



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL
ANEXO 6 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN
FISCAL (ISSIF)
APLICABLE A LAS CASAS DE CAMBIO,
POR EL EJERCICIO FISCAL 2023.**

NOVIEMBRE 2023



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL ANEXO 6 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),
APLICABLE A LAS CASAS DE CAMBIO, POR EL EJERCICIO FISCAL 2023.**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
--------	----------	-----------------------	---

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

CONTRIBUYENTE:

46A000000	RFC:
46A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:
	DOMICILIO FISCAL:
46A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:
46A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
46A004000	COLONIA O LOCALIDAD:
46A005000	CÓDIGO POSTAL:
46A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
46A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:
46A008000	TELÉFONO:
46A009000	CORREO ELECTRÓNICO:
46A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:
46A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
--------	----------	-----------------------	---

REPRESENTANTE LEGAL:

46C000000	RFC:
46C001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)):
46C002000	NACIONAL:
46C003000	EXTRANJERO:
46C004000	CURP:



DOMICILIO FISCAL:

- 46C005000 ENTIDAD FEDERATIVA:
- 46C006000 ALCALDÍA O MUNICIPIO:
- 46C007000 COLONIA O LOCALIDAD:
- 46C008000 CÓDIGO POSTAL:
- 46C009000 CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
- 46C010000 CIUDAD O POBLACIÓN:
- 46C011000 TELÉFONO:
- 46C012000 CORREO ELECTRÓNICO:

- 46C013000 NÚMERO DE ESCRITURA:
- 46C014000 NÚMERO DE NOTARIA:
- 46C015000 ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA:
- 46C016000 FECHA DEL PODER:
- 46C017000 FECHA DE DESIGNACIÓN:

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
--------	----------	-----------------------	---

DATOS GENERALES

- 46D000000 AUTORIDAD COMPETENTE.

- 46D001000 SEDE A LA QUE PERTENECE LA ADAF.

- 46D002000 ADMINISTRACIÓN GENERAL Y/O ADAF.

- 46D003000 OBLIGADO.

- 46D004000 FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.

- 46D005000 TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL.

- 46D006000 EMPRESA FILIAL.
- 46D007000 EMPRESA SUBSIDIARIA.

- 46D008000 FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL.
- 46D009000 FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL.



46D010000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.
46D011000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.
46D012000	TIPO DE DECLARACIÓN.
46D013000	TIPO DE COMPLEMENTARIA.
46D014000	INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORO(ARON) FISCALMENTE. RFC 1.
46D015000	RFC 2.
46D016000	RFC 3.
46D017000	RFC 4.
46D018000	RFC 5.

INFORMACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

46D019000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.
46D020000	SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR (DEBE LLENAR LOS APARTADOS 11 Y 12).
46D021000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES.
46D022000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS.
46D023000	SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA.
46D024000	EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 17).
46D025000	APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS.
46D026000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S).
46D027000	CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 8).



- 46D028000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 9).
- 46D029000 LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 14).
- 46D030000 OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 16).
- 46D031000 FUE RESPONSABLE SOLIDARIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN ALGUNA ENAJENACIÓN DE ACCIONES EFECTUADA POR RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBE PROPORCIONAR LOS DATOS DE LA ENAJENACIÓN A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL.
- 46D032000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT O DE LA SHCP QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO.
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 46D033000 SE TRATA DE:
- 46D034000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA).
- 46D035000 NÚMERO DE OFICIO 1.
- 46D036000 FECHA DEL OFICIO 1.
- 46D037000 NÚMERO DE OFICIO 2.
- 46D038000 FECHA DEL OFICIO 2.
- 46D039000 NÚMERO DE OFICIO 3.
- 46D040000 FECHA DEL OFICIO 3.
- 46D041000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE POR PARTE DE AUTORIDADES JURISDICCIONALES QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO (INCLUYE PTU).
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE EL NÚMERO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN:
- 46D042000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1.
- 46D043000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1.
- 46D044000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2.
- 46D045000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2.
- 46D046000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3.
- 46D047000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3.
- 46D048000 HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES.
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACLARAR A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL, LA DISPOSICIÓN FISCAL CONTROVERTIDA, EL MEDIO DE DEFENSA INTERPUESTO, ASÍ COMO EL ESTATUS DEL MEDIO DE DEFENSA INTERPUESTO AL CIERRE DEL EJERCICIO.



- 46D049000 FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL).
- 46D050000 FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA).
- 46D051000 ESTÁ OBLIGADO A REVELAR PARA EL EJERCICIO FISCAL, ESQUEMAS REPORTABLES.
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN OTORGADO POR EL SAT AL ESQUEMA REPORTABLE.
- 46D052000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1).
- 46D053000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2).
- 46D054000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3).
- 46D055000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4).
- 46D056000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5).
- 46D057000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL.
- 46D058000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA).
- 46D059000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL.
- 46D060000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES.
- 46D061000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 46D062000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 46D063000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 46D064000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 46D065000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 46D066000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL.
- 46D067000 DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF).
- 46D068000 INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF.
NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DESCRIBA COMO DIO CUMPLIMIENTO Y CON QUE DOCUMENTACIÓN LO ACREDITA, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL.
- 46D069000 TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS.



- 46D070000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF).
- 46D071000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27 CFF).
- 46D072000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES.

CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

- 46D073000 LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA.
- 46D074000 LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF).
NOTA: EN CASO NEGATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EL DOMICILIO EN EL CUAL CONSERVA LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL.
- 46D075000 TIENE EMPLEADOS.
EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:
- 46D076000 NÚMERO DE TRABAJADORES.
- 46D077000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS.
- 46D078000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS.
- 46D079000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO.
- 46D080000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS.
- 46D081000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS.
- 46D082000 CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RISR).
- 46D083000 EN CASO NEGATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 46D075000 TIENE ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING).
EN CASO DE TENER ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING), SEÑALE EL RFC Y NOMBRE DE LA(S) SOCIEDAD(ES) QUE LE PRESTA(N) LOS SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING).
(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 46D084000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 46D085000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 46D086000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 46D087000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 46D088000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 46D089000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR).



EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:

- 46D090000 SE REALIZARON CON FINES DE:
- 46D091000 EN CASO AFIRMATIVO ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 46D092000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE.
- 46D093000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 46D094000 EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE.
- 46D095000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LEY.
- 46D096000 EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.
- 46D097000 INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL.
- 46D098000 INDIQUE SI VERIFICO QUE LAS OPERACIONES CON ESE CLIENTE O PROVEEDOR NO SE LES DE EFECTO FISCAL DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 69-B DEL CFF.
- 46D099000 PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE (ARTÍCULO 24 DE LA LISR).
- 46D100000 LAS ACCIONES RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO.
- 46D101000 PARTICIPÓ EN UNA RESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES.
- 46D102000 RECONOCIÓ O REPOTÓ DICHOS INGRESOS.
- NOTA. EN CASO NEGATIVO, AL ÍNDICE ANTERIOR SEÑALE EL MOTIVO A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL.**
- 46D103000 CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS.
- 46D104000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO.
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 46D105000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1.
- 46D106000 ES PARTE RELACIONADA.
- 46D107000 NOMBRE DEL COMPRADOR 2.
- 46D108000 ES PARTE RELACIONADA.
- 46D109000 NOMBRE DEL COMPRADOR 3.
- 46D110000 ES PARTE RELACIONADA.
- 46D111000 NOMBRE DEL COMPRADOR 4.



- 46D112000 ES PARTE RELACIONADA.
- 46D113000 NOMBRE DEL COMPRADOR 5.
- 46D114000 ES PARTE RELACIONADA.
- 46D115000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES.
- 46D116000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES.
- 46D117000 TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS.
- 46D118000 TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO.
- 46D119000 EFECTUÓ RETENCIÓN.
- 46D120000 MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN.
-
- 46D121000 EN CASO DE TENER PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES, PRESENTÓ AVISO DENTRO DE LOS DIEZ DÍAS SIGUIENTES A LA FECHA DE LA OPERACIÓN.
- 46D122000 MONTO DE PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE AMORTIZAR PROVENIENTES DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y DE OTROS TÍTULO VALOR CUYO RENDIMIENTO NO SEA INTERÉS EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 8 LISR.
- 46D123000 MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.
-
- INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:**
- 46D124000 INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%.
- 46D125000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES.
- 46D126000 INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.
- 46D127000 MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO.
- 46D128000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78.
- 46D129000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78.
- 46D130000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVADO DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS.
-
- 46D131000 OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO.
- 46D132000 LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES.
- 46D133000 MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN.
-
- 46D134000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:
-
- 46D135000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN:



EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:

46D136000 FUSIONANTE: RFC.
46D137000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:

46D138000 FUSIONADA 1: RFC.
46D139000 FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

46D140000 FUSIONADA 2: RFC.
46D141000 FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

46D142000 FUSIONADA 3: RFC.
46D143000 FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

46D144000 FUSIONADA 4: RFC.
46D145000 FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

46D146000 FUSIONADA 5: RFC.
46D147000 FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

46D148000 FUSIONADA 6: RFC.
46D149000 FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

46D150000 FUSIONADA 7: RFC.
46D151000 FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

46D152000 FUSIONADA 8: RFC.
46D153000 FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

46D154000 FUSIONADA 9: RFC.
46D155000 FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

46D156000 FUSIONADA 10: RFC.
46D157000 FUSIONADA 10: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

NOTA: EN CASO DE HABER SIDO FUSIONANTE, Y EL ESPACIO ANTERIOR ES INSUFICIENTE, SEÑALE A TRAVÉS DEL APARTADO



DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL: EL RFC, NOMBRE DE LA ENTIDAD(ES) FUSIONADA(S), FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN Y EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA.

46D158000	EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:
46D159000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN.
46D160000	TRASMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA.
46D161000	PARTE DEL ACTIVO, PASIVO Y CAPITAL SOCIAL CORRESPONDIENTE, APORTADO POR LA ESCINDENTE Y RECIBIDO POR: ESCINDIDA 1: RFC.
46D162000	VALOR ACTIVO:
46D163000	VALOR PASIVO:
46D164000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
46D165000	ESCINDIDA 2: RFC.
46D166000	VALOR ACTIVO:
46D167000	VALOR PASIVO:
46D168000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
46D169000	ESCINDIDA 3: RFC.
46D170000	VALOR ACTIVO:
46D171000	VALOR PASIVO:
46D172000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
46D173000	ESCINDIDA 4: RFC.
46D174000	VALOR ACTIVO:
46D175000	VALOR PASIVO:
46D176000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
46D177000	ESCINDIDA 5: RFC.
46D178000	VALOR ACTIVO:
46D179000	VALOR PASIVO:
46D180000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
46D181000	ESCINDIDA 6: RFC.
46D182000	VALOR ACTIVO:
46D183000	VALOR PASIVO:
46D184000	VALOR CAPITAL SOCIAL:



46D185000 ESCINDIDA 7: RFC.
46D186000 VALOR ACTIVO:
46D187000 VALOR PASIVO:
46D188000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

46D189000 ESCINDIDA 8: RFC.
46D190000 VALOR ACTIVO:
46D191000 VALOR PASIVO:
46D192000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

46D193000 ESCINDIDA 9: RFC.
46D194000 VALOR ACTIVO:
46D195000 VALOR PASIVO:
46D196000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

46D197000 ESCINDIDA 10: RFC.
46D198000 VALOR ACTIVO:
46D199000 VALOR PASIVO:
46D200000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

46D201000 ESCINDENTE: RFC.
46D202000 VALOR ACTIVO:
46D203000 VALOR PASIVO:
46D204000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:
46D205000 FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN:

INDIQUE EL NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL Y RFC DEL LIQUIDADOR:
(LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).
46D206000
(LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).
46D207000
(LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).
46D208000

46D209000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ.
46D210000 EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO.
46D211000 EFECTUÓ ALGÚN PAGO A UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, EN EL QUE EL ISR QUE LE CORRESPONDIÓ A DICHO RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, FUE CUBIERTO POR EL PROPIO CONTRIBUYENTE.
46D212000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.

46D213000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN.
EN CASO AFIRMATIVO:



- 46D214000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR.
- 46D215000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL.
- 46D216000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.
- 46D217000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- 46D218000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE ISR DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 46130114000000 AL 46130142000000 DEL APARTADO 13).
- 46D219000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA.
- 46D220000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE".
- 46D221000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 46D222000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 46D223000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE".
- 46D224000 DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE ISR SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 46D225000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 46D226000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES.
- 46D227000 PRESENTÓ A MÁS TARDAR EN EL MES SIGUIENTE A AQUEL EN QUE SOLICITÓ LA BAJA, LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS DE LOS PAGOS PROVISIONALES EN LOS QUE APLICÓ EL ESTÍMULO Y EN SU CASO, REALIZÓ EL PAGO DEL ISR CORRESPONDIENTE.
EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MES DEL PAGO PROVISIONAL CORREGIDO, LA FECHA DE PRESENTACIÓN DE LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS PRESENTADAS Y EL MONTO PAGADO:
- 46D228000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 46D229000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 46D230000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 46D231000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



46D232000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D233000	(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D234000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D235000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D236000	(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D237000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D238000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D239000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D240000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D241000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D242000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D243000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D244000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D245000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D246000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D247000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D248000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D249000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D250000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D251000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D252000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D253000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D254000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D255000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D256000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D257000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D258000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D259000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D260000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D261000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D262000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D263000	(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D264000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO.



- 46D265000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES.
- 46D266000 CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGIÓN FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 46D267000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 46D268000 ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORQUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.
EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 46D269000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ.
- 46D270000 MONTO DEL BENEFICIO.
- 46D271000 COLABORÓ CON EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL AL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN IV, DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 46D272000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 46D273000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 46D274000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 46D275000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 46D276000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL AVISO DE APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
A QUÉ TIPO DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS APLICA EL ESTÍMULO:
- 46D277000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES.
- 46D278000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES.
- 46D279000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- 46D280000 DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA, SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 46D281000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA.
- 46D282000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DE LOS ARTÍCULOS DÉCIMO TERCERO, FRACCIÓN IV DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES



REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

46D283000 ES PERSONA FÍSICA O MORAL CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBLIGADAS A EFECTUAR LA RETENCIÓN POR LOS SERVICIOS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1, DE LA LEY DEL IVA.

46D284000 EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE SI OPTÓ POR EFECTUAR LA RETENCIÓN DEL IVA A LA TASA REDUCIDA DEL 3% DEL VALOR DE LA CONTRAPRESTACIÓN EFECTIVAMENTE PAGADA.

EN RELACIÓN A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE LAS FECHAS DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO Y LOS MONTOS PAGADOS.

46D285000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

46D286000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.

46D287000 (1) MONTO PAGADO.

46D288000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

46D289000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.

46D290000 (2) MONTO PAGADO.

46D291000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

46D292000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.

46D293000 (3) MONTO PAGADO.

46D294000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

46D295000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.

46D296000 (4) MONTO PAGADO.

46D297000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

46D298000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.

46D299000 (5) MONTO PAGADO.

46D300000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

46D301000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.

46D302000 (6) MONTO PAGADO.

46D303000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

46D304000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.

46D305000 (7) MONTO PAGADO.

46D306000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

46D307000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.

46D308000 (8) MONTO PAGADO.

46D309000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

46D310000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.

46D311000 (9) MONTO PAGADO.

46D312000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

46D313000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.

46D314000 (10) MONTO PAGADO.

46D315000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

46D316000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.

46D317000 (11) MONTO PAGADO.

46D318000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

46D319000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.

46D320000 (12) MONTO PAGADO.

46D321000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL.



- 46D322000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO.
- 46D323000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO.
- 46D324000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL.

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- 46D325000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE ISR DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 46130143000000 AL 46130171000000 DEL APARTADO 13).
- 46D326000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA.
- 46D327000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR".
- 46D328000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 46D329000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 46D330000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR".
- 46D331000 DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE ISR SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 46D332000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 46D333000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES.
- 46D334000 PRESENTÓ A MÁS TARDAR EN EL MES SIGUIENTE A AQUEL EN QUE SOLICITÓ LA BAJA, LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS DE LOS PAGOS PROVISIONALES EN LOS QUE APLICÓ EL ESTÍMULO Y EN SU CASO, REALIZÓ EL PAGO DEL ISR CORRESPONDIENTE.
EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MES DEL PAGO PROVISIONAL CORREGIDO, LA FECHA DE PRESENTACIÓN DE LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS PRESENTADAS Y EL MONTO PAGADO:
- 46D335000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 46D336000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 46D337000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 46D338000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 46D339000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 46D340000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 46D341000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



46D342000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D343000	(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D344000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D345000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D346000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D347000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D348000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D349000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D350000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D351000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D352000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D353000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D354000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D355000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D356000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D357000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D358000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D359000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D360000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D361000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D362000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D363000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D364000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D365000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D366000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D367000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D368000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D369000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
46D370000	(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
46D371000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO.
46D372000	LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES.
46D373000	CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGIÓN FRONTERIZA,



AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.

- 46D374000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 46D375000 ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORQUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.
EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 46D376000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ.
- 46D377000 MONTO DEL BENEFICIO.
- 46D378000 COLABORÓ CON EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN VI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 46D379000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 46D380000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 46D381000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 46D382000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 46D383000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL AVISO DE APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
A QUÉ TIPO DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS APLICA EL ESTÍMULO:
- 46D384000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES.
- 46D385000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES.
- 46D386000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- 46D387000 DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA, SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 46D388000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA.
- 46D389000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DE LOS ARTÍCULOS DÉCIMO SEGUNDO, FRACCIÓN V DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 46D390000 ES PERSONA FÍSICA O MORAL CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBLIGADAS A EFECTUAR LA RETENCIÓN POR LOS SERVICIOS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1, DE LA LEY DEL IVA.



- 46D391000 EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE SI OPTÓ POR EFECTUAR LA RETENCIÓN DEL IVA A LA TASA REDUCIDA DEL 3% DEL VALOR DE LA CONTRAPRESTACIÓN EFECTIVAMENTE PAGADA.
EN RELACIÓN A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE LAS FECHAS DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO Y LOS MONTOS PAGADOS.
- 46D392000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D393000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
46D394000 (1) MONTO PAGADO.
46D395000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D396000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
46D397000 (2) MONTO PAGADO.
46D398000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D399000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
46D400000 (3) MONTO PAGADO.
46D401000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D402000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
46D403000 (4) MONTO PAGADO.
46D404000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D405000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
46D406000 (5) MONTO PAGADO.
46D407000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D408000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
46D409000 (6) MONTO PAGADO.
46D410000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D411000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
46D412000 (7) MONTO PAGADO.
46D413000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D414000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
46D415000 (8) MONTO PAGADO.
46D416000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D417000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
46D418000 (9) MONTO PAGADO.
46D419000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D420000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
46D421000 (10) MONTO PAGADO.
46D422000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D423000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
46D424000 (11) MONTO PAGADO.
46D425000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
46D426000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
46D427000 (12) MONTO PAGADO.
46D428000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL.
46D429000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO.
46D430000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO.
46D431000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL.



REGÍMENES FISCALES PREFERENTES

- 46D432000 REALIZÓ OPERACIONES CON REGÍMENES FISCALES PREFERENTES A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 18).
- 46D433000 CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS.
- 46D434000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES.
- 46D435000 ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES.
- 46D436000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO.
- 46D437000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE.
- 46D438000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO.
- 46D439000 INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES.
- 46D440000 MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES.
- 46D441000 MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR.

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A
PROPORCIONAR
2023 **2022**

1.- BALANCE GENERAL

**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVO

DISPONIBILIDADES

4601000000000000 CAJA, BILLETES Y MONEDAS EXTRANJERAS.

4601000100000000 BANCOS.

OTRAS DISPONIBILIDADES

4601000200000000 DOCUMENTOS DE COBRO INMEDIATO.

4601000300000000 REMESAS EN CAMINO.

4601000400000000 METALES FINOS AMONEDADOS.

4601000500000000 TOTAL DE OTRAS DISPONIBILIDADES.

4601000600000000 DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTÍA.

4601000700000000 TOTAL DE DISPONIBILIDADES.



INVERSIONES EN VALORES

46010008000000 TÍTULOS PARA NEGOCIAR.
46010009000000 TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA.
46010010000000 TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO.
46010011000000 OTRAS INVERSIONES EN VALORES.

46010012000000 TOTAL DE INVERSIONES EN VALORES.

46010013000000 DEUDORES POR REPORTO (SALDO DEUDOR).

46010014000000 CUENTAS POR COBRAR (NETO).

46010015000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO.

46010016000000 BIENES ADJUDICADOS.

46010017000000 INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO).

46010018000000 INVERSIONES PERMANENTES.

46010019000000 ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA.

IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS

46010020000000 ISR DIFERIDO.
46010021000000 PTU DIFERIDA.

46010022000000 TOTAL DE IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS.

OTROS ACTIVOS

46010023000000 CARGOS DIFERIDOS.
46010024000000 PAGOS ANTICIPADOS.
46010025000000 INTANGIBLES.
46010026000000 OTROS ACTIVOS A CORTO Y LARGO PLAZO.

46010027000000 TOTAL DE OTROS ACTIVOS.

46010028000000 TOTAL ACTIVO.

PASIVO Y CAPITAL

PASIVO

PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS



46010029000000 DE CORTO PLAZO.

46010030000000 DE LARGO PLAZO.

46010031000000 TOTAL DE PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS.

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

46010032000000 DE CORTO PLAZO.

46010033000000 DE LARGO PLAZO.

46010034000000 TOTAL DE PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS.

COLATERALES VENDIDOS

46010035000000 REPORTOS (SALDO ACREEDOR).

46010036000000 OTROS COLATERALES VENDIDOS.

46010037000000 TOTAL DE COLATERALES VENDIDOS.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CONTRIBUCIONES POR PAGAR

46010038000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

46010039000000 IMPUESTO AL ACTIVO.

46010040000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

46010041000000 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS.

46010042000000 IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS.

46010043000000 IMPUESTOS LOCALES.

46010044000000 CUOTAS AL SEGURO SOCIAL.

46010045000000 APORTACIONES AL INFONAVIT.

46010046000000 APORTACIONES AL SAR.

46010047000000 OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.

46010048000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR.

46010049000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR.

46010050000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE FORMALIZAR EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS.

46010051000000 ACREEDORES POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES.

46010052000000 ACREEDORES POR COLATERALES RECIBIDOS EN EFECTIVO.

46010053000000 ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

46010054000000 TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

46010055000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO.



IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS

46010056000000 ISR DIFERIDO.

46010057000000 PTU DIFERIDA.

46010058000000 TOTAL DE IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS.

46010059000000 CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS.

46010060000000 TOTAL PASIVO.

CAPITAL CONTABLE

CAPITAL CONTRIBUIDO

46010061000000 CAPITAL SOCIAL.

46010062000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
FORMALIZADAS EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS.

46010063000000 PRIMA EN VENTA DE ACCIONES.

46010064000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO.

46010065000000 TOTAL CAPITAL CONTRIBUIDO.

CAPITAL GANADO

46010066000000 RESERVAS DE CAPITAL.

46010067000000 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.

46010068000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA
VENTA.

46010069000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS (POR
VALUACIÓN DE ACTIVO FIJO).

46010070000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO.

46010071000000 UTILIDAD NETA.

46010072000000 PÉRDIDA NETA.

46010073000000 TOTAL CAPITAL GANADO.

46010074000000 TOTAL CAPITAL CONTABLE.

46010075000000 TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE.

CUENTAS DE ORDEN

46010076000000 CHEQUES DE VIAJERO EN CONSIGNACIÓN.

46010077000000 GIROS EN TRANSITO.

46010078000000 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.



46010079000000 DIVISAS A ENTREGAR POR VENTAS DIFERIDAS.
 46010080000000 DIVISAS A RECIBIR POR COMPRAS DIFERIDAS.
 46010081000000 POSICIÓN DE DIVISAS.
 46010082000000 COLATERALES RECIBIDOS POR LA ENTIDAD.
 46010083000000 COLATERALES RECIBIDOS Y VENDIDOS POR LA ENTIDAD.
 46010084000000 OPERACIONES POR CUENTA DE TERCEROS.
 46010085000000 DOCUMENTOS A COBRANZA (SALVO BUEN COBRO).
 46010086000000 OTRAS CUENTAS DE REGISTRO.

46010087000000 TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN.

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

EL APARTADO NO. 2 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		TOTAL 2023	PARTES RELACIONADAS 2023
	2.- ESTADO DE RESULTADOS		
	POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022		

(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: PARA EL LLENADO DE ESTE APARTADO ES NECESARIO CAPTURAR PRIMERO LA INFORMACIÓN DEL APARTADO 5.

46020000000000RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS.

46020001000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE DIVISAS.

46020002000000INGRESOS POR INTERESES.

MENOS:

46020003000000GASTOS POR INTERESES.

MÁS: MENOS:

46020004000000RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO).

46020005000000MARGEN FINANCIERO.

MÁS:

46020006000000COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS.



MENOS:

46020007000000 COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS.

MÁS: MENOS:

46020008000000 RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN.

46020009000000 OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN.

MENOS:

46020010000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

46020011000000 UTILIDAD DE LA OPERACIÓN.

46020012000000 PÉRDIDA DE LA OPERACIÓN.

MÁS: MENOS:

46020013000000 PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS.

46020014000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.

46020015000000 PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.

MENOS:

46020016000000 ISR CAUSADO.

46020017000000 ISR DIFERIDO.

46020018000000 OTROS.

46020019000000 UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS.

46020020000000 PÉRDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS.

MÁS: MENOS:

46020021000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS.

46020022000000 UTILIDAD NETA.

46020023000000 PÉRDIDA NETA.



LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

PARTE II

PARTES NO RELACIONADAS 2023	DATOS A PROPORCIONAR		PARTES NO RELACIONADAS 2022
	TOTAL 2022	PARTES RELACIONADAS 2022	

EL APARTADO NO. 3 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		CAPITAL CONTRIBUIDO: CAPITAL SOCIAL	CAPITAL CONTRIBUIDO: APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS

3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(CIFRAS EN PESOS)

46030000000000(SALDOS INICIALES DEL CAPITAL CONTABLE).

MOVIMIENTOS INHERENTES A LAS DECISIONES DE LOS ACCIONISTAS

- 46030001000000 SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.
- 46030002000000 CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES.
- 46030003000000 CONSTITUCIÓN DE RESERVAS.
- 46030004000000 TRASPASO DE RESULTADOS NETO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.
- 46030005000000 PAGO DE DIVIDENDOS.
- 46030006000000 OTROS.
- 46030007000000 TOTAL.

MOVIMIENTOS INHERENTES AL RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD INTEGRAL

- 46030008000000 UTILIDAD NETA.
- 46030009000000 PÉRDIDA NETA.
- 46030010000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA.



46030011000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS (POR VALUACIÓN DE ACTIVO FIJO).

46030012000000 OTROS.

46030013000000 TOTAL.

46030014000000 (SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022).

MOVIMIENTOS INHERENTES A LAS DECISIONES DE LOS ACCIONISTAS

46030015000000 SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.

46030016000000 CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES.

46030017000000 CONSTITUCIÓN DE RESERVAS.

46030018000000 TRASPASO DE RESULTADOS NETO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.

46030019000000 PAGO DE DIVIDENDOS.

46030020000000 OTROS.

46030021000000 TOTAL.

MOVIMIENTOS INHERENTES AL RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD INTEGRAL

46030022000000 UTILIDAD NETA.

46030023000000 PÉRDIDA NETA.

46030024000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA.

46030025000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS (POR VALUACIÓN DE ACTIVO FIJO).

46030026000000 OTROS.

46030027000000 TOTAL.

46030028000000 (SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023).

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
PRIMA EN VENTA
DE ACCIONES**

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
OTRAS CUENTAS
DE CAPITAL**

**CAPITAL
GANADO:
RESERVAS
DE CAPITAL**

**CAPITAL
GANADO:
RESULTADO DE
EJERCICIOS
ANTERIORES**



CONTRIBUIDO

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL
GANADO:
RESULTADO
POR VALUACIÓN
DE TÍTULOS
DISPONIBLES
PARA LA VENTA**

**CAPITAL
GANADO:
RESULTADO
POR TENENCIA
DE ACTIVOS NO
MONETARIOS
(POR VALUACIÓN
DE ACTIVO FIJO)**

**CAPITAL
GANADO:
OTRAS CUENTAS
DE CAPITAL
GANADO**

**CAPITAL
GANADO:
UTILIDAD
NETA**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL
GANADO:
PÉRDIDA
NETA**

**TOTAL
DE CAPITAL
CONTABLE**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A
PROPORCIONAR
2023 **2022**

4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(CIFRAS EN PESOS)

46040000000000 UTILIDAD NETA.

46040001000000 PÉRDIDA NETA.

AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO:

46040002000000 PÉRDIDAS POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL
DETERIORO ASOCIADOS A ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

46040003000000 DEPRECIACIÓN DE INMUEBLES MOBILIARIO Y EQUIPO.

46040004000000 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES.

46040005000000 PROVISIONES.

46040006000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS Y DIFERIDOS.

46040007000000 PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS NO
CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS.

46040008000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS.

46040009000000 OTROS AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE
EFECTIVO.

46040010000000 SUMA DE AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE
EFECTIVO.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

46040011000000 CAMBIO EN INVERSIONES EN VALORES.



46040012000000 CAMBIO EN DEUDORES POR REPORTO.
46040013000000 CAMBIO EN CUENTAS POR COBRAR (NETO).
46040014000000 CAMBIO EN BIENES ADJUDICADOS (NETO).
46040015000000 CAMBIO EN OTROS ACTIVOS OPERATIVOS (NETO).
46040016000000 CAMBIO EN PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS.
46040017000000 CAMBIO EN PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS.
46040018000000 CAMBIO EN COLATERALES VENDIDOS.
46040019000000 CAMBIO EN OTROS PASIVOS OPERATIVOS.
46040020000000 COBROS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD (DEVOLUCIONES).
46040021000000 PAGOS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.
46040022000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

46040023000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

46040024000000 COBROS POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO.
46040025000000 PAGOS POR ADQUISICIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO.
46040026000000 COBROS POR DISPOSICIÓN DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS.
46040027000000 PAGOS POR ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS.
46040028000000 COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES.
46040029000000 PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES.
46040030000000 COBROS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO.
46040031000000 PAGOS POR ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES.
46040032000000 COBROS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA.
46040033000000 COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN.
46040034000000 PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN.
46040035000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

46040036000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

46040037000000 COBROS POR EMISIÓN DE ACCIONES.
46040038000000 PAGOS POR REEMBOLSOS DE CAPITAL SOCIAL.
46040039000000 PAGOS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO.
46040040000000 PAGOS ASOCIADOS A LA RECOMPRA DE ACCIONES PROPIAS.
46040041000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.

46040042000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.

46040043000000 INCREMENTO O DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.



EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

- 46040044000000 EFECTO POR CONVERSIÓN POR HABER UTILIZADO DISTINTOS TIPOS DE CAMBIO PARA LA CONVERSIÓN DEL SALDO INICIAL, DEL SALDO FINAL Y DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO.
- 46040045000000 EFECTO DE LAS VARIACIONES EN EL TIPO DE CAMBIO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO MANTENIDO O A PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA.
- 46040046000000 EFECTO EN LOS SALDOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO POR CAMBIOS EN SU VALOR RESULTANTES DE FLUCTUACIONES EN SU VALOR RAZONABLE.
- 46040047000000 EFECTOS POR INFLACIÓN ASOCIADOS CON LOS SALDOS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE CUALQUIERA DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA BAJO UN ENTORNO ECONÓMICO INFLACIONARIO.
- 46040048000000 OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

- 46040049000000 TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

- 46040050000000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO.

- 46040051000000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO.

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

EL APARTADO NO. 5 CONSTA DE 12 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	5.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS	2023
	POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	PARTES RELACIONADAS 2023
	(CIFRAS EN PESOS)	

RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS

- 46050000000000 POR COMPRAVENTA DE DIVISAS.
- 46050001000000 POR METALES FINOS AMONEDADOS.
- 46050002000000 OTROS.

- 46050003000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS.

- 46050004000000 TOTAL DE RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS.

RESULTADO POR VALUACIÓN DE DIVISAS



4605000500000000 POR VALUACIÓN DE DIVISAS.
4605000600000000 POR VALUACIÓN DE METALES FINOS AMONEDADOS.
4605000700000000 OTROS.

4605000800000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR VALUACIÓN DE DIVISAS.

4605000900000000 TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN DE DIVISAS.

INGRESOS POR INTERESES

INTERESES DE DISPONIBILIDADES

4605001000000000 BANCOS.
4605001100000000 DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTÍA.
4605001200000000 OTROS.

4605001300000000 TOTAL DE INTERESES DE DISPONIBILIDADES.

INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES

4605001400000000 POR TÍTULOS PARA NEGOCIAR.
4605001500000000 POR TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA.
4605001600000000 POR TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO.
4605001700000000 OTROS.

4605001800000000 TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES.

4605001900000000 PREMIOS E INTERESES A FAVOR EN OPERACIONES DE REPORTO.

4605002000000000 PREMIOS E INTERESES A FAVOR EN PRÉSTAMO DE VALORES.

4605002100000000 DIVIDENDOS DE INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO.

UTILIDAD POR VALORIZACIÓN

4605002200000000 UTILIDAD EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN.
4605002300000000 VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS.
4605002400000000 VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS.
4605002500000000 OTROS.

4605002600000000 TOTAL DE UTILIDAD POR VALORIZACIÓN.

4605002700000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE INGRESOS POR INTERESES.



46050028000000TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES.

GASTOS POR INTERESES

46050029000000PREMIOS E INTERESES A CARGO EN OPERACIONES DE REPORTE.

46050030000000PREMIOS E INTERESES A CARGO EN PRÉSTAMO DE VALORES.

46050031000000 INTERESES POR PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS.

46050032000000 INTERESES POR PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS.

PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN

46050033000000PÉRDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN.

46050034000000VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS.

46050035000000 VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS.

46050036000000OTRAS.

46050037000000TOTAL DE PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN.

46050038000000OTROS.

46050039000000INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS POR INTERESES.

46050040000000TOTAL DE GASTOS POR INTERESES.

RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)

46050041000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR).

46050042000000RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR).

46050043000000INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO).

46050044000000TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO).

COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS

46050045000000DOCUMENTOS DE COBRO INMEDIATO Y REMESAS.

46050046000000CHEQUES DE VIAJERO.

46050047000000TRANSFERENCIA DE FONDOS.



46050048000000SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE ACCIONES DE SOCIEDADES DE INVERSIÓN.

46050049000000OTRAS COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS.

46050050000000INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS.

46050051000000 TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS.

COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS

46050052000000 TRANSFERENCIA DE FONDOS.

46050053000000 PRÉSTAMOS RECIBIDOS.

46050054000000 OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS.

46050055000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS.

46050056000000 TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS.

RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN

RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE

46050057000000 TÍTULOS PARA NEGOCIAR.

46050058000000 COLATERALES VENDIDOS.

46050059000000 OTROS.

46050060000000 TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE.

PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE TÍTULOS

46050061000000 TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA.

46050062000000 TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO.

46050063000000 OTROS.

46050064000000 TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE TÍTULOS.

RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES

46050065000000 TÍTULOS PARA NEGOCIAR.

46050066000000 TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA.

46050067000000 TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO.

46050068000000 OTROS.

46050069000000 TOTAL DE RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES.



COSTOS DE TRANSACCIÓN

46050070000000 POR TÍTULOS PARA NEGOCIAR.

46050071000000 OTROS.

46050072000000 TOTAL COSTOS DE TRANSACCIÓN.

46050073000000 RESULTADO POR VENTA DE COLATERALES RECIBIDOS.

46050074000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN.

46050075000000 TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN.

OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN

RECUPERACIONES

46050076000000 IMPUESTOS.

46050077000000 OTRAS RECUPERACIONES.

46050078000000 TOTAL DE RECUPERACIONES.

46050079000000 COSTO FINANCIERO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE.

46050080000000 AFECTACIONES A LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO.

QUEBRANTOS

46050081000000 FRAUDES.

46050082000000 SINIESTROS.

46050083000000 OTROS QUEBRANTOS.

46050084000000 TOTAL DE QUEBRANTOS.

DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES

46050085000000 DIVIDENDOS DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES.

46050086000000 DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES EN ASOCIADAS DISPONIBLES PARA LA VENTA.

46050087000000 OTROS.

46050088000000 TOTAL DE DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES.

46050089000000 DONATIVOS.

46050090000000 PÉRDIDA POR ADJUDICACIÓN DE BIENES.

46050091000000 RESULTADO EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS.



46050092000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS.

PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL
DETERIORO

46050093000000 DE BIENES INMUEBLES.

46050094000000 DE CRÉDITO MERCANTIL.

46050095000000 DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS AL COSTO.

46050096000000 DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN.

46050097000000 DE OTROS ACTIVOS.

46050098000000 TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN
DEL DETERIORO.

46050099000000 INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA ADQUISICIÓN
DE ACTIVOS.

46050100000000 UTILIDAD EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO.

46050101000000 PÉRDIDA EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO.

46050102000000 CANCELACIÓN DE LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O
DIFÍCIL COBRO.

46050103000000 CANCELACIÓN DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO.

46050104000000 INTERESES A FAVOR PROVENIENTES DE PRÉSTAMOS A
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS.

46050105000000 OTRAS PARTIDAS DE LOS INGRESOS (EGRESOS) DE LA
OPERACIÓN.

46050106000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA ORIGINADO POR
PARTIDAS NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO.

46050107000000 RESULTADO POR VALORIZACIÓN DE PARTIDAS NO
RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO.

46050108000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE OTROS INGRESOS
(EGRESOS) DE LA OPERACIÓN.

46050109000000 TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

46050110000000 BENEFICIOS DIRECTOS DE CORTO PLAZO.

COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE BENEFICIOS A LOS
EMPLEADOS

46050111000000 BENEFICIOS DIRECTOS A LARGO PLAZO.



BENEFICIOS POST-EMPLEO

46050112000000 PENSIONES.
46050113000000 PRIMA DE ANTIGÜEDAD.
46050114000000 OTROS BENEFICIOS POST-EMPLEO.

46050115000000 TOTAL DE BENEFICIOS POST-EMPLEO.

BENEFICIOS POR TERMINACIÓN

46050116000000 BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSAS DISTINTAS A LA REESTRUCTURACIÓN.
46050117000000 BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSA DE REESTRUCTURACIÓN.

46050118000000 TOTAL DE BENEFICIOS POR TERMINACIÓN.

46050119000000 TOTAL DE COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

46050120000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA.
46050121000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA.
46050122000000 ESTIMACIÓN POR PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA NO RECUPERABLE.

46050123000000 TOTAL DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

46050124000000 SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.
46050125000000 HONORARIOS.
46050126000000 RENTAS.
46050127000000 GASTOS DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD.
46050128000000 IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS.
46050129000000 GASTOS NO DEDUCIBLES.
46050130000000 GASTOS EN TECNOLOGÍA.
46050131000000 DEPRECIACIONES.
46050132000000 AMORTIZACIONES.
46050133000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS.
46050134000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES.
46050135000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES.
46050136000000 CONSUMO EN RESTAURANTES.
46050137000000 PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
46050138000000 DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES.
46050139000000 USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO.



- 4606000700000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS).
- 4606000800000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS).
- 4606000900000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO.

COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS

COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO DE SALDOS A FAVOR PROVENIENTES DE:

A VALOR HISTÓRICO DE:

- 4606001000000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
- 4606001100000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- 4606001200000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

A VALOR ACTUALIZADO DE:

- 4606001300000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
- 4606001400000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- 4606001500000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS A:

- 4606001600000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO.
- 4606001700000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO.
- 4606001800000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO

- 4606001900000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

DE:

- 4606002000000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
- 4606002100000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- 4606002200000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A
PROPORCIONAR
2023 **2022**

7.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023



(CIFRAS EN PESOS)

46070000000000 UTILIDAD NETA.

46070001000000 PÉRDIDA NETA.

MÁS-MENOS:

46070002000000 EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10.

46070003000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.

46070004000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE.

46070005000000 UTILIDAD NETA HISTÓRICA.

46070006000000 PÉRDIDA NETA HISTÓRICA.

MAS:

46070007000000 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

MAS:

46070008000000 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.

MENOS:

46070009000000 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

MENOS:

46070010000000 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.

46070011000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

46070012000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

46070013000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

46070014000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

46070015000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

MÁS O MENOS:

46070016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

46070017000000 PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO.

46070018000000 UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO.

46070019000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO DEL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DE ISR PARA 2014).

46070020000000 AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.



46070021000000 RESULTADO FISCAL.

INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

46070022000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE.
46070023000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES.
46070024000000 UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL.
46070025000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.
46070026000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO.
46070027000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS.
46070028000000 ANTICIPO DE CLIENTES.
46070029000000 UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL.
46070030000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS.
46070031000000 UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS.
46070032000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
46070033000000 CASTIGOS.
46070034000000 QUITAS.
46070035000000 FRAUDES.
46070036000000 QUEBRANTOS.
46070037000000 OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

46070038000000 TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

46070039000000 ISR DE LAS PERSONAS MORALES.
46070040000000 PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES.
46070041000000 CASTIGOS.
46070042000000 GASTOS POR ATENCIONES A CLIENTES.
46070043000000 DONATIVOS.
46070044000000 SANCIONES, INDEMNIZACIONES Y PENAS CONVENCIONALES.
46070045000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE.
46070046000000 GASTOS DE AUTOMÓVILES DE USO NO INDISPENSABLE PARA LOS FINES DEL NEGOCIO.
46070047000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
46070048000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES.
46070049000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.
46070050000000 HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FÍSICAS NO PAGADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO.
46070051000000 ESTIMACIÓN NO DEDUCIBLE POR BAJA DE VALORES.
46070052000000 RENTAS PAGADAS POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO.
46070053000000 AMORTIZACIÓN CONTABLE DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA.
46070054000000 PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA.
46070055000000 INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO.
46070056000000 GASTOS NO DEDUCIBLES.
46070057000000 MULTAS.



46070058000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO.
46070059000000 QUEBRANTOS DIVERSOS.
46070060000000 AMORTIZACIÓN CONTABLE.
46070061000000 PROVISIONES.
46070062000000 PÉRDIDA CAMBIARIA CONTABLE.
46070063000000 ESTIMACIONES.
46070064000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS.
46070065000000 PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS.
46070066000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.
46070067000000 PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR.
46070068000000 OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES.
46070069000000 OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.

46070070000000 TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.

LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:

46070071000000 INTERESES PAGADOS.
46070072000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.
46070073000000 ISR Y PTU CAUSADOS.
46070074000000 ISR Y PTU DIFERIDOS.

LA DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:

46070075000000 DEPRECIACIONES.
46070076000000 AMORTIZACIONES.

DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

46070077000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE.
46070078000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.
46070079000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES.
46070080000000 DEPRECIACIÓN FISCAL.
46070081000000 CARGOS A PROVISIONES.
46070082000000 CARGOS A ESTIMACIONES.
46070083000000 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES DE PERSONAS FÍSICAS QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE.
46070084000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS.
46070085000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES.
46070086000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO.
46070087000000 AMORTIZACIÓN FISCAL.
46070088000000 PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL.
46070089000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS.
46070090000000 PÉRDIDAS FISCALES EN FIDEICOMISOS.
46070091000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL POR DONACIÓN DE BIENES BÁSICOS PARA LA SUBSISTENCIA HUMANA (ARTÍCULO 1.3. DEL DECRETO



PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013).

46070092000000 DEDUCCIÓN DEL MONTO ADICIONAL DEL 25% DEL SALARIO (ARTÍCULO 1.5. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013 Y ARTÍCULO 186 DE LA LISR).

46070093000000 ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.

46070094000000 DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.

46070095000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

46070096000000 INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

46070097000000 INTERESES NETOS DEL EJERCICIO.

46070098000000 CASTIGOS.

46070099000000 QUITAS.

46070100000000 FRAUDES.

46070101000000 QUEBRANTOS.

46070102000000 OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

46070103000000 TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

46070104000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE RESIDENTES EN EL PAÍS.

46070105000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES.

46070106000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.

46070107000000 UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE.

46070108000000 CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES.

46070109000000 CANCELACIÓN DE PROVISIONES.

46070110000000 INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO.

46070111000000 UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA.

46070112000000 VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE.

46070113000000 UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS.

46070114000000 UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.

46070115000000 UTILIDAD CONTABLE EN BIENES ADJUDICADOS.

46070116000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO.

46070117000000 RECUPERACIÓN DE GASTOS CONSIDERADOS NO DEDUCIBLES EN EJERCICIOS ANTERIORES.

46070118000000 SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN.

46070119000000 CASTIGOS.

46070120000000 QUITAS.

46070121000000 FRAUDES.

46070122000000 QUEBRANTOS.

46070123000000 RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO.

46070124000000 OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.

46070125000000 TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.

EL APARTADO NO. 8 CONSTA DE 16 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.



PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	8.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	PAÍS DE RESIDENCIA
	POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023		
	(CIFRAS EN PESOS)		

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "46D027000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

NOMBRE DE LA CONTRAPARTE

46080000000000 (ESPECIFICAR).

46080001000000 TOTAL.

PARTE II

NÚMERO DE CONTRATOS CELEBRADOS	DATOS A PROPORCIONAR		
	CONCEPTO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 16-A CFF)	TIPO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 LISR)	SUMATORIA DE NOCIONALES

PARTE III

TIPO DE MERCADO	DATOS A PROPORCIONAR		
	NOMBRE DEL MERCADO	PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN EFECTIVO	PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN ESPECIE

PARTE IV

UTILIDAD POR CONTRAPARTE	DATOS A PROPORCIONAR		
	PÉRDIDA POR CONTRAPARTE	EFFECTO NETO	PROPORCIÓN QUE REPRESENTA DE INGRESOS ACUMULABLES Y/O DEDUCIBLES AUTORIZADAS

EL APARTADO NO. 9 CONSTA DE 10 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	9.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA ENTIDAD
	POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023		



(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "46D028000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA SUBSIDIARIA, ASOCIADA O AFILIADA EXTRANJERAS

46090000000000 (ESPECIFICAR).

46090001000000 TOTAL.

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA SUBSIDIARIA, ASOCIADA O AFILIADA EN MÉXICO

46090002000000 (ESPECIFICAR).

46090003000000 TOTAL.

PARTE II

PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD	MONTO DE LA INVERSIÓN	MONTO DE LAS UTILIDADES (PÉRDIDAS) DE EJERCICIOS ANTERIORES EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN	FORMA DE PAGO (TRANSFERENCIA DE FONDOS, CAPITALIZACIÓN DE CRÉDITOS O DEUDAS, ETC.)	MONTO DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN	VALOR DE LA INVERSIÓN
--	------------------------------	--	---	---	------------------------------

EL APARTADO NO. 10 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	10.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES
	POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023		

(CIFRAS EN PESOS)

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL SOCIO O ACCIONISTA

46100000000000 (ESPECIFICAR).

46100001000000 TOTAL.



PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O ACCIONISTA EN EL EJERCICIO

PERIODO DE TENENCIA DEL

PERIODO DE TENENCIA AL

MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO DE RETIROS DE CAPITAL

MONTO DE PRÉSTAMOS EFECTUADOS

MONTO DE PRÉSTAMOS RECIBIDOS

PORCENTAJE DE TASA DE INTERÉS PACTADA EN CASO DE PRÉSTAMO RECIBIDOS

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

DESTINO DEL PRÉSTAMO

MONTO DE PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES

EL APARTADO NO. 11 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

11.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN OPERACIÓN FISCAL O RFC

(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "46D019000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA PARTE RELACIONADA

INGRESOS ACUMULABLES

46110000000000 (ESPECIFICAR).

46110001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.

DEDUCCIONES AUTORIZADAS



46110002000000 (ESPECIFICAR).

46110003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN" HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS" ESPECIFIQUE CONCEPTO

PAÍS DE RESIDENCIA

VALOR DE LA OPERACIÓN Y/O INVERSIÓN PARA EFECTOS FISCALES (INCLUSO CON VALOR CERO)

MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

LA OPERACIÓN INVOLUCRA CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS (SI O NO) EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DE QUE CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS SE TRATAN

LA OPERACIÓN ESTÁ PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES (SI O NO)

MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES

SE MODIFICARON LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IVA, O BIEN, DEL IVA ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF 2023) (SI O NO)

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A)

MONTO MODIFICADO

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

12.- INFORMACIÓN SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "46D019000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.



**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO,
INFORMACIÓN GENERAL**

CUAL(ES) ES (SON) LA (S) ACTIVIDAD(ES) PREPONDERANTE(S):

- 46120000000000 OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- 46120001000000 SERVICIOS.
- 46120002000000 OTROS (ESPECIFICAR).

- 46120003000000 ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMOS QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.

- 46120004000000 POSEE O USA ACTIVOS INTANGIBLES LOS CUALES SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.

 ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES QUE USA (VER APÉNDICE VIII) QUE SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.
 - 46120005000000 CAMPO 1.
 - 46120006000000 CAMPO 2.
 - 46120007000000 CAMPO 3.
 - 46120008000000 CAMPO 4.
 - 46120009000000 CAMPO 5.
- 46120010000000 MONTO DE LA REGALÍA POR EL USO DE ACTIVOS INTANGIBLES.

 ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES POR LOS QUE OTORGA EL USO O GOCE (VER APÉNDICE VIII).
 - 46120011000000 CAMPO 1.
 - 46120012000000 CAMPO 2.
 - 46120013000000 CAMPO 3.
 - 46120014000000 CAMPO 4.
 - 46120015000000 CAMPO 5.
- 46120016000000 MONTO DE LA REGALÍA POR EL QUE SE OTORGA EL USO DE ACTIVOS INTANGIBLES.

 ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES DE LOS QUE ES PROPIETARIO Y QUE TIENE REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD (VER APÉNDICE VIII).
 - 46120017000000 CAMPO 1.
 - 46120018000000 CAMPO 2.
 - 46120019000000 CAMPO 3.
 - 46120020000000 CAMPO 4.
 - 46120021000000 CAMPO 5.
- 46120022000000 VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD.

- 46120023000000 OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL.
- 46120024000000 NÚMERO DE OFICIO.
- 46120025000000 FECHA DEL OFICIO.
- 46120026000000 INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL.



- 46120027000000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN.
46120028000000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.
46120029000000 NÚMERO DE OFICIO.
46120030000000 FECHA DEL OFICIO.
- 46120031000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.
- 46120032000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA).
46120033000000 PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR).
46120034000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA).
- 46120035000000 CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.

RFC DE LAS PERSONAS QUE ELABORARON LA DOCUMENTACIÓN QUE DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 76 FRACCIONES IX Y XII DE LA LISR, O BIEN, QUE ASESORARON EN SU FORMULACIÓN

ELABORADORES

- 46120036000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1.
46120037000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2.
46120038000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3.

ASESORES

- 46120039000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1.
46120040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2.
46120041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3.

RFC DE LAS PERSONAS QUE ASESORARON FISCALMENTE EN TÉRMINOS DEL TÍTULO VI DEL CFF

ASESORES FISCALES

- 46120042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1.
46120043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2.
46120044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3.

OBLIGACIONES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA



- 46120045000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN LOS ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA) (FRACCIONES X Y IX RESPECTIVAMENTE DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR).
- 46120046000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 46120047000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 11 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.
- 46120048000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 46120049000000 LAS CIFRAS REPORTADAS PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 11 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL.
- 46120050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 46120051000000 EN ALGUNA(S) DE LAS TRANSACCIONES ANALIZADAS EN LA DIVERSA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, SE ELIGIÓ COMO PARTE EXAMINADA A LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO.
- 46120052000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS.
- 46120053000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES.
- 46120054000000 TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE ES NECESARIA PARA CORROBORAR EL ANÁLISIS Y LAS CONCLUSIONES DE LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA EN DONDE DICHA PARTE RELACIONADA FUE ELEGIDA COMO LA PARTE A EXAMINAR.

AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

- 46120055000000 REALIZÓ ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA QUE LOS PRECIOS, MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES O MARGENES DE UTILIDAD DE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS SE CONSIDEREN COMO PACTADAS COMO LO HARÍAN CON O ENTRE PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES.
NOTA: EN CASO DE QUE EL APARTADO 11 SE PRESENTE INFORMACIÓN EN LA COLUMNA "MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES" CONTESTE LO SIGUIENTE (EFECTOS FISCALES NO CONTABLES):
- 46120056000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR.
- 46120057000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS.
- 46120058000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR.
- 46120059000000 MONTO INCREMENTADO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGOS



- AL EXTRANJERO, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
- 46120060000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
- 46120061000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS.
- 46120062000000 MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF 2023).
- 46120063000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES. (RMF)
- 46120064000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE. (RMF)
- 46120065000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTO SUS DEDUCCIONES.
- 46120066000000 EN EL CASO DE AJUSTES VOLUNTARIOS PRESENTÓ AVISO PARA LA MODIFICACIÓN DE LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS SEÑALADO EN LA RMF.

INTERESES CON PARTES RELACIONADAS CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

- 46120067000000 CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR.
- 46120068000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS.

GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES

- 46120069000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL TERCER Y ANTEPENÚLTIMO PÁRRAFOS DE LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL CON QUE DOCUMENTACIÓN CUENTA PARA ACREDITAR QUE SUS DEDUCCIONES NO SE TRATAN DE ACUERDOS ESTRUCTURADOS O MECANISMOS HÍBRIDOS.
- 46120070000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA.
- 46120071000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
- 46120072000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE.
- 46120073000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
- 46120074000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA.
- 46120075000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL PRIMER PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
- 46120076000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE.
- 46120077000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.



GASTOS POR REEMBOLSOS (AL COSTO)

- 46120078000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO.
EN CASO AFIRMATIVO.
- 46120079000000 CUENTA CON TODA LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE, POR UN LADO, DE SU PARTE RELACIONADA Y, POR OTRO LADO, CON LA DOCUMENTACIÓN EMITIDA POR TERCEROS INDEPENDIENTES A LA PARTE RELACIONADA CON LA QUE SE PUEDA DEMOSTRAR QUE SE TRATA DE UN REEMBOLSO AL COSTO.

GASTOS A PRORRATA

- 46120080000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA.
- 46120081000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA.
- 46120082000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA.
- 46120083000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2023.

GANANCIAS Y/O PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES

- 46120084000000 OBTUVO GANANCIA Y/O PÉRDIDA FISCAL AL REALIZAR UNA OPERACIÓN DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES CON Y ENTRE PARTES RELACIONADAS.
NOTA: EN CASO AFIRMATIVO, SEÑALE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES.
- 46120085000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO.
- 46120086000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO.
- 46120087000000 NOMBRE DE LA EMISORA.
- 46120088000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA.
- 46120089000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA.
- 46120090000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE.
- 46120091000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE.
- 46120092000000 PRESENTÓ A LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES EN LOS TÉRMINOS DE LOS ARTÍCULOS 179 Y 180 DE LA LISR CON LOS ELEMENTOS CONTENIDOS EN EL INCISO E) DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 179 DE LA LISR (SEGUNDO PÁRRAFO DEL INCISO B) CORRESPONDIENTE A SU VEZ AL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XVII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR).
- 46120093000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES.
- 46120094000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ.
- 46120095000000 MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES.
- 46120096000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA.
- 46120097000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA.



EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE RFC Y NOMBRE DEL PERITO VALUADOR:

- 46120098000000 NOMBRE DEL PERITO.
46120099000000 INDIQUE SU RFC.

OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS

- 46120100000000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
46120101000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE.
46120102000000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
46120103000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE.
46120104000000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR.
46120105000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.
46120106000000 REALIZÓ PAGOS DE CANTIDADES INICIALES POR EL DERECHO A ADQUIRIR O VENDER, BIENES, DIVISAS, ACCIONES U OTROS TÍTULOS VALOR QUE NO COTIZARON EN MERCADOS RECONOCIDOS CONFORME A LO REFERIDO EN EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIV DE LA LISR.
46120107000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.

CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:

- 46120108000000 DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
46120109000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
46120110000000 CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
46120111000000 CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
46120112000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO.
46120113000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES.
46120114000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS CONTRAIDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
46120115000000 INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
46120116000000 OPTÓ POR CONSIDERAR COMO CAPITAL CONTABLE DEL EJERCICIO LOS SALDOS INICIALES Y FINALES DEL EJERCICIO DE SUS CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACIÓN, UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA.

AJUSTES CORRESPONDIENTES

- 46120117000000 REALIZÓ DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA COMO CONSECUENCIA DE APLICAR LO SEÑALADO EN LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE ALGUNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO.



- 46120118000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.
- 46120119000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).
- 46120120000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).
- 46120121000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

- 46120122000000 LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) SIN CUMPLIR CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 184 DE LA LISR.
- 46120123000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.
- 46120124000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).
- 46120125000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).
- 46120126000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

- 46120127000000 LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) COMO CONSECUENCIA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN PAÍSES CON LOS CUALES MÉXICO NO TIENE CELEBRADOS TRATADOS INTERNACIONALES EN MATERIA FISCAL Y REALIZADOS POR LAS AUTORIDADES DE DICHS PAÍSES.
- 46120128000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.
- 46120129000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).
- 46120130000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).
- 46120131000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

ARTÍCULO 76-A DE LA LISR (EJERCICIO FISCAL)

- 46120132000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS).
- 46120133000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS).
- 46120134000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN III (PAÍS POR PAÍS). EN CASO AFIRMATIVO EN ESTE ÚLTIMO CASO ESPECIFIQUE EL SUPUESTO DE OBLIGACIÓN:
- 46120135000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A).
- 46120136000000 POR SER DESIGNADA (FRACCIÓN III, INCISO B).

TIENE CONOCIMIENTO SI LA PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL A LA QUE SU EMPRESA PERTENECE, ESTA OBLIGADA A PRESENTAR DIRECTAMENTE O POR CONDUCTO DE ALGUNA DESIGNADA, LAS SIGUIENTES DECLARACIONES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS:
- 46120137000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA.
- 46120138000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS.

**DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS
DE PARTES RELACIONADAS DE 2022,
PRESENTADAS EN 2023
(ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)**



- 46120139000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2022.
- 46120140000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA).
- 46120141000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2022.
- 46120142000000 FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN.
- 46120143000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA).
- 46120144000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2022.
- 46120145000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA).

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

- 46120146000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 46120147000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 46120148000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 46120149000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 46120150000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 46120151000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 5/DEC-12.

CRITERIOS NO VINCULATIVOS

- 46120152000000 EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL D.O.F. COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
- 46120153000000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

- 46120154000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 46120155000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.



- 46120156000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 46120157000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 46120158000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 46120159000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 5/DEC-12.

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A
PROPORCIONAR
IMPORTE

13.- DATOS INFORMATIVOS

POR EL EJERCICIO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE

- 46130000000000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO.

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE
COMO REPRESENTANTE LEGAL**

- 46130001000000 ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA.

- 46130002000000 NÚMERO DE ENTIDADES EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL.

**INDIQUE LOS CINCO PRINCIPALES RFC DE LA(S) PERSONA(S)
MORAL(ES) EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE
LEGAL:**

- 46130003000000 RFC 1.

- 46130004000000 RFC 2.

- 46130005000000 RFC 3.

- 46130006000000 RFC 4.

- 46130007000000 RFC 5.

- 46130008000000 ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL.

**INDIQUE LOS CINCO PRINCIPALES NOMBRES O RAZONES
SOCIALES DE LOS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO:**

- 46130009000000 NOMBRE 1.

- 46130010000000 NOMBRE 2.

- 46130011000000 NOMBRE 3.

- 46130012000000 NOMBRE 4.

- 46130013000000 NOMBRE 5.



PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

- 46130014000000 PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO.
- 46130015000000 PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR.
- 46130016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.
- 46130017000000 RENTA GRAVABLE BASE PARA PTU.

CIFRAS AL CIERRE DEL EJERCICIO IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- 46130018000000 DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- 46130019000000 COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE.
- 46130020000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAÍS.
- 46130021000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
- 46130022000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA.
- 46130023000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSIÓN.
- 46130024000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN.
- 46130025000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE REDUCCIONES DE CAPITAL DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA.
- 46130026000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA.
- 46130027000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN.
- 46130028000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN.
- 46130029000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL.
- 46130030000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES.
- 46130031000000 DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CIFINRE.
- 46130032000000 DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CIFINRE.

- 46130033000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.
- 46130034000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.

- 46130035000000 SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR.

- 46130036000000 MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR.
- 46130037000000 MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR).
- 46130038000000 MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR).

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA



CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN MONEDA EXTRANJERA

46130039000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS).

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

46130040000000 CAMPO 1.

46130041000000 CAMPO 2.

46130042000000 CAMPO 3.

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

46130043000000 (ESPECIFICAR).

46130044000000 (ESPECIFICAR).

46130045000000 (ESPECIFICAR).

46130046000000 INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA

46130047000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS).

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

46130048000000 CAMPO 1.

46130049000000 CAMPO 2.

46130050000000 CAMPO 3.

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

46130051000000 (ESPECIFICAR).

46130052000000 (ESPECIFICAR).

46130053000000 (ESPECIFICAR).

46130054000000 INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.

CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA EJERCICIOS DE 2014 A 2023

46130055000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO.

MAS:

46130056000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO.



MENOS:

- 46130057000000 ISR (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO LISR).
- 46130058000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX LISR).
- 46130059000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I LISR).
- 46130060000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO LISR).

IGUAL:

- 46130061000000 RESULTADO POSITIVO.
- 46130062000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR).

MAS:

- 46130063000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO.

MAS:

- 46130064000000 DIVIDENDOS COBRADOS.

MENOS:

- 46130065000000 DIVIDENDOS PAGADOS.

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

- 46130066000000 (ESPECIFICAR).
- 46130067000000 (ESPECIFICAR).
- 46130068000000 (ESPECIFICAR).
- 46130069000000 (ESPECIFICAR).
- 46130070000000 (ESPECIFICAR).

- 46130071000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2023.

- 46130072000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2023.

- 46130073000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2023.

CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

- 46130074000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO.

- 46130075000000 DIVIDENDOS PAGADOS.

MAS:

- 46130076000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN.

OTROS CONCEPTOS. ESPECIFICAR

- 46130077000000 (ESPECIFICAR).
- 46130078000000 (ESPECIFICAR).
- 46130079000000 (ESPECIFICAR).
- 46130080000000 (ESPECIFICAR).
- 46130081000000 (ESPECIFICAR).



46130082000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO.

**SALDOS ACTUALIZADOS
(IMPUESTO SOBRE LA RENTA)
AL CIERRE DEL EJERCICIO DE:**

46130083000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.
46130084000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA.
46130085000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE.
46130086000000 CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN.
46130087000000 IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES.
46130088000000 PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES.

COMERCIO EXTERIOR

46130089000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS.
46130090000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

46130091000000 IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO.
46130092000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS.
46130093000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES.
46130094000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS.
46130095000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS.
46130096000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES.
46130097000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS.
46130098000000 IVA ACREDITABLE POR INTERESES.
46130099000000 ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).
46130100000000 INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).
46130101000000 REINTEGRÓ DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).
46130102000000 IVA CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN II DE LA LIVA).
46130103000000 MONTO DE LOS SERVICIOS DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN PRESTADOS EN EL EXTRANJERO CONSIDERADOS COMO EXPORTADOS Y SUJETOS A LA TASA DEL 0% DEL IVA (ARTÍCULO 29, FRACCIÓN IV, INCISO I) DE LA LIVA).
46130104000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%.
46130105000000 TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%.
46130106000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO.
46130107000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS.



IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS

- 46130108000000 IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO.
- 46130109000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF VIGENTE.
- 46130110000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF VIGENTE.

INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA

- 46130111000000 ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA.
NOTA: EN CASO DE UNA RESPUESTA AFIRMATIVA AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ MANIFESTAR INFORMACIÓN EN LOS SIGUIENTES DOS ÍNDICES:
- 46130112000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA.
- 46130113000000 TIENE SUBSIDIARIAS EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EN EL EXTRANJERO, O ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES RESIDENTES O UBICADOS EN EL EXTRANJERO.

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE
IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

**INGRESOS EXCLUSIVOS DE
REGIÓN FRONTERIZA NORTE
(ARTÍCULOS SEGUNDO Y TERCERO DEL DECRETO)**

- 46130114000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 46130115000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 46130116000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 46130117000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO.
IGUAL:
- 46130118000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL.
ENTRE:
- 46130119000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:



46130120000000 PROPORCIÓN QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.

CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL FUERA DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PERO CUENTEN CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO DENTRO DE LA MISMA (ARTÍCULO QUINTO, PRIMER PÁRRAFO DEL DECRETO)

46130121000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.

EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DE LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.

46130122000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.

MENOS:

46130123000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.

MENOS:

46130124000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.

MENOS:

46130125000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO.

IGUAL:

46130126000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL.

ENTRE:

46130127000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.

IGUAL:

46130128000000 PROPORCIÓN QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.

CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PERO CUENTEN CON SUCURSALES, AGENCIAS O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO FUERA DE ELLA (ARTÍCULO QUINTO, SEGUNDO PÁRRAFO DEL DECRETO)

46130129000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.

EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE



REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.

- 46130130000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 46130131000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 46130132000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 46130133000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO.
IGUAL:
- 46130134000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL.
ENTRE:
- 46130135000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 46130136000000 PROPORCIÓN QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.

DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE

- 46130137000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR").
- 46130138000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
ENTRE:
- 46130139000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.
IGUAL:
- 46130140000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 46130141000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 46130137000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 46130140000000.
- 46130142000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE).



**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR
IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

**INGRESOS EXCLUSIVOS DE
REGIÓN FRONTERIZA SUR
(ARTÍCULOS SEGUNDO Y TERCERO DEL DECRETO)**

- 46130143000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 46130144000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 46130145000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 46130146000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO.
IGUAL:
- 46130147000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL.
ENTRE:
- 46130148000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 46130149000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.

**CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL FUERA DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, PERO CUENTEN CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO DENTRO DE LA MISMA
(ARTÍCULO CUARTO, PRIMER PÁRRAFO DEL DECRETO)**

- 46130150000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DE LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 46130151000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 46130152000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 46130153000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:



- 46130154000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO.
IGUAL:
- 46130155000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL.
ENTRE:
- 46130156000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 46130157000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.

**CONTRIBUYENTES QUE TIENEN
SU DOMICILIO FISCAL EN LA
REGIÓN FRONTERIZA SUR,
PERO CUENTEN CON SUCURSALES,
AGENCIAS O CUALQUIER OTRO
ESTABLECIMIENTO FUERA DE ELLA
(ARTÍCULO CUARTO, TERCERO PÁRRAFO
DEL DECRETO)**

- 46130158000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 46130159000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 46130160000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 46130161000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 46130162000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO.
IGUAL:
- 46130163000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL.
ENTRE:
- 46130164000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 46130165000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.



DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE

- 46130166000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR").
- 46130167000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
ENTRE:
- 46130168000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.
IGUAL:
- 46130169000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 46130170000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 46130166000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE 46130169000000.
- 46130171000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR).

EL APARTADO NO. 14 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	14.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
	POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	TIPO DE OPERACIÓN
	(CIFRAS EN PESOS)	

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "46D029000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA PARTE RELACIONADA

INGRESOS ACUMULABLES

46140000000000 (ESPECIFICAR).

46140001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.



DEDUCCIONES AUTORIZADAS

46140002000000 (ESPECIFICAR).

46140003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO	PAÍS DE RESIDENCIA	MÉXICO TIENE UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON EL PAÍS DE LA COLUMNA ANTERIOR (SI O NO)	MONTO DE LA OPERACIÓN
---	--------------------	---	-----------------------

PARTE III

INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)	EFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO)	TASA	ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO	APLICÓ LOS BENEFICIOS DE ALGÚN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)
---	---	------	-------------------------------	--

EL APARTADO NO. 15 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
15.- INVERSIONES	POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO	MAS: MOI DE LAS ADQUISICIONES DURANTE EL EJERCICIO

(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVOS FIJOS

- 46150000000000 CONSTRUCCIONES.
- 46150001000000 CONSTRUCCIONES EN PROCESO.
- 46150002000000 INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS.
- 46150003000000 FERROCARRILES.
- 46150004000000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA.
- 46150005000000 AVIONES.
- 46150006000000 EMBARCACIONES.
- 46150007000000 EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES.



- 46150008000000 EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO.
- 46150009000000 EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES.
- 46150010000000 EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS).
- 46150011000000 EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS.
- 46150012000000 EQUIPO DE COMPUTO.
- 46150013000000 DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL.
- 46150014000000 COMUNICACIONES TELEFÓNICAS.
- 46150015000000 COMUNICACIONES SATELITALES.
- 46150016000000 TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN).
- 46150017000000 ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES.
- 46150018000000 MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE.
- 46150019000000 MAQUINARIA Y EQUIPO.
- 46150020000000 OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS.
- 46150021000000 INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 46150022000000 INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 46150023000000 INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 46150024000000 OTROS ACTIVOS FIJOS.

- 46150025000000 SUMA ACTIVO FIJO.

GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

- 46150026000000 PATENTES.
- 46150027000000 MARCAS REGISTRADAS.
- 46150028000000 REGALÍAS.
- 46150029000000 GASTOS DE INSTALACIÓN.
- 46150030000000 GASTOS DE ORGANIZACIÓN.
- 46150031000000 CONCESIONES.
- 46150032000000 OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS.

- 46150033000000 SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS.

EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS

- 46150034000000 (ESPECIFICAR).



46150035000000 SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS.

46150036000000 TOTAL DE INVERSIONES.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**MENOS:
ENAJENACIONES
Y/O BAJAS EN
EL EJERCICIO**

**MENOS:
DEDUCCIÓN EN
EL EJERCICIO**

**MENOS:
DEDUCCIÓN
INMEDIATA
EN EL EJERCICIO**

**SALDO
PENDIENTE DE
DEDUCIR AL FINAL
DEL EJERCICIO**

EL APARTADO NO. 16 CONSTA DE 25 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

16.- PRÉSTAMOS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL O RFC** **SALDO
INSOLUTO
DEL
PRÉSTAMO
AL
31 DE
DICIEMBRE
DE
2022**

(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "46D030000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

**NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL RESIDENTE
EN EL EXTRANJERO**

PARTES RELACIONADAS

46160000000000 (ESPECIFICAR).

46160001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS.

PARTES NO RELACIONADAS

46160002000000 (ESPECIFICAR).

46160003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS.

**NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL RESIDENTE
EN MÉXICO**

PARTES RELACIONADAS



46160004000000 (ESPECIFICAR).

46160005000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS.

PARTES NO RELACIONADAS

46160006000000 (ESPECIFICAR).

46160007000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE FINANCIAMIENTO	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE FINANCIAMIENTO" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO:	FUE BENEFICIARIO EFECTIVO DE LOS INTERESES (SI O NO)	NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO
------------------------	---	--	---

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES	TIPO DE MONEDA	DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS	PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS
--	----------------	------------------------------------	----------------------------------

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

IMPORTE TOTAL, DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES	TASA DE RETENCIÓN DEL ISR	ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO	VIGENCIA DEL PRÉSTAMO DEL
---	---------------------------	------------------------------	---------------------------

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

VIGENCIA DEL PRÉSTAMO AL	SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO:
--------------------------	---	--	---

PARTE VI

GARANTIZO EL PRÉSTAMO (SI O NO)	IMPORTE TOTAL, DE LOS INTERESES	DESTINO DEL CAPITAL TOMADO EN PRÉSTAMO	EFFECTUÓ COLOCACIONES EN EL EXTRANJERO	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA CNBV DE
---------------------------------	---------------------------------	--	--	--



DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO

(SI O NO)

LA OFERTA PÚBLICA EN EL EXTRANJERO DE VALORES EMITIDOS EN MÉXICO

EL APARTADO NO. 17 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR
2023 2022

17.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "46D024000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

46170000000000 LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN.

46170001000000 SEÑALE EL RFC DE LA ESCIDENTE.

46170002000000 SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN.

NOTA: EN CASO DE ESCISIONES SUCESIVAS DEBERÁ MANIFESTAR A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA CORRESPONDIENTE A LOS ÍNDICES ANTERIORES.

46170003000000 MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL.

46170004000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL.

46170005000000 INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL.

46170006000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO.

46170007000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ.

46170008000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL.

46170009000000 INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL.

46170010000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO.

46170011000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA.

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 46170008000000 AL 46170011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2013 A 2022, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2023.

46170012000000 (MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:)

NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 46170012000000 DEBE REPETIRSE LAS VECES QUE SEA NECESARIO PARA INDICAR EL EJERCICIO EN EL



QUE SE AMORTIZAN LAS PÉRDIDAS FISCALES, ANOTANDO EL IMPORTE APLICADO EN LA COLUMNA A LA QUE CORRESPONDA LA PÉRDIDA FISCAL.

46170013000000 MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

2021 2020 2019 2018 2017 2016 2015 2014 2013

EL APARTADO NO. 18 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN OCHO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

18.- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

NÚMERO DE PAÍS DE IDENTIFICACIÓN RESIDENCIA FISCAL FISCAL

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "46D432000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS

46180000000000 (ESPECIFICAR).

46180001000000 TOTAL DE INGRESOS.

GASTOS

46180002000000 (ESPECIFICAR).

46180003000000 TOTAL DE GASTOS.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

TASA EFECTIVA DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADA EN EL EXTRANJERO (MENOR AL 75% DEL QUE SE PAGARÍA EN MÉXICO)

TIPO DE MONEDA DEL PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL

TIPO DE OPERACIÓN

EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE



CONCEPTO

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO TOTAL DE LAS UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES EN LA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA

TOTAL, DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO

PARTICIPACIÓN DIRECTA O PARTICIPACIÓN INDIRECTA PROMEDIO POR DÍA DEL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO (PORCENTAJE): PORCENTAJE

PARTICIPACIÓN DIRECTA O PARTICIPACIÓN INDIRECTA PROMEDIO POR DÍA DEL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO (PORCENTAJE): IMPORTE

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

APORTACIONES Y REEMBOLSOS: MONTO TOTAL DE LAS INVERSIONES O APORTACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO

APORTACIONES Y REEMBOLSOS: MONTO TOTAL DE REEMBOLSOS DE CAPITAL RECIBIDOS DURANTE EL EJERCICIO

LA CONTABILIDAD ESTÁ A DISPOSICIÓN DE LA AUTORIDAD (SI O NO)

TIENE ALGUNA ENTIDAD INTERPUESTA (SI O NO)

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL, DE UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES DEL EJERCICIO

DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL, DE UTILIDADES DISTRIBUIDAS EN EL EJERCICIO

DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS NO AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL

DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES CUENTA CON LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD QUE GENERÓ INGRESOS POR PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES (SI O NO)

EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES, ACTIVIDAD QUE REALIZA LA ENTIDAD EN LA QUE PARTICIPA

OPERACIONES CON FIDEICOMISO O CON LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE, SEÑALAR SI LA INFORMACIÓN ES PARA EL CASO DE LOS INGRESOS GENERADOS EN FIDEICOMISOS Y SIMILARES (SI O NO)

OPERACIONES CON FIDEICOMISO O CON LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE, DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DEL FIDEICOMISO

PARTE VII



DATOS A PROPORCIONAR

FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA DEL

FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA AL

CARÁCTER CON EL QUE PARTICIPA EN EL FIDEICOMISO O EN LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE

INDIQUE SI UTILIZÓ UNA TASA DE IMPUESTO O EXENCIÓN PREVISTA EN ALGÚN TRATADO QUE TENGA CELEBRADO MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN

PARTE VIII

DATOS A PROPORCIONAR

TASA PREFERENCIAL POR TRATADO

IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES

EL APARTADO NO. 19 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

19.- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA
NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA

(CIFRAS EN PESOS)

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

46190000000000(ESPECIFICAR).

46190001000000 TOTAL.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DEL CONTRIBUYENTE

TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DEL CONTRIBUYENTE Y DE TODAS LAS PERSONAS

PROPORCIÓN DE INGRESOS

LÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL CONTRIBUYENTE



**MIEMBROS DEL GRUPO O
DE TODAS LAS PARTES
RELACIONADAS**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)	INTERESES NETOS PENDIENTES DE DEDUCIR DE EJERCICIOS ANTERIORES (APLICABLE A PARTIR DEL EJERCICIO 2021)	TOTAL DE LOS INGRESOS POR INTERESES ACUMULADOS	INTERESES NETOS
--	---	---	----------------------------

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

UTILIDAD (PÉRDIDA) FISCAL	TOTAL DE INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS
--------------------------------------	--	--	---

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PREOPERATIVOS	UTILIDAD FISCAL AJUSTADA	LÍMITE INTERESES NETOS
---	---	-------------------------------------	-----------------------------------

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

INTERESES NO DEDUCIBLES	SE UBICA EN ALGUNA DE LAS EXCEPCIONES ESTABLECIDAS A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR (SI O NO)
------------------------------------	--

CONCEPTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS