



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL
ANEXO 1 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN
FISCAL (ISSIF),
APLICABLE A LAS PERSONAS MORALES EN GENERAL,
POR EL EJERCICIO FISCAL 2023.**

NOVIEMBRE 2023



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL ANEXO 1 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),
APLICABLE A LAS PERSONAS MORALES EN GENERAL, POR EL EJERCICIO FISCAL 2023.**

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

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

CONTRIBUYENTE:

| | |
|-----------|--|
| 43A000000 | RFC: |
| 43A001000 | DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL: |
| | DOMICILIO FISCAL: |
| 43A002000 | ENTIDAD FEDERATIVA: |
| 43A003000 | ALCALDÍA O MUNICIPIO: |
| 43A004000 | COLONIA O LOCALIDAD: |
| 43A005000 | CÓDIGO POSTAL: |
| 43A006000 | CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR: |
| 43A007000 | CIUDAD O POBLACIÓN: |
| 43A008000 | TELÉFONO: |
| 43A009000 | CORREO ELECTRÓNICO: |
| 43A010000 | NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE: |
| 43A011000 | CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES: |

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

REPRESENTANTE LEGAL:

| | |
|-----------|---|
| 43C000000 | RFC: |
| 43C001000 | NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)) |
| 43C002000 | NACIONAL: |
| 43C003000 | EXTRANJERO: |
| 43C004000 | CURP: |
| | DOMICILIO FISCAL: |



- 43C005000 ENTIDAD FEDERATIVA:
- 43C006000 ALCALDÍA O MUNICIPIO:
- 43C007000 COLONIA O LOCALIDAD:
- 43C008000 CÓDIGO POSTAL:
- 43C009000 CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
- 43C010000 CIUDAD O POBLACIÓN:
- 43C011000 TELÉFONO:
- 43C012000 CORREO ELECTRÓNICO:

- 43C013000 NÚMERO DE ESCRITURA:
- 43C014000 NÚMERO DE NOTARIA
- 43C015000 ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA:
- 43C016000 FECHA DEL PODER:
- 43C017000 FECHA DE DESIGNACIÓN:

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

DATOS GENERALES

- 43D000000 AUTORIDAD COMPETENTE

 - 43D001000 SEDE A LA QUE PERTENECE LA ADAF

 - 43D002000 ADMINISTRACIÓN GENERAL Y/O ADAF

 - 43D003000 OBLIGADO

 - 43D004000 FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
 - 43D005000 RFC DEL ASOCIANTE EN LA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
 - 43D006000 FORMA PARTE DE UN FIDEICOMISO
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE RFC Y DENOMINACIÓN SOCIAL DEL FIDEICOMISO:**
- 43D007000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMITENTE
 - 43D008000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDUCIARIO



- 43D009000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMISARIO (1)
- 43D010000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMISARIO (2)
- 43D011000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMISARIO (3)
- 43D012000 ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN
ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA

- 43D013000 REALIZÓ OBRAS DE CONSTRUCCIÓN
- 43D014000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACUMULÓ
INGRESOS CONFORME AL ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV DE LA
LISR.
- 43D015000 INDUSTRIA MAQUILADORA

- 43D016000 TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL

- 43D017000 EMPRESA FILIAL
- 43D018000 EMPRESA SUBSIDIARIA
- 43D019000 ORGANISMO DESCENTRALIZADO
- 43D020000 SOCIEDAD COOPERATIVA

- 43D021000 FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL
- 43D022000 FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL

- 43D023000 FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
- 43D024000 FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

- 43D025000 TIPO DE DECLARACIÓN
- 43D026000 TIPO DE COMPLEMENTARIA

- 43D027000 SELECCIONE EL SISTEMA DE COSTEO QUE UTILIZA PARA
EFECTOS FISCALES:

**EN CASO DE HABER SELECCIONADO ALGÚN SISTEMA DE
COSTEO, ESTARÁ A LO SIGUIENTE:**



- 43D028000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES Y EL MÉTODO DE VALUACIÓN DE COSTO DE ADQUISICIÓN PARA EFECTOS CONTABLES (COSTOS HISTÓRICOS)
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43060000000000 AL 43060030000000 DEL APARTADO 6)
- 43D029000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES (COSTOS PREDETERMINADOS ESTIMADOS)
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43060000000000 AL 43060030000000 DEL APARTADO 6)
- 43D030000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES Y EL MÉTODO DE VALUACIÓN DE COSTO ESTÁNDAR PARA EFECTOS CONTABLES
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43060000000000 AL 43060030000000 DEL APARTADO 6)
- 43D031000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA UN SISTEMA DISTINTO A LOS ANTERIORES
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43060031000000 AL 43060040000000 DEL APARTADO 6)
- 43D032000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZÓ EL MÉTODO INDIRECTO

(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43040000000000 AL 43040049000000 DEL APARTADO 4)
- 43D033000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZÓ EL MÉTODO DIRECTO

(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43040050000000 AL 43040087000000 DEL APARTADO 4)

INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORÓ(ARON) FISCALMENTE

- 43D034000 RFC 1
- 43D035000 RFC 2
- 43D036000 RFC 3
- 43D037000 RFC 4
- 43D038000 RFC 5

INFORMACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE



- 43D039000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
- 43D040000 SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE 43D039000 (DEBE LLENAR LOS APARTADOS 15 Y 16)
- 43D041000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
- 43D042000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS

- 43D043000 SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA

- 43D044000 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 22)

- 43D045000 TRATÁNDOSE DE SOCIEDADES QUE HAYAN TENIDO EL CARÁCTER DE CONTROLADORAS, DISMINUYÓ LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES EN ALGÚN EJERCICIO POSTERIOR A 2015 (ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN IX, PENÚLTIMO PÁRRAFO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR VIGENTE A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016)
- 43D046000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE SI LIQUIDÓ LA TOTALIDAD DEL IMPUESTO DIFERIDO (ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN IX, PENÚLTIMO PÁRRAFO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR VIGENTE A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016)
- 43D047000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 11.7.1.20. DE LA 3A RMRMF 2016
- 43D048000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.22. DE LA RMF 2017
- 43D049000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.15. DE LA RMF 2018
- 43D050000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.15. DE LA RMF 2019
- 43D051000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.14. DE LA RMF 2020
- 43D052000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.14. DE LA RMF 2021
- 43D053000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.8. DE LA RMF 2022
- 43D054000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.8. DE LA RMF 2023
- 43D055000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 11.7.1.19. DE LA 3A RMRMF 2016



- 43D056000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL TRANSITORIO QUINTO DE LA RMF 2017
- 43D057000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL TRANSITORIO TRIGÉSIMO DE LA RMF 2018
- 43D058000 APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
- 43D059000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
- 43D060000 CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 11)
- 43D061000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 12)
- 43D062000 INDIQUE SI PROMOVÍO JUICIOS QUE ESTÉN PENDIENTES DE RESOLVER RESPECTO A LA DESCONSOLIDACIÓN
- 43D063000 INDIQUE SI APLICÓ LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 22 DE LA LISR
- EN CASO DE QUE LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR SEA AFIRMATIVA INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 43D064000 NOMBRE DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON
- 43D065000 PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON.
- 43D066000 PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 43D067000 IMPORTE DE LA UTILIDAD O (PÉRDIDA) DETERMINADA POR LA ENAJENACIÓN DE LAS ACCIONES.
- 43D068000 INDIQUE SI LA ADQUIRIENTE DE LAS ACCIONES ENAJENADAS ES UNA PARTE RELACIONADA.
- 43D069000 CUENTA CON PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR AL CIERRE DEL EJERCICIO
- 43D070000 EN CASO DE QUE SU REPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR SEA AFIRMATIVA, INDIQUE EL IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR



ENAJENACIÓN DE ACCIONES ACTUALIZADA AL CIERRE DEL EJERCICIO

- 43D071000 LLEVO A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 22)
- 43D072000 MANTUVO SALDOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA DURANTE EL EJERCICIO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 24)
- 43D073000 OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 25)
- 43D074000 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

- 43D075000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT, DE LA SHCP O DE LA PRODECON QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO

EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:

- 43D076000 SE TRATA DE:
- 43D077000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
- 43D078000 NÚMERO DE OFICIO 1
- 43D079000 FECHA DEL OFICIO 1
- 43D080000 NÚMERO DE OFICIO 2
- 43D081000 FECHA DEL OFICIO 2
- 43D082000 NÚMERO DE OFICIO 3
- 43D083000 FECHA DEL OFICIO 3
- 43D084000 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:

- 43D085000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
- 43D086000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1
- 43D087000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
- 43D088000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2
- 43D089000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
- 43D090000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3

- 43D091000 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 MISMO AL CIERRE DEL EJERCICIO

- 43D092000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (NORMAL)
- 43D093000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (ULTIMA COMPLEMENTARIA)
- 43D094000 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

- 43D095000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
- 43D096000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
- 43D097000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
- 43D098000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
- 43D099000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)
- 43D100000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL



- 43D101000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
- 43D102000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
- 43D103000 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
- 43D104000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 43D105000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 43D106000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 43D107000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 43D108000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 43D109000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
- 43D110000 DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF)
- 43D111000 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**
- 43D112000 TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
- 43D113000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF)
- 43D114000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27 CFF)
- 43D115000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES



CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

43D116000 LLEVO CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA

43D117000 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

43D118000 TIENE INVENTARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD

43D119000 EN CASO AFIRMATIVO, LLEVA UN CONTROL DE LOS INVENTARIOS DE MERCANCÍAS, MATERIAS PRIMAS, PRODUCTOS EN PROCESO Y PRODUCTOS TERMINADOS, SEGÚN SE TRATE (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIV DE LA LISR)

43D120000 EN EL CASO DE INVENTARIOS DEDUCIDOS QUE PERDIERON SU VALOR POR DETERIORO U OTRAS CAUSAS NO IMPUTABLES AL PROPIO CONTRIBUYENTE, SE CUMPLIERON CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XX DE LA LISR Y 108, 109, 124, 125 DEL RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF VIGENTE)

43D121000 TIENE EMPLEADOS

EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:

43D122000 NÚMERO DE TRABAJADORES

43D123000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS

43D124000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS

43D125000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO

43D126000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS

43D127000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS



- 43D128000 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)
- 43D129000 EN CASO NEGATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 43D121000 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)**
- 43D130000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 43D131000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 43D132000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 43D133000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 43D134000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 43D135000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR)
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 43D136000 SE REALIZARON CON FINES DE:
- 43D137000 MONTO DE LA GANANCIA ACUMULABLE EN EL EJERCICIO
- 43D138000 MONTO DE LA PÉRDIDA DEDUCIBLE EN EL EJERCICIO
- 43D139000 INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL
- 43D140000 INDIQUE SI VERIFICÓ QUE LAS OPERACIONES CON ESE CLIENTE O PROVEEDOR NO SE LES DE EFECTO FISCAL DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 69-B DEL CFF
- 43D141000 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)



- 43D142000 LAS ACCIONES RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO
- 43D143000 CAMBIO EL MODELO DE NEGOCIOS.
- 43D144000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 43D145000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1:
- 43D146000 ES PARTE RELACIONADA
- 43D147000 NOMBRE DEL COMPRADOR 2:
- 43D148000 ES PARTE RELACIONADA
- 43D149000 NOMBRE DEL COMPRADOR 3:
- 43D150000 ES PARTE RELACIONADA
- 43D151000 NOMBRE DEL COMPRADOR 4:
- 43D152000 ES PARTE RELACIONADA
- 43D153000 NOMBRE DEL COMPRADOR 5:
- 43D154000 ES PARTE RELACIONADA
- 43D155000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES
- 43D156000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
- 43D157000 TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 43D158000 TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
- 43D159000 EFECTUÓ RETENCIÓN
- 43D160000 MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN
- 43D161000 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
- 43D162000 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



43D163000 MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.

INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:

- 43D164000 INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%
- 43D165000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
- 43D166000 INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
- 43D167000 MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
- 43D168000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78
- 43D169000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78
- 43D170000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVADA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS
- 43D171000 OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
- 43D172000 LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
- 43D173000 MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN:
- 43D174000 EN CALIDAD DE QUÉ PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:
- 43D175000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN:
- EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:**
- 43D176000 FUSIONANTE: RFC
- 43D177000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL



EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:

| | |
|-----------|---|
| 43D178000 | FUSIONADA 1: RFC |
| 43D179000 | FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| 43D180000 | FUSIONADA 2: RFC |
| 43D181000 | FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| 43D182000 | FUSIONADA 3: RFC |
| 43D183000 | FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| 43D184000 | FUSIONADA 4: RFC |
| 43D185000 | FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| 43D186000 | FUSIONADA 5: RFC |
| 43D187000 | FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| 43D188000 | FUSIONADA 6: RFC |
| 43D189000 | FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| 43D190000 | FUSIONADA 7: RFC |
| 43D191000 | FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| 43D192000 | FUSIONADA 8: RFC |
| 43D193000 | FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| 43D194000 | FUSIONADA 9: RFC |
| 43D195000 | FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| 43D196000 | FUSIONADA 10: RFC |
| 43D197000 | 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.

43D198000 EN CALIDAD DE QUÉ PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:

43D199000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN:

43D200000 TRANSMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO: PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, Y/O CUCA

PARTE DEL ACTIVO, PASIVO Y CAPITAL SOCIAL CORRESPONDIENTE, APORTADO POR LA ESCINDENTE Y RECIBIDO POR:

43D201000 ESCINDIDA 1: RFC

43D202000 VALOR ACTIVO:

43D203000 VALOR PASIVO:

43D204000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

43D205000 ESCINDIDA 2: RFC

43D206000 VALOR ACTIVO:

43D207000 VALOR PASIVO:

43D208000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

43D209000 ESCINDIDA 3: RFC

43D210000 VALOR ACTIVO:

43D211000 VALOR PASIVO:

43D212000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

43D213000 ESCINDIDA 4: RFC



| | |
|-----------|-----------------------|
| 43D214000 | VALOR ACTIVO: |
| 43D215000 | VALOR PASIVO: |
| 43D216000 | VALOR CAPITAL SOCIAL: |
| 43D217000 | ESCINDIDA 5: RFC |
| 43D218000 | VALOR ACTIVO: |
| 43D219000 | VALOR PASIVO: |
| 43D220000 | VALOR CAPITAL SOCIAL: |
| 43D221000 | ESCINDIDA 6: RFC |
| 43D222000 | VALOR ACTIVO: |
| 43D223000 | VALOR PASIVO: |
| 43D224000 | VALOR CAPITAL SOCIAL: |
| 43D225000 | ESCINDIDA 7: RFC |
| 43D226000 | VALOR ACTIVO: |
| 43D227000 | VALOR PASIVO: |
| 43D228000 | VALOR CAPITAL SOCIAL: |
| 43D229000 | ESCINDIDA 8: RFC |
| 43D230000 | VALOR ACTIVO: |
| 43D231000 | VALOR PASIVO: |
| 43D232000 | VALOR CAPITAL SOCIAL: |
| 43D233000 | ESCINDIDA 9: RFC |
| 43D234000 | VALOR ACTIVO: |
| 43D235000 | VALOR PASIVO: |
| 43D236000 | VALOR CAPITAL SOCIAL: |
| 43D237000 | ESCINDIDA 10: RFC |



43D238000 VALOR ACTIVO:
43D239000 VALOR PASIVO:
43D240000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

43D241000 ESCINDENTE: RFC
43D242000 VALOR ACTIVO:
43D243000 VALOR PASIVO:
43D244000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:

43D245000 FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN

INDIQUE EL NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL Y RFC DEL LIQUIDADOR:

43D246000 (LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

43D247000 (LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

43D248000 (LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

43D249000 ACREDITÓ ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO

43D250000 CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO

43D251000 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

43D252000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013



- 43D253000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
- EN CASO AFIRMATIVO:**
- 43D254000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR.
- 43D255000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL.
- 43D256000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.
- 43D257000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.1. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 43D258000 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

- 43D259000 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 43170110000000 AL 43170138000000 DEL APARTADO 17)
- 43D260000 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 ÉSTA
- 43D261000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"
- 43D262000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 43D263000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR



- 43D264000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"
- 43D265000 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
- 43D266000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 43D267000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
- 43D268000 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:**
- 43D269000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D270000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D271000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D272000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D273000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D274000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN
- 43D275000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D276000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D277000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D278000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 43D279000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D280000 (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D281000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D282000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D283000 (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D284000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D285000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D286000 (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN
- 43D287000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D288000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D289000 (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D290000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D291000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D292000 (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D293000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D294000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D295000 (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D296000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D297000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D298000 (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D299000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D300000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:



- 43D301000 (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D302000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D303000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D304000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D305000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
- 43D306000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES
- 43D307000 CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
- 43D308000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 43D309000 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:**
- 43D310000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
- 43D311000 MONTO DEL BENEFICIO
- 43D312000 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.
- 43D313000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.



- 43D314000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 43D315000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 43D316000 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
- 43D317000 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:

- 43D318000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES
- 43D319000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
- 43D320000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 43D321000 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
- 43D322000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA:
- 43D323000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DE LOS ARTÍCULOS DÉCIMO SEGUNDO Ó DÉCIMO TERCERO, FRACCIÓN IV DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
- 43D324000 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
- 43D325000 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**

- 43D326000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D327000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D328000 (1) MONTO PAGADO
- 43D329000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D330000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D331000 (2) MONTO PAGADO
- 43D332000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D333000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D334000 (3) MONTO PAGADO
- 43D335000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D336000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D337000 (4) MONTO PAGADO
- 43D338000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D339000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D340000 (5) MONTO PAGADO
- 43D341000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D342000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D343000 (6) MONTO PAGADO
- 43D344000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D345000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D346000 (7) MONTO PAGADO
- 43D347000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D348000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D349000 (8) MONTO PAGADO
- 43D350000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D351000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D352000 (9) MONTO PAGADO



- 43D353000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D354000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D355000 (10) MONTO PAGADO
- 43D356000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D357000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D358000 (11) MONTO PAGADO
- 43D359000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D360000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D361000 (12) MONTO PAGADO
- 43D362000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL
- 43D363000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO
- 43D364000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO
- 43D365000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- 43D366000 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 43170139000000 AL 43170167000000 DEL APARTADO 17)
- 43D367000 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 ÉSTA
- 43D368000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
- 43D369000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR



- 43D370000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR:
- 43D371000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
- 43D372000 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
- 43D373000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 43D374000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
- 43D375000 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:**
- 43D376000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D377000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D378000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D379000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D380000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D381000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D382000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D383000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D384000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D385000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 43D386000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D387000 (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D388000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D389000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D390000 (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D391000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D392000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D393000 (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D394000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D395000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D396000 (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D397000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D398000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D399000 (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D400000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D401000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D402000 (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D403000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D404000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D405000 (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D406000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D407000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:



- 43D408000 (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D409000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D410000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D411000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D412000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
- 43D413000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES
- 43D414000 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
- 43D415000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020
- 43D416000 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:**
- 43D417000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
- 43D418000 MONTO DEL BENEFICIO
- 43D419000 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.
- 43D420000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL



- 43D421000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
- 43D422000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 43D423000 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
- 43D424000 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:

- 43D425000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES
- 43D426000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
- 43D427000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 43D428000 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.
- 43D429000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA
- 43D430000 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
- 43D431000 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
- 43D432000 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**

- 43D433000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D434000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D435000 (1) MONTO PAGADO
- 43D436000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D437000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D438000 (2) MONTO PAGADO
- 43D439000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D440000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D441000 (3) MONTO PAGADO
- 43D442000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D443000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D444000 (4) MONTO PAGADO
- 43D445000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D446000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D447000 (5) MONTO PAGADO
- 43D448000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D449000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D450000 (6) MONTO PAGADO
- 43D451000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D452000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D453000 (7) MONTO PAGADO
- 43D454000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D455000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D456000 (8) MONTO PAGADO
- 43D457000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D458000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D459000 (9) MONTO PAGADO



- 43D460000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D461000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D462000 (10) MONTO PAGADO
- 43D463000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D464000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D465000 (11) MONTO PAGADO
- 43D466000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D467000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D468000 (12) MONTO PAGADO
- 43D469000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL
- 43D470000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO
- 43D471000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO
- 43D472000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL

REGÍMENES FISCALES PREFERENTES

- 43D473000 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 27)
- 43D474000 CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
- 43D475000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
- 43D476000 ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES
- 43D477000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO
- 43D478000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE.
- 43D479000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
- 43D480000 INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES



- 43D481000 MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
- 43D482000 MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR

EL APARTADO NO. 1 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

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

| 1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (CIFRAS EN PESOS) | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
|--|------|------|

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

- 4301000000000000 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS NACIONALES
- 4301000100000000 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS DEL EXTRANJERO
- 4301000200000000 VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN NACIONALES
- 4301000300000000 VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN DEL EXTRANJERO
- 4301000400000000 INVERSIONES EN RENTA FIJA NACIONALES
- 4301000500000000 INVERSIONES EN RENTA FIJA DEL EXTRANJERO
- 4301000600000000 OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES
- 4301000700000000 OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO
- 4301000800000000 TOTAL DE EFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

- 4301000900000000 CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
- 4301001000000000 CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
- 4301001100000000 CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
- 4301001200000000 CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)



| | |
|----------------|--|
| 43010013000000 | DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) |
| 43010014000000 | DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 43010015000000 | DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) |
| 43010016000000 | DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 43010017000000 | DEUDORES DIVERSOS |
| 43010018000000 | ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES |
| 43010019000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) |
| 43010020000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 43010021000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) |
| 43010022000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 43010023000000 | TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR |

CONTRIBUCIONES A FAVOR

| | |
|----------------|--|
| 43010024000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR RECUPERAR |
| 43010025000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR RECUPERAR |
| 43010026000000 | OTROS IMPUESTOS POR RECUPERAR |
| 43010027000000 | TOTAL DE CONTRIBUCIONES A FAVOR |

INVENTARIOS

| | |
|----------------|------------------------------|
| 43010028000000 | PRODUCTOS TERMINADOS |
| 43010029000000 | PRODUCCIÓN EN PROCESO |
| 43010030000000 | MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES |
| 43010031000000 | ESTIMACIÓN DE OBSOLESCENCIA |
| 43010032000000 | PÉRDIDA POR DETERIORO |
| 43010033000000 | OTROS |
| 43010034000000 | TOTAL DE INVENTARIOS |

PAGOS ANTICIPADOS



43010035000000 RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO
43010036000000 ANTICIPO A PROVEEDORES
43010037000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS
43010038000000 PÉRDIDA POR DETERIORO DE PAGOS ANTICIPADOS
43010039000000 TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS

43010040000000 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

43010041000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO

43010042000000 TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE

ACTIVO NO CIRCULANTE

CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

43010043000000 CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO
(PARTES RELACIONADAS)
43010044000000 CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO
(PARTES NO RELACIONADAS)
43010045000000 CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO
PLAZO (PARTES RELACIONADAS)
43010046000000 CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO
PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS)
43010047000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO

43010048000000 ANTICIPO A PROVEEDORES NACIONALES
43010049000000 ANTICIPO A PROVEEDORES DEL EXTRANJERO
43010050000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS NACIONALES
43010051000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS DEL EXTRANJERO
43010052000000 TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO

INVERSIONES PERMANENTES



43010053000000 INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES
43010054000000 INVERSIONES PERMANENTES DEL EXTRANJERO
43010055000000 TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES

ACTIVO FIJO

INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

43010056000000 TERRENOS
43010057000000 EDIFICIOS
43010058000000 MAQUINARIA
43010059000000 EQUIPO DE TRANSPORTE
43010060000000 MOBILIARIO Y EQUIPO
43010061000000 EQUIPO DE COMPUTO
43010062000000 OTROS ACTIVOS FIJOS
43010063000000 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

DEPRECIACIONES ACUMULADAS

43010064000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS
43010065000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA
43010066000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE
TRANSPORTE
43010067000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO
43010068000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO
43010069000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS ACTIVOS FIJOS
43010070000000 TOTAL DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA

PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO

43010071000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EDIFICIOS
43010072000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE
MAQUINARIA
43010073000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO
DE TRANSPORTE
43010074000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE
MOBILIARIO Y EQUIPO



43010075000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO DE COMPUTO
43010076000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE OTROS ACTIVOS FIJOS
43010077000000 TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO

43010078000000 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO

ACTIVOS INTANGIBLES

43010079000000 GASTOS PREOPERATIVOS
43010080000000 INVESTIGACIÓN DE MERCADO
43010081000000 PATENTES Y MARCAS
43010082000000 AMORTIZACIONES
43010083000000 PÉRDIDA POR DETERIORO
43010084000000 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
43010085000000 TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES

OTROS ACTIVOS

43010086000000 CRÉDITO MERCANTIL
43010087000000 PÉRDIDA POR DETERIORO
43010088000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
43010089000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
43010090000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO
43010091000000 OTROS ACTIVOS
43010092000000 TOTAL DE OTROS ACTIVOS

43010093000000 TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

43010094000000 TOTAL DEL ACTIVO

PASIVO

PASIVO A CORTO PLAZO



DOCUMENTOS POR PAGAR

43010095000000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
43010096000000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
43010097000000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
43010098000000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
43010099000000 TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

43010100000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES
43010101000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO
43010102000000 OTROS NACIONALES
43010103000000 OTROS DEL EXTRANJERO
43010104000000 TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ACREEDORES DIVERSOS

43010105000000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
43010106000000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
43010107000000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
43010108000000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
43010109000000 TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS

PROVEEDORES

43010110000000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
43010111000000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
43010112000000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
43010113000000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
43010114000000 TOTAL DE PROVEEDORES

CONTRIBUCIONES POR PAGAR

43010115000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA



| | |
|----------------|--|
| 43010116000000 | IMPUESTO AL ACTIVO |
| 43010117000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 43010118000000 | IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS |
| 43010119000000 | IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS |
| 43010120000000 | IMPUESTOS LOCALES |
| 43010121000000 | CUOTAS PATRONALES SEGURO SOCIAL |
| 43010122000000 | CUOTAS OBRERAS SEGURO SOCIAL |
| 43010123000000 | APORTACIONES AL INFONAVIT |
| 43010124000000 | APORTACIONES AL SAR |
| 43010125000000 | OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES |
| 43010126000000 | TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR |

OTROS PASIVOS

| | |
|----------------|--|
| 43010127000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO |
| 43010128000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES |
| 43010129000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) |
| 43010130000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 43010131000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES RELACIONADAS) |
| 43010132000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 43010133000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) |
| 43010134000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 43010135000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) |
| 43010136000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 43010137000000 | APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL |
| 43010138000000 | INGRESOS POR REALIZAR |



| | |
|----------------|---|
| 43010139000000 | OTROS NACIONALES |
| 43010140000000 | OTROS DEL EXTRANJERO |
| 43010141000000 | TOTAL DE OTROS PASIVOS |
| 43010142000000 | PORCIÓN CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO |
| 43010143000000 | TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO |

PASIVO A LARGO PLAZO

DEUDAS A LARGO PLAZO

| | |
|----------------|--|
| 43010144000000 | DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) |
| 43010145000000 | DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 43010146000000 | DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) |
| 43010147000000 | DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 43010148000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) |
| 43010149000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 43010150000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) |
| 43010151000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 43010152000000 | INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO |
| 43010153000000 | TOTAL DE DEUDAS A LARGO PLAZO |
| 43010154000000 | BENEFICIO A EMPLEADOS |

OTROS PASIVOS

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 43010155000000 | RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO |
|----------------|--------------------------------|



| | |
|----------------|--|
| 43010156000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO |
| 43010157000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA |
| 43010158000000 | OTROS |
| 43010159000000 | TOTAL DE OTROS PASIVOS |
| 43010160000000 | TOTAL DE PASIVO A LARGO PLAZO |
| 43010161000000 | TOTAL DEL PASIVO |

CAPITAL CONTABLE

| | |
|----------------|--|
| 43010162000000 | CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE APORTACIONES |
| 43010163000000 | CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN |
| 43010164000000 | APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL |
| 43010165000000 | PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES |
| 43010166000000 | RESERVA LEGAL |
| 43010167000000 | UTILIDAD NETA |
| 43010168000000 | PÉRDIDA NETA |
| 43010169000000 | UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 43010170000000 | PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 43010171000000 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR) |
| 43010172000000 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR) |
| 43010173000000 | EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE |
| 43010174000000 | INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE |
| 43010175000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS |
| 43010176000000 | OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS |
| 43010177000000 | OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS |



43010178000000 TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE

43010179000000 TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

| PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL) | PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR) | VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR | PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR | EXPLICAR VARIACIÓN |
|--|---|---|---|---------------------------|
|--|---|---|---|---------------------------|

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

PARTE I

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---------------|--|-----------------------------|---------------------------------|
| | 2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (CIFRAS EN PESOS) | TOTAL 2023 | PARTES RELACIONADAS 2023 |

NOTA: PARA EL LLENADO DE ESTE APARTADO ES NECESARIO CAPTURAR PRIMERO LA INFORMACIÓN DE LOS APARTADOS 5, 6 (CUANDO SE ESTÉ OBLIGADO AL LLENADO DE ESTE APARTADO), 7 Y 8

43020000000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS

MENOS:



43020001000000 COSTO DE VENTAS

43020002000000 PÉRDIDA BRUTA

43020003000000 UTILIDAD BRUTA

MENOS:

GASTOS DE OPERACIÓN

43020004000000 GASTOS GENERALES

43020005000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

43020006000000 GASTOS DE VENTA

43020007000000 TOTAL

43020008000000 PÉRDIDA DE OPERACIÓN

43020009000000 UTILIDAD DE OPERACIÓN

MÁS (MENOS):

RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

43020010000000 INTERESES A FAVOR

43020011000000 INTERESES A CARGO

43020012000000 INTERESES MORATORIOS A FAVOR

43020013000000 INTERESES MORATORIOS A CARGO

43020014000000 UTILIDAD CAMBIARIA

43020015000000 PÉRDIDA CAMBIARIA

43020016000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE

43020017000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA
DESFAVORABLE

43020018000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y
PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR

43020019000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y
PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR

43020020000000 OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR

43020021000000 OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A CARGO



43020022000000 TOTAL

MÁS (MENOS):

**PARTICIPACIÓN EN LA UTILIDAD O PÉRDIDA NETA DE
OTRAS ENTIDADES**

43020023000000 PÉRDIDA NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS
RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS,
ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS.

43020024000000 UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS
RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS,
ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS.

43020025000000 PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

43020026000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

MENOS:

IMPUESTOS A LA UTILIDAD

43020027000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

43020028000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO

43020029000000 OTRAS PROVISIONES

43020030000000 TOTAL

MÁS (MENOS):

OTROS INGRESOS (GASTOS)

43020031000000 REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL CRÉDITO MERCANTIL

43020032000000 REVERSIÓN DEL DETERIORO DE LOS DEMÁS ACTIVOS
DE LARGA DURACIÓN

43020033000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS FAVORABLES

43020034000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS DESFAVORABLES

43020035000000 TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS), NETO

43020036000000 PÉRDIDA NETA



43020037000000 UTILIDAD NETA

MÁS (MENOS):

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

43020038000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES
EXTRANJERAS FAVORABLES

43020039000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES
EXTRANJERAS DESFAVORABLES

43020040000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE
INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE

43020041000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE

43020042000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO
Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE

43020043000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO
Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE

43020044000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS
INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES

43020045000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS
INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES

43020046000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS
INTEGRALES

43020047000000 PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES

43020048000000 OTROS

43020049000000 SUMA DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES

43020050000000 RESULTADO INTEGRAL DEUDOR

43020051000000 RESULTADO INTEGRAL ACREEDOR

43020052000000 UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN ORDINARIA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE
ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR



**PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

**TOTAL
2022**

**PARTES
RELACIONADAS
2022**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

EL APARTADO NO. 3 CONSTA DE 19 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|--|---|---|---|
| | | CAPITAL SOCIAL: PROVENIENTE DE APORTACIONES | CAPITAL SOCIAL: PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN |
| 3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (CIFRAS EN PESOS) | | | |
| 43030000000000 | SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2022 PREVIAMENTE REPORTADOS | | |
| 43030001000000 | AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES | | |
| 43030002000000 | SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2022 AJUSTADOS | | |
| 43030003000000 | APORTACIONES DE CAPITAL | | |
| 43030004000000 | REEMBOLSOS DE CAPITAL | | |
| 43030005000000 | DIVIDENDOS PAGADOS | | |
| 43030006000000 | DIVIDENDOS EN ACCIONES | | |
| 43030007000000 | CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL | | |
| 43030008000000 | UTILIDAD NETA DE 2022 | | |
| 43030009000000 | PÉRDIDA NETA DE 2022 | | |
| 43030010000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | | |
| 43030011000000 | RECOMPRA DE ACCIONES | | |
| 43030012000000 | EFFECTO DE VALUACIÓN DE EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS | | |
| 43030013000000 | EFFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS | | |
| 43030014000000 | RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES | | |
| 43030015000000 | RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES | | |



43030016000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE

43030017000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE

43030018000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE

43030019000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE

43030020000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES

43030021000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES

43030022000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES

43030023000000 PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES

43030024000000 OTROS

43030025000000 SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

43030026000000 SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2023, PREVIAMENTE REPORTADOS

43030027000000 AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES

43030028000000 SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2023 AJUSTADOS

43030029000000 APORTACIONES DE CAPITAL

43030030000000 REEMBOLSOS DE CAPITAL

43030031000000 DIVIDENDOS PAGADOS

43030032000000 DIVIDENDOS EN ACCIONES

43030033000000 CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL

43030034000000 UTILIDAD NETA DE 2023

43030035000000 PÉRDIDA NETA DE 2023

43030036000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS

43030037000000 RECOMPRA DE ACCIONES

43030038000000 EFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS



| | |
|----------------|--|
| 43030039000000 | EFFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS |
| 43030040000000 | RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES |
| 43030041000000 | RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES |
| 43030042000000 | RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE |
| 43030043000000 | RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE |
| 43030044000000 | VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE |
| 43030045000000 | VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE |
| 43030046000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES |
| 43030047000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES |
| 43030048000000 | IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES |
| 43030049000000 | PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES |
| 43030050000000 | OTROS |
| 43030051000000 | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 |

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**APORTACIONES
PARA FUTUROS
AUMENTOS DE
CAPITAL**

**PRIMA EN
SUSCRIPCIÓN
DE ACCIONES**

**RESERVA
LEGAL**

**UTILIDAD
NETA**

**PÉRDIDA
NETA**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**UTILIDADES
RETENIDAS**

**PÉRDIDAS
ACUMULADAS**

**OTROS
RESULTADOS**

**OTROS
RESULTADOS**

**EXCESO
EN LA**



**DE EJERCICIOS
ANTERIORES**

**DE EJERCICIOS
ANTERIORES**

**INTEGRALES
(DEUDOR)**

**INTEGRALES
(ACREEDOR)**

**ACTUALIZACIÓN
DEL CAPITAL
CONTABLE**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

**INSUFICIENCIA
EN LA
ACTUALIZACIÓN
DEL CAPITAL
CONTABLE**

**RESULTADO
POR TENENCIA
DE ACTIVOS
NO MONETARIOS**

**OTRAS
CUENTAS
DE CAPITAL
ACREEDORAS**

**OTRAS
CUENTAS
DE CAPITAL
DEUDORAS**

**TOTAL
DEL CAPITAL
CONTABLE**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

2023

2022

CONFORME AL MÉTODO INDIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

43040000000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
43040001000000 PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

**PARTIDAS RELACIONADAS CON
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

43040002000000 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES
43040003000000 PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS
43040004000000 UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
43040005000000 INTERESES A FAVOR
43040006000000 DIVIDENDOS COBRADOS
43040007000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES
DE INVERSIÓN
43040008000000 SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN



**PARTIDAS RELACIONADAS CON
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

43040009000000 INTERESES A CARGO
43040010000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES
DE FINANCIAMIENTO

43040011000000 SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

MÁS (MENOS):

43040012000000 INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS
43040013000000 DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS
43040014000000 DISMINUCIÓN EN PROVEEDORES
43040015000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO
43040016000000 OTRAS PARTIDAS

43040017000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

43040018000000 NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O
COMERCIAL)
43040019000000 INTERESES COBRADOS
43040020000000 DIVIDENDOS COBRADOS
43040021000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
43040022000000 COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
43040023000000 ADQUISICIÓN DE ACCIONES
43040024000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
43040025000000 ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS
43040026000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES
DE INVERSIÓN



43040027000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

43040028000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO)

43040029000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

43040030000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL

43040031000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL

43040032000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS

43040033000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS

43040034000000 PAGO DE PASIVOS

43040035000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS

43040036000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS

43040037000000 PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

43040038000000 INTERESES PAGADOS

43040039000000 PAGO DE DIVIDENDOS

43040040000000 EMISIÓN DE DEUDA

43040041000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

43040042000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

43040043000000 INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO



| | |
|----------------|--|
| 43040044000000 | EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR CONVERSIÓN DE LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE SUS OPERACIONES EXTRANJERAS, A LA MONEDA DE INFORME |
| 43040045000000 | EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR INFLACIÓN ASOCIADO CON LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA |
| 43040046000000 | OTROS EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO |
| 43040047000000 | TOTAL DE EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO |
| 43040048000000 | EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO |
| 43040049000000 | EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO |

CONFORME AL MÉTODO DIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

| | |
|----------------|--|
| 43040050000000 | COBRO A CLIENTES |
| 43040051000000 | PAGOS A PROVEEDORES |
| 43040052000000 | PAGO A EMPLEADOS Y OTROS PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS |
| 43040053000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO |
| 43040054000000 | OTRAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN |
| 43040055000000 | FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN |

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

| | |
|----------------|---|
| 43040056000000 | NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL) |
| 43040057000000 | INTERESES COBRADOS |
| 43040058000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |



- 43040059000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
- 43040060000000 COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
- 43040061000000 ADQUISICIÓN DE ACCIONES
- 43040062000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
- 43040063000000 ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS
- 43040064000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- 43040065000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- 43040066000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO).
- 43040067000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- 43040068000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL
- 43040069000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
- 43040070000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
- 43040071000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
- 43040072000000 PAGO DE PASIVOS
- 43040073000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
- 43040074000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
- 43040075000000 PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- 43040076000000 INTERESES PAGADOS
- 43040077000000 PAGO DE DIVIDENDOS
- 43040078000000 EMISIÓN DE DEUDA
- 43040079000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO



43040080000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

43040081000000 INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

43040082000000 EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR CONVERSIÓN DE LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE SUS OPERACIONES EXTRANJERAS, A LA MONEDA DE INFORME

43040083000000 EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR INFLACIÓN ASOCIADO CON LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA

43040084000000 OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

43040085000000 TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

43040086000000 EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

43040087000000 EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

EL APARTADO NO. 5 CONSTA DE 17 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

5.- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)

2023

2022



43050000000000 VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS
PRODUCIDOS

43050001000000 VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS
PRODUCIDOS

43050002000000 TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PRODUCIDOS

43050003000000 VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS
ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN

43050004000000 VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS
ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN

43050005000000 TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PARA SU
DISTRIBUCIÓN

43050006000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES
SOBRE VENTAS NACIONALES

43050007000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES
SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO

43050008000000 VENTAS NETAS

INGRESOS NETOS POR:

43050009000000 SERVICIOS EN GENERAL NACIONALES

43050010000000 SERVICIOS EN GENERAL DEL EXTRANJERO

43050011000000 MAQUILA NACIONAL

43050012000000 MAQUILA AL EXTRANJERO

43050013000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NACIONALES

43050014000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DEL EXTRANJERO

43050015000000 SEGUROS Y REASEGUROS NACIONALES

43050016000000 SEGUROS Y REASEGUROS DEL EXTRANJERO

43050017000000 COMISIONES NACIONALES

43050018000000 COMISIONES DEL EXTRANJERO

43050019000000 REGALÍAS NACIONALES



43050020000000 REGALÍAS DEL EXTRANJERO

43050021000000 ASISTENCIA TÉCNICA NACIONALES

43050022000000 ASISTENCIA TÉCNICA DEL EXTRANJERO

43050023000000 ARRENDAMIENTO NACIONALES

43050024000000 ARRENDAMIENTO DEL EXTRANJERO

43050025000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

43050026000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO

43050027000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

43050028000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS

43050029000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

43050030000000 RECUPERACIÓN POR SEGUROS

43050031000000 DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL PAÍS

43050032000000 DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

43050033000000 OTROS

43050034000000 TOTAL DE INGRESOS NETOS

43050035000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS

43050036000000 AJUSTE POR ACTUALIZACIÓN

43050037000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS

PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS (EJERCICIO

VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

EXPLICAR VARIACIÓN



(EJERCICIO
FISCAL)

FISCAL
ANTERIOR)

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES
RELACIONADAS
2023**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

**PARTES
RELACIONADAS
2022**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

**TOTAL
ACUMULABLES
PARA ISR
2023**

**TOTAL NO
ACUMULABLES
PARA ISR
2023**

**TOTAL
ACUMULABLES
PARA ISR
2022**

**TOTAL NO
ACUMULABLES
PARA ISR
2022**

EL APARTADO NO. 6 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**6.- DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO
PARA EFECTOS CONTABLES Y
DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2023 Y DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

2023

**PARTES
RELACIONADAS
2023**

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ELEGIDO ALGÚN TIPO DE SISTEMA DE COSTEO EN EL ÍNDICE "43D027000" DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**CONFORME AL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE,
SOBRE LA BASE DE COSTOS HISTÓRICOS O
PREDETERMINADOS PARA EFECTOS FISCALES Y CON
LOS MÉTODOS DE VALUACIÓN DE COSTO DE
ADQUISICIÓN Y COSTO ESTÁNDAR PARA EFECTOS
CONTABLES**

43060000000000 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA



MÁS:

43060001000000 COMPRAS NACIONALES DE MATERIA PRIMA
43060002000000 COMPRAS DE IMPORTACIÓN DE MATERIA PRIMA

MENOS:

43060003000000 INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA
43060004000000 MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA PARA LA
PRODUCCIÓN

MÁS:

43060005000000 MANO DE OBRA DIRECTA
43060006000000 COSTO PRIMO DE LA PRODUCCIÓN

MÁS:

43060007000000 MATERIA PRIMA INDIRECTA
43060008000000 MANO DE OBRA INDIRECTA
43060009000000 GASTOS DE FABRICACIÓN

43060010000000 COSTO DE PRODUCCIÓN

MÁS:

43060011000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO
43060012000000 COMPRAS DE PRODUCCIÓN EN PROCESO

MENOS:

43060013000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO
43060014000000 COSTO DE PRODUCCIÓN TERMINADA



MÁS:

- 43060015000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
- 43060016000000 COMPRAS DE PRODUCTOS TERMINADOS

MENOS:

- 43060017000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
- 43060018000000 EFECTO UEPS ELIMINADO DEL COSTO DE VENTAS
- 43060019000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS

- 43060020000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE

- 43060021000000 MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10

- 43060022000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO

MENOS:

- 43060023000000 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS, PRODUCCIÓN EN PROCESO Y TERMINADA NO DEDUCIBLES
- 43060024000000 MANO DE OBRA NO DEDUCIBLE
- 43060025000000 GASTOS DE FABRICACIÓN NO DEDUCIBLES
- 43060026000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE EN GASTOS DE FABRICACIÓN
- 43060027000000 OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES

MÁS:

- 43060028000000 DEPRECIACIÓN FISCAL DE INVERSIONES RELACIONADAS CON LA PRODUCCIÓN
- 43060029000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES

- 43060030000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA



**CONFORME A UN SISTEMA
DISTINTO AL ANTERIOR**

- 43060031000000 GASTOS DE FABRICACIÓN
- 43060032000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS
- 43060033000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE

- 43060034000000 MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10

- 43060035000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO

- MENOS:

- 43060036000000 CONCEPTOS NO DEDUCIBLES SIN INCLUIR DEPRECIACIÓN
- 43060037000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE

- MÁS:

- 43060038000000 DEPRECIACIÓN FISCAL
- 43060039000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES

- 43060040000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

2022

**PARTES
RELACIONADAS
2022**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

EL APARTADO NO. 7 CONSTA DE 56 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOCE PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR



**7.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS
SUBCUENTAS DE GASTOS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

**GASTOS DE
FABRICACIÓN
2023**

**GASTOS DE
FABRICACIÓN
2022**

REMUNERACIONES

| | |
|----------------|--|
| 4307000000000 | SUELDOS Y SALARIOS |
| 43070001000000 | COMPENSACIONES |
| 43070002000000 | HORAS EXTRAS |
| 43070003000000 | VACACIONES |
| 43070004000000 | PRIMA VACACIONAL |
| 43070005000000 | GRATIFICACIONES |
| 43070006000000 | INDEMNIZACIONES |
| 43070007000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA |
| 43070008000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA |
| 43070009000000 | SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES |
| 43070010000000 | OTRAS REMUNERACIONES |
| 43070011000000 | TOTAL DE REMUNERACIONES |

PRESTACIONES AL PERSONAL

| | |
|----------------|--------------------------------------|
| 43070012000000 | PRESTACIONES DE RETIRO |
| 43070013000000 | ESTÍMULOS AL PERSONAL |
| 43070014000000 | PREVISIÓN SOCIAL |
| 43070015000000 | APORTACIONES PARA PLAN DE JUBILACIÓN |
| 43070016000000 | OTRAS PRESTACIONES |
| 43070017000000 | TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL |

**IMPUESTOS Y APORTACIONES
SOBRE SUELDOS Y SALARIOS**



43070018000000 CUOTAS AL I.M.S.S.
43070019000000 APORTACIONES AL INFONAVIT
43070020000000 IMPUESTO SOBRE NÓMINAS
43070021000000 SEGURO DE RETIRO
43070022000000 OTROS IMPUESTOS Y APORTACIONES

43070023000000 TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE
SUELDOS Y SALARIOS

HONORARIOS

43070024000000 A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS
43070025000000 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS
43070026000000 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
43070027000000 SUBTOTAL
43070028000000 AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

43070029000000 TOTAL DE HONORARIOS

ARRENDAMIENTOS

43070030000000 A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS
43070031000000 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS
43070032000000 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

43070033000000 TOTAL DE ARRENDAMIENTOS

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

43070034000000 DEPRECIACIONES

43070035000000 TOTAL DE DEPRECIACIONES

43070036000000 AMORTIZACIONES

43070037000000 TOTAL DE AMORTIZACIONES



OTROS GASTOS

| | |
|----------------|--|
| 43070038000000 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES |
| 43070039000000 | CORREOS |
| 43070040000000 | INTERNET |
| 43070041000000 | VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE |
| 43070042000000 | GASTOS DE REPRESENTACIÓN |
| 43070043000000 | TELÉFONO |
| 43070044000000 | AGUA |
| 43070045000000 | ELECTRICIDAD |
| 43070046000000 | VIGILANCIA Y LIMPIEZA |
| 43070047000000 | MATERIALES DE OFICINA |
| 43070048000000 | GASTOS LEGALES |
| 43070049000000 | MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN |
| 43070050000000 | SEGUROS Y FIANZAS |
| 43070051000000 | GASTOS NO DEDUCIBLES |
| 43070052000000 | OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS |
| 43070053000000 | RECARGOS FISCALES |
| 43070054000000 | CUOTAS Y SUSCRIPCIONES |
| 43070055000000 | PROPAGANDA Y PUBLICIDAD |
| 43070056000000 | FOTOCOPIADO |
| 43070057000000 | DONATIVOS |
| 43070058000000 | ASISTENCIA TÉCNICA |
| 43070059000000 | FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS |
| 43070060000000 | FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES |
| 43070061000000 | IMPUESTO DE IMPORTACIÓN |
| 43070062000000 | IMPUESTO DE EXPORTACIÓN |
| 43070063000000 | REGALÍAS SIN RETENCIÓN |
| 43070064000000 | REGALÍAS SUJETAS AL 5% |
| 43070065000000 | REGALÍAS SUJETAS AL 10% |
| 43070066000000 | REGALÍAS SUJETAS AL 25% |
| 43070067000000 | REGALÍAS SUJETAS AL 35% |
| 43070068000000 | COMISIONES SOBRE VENTAS |
| 43070069000000 | PATENTES Y MARCAS |
| 43070070000000 | MATERIAS PRIMAS DE PRODUCCIÓN |



- 43070071000000 MATERIALES AUXILIARES DE PRODUCCIÓN
- 43070072000000 MAQUILAS
- 43070073000000 COMISIONES BANCARIAS
- 43070074000000 PÉRDIDA EN VENTA DE TERRENOS
- 43070075000000 PÉRDIDA EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES
- 43070076000000 PÉRDIDA EN VENTA DE MAQUINARIA
- 43070077000000 PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE
- 43070078000000 PÉRDIDA EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO
- 43070079000000 PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTO
- 43070080000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- 43070081000000 PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS
- 43070082000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
- 43070083000000 CONSUMO EN RESTAURANTES
- 43070084000000 PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 43070085000000 DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES
- 43070086000000 USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO
- 43070087000000 MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES
- 43070088000000 OTROS
- 43070089000000 TOTAL DE OTROS GASTOS

- 43070090000000 TOTAL DE GASTOS

- 43070091000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN

- 43070092000000 TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS DE FABRICACIÓN: PORCENTAJE EN RELACIÓN

GASTOS DE FABRICACIÓN: PORCENTAJE EN RELACIÓN

GASTOS DE FABRICACIÓN: VARIACIÓN EN PESOS

GASTOS DE FABRICACIÓN: PORCENTAJE DE VARIACIÓN

GASTOS DE FABRICACIÓN:



**CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO FISCAL)**

**CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR)**

**RESPECTO AL
EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR**

**EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR**

**EXPLICAR
VARIACIÓN**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE
FABRICACIÓN:
PARTES
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS DE
FABRICACIÓN:
PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS DE
FABRICACIÓN:
PARTES
RELACIONADAS
2022**

**GASTOS DE
FABRICACIÓN:
PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

**GASTOS DE
VENTA
2023**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE
VENTA
2022**

**GASTOS DE
VENTA:
PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO FISCAL)**

**GASTOS DE
VENTA:
PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR)**

**GASTOS DE
VENTA:
VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR**

**GASTOS DE
VENTA:
PORCENTAJE
DE VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR**

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE
VENTA:
EXPLICAR
VARIACIÓN**

**GASTOS DE
VENTA:
PARTES
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS DE
VENTA:
PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS DE
VENTA:
PARTES
RELACIONADAS
2022**

**GASTOS DE
VENTA:
PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN
2023**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN
2022**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PORCENTAJE**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PORCENTAJE**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
VARIACIÓN**



**EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO FISCAL)**

**EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR)**

**EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR**

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PORCENTAJE
DE VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
EXPLICAR
VARIACIÓN**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PARTES
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PARTES
RELACIONADAS
2022**

PARTE VIII

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

**GASTOS
GENERALES
2023**

**GASTOS
GENERALES
2022**

**GASTOS
GENERALES:
PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO FISCAL)**

**GASTOS
GENERALES:
PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR)**

PARTE IX

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS
GENERALES:
VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR**

**GASTOS
GENERALES:
PORCENTAJE
DE VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR**

**GASTOS
GENERALES:
EXPLICAR
VARIACIÓN**

**GASTOS
GENERALES:
PARTES
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS
GENERALES:
PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

PARTE X



DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS
GENERALES:
PARTES
RELACIONADAS
2022**

**GASTOS
GENERALES:
PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

**TOTAL
2023**

**TOTAL
2022**

PARTE XI

DATOS A PROPORCIONAR

**TOTAL
PARTES
RELACIONADAS
2023**

**TOTAL
PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

**TOTAL
PARTES
RELACIONADAS
2022**

**TOTAL
PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

PARTE XII

DATOS A PROPORCIONAR

**TOTAL
DEDUCIBLES
PARA ISR
2023**

**TOTAL
DEDUCIBLES
PARA ISR
2022**

**TOTAL NO
DEDUCIBLES
PARA ISR
2023**

**TOTAL NO
DEDUCIBLES
PARA ISR
2022**

EL APARTADO NO. 8 CONSTA DE 12 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**8.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS
DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

2023

**PARTES
RELACIONADAS
2023**

INTERESES A FAVOR

NACIONALES

- 43080000000000 BANCARIOS
- 43080001000000 PERSONAS FÍSICAS
- 43080002000000 PERSONAS MORALES



43080003000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
43080004000000 TOTAL INTERESES A FAVOR NACIONALES

EXTRANJEROS

43080005000000 BANCARIOS
43080006000000 PERSONAS FÍSICAS
43080007000000 PERSONAS MORALES
43080008000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
43080009000000 TOTAL INTERESES A FAVOR DEL EXTRANJERO

43080010000000 TOTAL DE INTERESES A FAVOR

INTERESES A CARGO

NACIONALES

43080011000000 BANCARIOS
43080012000000 PERSONAS FÍSICAS
43080013000000 PERSONAS MORALES
43080014000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
43080015000000 TOTAL INTERESES A CARGO NACIONALES

EXTRANJEROS

43080016000000 BANCARIOS
43080017000000 PERSONAS FÍSICAS
43080018000000 PERSONAS MORALES
43080019000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
43080020000000 TOTAL INTERESES A CARGO DEL EXTRANJERO

43080021000000 TOTAL DE INTERESES A CARGO

INTERESES MORATORIOS A FAVOR

NACIONALES



43080022000000 NACIONALES
43080023000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
43080024000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR NACIONALES

EXTRANJEROS

43080025000000 EXTRANJEROS
43080026000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
43080027000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR DEL
EXTRANJERO

43080028000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR

INTERESES MORATORIOS A CARGO

NACIONALES

43080029000000 NACIONALES
43080030000000 EFECTO DE REESPRESIÓN
43080031000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO
NACIONALES

EXTRANJEROS

43080032000000 EXTRANJEROS
43080033000000 EFECTO DE REESPRESIÓN
43080034000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO DEL
EXTRANJERO

43080035000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO

RESULTADO CAMBIARIO

43080036000000 PÉRDIDA CAMBIARIA
43080037000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
43080038000000 TOTAL DE PÉRDIDA CAMBIARIA



43080039000000 UTILIDAD CAMBIARIA
43080040000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
43080041000000 TOTAL DE UTILIDAD CAMBIARIA

43080042000000 TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO

RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

43080043000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
43080044000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
43080045000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE

43080046000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE
43080047000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
43080048000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE

43080049000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

43080050000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR
43080051000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
43080052000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR

43080053000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR
43080054000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
43080055000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR

43080056000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS



OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS

OTROS A FAVOR

NACIONALES

43080057000000 NACIONALES
43080058000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
43080059000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR NACIONALES

EXTRANJERO

43080060000000 EXTRANJERO
43080061000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
43080062000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR DEL EXTRANJERO

43080063000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR

OTROS A CARGO

NACIONALES

43080064000000 NACIONALES
43080065000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
43080066000000 TOTAL DE OTROS A CARGO NACIONALES

EXTRANJERO

43080067000000 EXTRANJERO
43080068000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
43080069000000 TOTAL DE OTROS A CARGO DEL EXTRANJERO

43080070000000 TOTAL DE OTROS A CARGO

43080071000000 TOTAL DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS



43080072000000 TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

| PARTES NO RELACIONADAS 2023 | 2022 | PARTES RELACIONADAS 2022 | PARTES NO RELACIONADAS 2022 |
|--|-------------|---|--|
|--|-------------|---|--|

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

| ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2023 | ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2022 | NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2023 | NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2022 |
|--|--|--|--|
|--|--|--|--|

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**9.- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES,
COMPENSACIONES Y DEVOLUCIONES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

**BASE
GRAVABLE**

**TASA,
TARIFA O
CUOTA**

**CONTRIBUCIÓN
DETERMINADA**

IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR

43090000000000000000 IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN

43090001000000000000 IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN

43090002000000000000 TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR

APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

43090003000000000000 CUOTAS PATRONALES AL I.M.S.S.



- 43090004000000 APORTACIONES AL INFONAVIT
- 43090005000000 APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

**DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE
PRESTA**

- 43090006000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
- 43090007000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
- 43090008000000 SERVICIOS A LA NAVEGACIÓN EN EL ESPACIO AÉREO MEXICANO (SENEAM)
- 43090009000000 INSTITUTO FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES (IFT)
- 43090010000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO

**COMPENSACIONES EFECTUADAS Y
DEVOLUCIONES OBTENIDAS**

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

A VALOR HISTÓRICO DE:

- 43090011000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 43090012000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 43090013000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

A VALOR ACTUALIZADO DE:

- 43090014000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 43090015000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 43090016000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

**COMPENSACIONES EFECTUADAS
DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS A:**



- 43090017000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO
PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR
AGREGADO PROPIO
- 43090018000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO
PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA
RENTA PROPIO
- 43090019000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

**DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL
EJERCICIO**

- 43090020000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

DE:

- 43090021000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 43090022000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 43090023000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

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

PARTE I

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|--------|---|----------------------|-------------|
| | 10.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (CIFRAS EN PESOS) | 2023 | 2022 |

- 43100000000000 UTILIDAD NETA
- 43100001000000 PÉRDIDA NETA

MÁS-MENOS:

- 43100002000000 EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10



43100003000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE

43100004000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA
DESFAVORABLE

43100005000000 UTILIDAD NETA HISTÓRICA

43100006000000 PÉRDIDA NETA HISTÓRICA

MÁS:

43100007000000 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

MÁS:

43100008000000 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

MENOS:

43100009000000 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

MENOS:

43100010000000 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

43100011000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN
DE ACCIONES

43100012000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN
DE ACCIONES

43100013000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

43100014000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL
EJERCICIO

43100015000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL
EJERCICIO

MÁS O MENOS:



43100016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO

43100017000000 PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO

43100018000000 UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO

43100019000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO DEL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DE ISR PARA 2014)

43100020000000 AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

43100021000000 RESULTADO FISCAL

INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

43100022000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE

43100023000000 UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL

43100024000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES

43100025000000 UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL

43100026000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO

43100027000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS

43100028000000 UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS

43100029000000 ANTICIPOS DE CLIENTES

43100030000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS

43100031000000 INGRESOS POR AVANCE DE OBRA

43100032000000 INVENTARIO ACUMULABLE

43100033000000 ESTÍMULOS FISCALES

43100034000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

43100035000000 OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES



43100036000000 TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

43100037000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

43100038000000 PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES

43100039000000 MULTAS

43100040000000 GASTOS NO DEDUCIBLES

43100041000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE

43100042000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE

43100043000000 PROVISIONES

43100044000000 ESTIMACIONES

43100045000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
Y/O INTANGIBLES

43100046000000 PÉRDIDA CAMBIARIA

43100047000000 AMORTIZACIONES CONTABLES

43100048000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO

43100049000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS

43100050000000 PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS

43100051000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN
PARTICIPACIÓN

43100052000000 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES NO PAGADOS AL
CIERRE DEL EJERCICIO

43100053000000 PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA

43100054000000 INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR
DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO

43100055000000 PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS
EXENTOS PARA EL TRABAJADOR

43100056000000 OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO
DEDUCIBLES

43100057000000 OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES



43100058000000 TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

**LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE
CONTABILIZAN EN:**

43100059000000 GASTOS DE FABRICACIÓN
43100060000000 GASTOS DE VENTA
43100061000000 GASTOS GENERALES
43100062000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:

43100063000000 GASTOS DE FABRICACIÓN
43100064000000 GASTOS DE VENTA
43100065000000 GASTOS GENERALES
43100066000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

43100067000000 DEPRECIACIÓN FISCAL
43100068000000 ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE
INVERSIONES
43100069000000 AMORTIZACIÓN FISCAL
43100070000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O
INTANGIBLES
43100071000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
43100072000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
43100073000000 PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS
43100074000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE
43100075000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO
SOBRE LA RENTA
43100076000000 PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL



- 43100077000000 CARGOS A PROVISIONES
- 43100078000000 CARGOS A ESTIMACIONES
- 43100079000000 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ÉSTE
- 43100080000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR
- 43100081000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
- 43100082000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS
- 43100083000000 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)
- 43100084000000 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)
- 43100085000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL PARA MAQUILADORAS
- 43100086000000 ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
- 43100087000000 DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
- 43100088000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
- 43100089000000 INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
- 43100090000000 INTERESES NETOS DEL EJERCICIO
- 43100091000000 OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

- 43100092000000 TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

- 43100093000000 UTILIDAD CAMBIARIA
- 43100094000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
- 43100095000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
- 43100096000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS



- 43100097000000 UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS
- 43100098000000 UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
- 43100099000000 VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ÉSTE
- 43100100000000 CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES
- 43100101000000 CANCELACIÓN DE PROVISIONES
- 43100102000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS
- 43100103000000 INGRESOS POR AVANCE DE OBRA
- 43100104000000 INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO
- 43100105000000 UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA
- 43100106000000 ANTICIPO DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONSIDERADOS COMO INGRESOS EN EL EJERCICIO
- 43100107000000 SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN
- 43100108000000 OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

- 43100109000000 TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

| PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL) | PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR) | VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR | PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR | EXPLICAR VARIACIÓN |
|--|--|---|--|-----------------------|
|--|--|---|--|-----------------------|

EL APARTADO NO. 11 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

PARTE I

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|--------|--|--|---------------------------|
| | 11.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO | NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL | PAÍS DE RESIDENCIA |



**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 "43D060000" DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

43110000000000 (ESPECIFICAR)

43110001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

| FECHA DE CELEBRACIÓN DEL CONTRATO QUE LE DIO ORIGEN A LA OPERACIÓN | FECHA DE CELEBRACIÓN DE LA MÁS RECIENTE ADENDA AL CONTRATO ORIGEN | TIPO DE OPERACIÓN CONTRATADA, DEUDA O CAPITAL | MONTO CONTRATADO |
|---|--|--|-------------------------|
|---|--|--|-------------------------|

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

| EFFECTO FISCAL QUE TUVO EN EL EJERCICIO INGRESO (DEDUCCIÓN) | IMPORTE DEL EFFECTO FISCAL QUE TUVO EN EL EJERCICIO | TIPO DE MONEDA | VALOR PACTADO SOBRE EL SUBYACENTE |
|--|--|-----------------------|--|
|--|--|-----------------------|--|

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

| TIPO DE SUBYACENTE: | EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA TIPO DE SUBYACENTE HAYA SELECCIONADO OTROS | INDIQUE SI ANTES DEL VENCIMIENTO DEL PLAZO REALIZO: | EN CASO DE QUE HAYA LIQUIDADO MEDIANTE CELEBRACIÓN DE UNA OPERACIÓN CONTRARIA, |
|----------------------------|--|--|---|
|----------------------------|--|--|---|



**ESPECIFIQUEN
CONCEPTO**

**INDIQUE LAS
RAZONES**

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

**INDIQUE EL
MONTO DE
INGRESO
ACUMULABLE
O
(DEDUCCIÓN
AUTORIZADA)
GENERADO**

**% DE
RETENCIÓN
SOBRE LA
GANANCIA**

**VIGENCIA
DEL**

**VIGENCIA
AL**

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

**INDIQUE SI OBTUVO
BENEFICIO DE LOS
TRATADOS PARA EVITAR
LA DOBLE TRIBUTACIÓN
(SI O NO)**

**INDIQUE
SI SE CONTRATÓ
CON
UNA PARTE
RELACIONADA
(SI O NO)**

EL APARTADO NO. 12 CONSTA DE 10 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**12.- INVERSIONES PERMANENTES EN
SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS
RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL DE LA
ENTIDAD**

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D061000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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



43120000000000 (ESPECIFICAR)

43120001000000 TOTAL

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

43120002000000 (ESPECIFICAR)

43120003000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

| 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.) |
|--|--------------------------------------|--|---|
|--|--------------------------------------|--|---|

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

| MONTO DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN | VALOR DE LA INVERSIÓN | FECHA EN QUE SE EFECTUO LA APORTACION DE CAPITAL EN SU SUBSIDIARIA |
|---|--------------------------------------|---|
|---|--------------------------------------|---|

EL APARTADO NO. 13 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR



13.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)

NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC

PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL SOCIO O ACCIONISTA

43130000000000 (ESPECIFICAR)

43130001000000 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

MONTO DE RETIROS DE CAPITAL

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO DE PRÉSTAMOS EFECTUADOS

MONTO DE PRÉSTAMOS RECIBIDOS

PORCENTAJE DE TASA DE INTERÉS PACTADA EN CASO DE PRÉSTAMOS RECIBIDOS

DESTINO DEL PRÉSTAMO

MONTO DE PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

FORMA DE PAGO (TRANSFERENCIA DE FONDOS, CAPITALIZACIÓN)



**DE CRÉDITOS O
DEUDAS, ETC)**

EL APARTADO NO. 14 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|----------------|---|----------------------|------|
| | | 2023 | 2022 |
| | 14.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y EL TOTAL DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS) | | |
| 43140000000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS | | |
| | MÁS: | | |
| 43140001000000 | TOTAL DE INTERESES A FAVOR | | |
| 43140002000000 | UTILIDAD CAMBIARIA | | |
| 43140003000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA | | |
| 43140004000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE | | |
| 43140005000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE | | |
| 43140006000000 | OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR | | |
| 43140007000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR | | |
| 43140008000000 | CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR | | |
| 43140009000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR | | |
| 43140010000000 | TOTAL DE PRODUCTOS FINANCIEROS | | |
| 43140011000000 | RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZABLE | | |
| 43140012000000 | UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS | | |
| 43140013000000 | INGRESOS POR LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS | | |



43140014000000 RESULTADO FAVORABLE POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES
EXTRANJERAS

43140015000000 RESULTADO FAVORABLE NO REALIZADO EN Y/O SOBRE
INSTRUMENTOS FINANCIEROS

43140016000000 VALUACIÓN FAVORABLE DE COBERTURAS DE FLUJO DE
EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS

43140017000000 PARTICIPACIÓN FAVORABLE DE LOS OTROS RESULTADOS
INTEGRALES DE ASOCIADAS

43140018000000 IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR

43140019000000 OTROS

43140020000000 TOTAL DE OTROS CONCEPTOS A FAVOR

43140021000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS REPORTADOS EN EL
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

MENOS :

43140022000000 MÉTODO DE PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS,
ETCÉTERA

43140023000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA

43140024000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE

43140025000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN
MONETARIA FAVORABLE

43140026000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS
FINANCIEROS A FAVOR

43140027000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE VENTAS O INGRESOS BRUTOS
PROPIOS DE LA ACTIVIDAD

43140028000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR
RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR

43140029000000 OTROS

43140030000000 TOTAL

MÁS:

43140031000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE

43140032000000 ANTICIPOS DE CLIENTES

43140033000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL
EXTRANJERO

43140034000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO



43140035000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS
43140036000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES
43140037000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR
43140038000000 GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES
43140039000000 GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE CAPITAL O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
43140040000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS NACIONALES
43140041000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS AL EXTRANJERO
43140042000000 CANTIDADES RECIBIDAS EN EFECTIVO, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA POR PRÉSTAMOS, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL O AUMENTOS DE CAPITAL MAYORES A \$600,000.00
43140043000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
43140044000000 OTROS
43140045000000 TOTAL

MENOS:

43140046000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES
43140047000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
43140048000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
43140049000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES
43140050000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR
43140051000000 UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES
43140052000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MÉXICO
43140053000000 IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR
43140054000000 OTROS
43140055000000 TOTAL

43140056000000 INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

MÁS:



43140057000000 VENTAS O INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES COBRADOS EN EL EJERCICIO
 43140058000000 COSTO FISCAL POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
 43140059000000 COSTO FISCAL POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS
 43140060000000 OTROS
 43140061000000 TOTAL

MENOS:

43140062000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
 43140063000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES
 43140064000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR
 43140065000000 GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES
 43140066000000 GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE CAPITAL O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
 43140067000000 PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
 43140068000000 PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS
 43140069000000 UTILIDAD CAMBIARIA
 43140070000000 VENTAS O INGRESOS NO COBRADOS EN EL EJERCICIO
 43140071000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO
 43140072000000 INTERESES QUE GENERARON IVA Y QUE ESTÁN EN RESERVA DE CAPITAL
 43140073000000 OTROS
 43140074000000 TOTAL

 43140075000000 TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL

PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL

VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL

PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS

EXPLICAR VARIACIÓN



**DEL ACTIVO
(EJERCICIO
FISCAL)**

**DEL ACTIVO
(EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR)**

**EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR**

**RESPECTO AL
EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR**

EL APARTADO NO. 15 CONSTA DE 17 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**15.- OPERACIONES CON
PARTES RELACIONADAS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL
O RFC**

**TIPO DE
OPERACIÓN**

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D039000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
DE LA PARTE RELACIONADA**

INGRESOS ACUMULABLES

43150000000000 (ESPECIFICAR)

43150001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

43150002000000 (ESPECIFICAR)

43150003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**EN CASO DE QUE
EN LA COLUMNA
"TIPO DE**

**PAÍS DE
RESIDENCIA**

**VALOR
DE LA OPERACIÓN
Y/O INVERSIÓN**

**MÉTODO DE
PRECIOS**

**LA OPERACIÓN
INVOLUCRA
CONTRIBUCIONES**



OPERACIÓN",
HAYA
SELECCIONADO
ALGUNO DE LOS
CONCEPTOS DE
"OTROS INGRESOS"
U
"OTROS PAGOS",
ESPECIFIQUE
CONCEPTO

PARA
EFECTOS FISCALES
(INCLUSO CON
VALOR CERO)

DE TRANSFERENCIA
APLICADO

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

LA OPERACIÓN
ESTA 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 VIGENTE)
(SI O NO)

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

MONTO
MODIFICADO

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

EXISTIO RETENCION
Y ENTERO DE I.S.R
POR ESTA
OPERACIÓN

TASA

I.S.R.
RETENIDO

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR



**16.- 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 "43D039000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO.
INFORMACIÓN GENERAL**

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

- 43160000000000 DISTRIBUCIÓN
- 43160001000000 MANUFACTURA
- 43160002000000 MAQUILADORA
- 43160003000000 OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 43160004000000 SERVICIOS
- 43160005000000 OTROS (ESPECIFICAR)

- 43160006000000 ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMO QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD

- 43160007000000 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

- 43160008000000 CAMPO 1
- 43160009000000 CAMPO 2
- 43160010000000 CAMPO 3
- 43160011000000 CAMPO 4
- 43160012000000 CAMPO 5



- 43160013000000 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)
- 43160014000000 CAMPO 1
- 43160015000000 CAMPO 2
- 43160016000000 CAMPO 3
- 43160017000000 CAMPO 4
- 43160018000000 CAMPO 5
- 43160019000000 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)
- 43160020000000 CAMPO 1
- 43160021000000 CAMPO 2
- 43160022000000 CAMPO 3
- 43160023000000 CAMPO 4
- 43160024000000 CAMPO 5
- 43160025000000 VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD
- 43160026000000 OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
- 43160027000000 NÚMERO DE OFICIO
- 43160028000000 FECHA DEL OFICIO
- 43160029000000 INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
- 43160030000000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN
- 43160031000000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS



- 43160032000000 NÚMERO DE OFICIO
- 43160033000000 FECHA DEL OFICIO
- 43160034000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO INVENTARIOS INICIALES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
- 43160035000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
- 43160036000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA)
- 43160037000000 PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)
- 43160038000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)
- 43160039000000 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 INFORMACIÓN Y 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

- 43160040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
- 43160041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
- 43160042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

ASESORES



- 43160043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
- 43160044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
- 43160045000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

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

ASESORES FISCALES

- 43160046000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
- 43160047000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
- 43160048000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

**OBLIGACIONES EN MATERIA DE
PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

- 43160049000000 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)
- 43160050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

- 43160051000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 15 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SU SITUACIÓN FISCAL, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
- 43160052000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

- 43160053000000 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 15 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SU SITUACIÓN FISCAL

- 43160054000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

- 43160055000000 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

- 43160056000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS

- 43160057000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES

- 43160058000000 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

- 43160059000000 REALIZO ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA QUE LOS PRECIOS, MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES O MÁRGENES 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 EN EL APARTADO 15 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):

- 43160060000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR

- 43160061000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS



- 43160062000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR
- 43160063000000 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
- 43160064000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
- 43160065000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS
- 43160066000000 MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

(REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE)
- 43160067000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES (RMF)
- 43160068000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE (RMF)
- 43160069000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTÓ SUS DEDUCCIONES
- 43160070000000 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**

- 43160071000000 CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR
- 43160072000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS



COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS:

- 43160073000000 EL COSTO DE VENTAS CORRESPONDIENTE A ENAJENACIONES A PARTES RELACIONADAS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR (ARTÍCULO 42, SEGUNDO PÁRRAFO LISR)
- EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL COSTO DE VENTAS DETERMINADO CONFORME A LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR Y LA OPCIÓN SELECCIONADA
- 43160074000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN I DE LA LISR
- 43160075000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN II DE LA LISR
- 43160076000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN III DE LA LISR
- 43160077000000 COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS DEDUCIDO SIN LA APLICACIÓN DE LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR

GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES

- 43160078000000 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**
- 43160079000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 43160080000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 43160081000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE
- 43160082000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 43160083000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA



- 43160084000000 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
- 43160085000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE
- 43160086000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

**GASTOS POR REEMBOLSOS
(AL COSTO)**

- 43160087000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO

EN CASO AFIRMATIVO
- 43160088000000 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

- 43160089000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 43160090000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 43160091000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA
- 43160092000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2023

**GANANCIAS Y/O PERDIDAS POR ENAJENACIÓN DE
ACCIONES**

- 43160093000000 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

- 43160094000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
- 43160095000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
- 43160096000000 NOMBRE DE LA EMISORA
- 43160097000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA
- 43160098000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA
- 43160099000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE
- 43160100000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE

- 43160101000000 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)
- 43160102000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES
- 43160103000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ
- 43160104000000 MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES
- 43160105000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA
- 43160106000000 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:

- 43160107000000 NOMBRE DEL PERITO
- 43160108000000 RFC

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
CON PARTES RELACIONADAS**



- 43160109000000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 43160110000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
- 43160111000000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 43160112000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 43160113000000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR.
- 43160114000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
- 43160115000000 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
- 43160116000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:

- 43160117000000 DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 43160118000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 43160119000000 CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 43160120000000 CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 43160121000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO
- 43160122000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES
- 43160123000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS CONTRAÍDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 43160124000000 INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR



43160125000000 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

43160126000000 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

43160127000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS

43160128000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)

43160129000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)

43160130000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

43160131000000 LLEVO 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

43160132000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS

43160133000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)

43160134000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)

43160135000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

43160136000000 LLEVO 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 DICHOS PAÍSES

43160137000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS

43160128000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)

43160139000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)



43160140000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

**ARTÍCULO 76-A DE LA LISR
(EJERCICIO FISCAL)**

- 43160141000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)
- 43160142000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)
- 43160143000000 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:
- 43160144000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A)
- 43160145000000 POR SER DESIGNADA (FRACCIÓN III, INCISO B)
- TIENE CONOCIMIENTO SI LA PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL A LA QUE SU EMPRESA PERTENECE, ESTÁ OBLIGADA A PRESENTAR DIRECTAMENTE O POR CONDUCTO DE ALGUNA DESIGNADA, LAS SIGUIENTES DECLARACIONES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS:
- 43160146000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA
- 43160147000000 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)**

- 43160148000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2022
- 43160149000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)
- 43160150000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2022



- 43160151000000 FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN
- 43160152000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)
- 43160153000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2022
- 43160154000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)

**INFORMACIÓN FINANCIERA OPERATIVA SIN
LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013
DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(APLICABLE EJERCICIO 2023)**

- 43160155000000 APLICÓ EL MÉTODO DE MÁRGENES TRANSACCIONALES DE UTILIDAD DE OPERACIÓN CON BASE EN SU INFORMACIÓN FINANCIERA GLOBAL Y/O SEGMENTADA, SIN CONSIDERAR LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE 2023)

EN CASO AFIRMATIVO A LA RESPUESTA ANTERIOR, DEBERÁ PRESENTAR LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

- 43160156000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS
- MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:
- 43160157000000 GANANCIA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS
- 43160158000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS
- 43160159000000 DIVIDENDOS
- 43160160000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- 43160161000000 SERVICIOS
- 43160162000000 COMISIONES
- 43160163000000 OTROS
- 43160164000000 SUMA



IGUAL:

43160165000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS PROPIOS OPERATIVOS

43160166000000 COSTO DE VENTAS

43160167000000 GASTOS DE OPERACIÓN

MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

43160168000000 OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

IGUAL:

43160169000000 GASTOS DE OPERACIÓN SIN OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

43160170000000 UTILIDAD OPERATIVA SIN LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE EJERCICIO 2023)

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

43160171000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

43160172000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

43160173000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

43160174000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

43160175000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

43160176000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN



EL EXTRANJERO (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 6/DEC-10

CRITERIOS NO VINCULATIVOS

- 43160177000000 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
- 43160178000000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)

MAQUILAS

- 43160179000000 REALIZÓ OPERACIONES DE MAQUILA CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO

EN CASO AFIRMATIVO A LA RESPUESTA ANTERIOR, DEBERÁ PRESENTAR LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

- 43160180000000 INDIQUE SI CELEBRÓ OPERACIONES DE MAQUILA CONFORME A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 181 DE LA LISR CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 43160181000000 INDIQUE SI SE TRATA DE UNA EMPRESA BAJO EL PROGRAMA DE ALBERGUE
- 43160182000000 SI LA EMPRESA ACTUÓ BAJO EL PROGRAMA DE ALBERGUE, SE CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 183, SEGUNDO Y CUARTO PÁRRAFOS DE LA LISR
- 43160183000000 EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA DE EMPRESAS MANUFACTURERAS, MAQUILADORAS Y DE SERVICIOS DE EXPORTACIÓN (DIEMSE) (ARTÍCULOS 182 Y 183 DE LA LISR)
- 43160184000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)



**INDIQUE PORQUE PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 182
DE LA LISR OPTÓ EN EL EJERCICIO**

- 43160185000000 PRIMERO (SAFE HARBOUR)
- 43160186000000 ANTEPENÚLTIMO ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA)

**VALOR DE LOS ACTIVOS FIJOS E INVENTARIOS PROPIEDAD
DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO**

**VALOR DE LOS INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS,
PRODUCTOS SEMITERMINADOS Y TERMINADOS**

- 43160187000000 SALDO INICIAL DE ENERO EN DÓLARES
- 43160188000000 SALDO INICIAL DE ENERO EN PESOS
- 43160189000000 SALDO FINAL DE ENERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
- 43160190000000 SALDO FINAL DE ENERO EN PESOS
- 43160191000000 SALDO PROMEDIO DE ENERO EN PESOS
- 43160192000000 SALDO FINAL DE FEBRERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
- 43160193000000 SALDO FINAL DE FEBRERO EN PESOS
- 43160194000000 SALDO PROMEDIO DE FEBRERO EN PESOS
- 43160195000000 SALDO FINAL DE MARZO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
- 43160196000000 SALDO FINAL DE MARZO EN PESOS
- 43160197000000 SALDO PROMEDIO DE MARZO EN PESOS
- 43160198000000 SALDO FINAL DE ABRIL EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
- 43160199000000 SALDO FINAL DE ABRIL EN PESOS
- 43160200000000 SALDO PROMEDIO DE ABRIL EN PESOS
- 43160201000000 SALDO FINAL DE MAYO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
- 43160202000000 SALDO FINAL DE MAYO EN PESOS
- 43160203000000 SALDO PROMEDIO DE MAYO EN PESOS
- 43160204000000 SALDO FINAL DE JUNIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
- 43160205000000 SALDO FINAL DE JUNIO EN PESOS
- 43160206000000 SALDO PROMEDIO DE JUNIO EN PESOS



| | |
|----------------|---|
| 43160207000000 | SALDO FINAL DE JULIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 43160208000000 | SALDO FINAL DE JULIO EN PESOS |
| 43160209000000 | SALDO PROMEDIO DE JULIO EN PESOS |
| 43160210000000 | SALDO FINAL DE AGOSTO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 43160211000000 | SALDO FINAL DE AGOSTO EN PESOS |
| 43160212000000 | SALDO PROMEDIO DE AGOSTO EN PESOS |
| 43160213000000 | SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 43160214000000 | SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN PESOS |
| 43160215000000 | SALDO PROMEDIO DE SEPTIEMBRE EN PESOS |
| 43160216000000 | SALDO FINAL DE OCTUBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 43160217000000 | SALDO FINAL DE OCTUBRE EN PESOS |
| 43160218000000 | SALDO PROMEDIO DE OCTUBRE EN PESOS |
| 43160219000000 | SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 43160220000000 | SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN PESOS |
| 43160221000000 | SALDO PROMEDIO DE NOVIEMBRE EN PESOS |
| 43160222000000 | SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 43160223000000 | SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN PESOS |
| 43160224000000 | SALDO PROMEDIO DE DICIEMBRE EN PESOS |
| 43160225000000 | SALDO PROMEDIO ANUAL EN PESOS |

**VALOR DE LOS ACTIVOS FIJOS
PENDIENTE POR DEDUCIR**

| | |
|----------------|---|
| 43160226000000 | MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA |
| 43160227000000 | MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO PESOS |
| 43160228000000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA |
| 43160229000000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA PESOS |



- 43160230000000 MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA
- 43160231000000 MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR PESOS
- 43160232000000 SI EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS, DERIVADO DE LAS RELACIONES DE CARÁCTER JURÍDICO O ECONÓMICO QUE MANTIENE CON EL CONTRIBUYENTE EL CUAL LLEVA A CABO OPERACIONES DE MAQUILA, INDIQUE EL NOMBRE DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE SE CONSIDERA QUE TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.
- 43160233000000 INDIQUE EL NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE SE CONSIDERA QUE TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.
- 43160234000000 PAÍS DE RESIDENCIA DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 43160235000000 INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 2 DE LA LISR
- 43160236000000 VALOR DE LOS OTROS INGRESOS DERIVADOS DE SU ACTIVIDAD PRODUCTIVA RELACIONADOS CON SU OPERACIÓN DE MAQUILA (RMF VIGENTE).
- 43160237000000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL CONSISTENTE EN UNA DEDUCCIÓN ADICIONAL CALCULADA DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO PRIMERO DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 43160238000000 MONTO DE LA DEDUCCIÓN ADICIONAL
- 43160239000000 OPTÓ POR APLICAR LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO PUBLICADO EN EL D.O.F. EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

**CUMPLIMIENTO FISCAL GENÉRICO
PARA MAQUILADORAS**

EN CASO DE QUE SE HAYA CONTESTADO EN LA PREGUNTA CORRESPONDIENTE AL ÍNDICE 43160026000000 QUE NO, CONTESTE LO SIGUIENTE:



| | |
|----------------|--|
| 43160240000000 | MONTO ACUMULADO DE INTERESES DEVENGADOS A FAVOR (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN IX DE LA LISR) |
| 43160241000000 | MONTO ACUMULADO DE UTILIDAD CAMBIARIA DEVENGADA A FAVOR (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN IX DE LA LISR) |
| 43160242000000 | MONTO ACUMULADO DE AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN X DE LA LISR) |
| 43160243000000 | MONTO DEDUCIDO DE INTERESES DEVENGADOS A CARGO (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR) |
| 43160244000000 | MONTO DEDUCIDO DE PÉRDIDA EN CAMBIOS DEVENGADA A CARGO (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR) |
| 43160245000000 | MONTO DEDUCIDO DE AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VIII DE LA LISR) |

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

| | |
|----------------|---|
| 43160246000000 | REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| 43160247000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| 43160248000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| 43160249000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| 43160250000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| 43160251000000 | PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (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 6/DEC- 10 |

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**17.- DATOS INFORMATIVOS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

IMPORTE

DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE

43170000000000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE
COMO REPRESENTANTE LEGAL**

43170001000000 ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA

43170002000000 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:**

43170003000000 RFC 1

43170004000000 RFC 2

43170005000000 RFC 3

43170006000000 RFC 4

43170007000000 RFC 5

43170008000000 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:**

43170009000000 NOMBRE 1

43170010000000 NOMBRE 2

43170011000000 NOMBRE 3

43170012000000 NOMBRE 4

43170013000000 NOMBRE 5



**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES**

- 43170014000000 PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO
- 43170015000000 PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR
- 43170016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO
- 43170017000000 RENTA GRAVABLE BASE PARA P.T.U.

**CIFRAS AL CIERRE DEL EJERCICIO
IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

- 43170018000000 DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 43170019000000 COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE
- 43170020000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAÍS
- 43170021000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
- 43170022000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA
- 43170023000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSIÓN
- 43170024000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN
- 43170025000000 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
- 43170026000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA
- 43170027000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN
- 43170028000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN
- 43170029000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL
- 43170030000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES



| | |
|----------------|---|
| 43170031000000 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES |
| 43170032000000 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR |
| 43170033000000 | TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| 43170034000000 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR |
| 43170035000000 | TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| 43170036000000 | SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR |
| 43170037000000 | MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR |
| 43170038000000 | MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR) |
| 43170039000000 | MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR) |
| 43170040000000 | DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE |
| 43170041000000 | DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE |

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
EJERCICIOS DE 2014 A 2023**

| | |
|----------------|--|
| 43170042000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |
| 43170043000000 | RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO |
| | MENOS: |
| 43170044000000 | I.S.R. (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO L.I.S.R.) |
| 43170045000000 | PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX L.I.S.R.) |



- 43170046000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I LISR)
- 43170047000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO L.I.S.R.)
- IGUAL:
- 43170048000000 RESULTADO POSITIVO
- 43170049000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA L.I.S.R.)
- MÁS:
- 43170050000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO
- MÁS:
- 43170051000000 DIVIDENDOS COBRADOS
- MENOS:
- 43170052000000 DIVIDENDOS PAGADOS

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

- 43170053000000 (ESPECIFICAR)
- 43170054000000 (ESPECIFICAR)
- 43170055000000 (ESPECIFICAR)
- 43170056000000 (ESPECIFICAR)
- 43170057000000 (ESPECIFICAR)
- 43170058000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2023
- 43170059000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA-CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2023
- 43170060000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA-CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2023

CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA



43170061000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO

43170062000000 DIVIDENDOS PAGADOS

MÁS:

43170063000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

43170064000000 (ESPECIFICAR)

43170065000000 (ESPECIFICAR)

43170066000000 (ESPECIFICAR)

43170067000000 (ESPECIFICAR)

43170068000000 (ESPECIFICAR)

43170069000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO
ACTUALIZADO

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

43170070000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA

43170071000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

43170072000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR
INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE

43170073000000 CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN

43170074000000 IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS
ANTERIORES

43170075000000 PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

COMERCIO EXTERIOR



43170076000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS

43170077000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

43170078000000 IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO

43170079000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS

43170080000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES

43170081000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS

43170082000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS

43170083000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES

43170084000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS

43170085000000 IVA ACREDITABLE POR INTERESES

43170086000000 ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)

43170087000000 INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)

43170088000000 REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)

43170089000000 IVA CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN II DE LA LIVA)

43170090000000 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)

43170091000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%

43170092000000 TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%



43170093000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO

43170094000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS**

43170095000000 IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO

43170096000000 NÚMERO DE CIGARROS ENAJENADOS DURANTE EL EJERCICIO

43170097000000 NÚMERO DE CIGARROS IMPORTADOS DURANTE EL EJERCICIO

43170098000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAGNA
DURANTE EL EJERCICIO

43170099000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA PREMIUM
UBA DURANTE EL EJERCICIO

43170100000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIÉSEL DURANTE EL
EJERCICIO

43170101000000 DURANTE EL EJERCICIO REALIZÓ VENTA FINAL AL PÚBLICO EN
GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O
DIÉSEL

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ
MANIFESTAR INFORMACIÓN EN LOS SIGUIENTES
RENGLONES:**

43170102000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MENOR A 91
OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO

43170103000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAYOR O
IGUAL A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO

43170104000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIÉSEL DURANTE EL
EJERCICIO

43170105000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I
DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF VIGENTE

43170106000000 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



43170107000000 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:

43170108000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA

43170109000000 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)**

43170110000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

43170111000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

43170112000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

43170113000000 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:

43170114000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES



INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL

ENTRE:

43170115000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

43170116000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) 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)

43170117000000 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

43170118000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

43170119000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

43170120000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

43170121000000 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:

43170122000000 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:

43170123000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

43170124000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) 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)**

43170125000000 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**

43170126000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

43170127000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

43170128000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

43170129000000 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:

43170130000000 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:

43170131000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

43170132000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) 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

43170133000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")

43170134000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

ENTRE:

43170135000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

IGUAL:

43170136000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

43170137000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 43170133000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 43170136000000

43170138000000 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)**

- 43170139000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- MENOS:
- 43170140000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- MENOS:
- 43170141000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- MENOS:
- 43170142000000 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:
- 43170143000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL
- ENTRE:
- 43170144000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
- IGUAL:
- 43170145000000 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)**

43170146000000 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

43170147000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

43170148000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

43170149000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

43170150000000 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:

43170151000000 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:

43170152000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

43170153000000 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)**

43170154000000 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**

43170155000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL
UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

43170156000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN
FRONTERIZA SUR

MENOS:

43170157000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA
REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

43170158000000 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:

43170159000000 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:

43170160000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

43170161000000 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

- 43170162000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")
- 43170163000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- ENTRE:
- 43170164000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL
- IGUAL:
- 43170165000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 43170166000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 43170162000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE 43170165000000
- 43170167000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR)

ENAJENACIÓN DE ACCIONES

- 43170168000000 REALIZÓ ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- 43170169000000 FECHA DE LA OPERACIÓN
- 43170170000000 TIPO DE ENAJENACIÓN
- 43170171000000 OTROS (ESPECIFICAR)
- 43170172000000 NOMBRE DE LA SOCIEDAD EMISORA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 43170173000000 PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA EMISORA



- 43170174000000 RFC O ID
- 43170175000000 NÚMERO ACCIONES ENAJENADAS
- 43170176000000 INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
- 43170177000000 PRECIO DE VENTA
- 43170178000000 COSTO FISCAL DE LAS ACCIONES
- 43170179000000 APLICO PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES
EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
- 43170180000000 SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS FISCALES POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR.
- 43170181000000 MONTO TOTAL DE LAS PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES AL CIERRE DEL EJERCICIO.
- 43170182000000 IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES DETERMINADA.
- 43170183000000 INDIQUE SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON IMPORTES PENDIENTES DE ACREDITAR POR CONCEPTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR
EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
- 43170184000000 MONTO PENDIENTE DE ACREDITAR.
- 43170185000000 CONCEPTO POR EL QUE FUE PAGADO EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN EL EXTRANJERO.

EL APARTADO NO. 18 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|--------|---|--|------------------------------|
| | 18.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS) | NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL | TIPO DE OPERACIÓN |

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D071000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES



IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS ACUMULABLES

43180000000000 (ESPECIFICAR)

43180001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

43180002000000 (ESPECIFICAR)

43180003000000 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 | INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO) |
|---|--------------------|---|-----------------------|---|
|---|--------------------|---|-----------------------|---|

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

| EFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA | TASA | I.S.R. POR RETENCIÓN DETERMINADO | I.S.R. RETENIDO PAGADO |
|-------------------------------------|------|----------------------------------|------------------------|
|-------------------------------------|------|----------------------------------|------------------------|



**OPERACIÓN
(SI O NO)**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

DIFERENCIA

**APLICÓ LOS
BENEFICIOS DE
ALGÚN TRATADO
CELEBRADO POR
MÉXICO PARA
EVITAR LA DOBLE
TRIBUTACIÓN
(SI O NO)**

EL APARTADO NO. 19 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**19.- INVERSIONES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

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

**MÁS:
MOI DE LAS
ADQUISICIONES
DURANTE EL
EJERCICIO**

ACTIVOS FIJOS

| | |
|----------------|--|
| 4319000000000 | CONSTRUCCIONES |
| 43190001000000 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO |
| 43190002000000 | INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS |
| 43190003000000 | FERROCARRILES |
| 43190004000000 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA |
| 43190005000000 | AVIONES |
| 43190006000000 | EMBARCACIONES |
| 43190007000000 | EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES |
| 43190008000000 | EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO |



| | |
|----------------|---|
| 43190009000000 | EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES |
| 43190010000000 | EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS) |
| 43190011000000 | EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS |
| 43190012000000 | EQUIPO DE COMPUTO |
| 43190013000000 | DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL |
| 43190014000000 | COMUNICACIONES TELEFÓNICAS |
| 43190015000000 | COMUNICACIONES SATELITALES |
| 43190016000000 | TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN) |
| 43190017000000 | ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES |
| 43190018000000 | MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE |
| 43190019000000 | MAQUINARIA Y EQUIPO |
| 43190020000000 | OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS |
| 43190021000000 | INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS) |
| 43190022000000 | INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS) |
| 43190023000000 | INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS) |
| 43190024000000 | OTROS ACTIVOS FIJOS |
| 43190025000000 | SUMA ACTIVO FIJO |

GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

| | |
|----------------|--------------------|
| 43190026000000 | PATENTES |
| 43190027000000 | MARCAS REGISTRADAS |
| 43190028000000 | REGALÍAS |



- 43190029000000 GASTOS DE INSTALACIÓN
- 43190030000000 GASTOS DE ORGANIZACIÓN
- 43190031000000 CONCESIONES
- 43190032000000 OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

- 43190033000000 SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS

- 43190034000000 (ESPECIFIQUE)

- 43190035000000 SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS

- 43190036000000 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. 24 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**20.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y
POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL**

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D072000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

CUENTAS POR COBRAR



NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
DEL DEUDOR

43200000000000 (ESPECIFICAR)

43200001000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR PAGAR

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
DEL ACREEDOR

43200002000000 (ESPECIFICAR)

43200003000000 TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

| TIPO DE MONEDA | ANTIGÜEDAD DE LA CUENTA POR COBRAR Y POR PAGAR (MESES) | SALDO EN MONEDA EXTRANJERA | SALDO EN MONEDA NACIONAL | INDIQUE SI LA CUENTA PROVIENE DE UNA FUSIÓN ESCISIÓN DE SOCIEDADES O CESIÓN DE DERECHOS U OBLIGACIONES |
|----------------|--|----------------------------|--------------------------|--|
|----------------|--|----------------------------|--------------------------|--|

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

| CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINO EL SALDO | EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINÓ EL SALDO", HAYAN SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS DEUDOR" U "OTROS | INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO) | GENERO INTERESES (SI O NO) | INDIQUE SI LA CUENTA POR COBRAR O POR PAGAR SE ENCUENTRA CUBIERTA POR ALGÚN INSTRUMENTO FINANCIERO DERIVADO. (SI O NO) |
|--|--|---|----------------------------|--|
|--|--|---|----------------------------|--|



**ACREEDOR",
ESPECIFIQUE
CONCEPTO:**

EL APARTADO NO. 21 CONSTA DE 27 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SIETE PARTES.

PARTE I

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|--------|---|---------------------------------------|--|
| | | NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC | SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
| | 21.- PRÉSTAMOS 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 "43D073000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

PARTES RELACIONADAS

43210000000000 (ESPECIFICAR)

43210001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

PARTES NO RELACIONADAS

43210002000000 (ESPECIFICAR)

43210003000000 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 | PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES |
|-------------------------------|--|---|--|---|
|-------------------------------|--|---|--|---|

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

| TIPO DE MONEDA | CONVERSION DE MONEDA | FECHA EN LA QUE SE REALIZO LA CONVERSION DE MONEDA | DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS |
|-----------------------|-----------------------------|---|---|
|-----------------------|-----------------------------|---|---|

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

| PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS | IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES | TASA DE RETENCIÓN DEL I.S.R. | I.S.R. RETENIDO EN EL EJERCICIO |
|---|---|-------------------------------------|--|
|---|---|-------------------------------------|--|

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

| VIGENCIA DEL PRÉSTAMO DEL | VIGENCIA DEL PRÉSTAMO AL | SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES |
|----------------------------------|---------------------------------|--|---|
|----------------------------------|---------------------------------|--|---|

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO:

GARANTIZO EL PRÉSTAMO (SI O NO)

IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO

DESTINO DEL CAPITAL TOMADO EN PRÉS TAMO

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR

EFFECTUÓ COLOCACIONES EN EL EXTRANJERO (SI O NO)

NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA CNBV DE LA OFERTA PUBLICA EN EL EXTRANJERO DE VALORES EMITIDOS EN MÉXICO

EL APARTADO NO. 22 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

22.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)

2023

2022

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D044000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

43220000000000 LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN

43220001000000 SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE

43220002000000 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**

- 43220003000000 MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL
- 43220004000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE
GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL
- 43220005000000 INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL
EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL
- 43220006000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO
- 43220007000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN
QUE SE GENERÓ
- 43220008000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL
EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA
PÉRDIDA FISCAL
- 43220009000000 INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ
LA PÉRDIDA FISCAL
- 43220010000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO
- 43220011000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN
QUE SE APLICA O ACTUALIZA
- NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES
43220008000000 AL 43220011000000 DEBEN
REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES
OCURRIDAS DE 2013 A 2022, O APLICADAS EN LOS
EJERCICIOS DE 2014 A 2023.
- 43220012000000 MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN
EL EJERCICIO:
- NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 43220012000000
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.
- 43220013000000 MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE
APLICAR



DATOS A PROPORCIONAR

2021 2020 2019 2018 2017 2016 2015 2014 2013

EL APARTADO NO. 27 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SIETE PARTES.

PARTE I

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|--------|--|--|----------------------------------|
| | 23.- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS) | NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL | PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL |

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D473000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS

43230000000000 (ESPECIFICAR)

43230001000000 TOTAL DE INGRESOS

GASTOS

43230002000000 (ESPECIFICAR)

43230003000000 TOTAL DE GASTOS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

| TASA EFECTIVA DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADA EN EL EXTRANJERO (MENOR AL 75%) | 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 |
|--|--|-------------------|--|
|--|--|-------------------|--|



**DEL QUE SE
PAGARÍA
EN MÉXICO)**

**"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 | FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA DEL |
|--|--|--|---|--|
|--|--|--|---|--|

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR

| 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 | TASA PREFERENCIAL POR TRATADO | IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES |
|---|--|---|--------------------------------------|---|
|---|--|---|--------------------------------------|---|

EL APARTADO NO. 24 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CINCO PARTES.

PARTE I

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|--|--|--|
| 24.- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS) | MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DE CADA UNA DE LAS PERSONAS | NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE | |

**MIEMBROS DEL
GRUPO O DE
CADA PARTE
RELACIONADA**

**CADA PARTE
RELACIONADA**

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

43240000000000 (ESPECIFICAR)

43240001000000 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 MIEMBROS DEL GRUPO O DE TODAS LAS PARTES RELACIONADAS | PROPORCIÓN DE INGRESOS | LÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL CONTRIBUYENTE | TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES) |
|--|--|-----------------------------------|--|--|
|--|--|-----------------------------------|--|--|

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR



**MONTO TOTAL
DEDUCIDO DE
ACTIVOS FIJOS**

**MONTO TOTAL
DEDUCIDO DE
GASTOS DIFERIDOS**

**MONTO TOTAL
DEDUCIDO DE
CARGOS DIFERIDOS**

**MONTO TOTAL
DEDUCIDO DE
EROGACIONES
REALIZADAS
EN PERIODOS
PREOPERATIVOS**

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

**UTILIDAD
FISCAL
AJUSTADA**

**LIMITE
INTERESES
NETOS**

**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