



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL  
ANEXO 11 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN  
FISCAL (ISSIF)  
APLICABLE A LOS CONTRIBUYENTES DEL  
RÉGIMEN DE LOS COORDINADOS,  
POR EL EJERCICIO FISCAL 2023.**

NOVIEMBRE 2023



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL ANEXO 11 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),  
APLICABLE A LOS CONTRIBUYENTES DEL RÉGIMEN DE LOS COORDINADOS, POR EL EJERCICIO FISCAL 2023.**

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

**DATOS DE IDENTIFICACIÓN**

**CONTRIBUYENTE:**

53A000000	RFC:
53A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:
	DOMICILIO FISCAL:
53A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:
53A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
53A004000	COLONIA O LOCALIDAD:
53A005000	CÓDIGO POSTAL:
53A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
53A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:
53A008000	TELÉFONO:
53A009000	CORREO ELECTRÓNICO:
53A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:
53A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:

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

**REPRESENTANTE LEGAL:**

53C000000	RFC:
53C001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)):
53C002000	NACIONAL:
53C003000	EXTRANJERO:
53C004000	CURP:



DOMICILIO FISCAL:

53C005000 ENTIDAD FEDERATIVA:

53C006000 ALCALDÍA O MUNICIPIO:

53C007000 COLONIA O LOCALIDAD:

53C008000 CÓDIGO POSTAL:

53C009000 CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:

53C010000 CIUDAD O POBLACIÓN:

53C011000 TELÉFONO:

53C012000 CORREO ELECTRÓNICO:

  

53C013000 NÚMERO DE ESCRITURA:

53C014000 NÚMERO DE NOTARIA:

53C015000 ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARÍA:

53C016000 FECHA DEL PODER:

53C017000 FECHA DE DESIGNACIÓN:

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

**DATOS GENERALES**

53D000000	AUTORIDAD COMPETENTE.
53D001000	SEDE A LA QUE PERTENECE LA ADAF.
53D002000	ADMINISTRACIÓN GENERAL Y/O ADAF.
53D003000	OBLIGADO.
53D004000	FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.
53D005000	RFC DEL ASOCIANTE EN LA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.
53D006000	FORMA PARTE DE UN FIDEICOMISO.
53D007000	<b>EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL FIDEICOMISO:</b> DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMITENTE.
53D008000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDUCIARIO.
53D009000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMISARIO (1).
53D010000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMISARIO (2).



- 53D011000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMISARIO (3).
- 53D012000 ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA.
- 53D013000 REALIZÓ OBRAS DE CONSTRUCCIÓN.
- 53D014000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACUMULÓ INGRESOS CONFORME AL ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV DE LA LISR.
- 53D015000 EMPRESA DEDICADA A LA ACTIVIDAD DE AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE CARGA O DE PASAJEROS O COMPLEMENTARIAS.
- 53D016000 EMPRESA COMO COORDINADO.
- 53D017000 INDUSTRIA MAQUILADORA.
- 53D018000 TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL.
- 53D019000 EMPRESA FILIAL.
- 53D020000 EMPRESA SUBSIDIARIA.
- 53D021000 FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL.
- 53D022000 FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL.
- 53D023000 FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.
- 53D024000 FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.
- 53D025000 TIPO DE DECLARACIÓN.
- 53D026000 TIPO DE COMPLEMENTARIA.
- 53D027000 SELECCIONE EL SISTEMA DE COSTEO QUE UTILIZA PARA EFECTOS FISCALES.  
**EN CASO DE HABER SELECCIONADO ALGÚN SISTEMA DE COSTEO, ESTARÁ A LO SIGUIENTE:**
- 53D028000 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 53060000000000 AL 5306003000000000 DEL APARTADO 6).
- 53D029000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES (COSTOS PREDETERMINADOS ESTIMADOS) (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 53060000000000 AL 5306003000000000 DEL APARTADO 6).
- 53D030000 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 53060000000000 AL 5306003000000000 DEL APARTADO 6).



- 53D031000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA UN SISTEMA DISTINTO A LOS ANTERIORES (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 53060031000000 AL 53060040000000 DEL APARTADO 6).
- 53D032000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZÓ EL MÉTODO INDIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 53040000000000 AL 53040049000000 DEL APARTADO 4).
- 53D033000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZÓ EL MÉTODO DIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 53040050000000 AL 53040087000000 DEL APARTADO 4).
- INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORA(ARON) FISCALMENTE.
- 53D034000 RFC 1.
- 53D035000 RFC 2.
- 53D036000 RFC 3.
- 53D037000 RFC 4.
- 53D038000 RFC 5.

#### **INFORMACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE**

- 53D039000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.
- 53D040000 SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE 53D039000 (DEBE LLENAR LOS APARTADOS 15 Y 16).
- 53D041000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES.
- 53D042000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS.
- 53D043000 SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA.
- 53D044000 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).
- 53D045000 APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS.
- 53D046000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S).
- 53D047000 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).
- 53D048000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 12).



- 53D049000 INDIQUE SI PROMOVIÓ JUICIOS QUE ESTÉN PENDIENTES DE RESOLVER RESPECTO A LA DESCONSOLIDACIÓN.
- 53D050000 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:**
- 53D051000 NOMBRE DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON.
- 53D052000 PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON.
- 53D053000 PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS.
- 53D054000 IMPORTE DE LA UTILIDAD O (PÉRDIDA) DETERMINADA POR LA ENAJENACIÓN DE LAS ACCIONES.
- 53D055000 INDIQUE SI LA ADQUIRIENTE DE LAS ACCIONES ENAJENADAS ES UNA PARTE RELACIONADA.
- 53D056000 CUENTA CON PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR AL CIERRE DEL EJERCICIO.
- 53D057000 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.
- 53D058000 LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 18).
- 53D059000 MANTUVO SALDOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA DURANTE EL EJERCICIO  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 20).
- 53D060000 OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 21).
- 53D061000 CUMPLIÓ POR CUENTA DE SUS INTEGRANTES CON LO DISPUESTO EN EL CAPÍTULO VII (ARTÍCULOS 72 Y 73 LISR).
- 53D062000 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.**
- 53D063000 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:**
- 53D064000 SE TRATA DE:
- 53D065000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA).
- 53D066000 NÚMERO DE OFICIO 1.
- 53D067000 FECHA DEL OFICIO 1.
- 53D068000 NÚMERO DE OFICIO 2.
- 53D069000 FECHA DEL OFICIO 2.



- 53D070000 NÚMERO DE OFICIO 3.
- 53D071000 FECHA DEL OFICIO 3.
- 53D072000 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:**
- 53D073000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1.
- 53D074000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1.
- 53D075000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2.
- 53D076000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2.
- 53D077000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3.
- 53D078000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3.
- 53D079000 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.**
- 53D080000 FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL).
- 53D081000 FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA).
- 53D082000 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.**
- 53D083000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1).
- 53D084000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2).
- 53D085000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3).
- 53D086000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4).
- 53D087000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5).
- 53D088000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL.
- 53D089000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA).
- 53D090000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL.
- 53D091000 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.

53D092000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).

53D093000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).

53D094000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).

53D095000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).

53D096000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).

53D097000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL.

53D098000 DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF).

53D099000 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.**

53D100000 TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS.

53D101000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF).

53D102000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27 CFF).

53D103000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES.

### CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

53D104000 LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA.

53D105000 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.**

53D106000 TIENE INVENTARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.

53D107000 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).

53D108000 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).

- 53D109000 REALIZÓ OPERACIONES CON EL PÚBLICO EN GENERAL.
- 53D110000 TIENE EMPLEADOS.  
EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR  
INDIQUE:  
53D111000 NÚMERO DE TRABAJADORES.  
53D112000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS.  
53D113000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A  
SALARIOS.  
53D114000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS  
TRABAJADORES EN EL EJERCICIO.  
53D115000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS  
ASIMILADOS.  
53D116000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS.  
53D117000 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).
- 53D118000 EN CASO NEGATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 53D110000 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).**  
53D119000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).  
53D120000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).  
53D121000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).  
53D122000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).  
53D123000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 53D124000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS  
(ARTÍCULO 20 DE LA LISR).  
**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO  
SIGUIENTE:**  
53D125000 SE REALIZARON CON FINES DE:  
53D126000 MONTO DE LA GANANCIA ACUMULABLE EN EL EJERCICIO.  
53D127000 MONTO DE LA PÉRDIDA DEDUCIBLE EN EL EJERCICIO.
- 53D128000 INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL  
LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES  
PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL.  
53D129000 INDIQUE SI VERIFICO QUE LAS OPERACIONES CON ESE CLIENTE O  
PROVEEDOR NO SE LES DE EFECTO FISCAL DE CONFORMIDAD CON  
EL ARTÍCULO 69-B DEL CFF.



- 53D130000 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).
- 53D131000 LAS ACCIONES RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO.
- 53D132000 EL CONTRIBUYENTE CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS.

53D133000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO.  
**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**

- 53D134000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1.
- 53D135000 ES PARTE RELACIONADA.
- 53D136000 NOMBRE DEL COMPRADOR 2.
- 53D137000 ES PARTE RELACIONADA.
- 53D138000 NOMBRE DEL COMPRADOR 3.
- 53D139000 ES PARTE RELACIONADA.
- 53D140000 NOMBRE DEL COMPRADOR 4.
- 53D141000 ES PARTE RELACIONADA.
- 53D142000 NOMBRE DEL COMPRADOR 5.
- 53D143000 ES PARTE RELACIONADA.
- 53D144000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES.
- 53D145000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES.
- 53D146000 TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS.
- 53D147000 TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO.
- 53D148000 EFECTUÓ RETENCIÓN.
- 53D149000 MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN.

- 53D150000 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.
- 53D151000 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.
- 53D152000 MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.

**INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:**

- 53D153000 INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%.
- 53D154000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES.



- 53D155000 INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.
- 53D156000 MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO.
- 53D157000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78.
- 53D158000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78.
- 53D159000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS.
- 
- 53D160000 OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO.
- 53D161000 LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES.
- 53D162000 MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN.
- 
- 53D163000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:
- 
- 53D164000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN.
- 
- EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:**
- 53D165000 FUSIONANTE: RFC.
- 53D166000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.
- 
- EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:**
- 53D167000 FUSIONADA 1: RFC.
- 53D168000 FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.
- 
- 53D169000 FUSIONADA 2: RFC.
- 
- 53D170000 FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.
- 
- 53D171000 FUSIONADA 3: RFC.
- 53D172000 FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.
- 
- 53D173000 FUSIONADA 4: RFC.
- 53D174000 FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.
- 
- 53D175000 FUSIONADA 5: RFC.
- 53D176000 FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.
- 
- 53D177000 FUSIONADA 6: RFC.



53D178000 FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

53D179000 FUSIONADA 7: RFC.

53D180000 FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

53D181000 FUSIONADA 8: RFC.

53D182000 FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

53D183000 FUSIONADA 9: RFC.

53D184000 FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

53D185000 FUSIONADA 10: RFC.

53D186000 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.**

53D187000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:

53D188000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN.

53D189000 TRASMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA.

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

53D190000 ESCINDIDA 1: RFC.

53D191000 VALOR ACTIVO:

53D192000 VALOR PASIVO:

53D193000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

53D194000 ESCINDIDA 2: RFC.

53D195000 VALOR ACTIVO:

53D196000 VALOR PASIVO:

53D197000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

53D198000 ESCINDIDA 3: RFC.

53D199000 VALOR ACTIVO:

53D200000 VALOR PASIVO:

53D201000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

53D202000 ESCINDIDA 4: RFC.

53D203000 VALOR ACTIVO:

53D204000 VALOR PASIVO:



53D205000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

53D206000 ESCINDIDA 5: RFC.

53D207000 VALOR ACTIVO:

53D208000 VALOR PASIVO:

53D209000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

53D210000 ESCINDIDA 6: RFC.

53D211000 VALOR ACTIVO:

53D212000 VALOR PASIVO:

53D213000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

53D214000 ESCINDIDA 7: RFC.

53D215000 VALOR ACTIVO:

53D216000 VALOR PASIVO:

53D217000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

53D218000 ESCINDIDA 8: RFC.

53D219000 VALOR ACTIVO:

53D220000 VALOR PASIVO:

53D221000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

53D222000 ESCINDIDA 9: RFC.

53D223000 VALOR ACTIVO:

53D224000 VALOR PASIVO:

53D225000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

53D226000 ESCINDIDA 10: RFC.

53D227000 VALOR ACTIVO:

53D228000 VALOR PASIVO:

53D229000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

53D230000 ESCINDENTE: RFC.

53D231000 VALOR ACTIVO:

53D232000 VALOR PASIVO:

53D233000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

**EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:**

53D234000 FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN.

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

53D235000 (LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).

53D236000 (LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).

53D237000 (LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).



- 53D238000 ACREDITÓ ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO.
- 53D239000 CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO.
- 53D240000 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.
- 53D241000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.
- 53D242000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN.
- EN CASO AFIRMATIVO:**
- 53D243000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR.
- 53D244000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL.
- 53D245000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.
- 53D246000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.1. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.
- 53D247000 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**

- 53D248000 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 53170108000000 AL 53170136000000 DEL APARTADO 17).
- 53D249000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA.
- 53D250000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE".
- 53D251000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 53D252000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 53D253000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE".
- 53D254000 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.
- 53D255000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.



- 53D256000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES.
- 53D257000 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:**
- 53D258000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D259000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D260000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D261000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D262000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D263000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D264000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D265000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D266000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D267000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D268000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D269000 (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D270000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D271000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D272000 (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D273000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D274000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D275000 (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D276000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D277000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D278000 (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D279000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D280000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D281000 (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D282000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D283000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D284000 (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D285000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 53D286000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D287000 (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D288000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D289000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D290000 (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D291000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D292000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D293000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D294000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO.
- 53D295000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES.
- 53D296000 CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGIÓN FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 53D297000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 53D298000 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:**
- 53D299000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ.
- 53D300000 MONTO DEL BENEFICIO.
- 53D301000 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.
- 53D302000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 53D303000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 53D304000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

**EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

- 53D305000 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.
- 53D306000 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:**

- 53D307000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES.
- 53D308000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES.
- 53D309000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- 53D310000 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.
- 53D311000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA.
- 
- 53D312000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DE LOS ARTÍCULOS DÉCIMO TERCERO, FRACCIÓN IV DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 
- 53D313000 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.
- 53D314000 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 EL MES AL QUE CORRESPONDE, LA FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO Y EL MONTO PAGADO.**
- 53D315000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D316000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D317000 (1) MONTO PAGADO.
- 53D318000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D319000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D320000 (2) MONTO PAGADO.
- 53D321000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D322000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D323000 (3) MONTO PAGADO.
- 53D324000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D325000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D326000 (4) MONTO PAGADO.
- 53D327000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D328000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D329000 (5) MONTO PAGADO.
- 53D330000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D331000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D332000 (6) MONTO PAGADO.
- 53D333000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D334000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D335000 (7) MONTO PAGADO.
- 53D336000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D337000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D338000 (8) MONTO PAGADO.
- 53D339000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 53D340000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D341000 (9) MONTO PAGADO.
- 53D342000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D343000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D344000 (10) MONTO PAGADO.
- 53D345000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D346000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D347000 (11) MONTO PAGADO.
- 53D348000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D349000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D350000 (12) MONTO PAGADO.
- 53D351000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL.
- 53D352000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO.
- 53D353000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO.
- 53D354000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL.

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES  
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

**EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

- 53D355000 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 53170137000000 AL 53170165000000 DEL APARTADO 17).
- 53D356000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA.
- 53D357000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR".
- 53D358000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 53D359000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 53D360000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR".
- 53D361000 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.
- 53D362000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 53D363000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES.
- 53D364000 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:**

- 53D365000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D366000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D367000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D368000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D369000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D370000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D371000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D372000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D373000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D374000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D375000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D376000 (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D377000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D378000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D379000 (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D380000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D381000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D382000 (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D383000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D384000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D385000 (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D386000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D387000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D388000 (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D389000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D390000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D391000 (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D392000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D393000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D394000 (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D395000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 53D396000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D397000 (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D398000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D399000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D400000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D401000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO.
- 53D402000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES.
- 53D403000 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.
- 53D404000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 53D405000 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:**
- 53D406000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ.
- 53D407000 MONTO DEL BENEFICIO.
- 53D408000 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.
- 53D409000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 53D410000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 53D411000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

#### **EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

- 53D412000 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.
- 53D413000 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:**
- 53D414000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES.



- 53D415000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES.
- 53D416000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- 53D417000 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.
- 53D418000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA.
- 53D419000 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.
- 53D420000 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.
- 53D421000 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.**
- 53D422000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D423000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D424000 (1) MONTO PAGADO.
- 53D425000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D426000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D427000 (2) MONTO PAGADO.
- 53D428000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D429000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D430000 (3) MONTO PAGADO.
- 53D431000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D432000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D433000 (4) MONTO PAGADO.
- 53D434000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D435000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D436000 (5) MONTO PAGADO.
- 53D437000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D438000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D439000 (6) MONTO PAGADO.
- 53D440000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D441000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D442000 (7) MONTO PAGADO.
- 53D443000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D444000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D445000 (8) MONTO PAGADO.
- 53D446000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D447000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D448000 (9) MONTO PAGADO.
- 53D449000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D450000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.



- 53D451000 (10) MONTO PAGADO.
- 53D452000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D453000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D454000 (11) MONTO PAGADO.
- 53D455000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D456000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D457000 (12) MONTO PAGADO.
- 53D458000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL.
- 53D459000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO.
- 53D460000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO.
- 53D461000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL.

**REGÍMENES FISCALES PREFERENTES**

- 53D462000 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 24).
- 53D463000 CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS.
- 53D464000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES.
- 53D465000 ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES.
- 53D466000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO.
- 53D467000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE.
- 53D468000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO.
- 53D469000 INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES.
- 53D470000 MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES.
- 53D471000 MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR.

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A  
PROPORCIONAR  
**2023**      **2022**

**1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

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

**(CIFRAS EN PESOS)**

**ACTIVO**

**ACTIVO CIRCULANTE**

**EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS**



53010000000000000000 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS NACIONALES.  
53010001000000000000 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS DEL EXTRANJERO.  
53010002000000000000 VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN NACIONALES.  
53010003000000000000 VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN DEL EXTRANJERO.  
53010004000000000000 INVERSIONES EN RENTA FIJA NACIONALES.  
53010005000000000000 INVERSIONES EN RENTA FIJA DEL EXTRANJERO.  
53010006000000000000 OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES.  
53010007000000000000 OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO.  
53010008000000000000 TOTAL DE EFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

#### **CUENTAS POR COBRAR**

53010009000000000000 CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).  
53010010000000000000 CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).  
53010011000000000000 CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).  
53010012000000000000 CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).  
53010013000000000000 DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).  
53010014000000000000 DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).  
53010015000000000000 DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).  
53010016000000000000 DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).  
53010017000000000000 DEUDORES DIVERSOS.  
53010018000000000000 ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES.  
53010019000000000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).  
53010020000000000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).  
53010021000000000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).  
53010022000000000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).  
53010023000000000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR.

#### **CONTRIBUCIONES A FAVOR**

53010024000000000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR RECUPERAR.  
53010025000000000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR RECUPERAR.  
53010026000000000000 OTROS IMPUESTOS POR RECUPERAR.  
53010027000000000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES A FAVOR.

#### **INVENTARIOS**

53010028000000000000 PRODUCTOS TERMINADOS.  
53010029000000000000 PRODUCCIÓN EN PROCESO.  
53010030000000000000 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES.  
53010031000000000000 ESTIMACIÓN DE OBSOLESCENCIA.  
53010032000000000000 PÉRDIDA POR DETERIORO.  
53010033000000000000 OTROS.



53010034000000 TOTAL DE INVENTARIOS.

#### **PAGOS ANTICIPADOS**

53010035000000 RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO.

53010036000000 ANTICIPO A PROVEEDORES.

53010037000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

53010038000000 PÉRDIDA POR DETERIORO DE PAGOS ANTICIPADOS.

53010039000000 TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS.

53010040000000 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.

53010041000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO.

53010042000000 TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE.

#### **ACTIVO NO CIRCULANTE**

##### **CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

53010043000000 CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO (PARTES RELACIONADAS).

53010044000000 CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS).

53010045000000 CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO PLAZO (PARTES RELACIONADAS).

53010046000000 CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS).

53010047000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO.

##### **PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO**

53010048000000 ANTICIPO A PROVEEDORES NACIONALES.

53010049000000 ANTICIPO A PROVEEDORES DEL EXTRANJERO.

53010050000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS NACIONALES.

53010051000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS DEL EXTRANJERO.

53010052000000 TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO.

##### **INVERSIONES PERMANENTES**

53010053000000 (INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES).

53010054000000 (INVERSIONES PERMANENTES DEL EXTRANJERO).

53010055000000 TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES.

#### **ACTIVO FIJO**

##### **INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO**

53010056000000 TERRENOS.



53010057000000 EDIFICIOS.  
53010058000000 MAQUINARIA.  
53010059000000 EQUIPO DE TRANSPORTE.  
53010060000000 MOBILIARIO Y EQUIPO.  
53010061000000 EQUIPO DE COMPUTO.  
53010062000000 OTROS ACTIVOS FIJOS.  
53010063000000 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO.

#### **DEPRECIACIONES ACUMULADAS**

53010064000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS.  
53010065000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA.  
53010066000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE.  
53010067000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO.  
53010068000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO.  
53010069000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS ACTIVOS FIJOS.  
53010070000000 TOTAL DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA.

#### **PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO**

53010071000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EDIFICIOS.  
53010072000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE MAQUINARIA.  
53010073000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO DE TRANSPORTE.  
53010074000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE MOBILIARIO Y EQUIPO.  
53010075000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO DE COMPUTO.  
53010076000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE OTROS ACTIVOS FIJOS.  
53010077000000 TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO.

53010078000000 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO.

#### **ACTIVOS INTANGIBLES**

53010079000000 GASTOS PREOPERATIVOS.  
53010080000000 INVESTIGACIÓN DE MERCADO.  
53010081000000 PATENTES Y MARCAS.  
53010082000000 AMORTIZACIONES.  
53010083000000 PÉRDIDA POR DETERIORO.  
53010084000000 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES.  
53010085000000 TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES.

#### **OTROS ACTIVOS**

53010086000000 CRÉDITO MERCANTIL.  
53010087000000 PÉRDIDA POR DETERIORO.  
53010088000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO.  
53010089000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA.



53010090000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO.

53010091000000 OTROS ACTIVOS.

53010092000000 TOTAL DE OTROS ACTIVOS.

53010093000000 TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE.

53010094000000 TOTAL DEL ACTIVO.

## **PASIVO**

### **PASIVO A CORTO PLAZO**

#### **DOCUMENTOS POR PAGAR**

53010095000000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).

53010096000000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).

53010097000000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).

53010098000000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).

53010099000000 TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR.

#### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

53010100000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES.

53010101000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO.

53010102000000 OTROS NACIONALES.

53010103000000 OTROS DEL EXTRANJERO.

53010104000000 TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

#### **ACREEDORES DIVERSOS**

53010105000000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).

53010106000000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).

53010107000000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).

53010108000000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).

53010109000000 TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS.

#### **PROVEEDORES**

53010110000000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).

53010111000000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).

53010112000000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).

53010113000000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).

53010114000000 TOTAL DE PROVEEDORES.

#### **CONTRIBUCIONES POR PAGAR**

53010115000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.



53010116000000 IMPUESTO AL ACTIVO.  
53010117000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.  
53010118000000 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS.  
53010119000000 IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS.  
53010120000000 IMPUESTOS LOCALES.  
53010121000000 CUOTAS PATRONALES SEGURO SOCIAL.  
53010122000000 CUOTAS OBRERAS SEGURO SOCIAL.  
53010123000000 APORTACIONES AL INFONAVIT.  
53010124000000 APORTACIONES AL SAR.  
53010125000000 OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.  
53010126000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR.

#### **OTROS PASIVOS**

53010127000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO.  
53010128000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.  
53010129000000 ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).  
53010130000000 ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).  
53010131000000 ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES RELACIONADAS).  
53010132000000 ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES NO RELACIONADAS).  
53010133000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).  
53010134000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).  
53010135000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).  
53010136000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).  
53010137000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL.  
53010138000000 INGRESOS POR REALIZAR.  
53010139000000 OTROS NACIONALES.  
53010140000000 OTROS DEL EXTRANJERO.  
53010141000000 TOTAL DE OTROS PASIVOS.

53010142000000 PORCIÓN CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO.

53010143000000 TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO.

#### **PASIVO A LARGO PLAZO**

#### **DEUDAS A LARGO PLAZO**

53010144000000 DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).  
53010145000000 DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).  
53010146000000 DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).  
53010147000000 DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).  
53010148000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).



53010149000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).  
53010150000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).  
53010151000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).  
53010152000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO.  
53010153000000 TOTAL DE DEUDAS A LARGO PLAZO.

53010154000000 BENEFICIO A EMPLEADOS.

#### **OTROS PASIVOS**

53010155000000 RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO.  
53010156000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO.  
53010157000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA.  
53010158000000 OTROS.

53010159000000 TOTAL DE OTROS PASIVOS.

53010160000000 TOTAL DE PASIVO A LARGO PLAZO.

53010161000000 TOTAL DEL PASIVO.

#### **CAPITAL CONTABLE**

53010162000000 CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE APORTACIONES.  
53010163000000 CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN.  
53010164000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL.  
53010165000000 PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.  
53010166000000 RESERVA LEGAL.  
53010167000000 UTILIDAD NETA.  
53010168000000 PÉRDIDA NETA.  
53010169000000 UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.  
53010170000000 PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.  
53010171000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR).  
53010172000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR).  
53010173000000 EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE.  
53010174000000 INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE.  
53010175000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS.  
53010176000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS.  
53010177000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS.

53010178000000 TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE.

53010179000000 TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE.





53020015000000 PÉRDIDA CAMBIARIA.  
53020016000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.  
53020017000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE.  
53020018000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR.  
53020019000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR.  
53020020000000 OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR.  
53020021000000 OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A CARGO.  
53020022000000 TOTAL.

MÁS (MENOS):

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

53020023000000 PÉRDIDA NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS.  
53020024000000 UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS.

53020025000000 PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.  
53020026000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.

MENOS:

**IMPUESTOS A LA UTILIDAD**

53020027000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.  
53020028000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO.  
53020029000000 OTRAS PROVISIONES.  
53020030000000 TOTAL.

MÁS (MENOS):

**OTROS INGRESOS (GASTOS)**

53020031000000 REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL CRÉDITO MERCANTIL.  
53020032000000 REVERSIÓN DEL DETERIORO DE LOS DEMÁS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN.  
53020033000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS FAVORABLES.  
53020034000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS DESFAVORABLES.  
53020035000000 TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS), NETO.

53020036000000 PÉRDIDA NETA.  
53020037000000 UTILIDAD NETA.

MÁS (MENOS):



**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

- 53020038000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES.
- 53020039000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES.
- 53020040000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE.
- 53020041000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE.
- 53020042000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE.
- 53020043000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE.
- 53020044000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES.
- 53020045000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES.
- 53020046000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.
- 53020047000000 PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.
- 53020048000000 OTROS.
- 53020049000000 SUMA DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.

- 53020050000000 RESULTADO INTEGRAL DEUDOR.
- 53020051000000 RESULTADO INTEGRAL ACREEDOR.

53020052000000 UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN ORDINARIA.

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

**PARTE II**

<b>PARTES NO RELACIONADAS 2023</b>	<b>DATOS A PROPORCIONAR</b>		<b>PARTES NO RELACIONADAS 2022</b>
	<b>TOTAL 2022</b>	<b>PARTES RELACIONADAS 2022</b>	

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

**PARTE I**

<b>ÍNDICE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>DATOS A PROPORCIONAR</b>	
		<b>CAPITAL SOCIAL: PROVENIENTE DE APORTACIONES</b>	<b>CAPITAL SOCIAL: PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN</b>
	<b>3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE</b>		
	<b>POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>		
	<b>(CIFRAS EN PESOS)</b>		
53030000000000	(SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2022 PREVIAMENTE REPORTADOS).		
53030001000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES.		
53030002000000	(SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2022 AJUSTADO).		
53030003000000	APORTACIONES DE CAPITAL.		



53030004000000REEMBOLSOS DE CAPITAL.  
53030005000000DIVIDENDOS PAGADOS.  
53030006000000DIVIDENDOS EN ACCIONES.  
53030007000000CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO  
IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL.

53030008000000(UTILIDAD NETA DE 2022).  
53030009000000(PÉRDIDA NETA DE 2022).

53030010000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS.  
53030011000000 RECOMPRA DE ACCIONES.  
53030012000000 EFECTO DE VALUACIÓN DE EJERCICIO DE INSTRUMENTOS  
FINANCIEROS.  
53030013000000 EFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES  
EXTRANJERAS.  
53030014000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES  
EXTRANJERAS FAVORABLES.  
53030015000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES  
EXTRANJERAS DESFAVORABLES.  
53030016000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS  
FINANCIEROS FAVORABLE.  
53030017000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS  
FINANCIEROS DESFAVORABLE.  
53030018000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O  
INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE.  
53030019000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O  
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE.  
53030020000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES  
DE ASOCIADAS FAVORABLES.  
53030021000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES  
DE ASOCIADAS DESFAVORABLES.  
53030022000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS  
INTEGRALES.  
53030023000000 PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.  
53030024000000 OTROS.

53030025000000 (SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022).

53030026000000 (SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2023 PREVIAMENTE  
REPORTADOS).  
53030027000000 AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS  
CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES.  
53030028000000 (SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2023 AJUSTADOS).

53030029000000 APORTACIONES DE CAPITAL.  
53030030000000 REEMBOLSOS DE CAPITAL.  
53030031000000 DIVIDENDOS PAGADOS.  
53030032000000 DIVIDENDOS EN ACCIONES.  
53030033000000 CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO  
IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL.

53030034000000 (UTILIDAD NETA DE 2023).  
53030035000000 (PÉRDIDA NETA DE 2023).

53030036000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS.



- 53030037000000 RECOMPRA DE ACCIONES.
- 53030038000000 EFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.
- 53030039000000 EFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS.
- 53030040000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES.
- 53030041000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES.
- 53030042000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE.
- 53030043000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE.
- 53030044000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE.
- 53030045000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE.
- 53030046000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES.
- 53030047000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES.
- 53030048000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.
- 53030049000000 PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.
- 53030050000000 OTROS.

53030051000000 (SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023).

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL</b>	<b>PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>UTILIDAD NETA</b>
------------------------------------------------------	-----------------------------------------	----------------------	----------------------

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>PÉRDIDA NETA</b>	<b>UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR)</b>
---------------------	------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------	---------------------------------------------

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR)</b>	<b>EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE</b>	<b>INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE</b>	<b>RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS</b>
-----------------------------------------------	--------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------



**PARTE V**

OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS	DATOS A PROPORCIONAR		TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE
	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS	CONCEPTO	
ÍNDICE			DATOS A PROPORCIONAR
			2023      2022
<b>4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>			
<b>(CIFRAS EN PESOS)</b>			
<b>CONFORME AL MÉTODO INDIRECTO</b>			
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
	53040000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.	
	53040001000000	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.	
<b>PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
	53040002000000	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES.	
	53040003000000	PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS.	
	53040004000000	UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO.	
	53040005000000	INTERESES A FAVOR.	
	53040006000000	DIVIDENDOS COBRADOS.	
	53040007000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.	
	53040008000000	SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.	
<b>PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
	53040009000000	INTERESES A CARGO.	
	53040010000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.	
	53040011000000	SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.	
	MÁS (MENOS):		
	53040012000000	INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS.	
	53040013000000	DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS.	
	53040014000000	DISMINUCIÓN EN PROVEEDORES.	
	53040015000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO.	



53040016000000 OTRAS PARTIDAS.

53040017000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

#### **ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

53040018000000 NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL).

53040019000000 INTERESES COBRADOS.

53040020000000 DIVIDENDOS COBRADOS.

53040021000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO.

53040022000000 COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO.

53040023000000 ADQUISICIÓN DE ACCIONES.

53040024000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES.

53040025000000 ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS.

53040026000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE  
INVERSIÓN.

53040027000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

53040028000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE  
FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO).

53040029000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO  
(RESULTADO NEGATIVO).

#### **ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

53040030000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL.

53040031000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS  
AUMENTOS DE CAPITAL.

53040032000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS.

53040033000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS.

53040034000000 PAGO DE PASIVOS.

53040035000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS.

53040036000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS.

53040037000000 PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.

53040038000000 INTERESES PAGADOS.

53040039000000 PAGO DE DIVIDENDOS.

53040040000000 EMISIÓN DE DEUDA.

53040041000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE  
FINANCIAMIENTO.

53040042000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.

53040043000000 INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE  
EFECTIVO.

#### **EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO**



53040044000000 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.  
53040045000000 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.  
53040046000000 OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO.  
53040047000000 TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO.

53040048000000 EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO.

53040049000000 EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO.

### **CONFORME AL MÉTODO DIRECTO**

#### **ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

53040050000000 COBRO A CLIENTES.  
53040051000000 PAGOS A PROVEEDORES.  
53040052000000 PAGO A EMPLEADOS Y OTROS PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS.  
53040053000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO.  
53040054000000 OTRAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.  
53040055000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

#### **ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

53040056000000 NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL).  
53040057000000 INTERESES COBRADOS.  
53040058000000 DIVIDENDOS COBRADOS.  
53040059000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO.  
53040060000000 COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO.  
53040061000000 ADQUISICIÓN DE ACCIONES.  
53040062000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES.  
53040063000000 ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS.  
53040064000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

53040065000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

53040066000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO).  
53040067000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO).

#### **ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

53040068000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL.



- 53040069000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL.
- 53040070000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS.
- 53040071000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS.
- 53040072000000 PAGO DE PASIVOS.
- 53040073000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS.
- 53040074000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS.
- 53040075000000 PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.
- 53040076000000 INTERESES PAGADOS.
- 53040077000000 PAGO DE DIVIDENDOS.
- 53040078000000 EMISIÓN DE DEUDA.
- 53040079000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.
  
- 53040080000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.
  
- 53040081000000 INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

**EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO**

- 53040082000000 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.
- 53040083000000 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.
- 53040084000000 OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO.
- 53040085000000 TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO.
  
- 53040086000000 EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO.
  
- 53040087000000 EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO.

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

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

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	<b>5.- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS</b>	<b>2023      2022</b>
	<b>POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	
	<b>(CIFRAS EN PESOS)</b>	

- 53050000000000 VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS PRODUCIDOS.
- 53050001000000 VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS PRODUCIDOS.



53050002000000 TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PRODUCIDOS.

53050003000000 VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS  
PARA SU DISTRIBUCIÓN.

53050004000000 VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS  
PARA SU DISTRIBUCIÓN.

53050005000000 TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PARA SU DISTRIBUCIÓN.

53050006000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS  
NACIONALES.

53050007000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS  
AL EXTRANJERO.

53050008000000 VENTAS NETAS.

INGRESOS NETOS POR:

53050009000000 SERVICIOS EN GENERAL NACIONALES.

53050010000000 SERVICIOS EN GENERAL DEL EXTRANJERO.

53050011000000 MAQUILAS NACIONALES.

53050012000000 MAQUILA AL EXTRANJERO.

53050013000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NACIONALES.

53050014000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DEL EXTRANJERO.

53050015000000 SEGUROS Y REASEGUROS NACIONALES.

53050016000000 SEGUROS Y REASEGUROS DEL EXTRANJERO.

53050017000000 COMISIONES NACIONALES.

53050018000000 COMISIONES DEL EXTRANJERO.

53050019000000 REGALÍAS NACIONALES.

53050020000000 REGALÍAS DEL EXTRANJERO.

53050021000000 ASISTENCIA TÉCNICA NACIONALES.

53050022000000 ASISTENCIA TÉCNICA DEL EXTRANJERO.

53050023000000 ARRENDAMIENTOS NACIONALES.

53050024000000 ARRENDAMIENTO DEL EXTRANJERO.

53050025000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

53050026000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.

53050027000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES.

53050028000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS.

53050029000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES.

53050030000000 RECUPERACIÓN POR SEGUROS.

53050031000000 DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL PAÍS.

53050032000000 DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.

53050033000000 OTROS.

53050034000000 TOTAL DE INGRESOS NETOS.

53050035000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS.

53050036000000 AJUSTE POR ACTUALIZACIÓN.

53050037000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS.



**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>PARTES RELACIONADAS 2023</b>	<b>PARTES NO RELACIONADAS 2023</b>	<b>PARTES RELACIONADAS 2022</b>	<b>PARTES NO RELACIONADAS 2022</b>
-------------------------------------	----------------------------------------	-------------------------------------	----------------------------------------

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2023</b>	<b>TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2023</b>	<b>TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2022</b>	<b>TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2022</b>
--------------------------------------------	-----------------------------------------------	--------------------------------------------	-----------------------------------------------

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

**PARTE I**

<b>ÍNDICE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>DATOS A PROPORCIONAR</b>
	<b>6.- DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>	<b>TOTAL 2023      PARTES RELACIONADAS 2023</b>

**POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31  
DE DICIEMBRE DE 2023 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022**

**(CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ELEGIDO ALGÚN TIPO DE SISTEMA DE COSTEO EN EL ÍNDICE "53D027000" 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**

53060000000000INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA.

MÁS:

53060001000000 COMPRAS NACIONALES DE MATERIA PRIMA.

53060002000000 COMPRAS IMPORTACIÓN DE MATERIA PRIMA.

MENOS:

53060003000000 INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA.

53060004000000 MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA PARA LA PRODUCCIÓN.

MÁS:

53060005000000 MANO DE OBRA DIRECTA.



53060006000000COSTO PRIMO DE LA PRODUCCIÓN.

MÁS:

53060007000000MATERIA PRIMA INDIRECTA.

53060008000000MANO DE OBRA INDIRECTA.

53060009000000GASTOS DE FABRICACIÓN.

53060010000000 COSTO DE PRODUCCIÓN.

MÁS:

53060011000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO.

53060012000000 COMPRAS DE PRODUCCIÓN EN PROCESO.

MENOS:

53060013000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO.

53060014000000 COSTO DE PRODUCCIÓN TERMINADA.

MÁS:

53060015000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS.

53060016000000 COMPRAS DE PRODUCTOS TERMINADOS.

MENOS:

53060017000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS.

53060018000000 EFECTO UEPS ELIMINADO DEL COSTO DE VENTAS.

53060019000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS.

53060020000000COSTO DE VENTAS CONTABLE.

53060021000000 MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10.

53060022000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO.

MENOS:

53060023000000 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS, PRODUCCIÓN EN PROCESO Y TERMINADA NO DEDUCIBLES.

53060024000000 MANO DE OBRA NO DEDUCIBLE.

53060025000000 GASTOS DE FABRICACIÓN NO DEDUCIBLES.

53060026000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE EN GASTOS DE FABRICACIÓN.

53060027000000 OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES.



MÁS:

53060028000000 DEPRECIACIÓN FISCAL DE INVERSIONES RELACIONADAS CON LA PRODUCCIÓN.

53060029000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES.

53060030000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

**CONFORME A UN SISTEMA DISTINTO AL ANTERIOR**

53060031000000 GASTOS DE FABRICACIÓN.

53060032000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS.

53060033000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE.

53060034000000 MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10.

53060035000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO.

MENOS:

53060036000000 CONCEPTOS NO DEDUCIBLES SIN INCLUIR DEPRECIACIÓN.

53060037000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE.

MAS:

53060038000000 DEPRECIACIÓN FISCAL.

53060039000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES.

53060040000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

**PARTE II**

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

**EL APARTADO NO. 7 CONSTA DE 36 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN NUEVE PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		GASTOS DE FABRICACIÓN 2023	GASTOS DE FABRICACIÓN 2022
	<b>7.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>		

**(CIFRAS EN PESOS)**



### REMUNERACIONES

5307000000000000 SUELDOS Y SALARIOS.  
5307000100000000 COMPENSACIONES.  
5307000200000000 HORAS EXTRAS.  
5307000300000000 VACACIONES.  
5307000400000000 PRIMA VACACIONAL.  
5307000500000000 GRATIFICACIONES.  
5307000600000000 INDEMNIZACIONES.  
5307000700000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA.  
5307000800000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA.  
5307000900000000 SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.  
5307001000000000 OTRAS REMUNERACIONES.

5307001100000000 TOTAL DE REMUNERACIONES.

### PRESTACIONES AL PERSONAL

5307001200000000 PRESTACIONES DE RETIRO.  
5307001300000000 ESTÍMULOS AL PERSONAL.  
5307001400000000 PREVISIÓN SOCIAL.  
5307001500000000 APORTACIONES PARA PLAN DE JUBILACIÓN.  
5307001600000000 OTRAS PRESTACIONES.

5307001700000000 TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL.

### IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS

5307001800000000 CUOTAS AL I.M.S.S.  
5307001900000000 APORTACIONES AL INFONAVIT.  
5307002000000000 IMPUESTO SOBRE NOMINAS.  
5307002100000000 SEGURO DE RETIRO.  
5307002200000000 OTROS IMPUESTOS Y APORTACIONES.

5307002300000000 TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS.

### HONORARIOS

5307002400000000 A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS.  
5307002500000000 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS.  
5307002600000000 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.  
5307002700000000 SUBTOTAL.  
5307002800000000 AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.

5307002900000000 TOTAL DE HONORARIOS.



### **ARRENDAMIENTOS**

53070030000000 A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS.

53070031000000 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS.

53070032000000 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.

53070033000000 TOTAL DE ARRENDAMIENTOS.

### **DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**

53070034000000 (DEPRECIACIONES).

53070035000000 TOTAL DE DEPRECIACIONES.

53070036000000 (AMORTIZACIONES).

53070037000000 TOTAL DE AMORTIZACIONES.

### **OTROS GASTOS**

53070038000000 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES.

53070039000000 CORREOS.

53070040000000 INTERNET.

53070041000000 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE.

53070042000000 GASTOS DE REPRESENTACIÓN.

53070043000000 TELÉFONO.

53070044000000 AGUA.

53070045000000 ELECTRICIDAD.

53070046000000 VIGILANCIA Y LIMPIEZA.

53070047000000 MATERIALES DE OFICINA.

53070048000000 GASTOS LEGALES.

53070049000000 MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN.

53070050000000 SEGUROS Y FIANZAS.

53070051000000 GASTOS NO DEDUCIBLES.

53070052000000 OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS.

53070053000000 RECARGOS FISCALES.

53070054000000 CUOTAS Y SUSCRIPCIONES.

53070055000000 PROPAGANDA Y PUBLICIDAD.

53070056000000 FOTOCOPIADO.

53070057000000 DONATIVOS.

53070058000000 ASISTENCIA TÉCNICA.

53070059000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS.

53070060000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES.

53070061000000 IMPUESTO DE IMPORTACIÓN.

53070062000000 IMPUESTO DE EXPORTACIÓN.

53070063000000 REGALÍAS SIN RETENCIÓN.



- 53070064000000 REGALÍAS SUJETAS AL 5%.
- 53070065000000 REGALÍAS SUJETAS AL 10%.
- 53070066000000 REGALÍAS SUJETAS AL 25%.
- 53070067000000 REGALÍAS SUJETAS AL 35%.
- 53070068000000 COMISIONES SOBRE VENTAS.
- 53070069000000 PATENTES Y MARCAS.
- 53070070000000 MATERIAS PRIMAS DE PRODUCCIÓN.
- 53070071000000 MATERIALES AUXILIARES DE PRODUCCIÓN.
- 53070072000000 MAQUILAS.
- 53070073000000 COMISIONES BANCARIAS.
- 53070074000000 PÉRDIDA EN VENTA DE TERRENOS.
- 53070075000000 PÉRDIDA EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES.
- 53070076000000 PÉRDIDA EN VENTA DE MAQUINARIA.
- 53070077000000 PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE.
- 53070078000000 PÉRDIDA EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO.
- 53070079000000 PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTO.
- 53070080000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.
- 53070081000000 PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS.
- 53070082000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES.
- 53070083000000 CONSUMO EN RESTAURANTES.
- 53070084000000 PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 53070085000000 DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES.
- 53070086000000 USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO.
- 53070087000000 MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES.
- 53070088000000 OTROS.
- 53070089000000 TOTAL DE OTROS GASTOS.
  
- 53070090000000 TOTAL DE GASTOS.
  
- 53070091000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.
  
- 53070092000000 TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO.

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2023</b>	<b>GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2023</b>	<b>GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2022</b>	<b>GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2022</b>
----------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>GASTOS DE VENTA 2023</b>	<b>GASTOS DE VENTA 2022</b>	<b>GASTOS DE VENTA: PARTES RELACIONADAS 2023</b>	<b>GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2023</b>
-----------------------------	-----------------------------	----------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------

**PARTE IV**



DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE VENTA: PARTES RELACIONADAS 2022**    **GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2022**    **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2023**    **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2022**

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2023**    **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2023**    **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2022**    **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2022**

**PARTE VI**

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS GENERALES 2023**    **GASTOS GENERALES 2022**    **GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2023**    **GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2023**

**PARTE VII**

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2022**    **GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2022**    **TOTAL 2023**    **TOTAL 2022**

**PARTE VIII**

DATOS A PROPORCIONAR

**TOTAL PARTES RELACIONADAS 2023**    **TOTAL PARTES NO RELACIONADAS 2023**    **TOTAL PARTES RELACIONADAS 2022**    **TOTAL PARTES NO RELACIONADAS 2022**

**PARTE IX**

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**

**2023**

**PARTES RELACIONADAS 2023**

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

**(CIFRAS EN PESOS)**

**INTERESES A FAVOR**

**NACIONALES**

5308000000000000 BANCARIOS.

53080001000000 PERSONAS FÍSICAS.

53080002000000 PERSONAS MORALES.

53080003000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

53080004000000 TOTAL INTERESES A FAVOR NACIONALES.

**EXTRANJEROS**



53080005000000 BANCARIOS.  
53080006000000 PERSONAS FÍSICAS.  
53080007000000 PERSONAS MORALES.  
53080008000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.  
53080009000000 TOTAL INTERESES A FAVOR DEL EXTRANJERO.

53080010000000 TOTAL DE INTERESES A FAVOR.

### **INTERESES A CARGO**

#### **NACIONALES**

53080011000000 BANCARIOS.  
53080012000000 PERSONAS FÍSICAS.  
53080013000000 PERSONAS MORALES.  
53080014000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.  
53080015000000 TOTAL INTERESES A CARGO NACIONALES.

#### **EXTRANJEROS**

53080016000000 BANCARIOS.  
53080017000000 PERSONAS FÍSICAS.  
53080018000000 PERSONAS MORALES.  
53080019000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.  
53080020000000 TOTAL INTERESES A CARGO DEL EXTRANJERO.

53080021000000 TOTAL DE INTERESES A CARGO.

### **INTERESES MORATORIOS A FAVOR**

#### **NACIONALES**

53080022000000 NACIONALES.  
53080023000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.  
53080024000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR NACIONALES.

#### **EXTRANJEROS**

53080025000000 EXTRANJEROS.  
53080026000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.  
53080027000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR DEL EXTRANJERO.

53080028000000 TOTAL DE INTERESES MORATORIOS A FAVOR.

### **INTERESES MORATORIOS A CARGO**



### **NACIONALES**

53080029000000 NACIONALES.

53080030000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

53080031000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO NACIONALES.

### **EXTRANJEROS**

53080032000000 EXTRANJEROS.

53080033000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

53080034000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO DEL EXTRANJERO.

53080035000000 TOTAL DE INTERESES MORATORIOS A CARGO.

### **RESULTADO CAMBIARIO**

53080036000000 PÉRDIDA CAMBIARIA.

53080037000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

53080038000000 TOTAL DE PÉRDIDA CAMBIARIA.

53080039000000 UTILIDAD CAMBIARIA.

53080040000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

53080041000000 TOTAL DE UTILIDAD CAMBIARIA.

53080042000000 TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO.

### **RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA**

53080043000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.

53080044000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

53080045000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.

53080046000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE.

53080047000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

53080048000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA  
DESFAVORABLE.

53080049000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA.

### **CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS**

53080050000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS  
FINANCIEROS DEUDOR.

53080051000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

53080052000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y  
PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR.



53080053000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR.

53080054000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

53080055000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR.

53080056000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.

### **OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS**

#### **OTROS A FAVOR**

##### **NACIONALES**

53080057000000 NACIONALES.

53080058000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

53080059000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR NACIONALES.

##### **EXTRANJERO**

53080060000000 EXTRANJERO.

53080061000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

53080062000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR DEL EXTRANJERO.

53080063000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR.

#### **OTROS A CARGO**

##### **NACIONALES**

53080064000000 NACIONALES.

53080065000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

53080066000000 TOTAL DE OTROS A CARGO NACIONALES.

##### **EXTRANJERO**

53080067000000 EXTRANJEROS.

53080068000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

53080069000000 TOTAL DE OTROS A CARGO DEL EXTRANJERO.

53080070000000 TOTAL DE OTROS A CARGO

53080071000000 TOTAL DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS.

53080072000000 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**

**BASE TASA, CONTRIBUTIÓN  
GRAVABLE TARIFA O DETERMINADA  
CUOTA**

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2023**

**(CIFRAS EN PESOS)**

**IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR**

53090000000000000000IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN.

53090001000000000000IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN.

53090002000000000000TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR.

**APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**

53090003000000000000CUOTAS PATRONALES AL I.M.S.S.

53090004000000000000APORTACIONES AL INFONAVIT.

53090005000000000000APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO.

**DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA**

53090006000000000000EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM). -  
VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES  
REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY  
FEDERAL DE DERECHOS).

53090007000000000000EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM). -  
SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY  
FEDERAL DE DERECHOS).

53090008000000000000SERVICIOS A LA NAVEGACIÓN EN EL ESPACIO AÉREO  
MEXICANO (SENEAM).

53090009000000000000INSTITUTO FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES (IFT).

53090010000000000000OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO.

**COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES  
OBTENIDAS**



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

A VALOR HISTÓRICO DE:

53090011000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.  
53090012000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.  
53090013000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

A VALOR ACTUALIZADO DE:

53090014000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.  
53090015000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.  
53090016000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

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

53090017000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO  
PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO.  
53090018000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO  
PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO.  
53090019000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

**DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO**

53090020000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

**DE:**

53090021000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.  
53090022000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.  
53090023000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A  
PROPORCIONAR  
**2023**      **2022**

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

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**(CIFRAS EN PESOS)**

53100000000000 UTILIDAD NETA.  
53100001000000 PÉRDIDA NETA.

MÁS-MENOS:

53100002000000 EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10.



53100003000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.  
53100004000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE.

53100005000000 UTILIDAD NETA HISTÓRICA.  
53100006000000 PÉRDIDA NETA HISTÓRICA.

MÁS:

53100007000000 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

MÁS:

53100008000000 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.

MENOS:

53100009000000 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

MENOS:

53100010000000 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.

53100011000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

53100012000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

53100013000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

53100014000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

53100015000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

MÁS O MENOS:

53100016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

53100017000000 PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO.

53100018000000 UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO.

53100019000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO DEL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DE ISR PARA 2014).

53100020000000 AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

53100021000000 RESULTADO FISCAL.

### **INGRESOS FISCALES NO CONTABLES**

53100022000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE.

53100023000000 UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL.

53100024000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.

53100025000000 UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL.

53100026000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.



53100027000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS.  
53100028000000 UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS.  
53100029000000 ANTICIPOS DE CLIENTES.  
53100030000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS.  
53100031000000 INGRESOS POR AVANCE DE OBRA.  
53100032000000 INVENTARIO ACUMULABLE.  
53100033000000 ESTÍMULOS FISCALES.  
53100034000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.  
53100035000000 OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.  
  
53100036000000 TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

### **DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES**

53100037000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.  
53100038000000 PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES.  
53100039000000 MULTAS.  
53100040000000 GASTOS NO DEDUCIBLES.  
53100041000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE.  
53100042000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE.  
53100043000000 PROVISIONES.  
53100044000000 ESTIMACIONES.  
53100045000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.  
53100046000000 PÉRDIDA CAMBIARIA.  
53100047000000 AMORTIZACIONES CONTABLES.  
53100048000000 PÉRDIDA CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO.  
53100049000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS.  
53100050000000 PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS.  
53100051000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.  
53100052000000 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO.  
53100053000000 PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA.  
53100054000000 INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO.  
53100055000000 PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR.  
53100056000000 OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES.  
53100057000000 OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.  
  
53100058000000 TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.

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

53100059000000 GASTOS DE FABRICACIÓN.  
53100060000000 GASTOS DE VENTA.  
53100061000000 GASTOS GENERALES.  
53100062000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.



**LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:**

53100063000000 GASTOS DE FABRICACIÓN.  
53100064000000 GASTOS DE VENTA.  
53100065000000 GASTOS GENERALES.  
53100066000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

**DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES**

53100067000000 DEPRECIACIÓN FISCAL.  
53100068000000 ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES.  
53100069000000 AMORTIZACIÓN FISCAL.  
53100070000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.  
53100071000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.  
53100072000000 PÉRDIDA FISCAL ENAJENACIÓN DE TERRENOS.  
53100073000000 PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS.  
53100074000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE.  
53100075000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA.  
53100076000000 PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL.  
53100077000000 CARGOS A PROVISIONES.  
53100078000000 CARGOS A ESTIMACIONES.  
53100079000000 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE.  
53100080000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR.  
53100081000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES.  
53100082000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS.  
53100083000000 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).  
53100084000000 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).  
53100085000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL PARA MAQUILADORAS.  
53100086000000 ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.  
53100087000000 DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.  
53100088000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.  
53100089000000 INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.  
53100090000000 INTERESES NETOS DEL EJERCICIO.  
53100091000000 OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.  
  
53100092000000 TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

**INGRESOS CONTABLES NO FISCALES**

53100093000000 UTILIDAD CAMBIARIA.



- 53100094000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.
- 53100095000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.
- 53100096000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS.
- 53100097000000 UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS.
- 53100098000000 UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.
- 53100099000000 VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE.
- 53100100000000 CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES.
- 53100101000000 CANCELACIÓN DE PROVISIONES.
- 53100102000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS.
- 53100103000000 INGRESOS POR AVANCE DE OBRA.
- 53100104000000 INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO.
- 53100105000000 UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA.
- 53100106000000 ANTICIPO DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONSIDERADOS COMO INGRESOS EN EL EJERCICIO.
- 53100107000000 SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN.
- 53100108000000 OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.
  
- 53100109000000 TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.

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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	<b>11.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO</b>	<b>NÚMERO DE PAÍS DE IDENTIFICACIÓN RESIDENCIA FISCAL</b>

**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 "53D047000" DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

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

53110000000000 (ESPECIFICAR).

53110001000000 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

<b>EFFECTO FISCAL QUE TUVO EN EL EJERCICIO INGRESO (DEDUCCIÓN)</b>	<b>IMPORTE DEL EFFECTO FISCAL QUE TUVO EN EL EJERCICIO</b>	<b>TIPO DE MONEDA</b>	<b>VALOR PACTADO SOBRE EL SUBYACENTE</b>	<b>TIPO DE SUBYACENTE</b>	<b>EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE SUBYACENTE" HAYA SELECCIONADO "OTROS" ESPECIFIQUE CONCEPTO</b>
--------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------	-----------------------	------------------------------------------	---------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>INDIQUE SI ANTES DEL VENCIMIENTO DEL PLAZO REALIZ</b>	<b>EN CASO DE QUE HAYA LIQUIDADO MEDIANTE CELEBRACIÓN DE UNA OPERACIÓN CONTRARIA, INDIQUE LAS RAZONES</b>	<b>INDIQUE EL MONTO DE INGRESO ACUMULABLE O (DEDUCCIÓN AUTORIZADA) GENERADO</b>	<b>% DE RETENCIÓN SOBRE LA GANANCIA</b>
----------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>VIGENCIA DEL</b>	<b>VIGENCIA AL</b>	<b>INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)</b>	<b>INDIQUE SI SE CONTRATÓ CON UNA PARTE RELACIONADA (SI O NO)</b>
---------------------	--------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------

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

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

<b>12.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO</b>	<b>NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL</b>	<b>PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA ENTIDAD</b>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------	------------------------------------------------

**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 "53D048000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

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

53120000000000 (ESPECIFICAR).

53120001000000 TOTAL.

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

53120002000000 (ESPECIFICAR).



53120003000000 TOTAL.

**PARTE II**

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

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

**PARTE I**

<b>ÍNDICE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>DATOS A PROPORCIONAR</b>	
	<b>13.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>	<b>NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC</b>	<b>PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES</b>
	<b>(CIFRAS EN PESOS)</b>		
	<b>NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL SOCIO O ACCIONISTA</b>		

53130000000000 (ESPECIFICAR).

53130001000000 TOTAL.

**PARTE II**

<b>PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O ACCIONISTA EN EL EJERCICIO</b>	<b>DATOS A PROPORCIONAR</b>		<b>MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES</b>
	<b>PERIODO DE TENENCIA DEL</b>	<b>PERIODO DE TENENCIA AL</b>	

**PARTE III**

<b>MONTO DE RETIROS DE CAPITAL</b>	<b>DATOS A PROPORCIONAR</b>		
	<b>MONTO DE PRÉSTAMOS EFECTUADOS</b>	<b>MONTO DE PRÉSTAMOS RECIBIDOS</b>	<b>PORCENTAJE DE TASA DE INTERÉS PACTADA EN CASO DE PRÉSTAMO RECIBIDOS</b>

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR



**DESTINO DEL PRÉSTAMO**

**MONTO DE PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES**

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)**

53140000000000000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS.

MÁS:

53140001000000000000 TOTAL DE INTERESES A FAVOR.

53140002000000000000 UTILIDAD CAMBIARIA.

53140003000000000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA.

53140004000000000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.

53140005000000000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.

53140006000000000000 OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR.

53140007000000000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR.

53140008000000000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR.

53140009000000000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR.

53140010000000000000 TOTAL DE PRODUCTOS FINANCIEROS.

53140011000000000000 RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZABLE.

53140012000000000000 UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS.

53140013000000000000 INGRESOS POR LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS.

53140014000000000000 RESULTADO FAVORABLE POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS.

53140015000000000000 RESULTADO FAVORABLE NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

53140016000000000000 VALUACIÓN FAVORABLE DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

53140017000000000000 PARTICIPACIÓN FAVORABLE DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS.

53140018000000000000 IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR.

53140019000000000000 OTROS.

53140020000000000000 TOTAL DE OTROS CONCEPTOS A FAVOR.

53140021000000000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS REPORTADOS EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.



MENOS:

53140022000000 MÉTODO DE PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS, ETCÉTERA.  
53140023000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA.  
53140024000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.  
53140025000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.  
53140026000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR.  
53140027000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE VENTAS O INGRESOS BRUTOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD.  
53140028000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR.  
53140029000000 OTROS.  
53140030000000 TOTAL.

MÁS:

53140031000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE.  
53140032000000 ANTICIPOS DE CLIENTES.  
53140033000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO.  
53140034000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.  
53140035000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS.  
53140036000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES.  
53140037000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR.  
53140038000000 GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES.  
53140039000000 GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE CAPITAL O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.  
53140040000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS NACIONALES.  
53140041000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS AL EXTRANJERO.  
53140042000000 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.  
53140043000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.  
53140044000000 OTROS.  
53140045000000 TOTAL.

MENOS:

53140046000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES.  
53140047000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.  
53140048000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS.  
53140049000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES.  
53140050000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR.  
53140051000000 UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES.



53140052000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MÉXICO.  
53140053000000 IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR.  
53140054000000 OTROS.  
53140055000000 TOTAL.

53140056000000 INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

MÁS:

53140057000000 VENTAS O INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES COBRADOS EN EL EJERCICIO.  
53140058000000 COSTO FISCAL POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.  
53140059000000 COSTO FISCAL POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS.  
53140060000000 OTROS.  
53140061000000 TOTAL.

MENOS:

53140062000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE.  
53140063000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES.  
53140064000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR.  
53140065000000 GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES.  
53140066000000 GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE CAPITAL O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.  
53140067000000 PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.  
53140068000000 PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS.  
53140069000000 UTILIDAD CAMBIARIA.  
53140070000000 VENTAS O INGRESOS NO COBRADOS EN EL EJERCICIO.  
53140071000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO.  
53140072000000 INTERESES QUE GENERARON IVA Y QUE ESTÁN EN RESERVA DE CAPITAL.  
53140073000000 OTROS.  
53140074000000 TOTAL.

53140075000000 TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

**EL APARTADO NO. 15 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**15.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS**

**NÚMERO DE TIPO DE IDENTIFICACIÓN OPERACIÓN FISCAL O RFC**

**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 "53D039000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

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

**INGRESOS ACUMULABLES**

53150000000000 (ESPECIFICAR).

53150001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.

**DEDUCCIONES AUTORIZADAS**

53150002000000 (ESPECIFICAR).

53150003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PAÍS DE RESIDENCIA**

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

**MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO**

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

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

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

**PARTE IV**



DATOS A PROPORCIONAR

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

**MONTO  
MODIFICADO**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A  
PROPORCIONAR

**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 "53D039000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO.  
INFORMACIÓN GENERAL**

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

53160000000000 DISTRIBUCIÓN.

53160001000000 MANUFACTURA.

53160002000000 MAQUILADORA.

53160003000000 OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.

53160004000000 SERVICIOS.

53160005000000 OTROS (ESPECIFICAR).

53160006000000 ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMOS QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.

53160007000000 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.

53160008000000 CAMPO 1.

53160009000000 CAMPO 2.

53160010000000 CAMPO 3.

53160011000000 CAMPO 4.

53160012000000 CAMPO 5.

53160013000000 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).

53160014000000 CAMPO 1.

53160015000000 CAMPO 2.

53160016000000 CAMPO 3.

53160017000000 CAMPO 4.



- 53160018000000 CAMPO 5.  
53160019000000 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).  
53160020000000 CAMPO 1.  
53160021000000 CAMPO 2.  
53160022000000 CAMPO 3.  
53160023000000 CAMPO 4.  
53160024000000 CAMPO 5.  
53160025000000 VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU  
CONTABILIDAD.  
  
53160026000000 OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE  
AL EJERCICIO FISCAL.  
53160027000000 NÚMERO DE OFICIO.  
53160028000000 FECHA DEL OFICIO.  
53160029000000 INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO  
DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL.  
53160030000000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN.  
53160031000000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE  
INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.  
53160032000000 NÚMERO DE OFICIO.  
53160033000000 FECHA DEL OFICIO.  
  
53160034000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO INVENTARIOS INICIALES PROVENIENTES  
DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN  
EJERCICIOS ANTERIORES.  
53160035000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES  
PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS  
EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.  
  
53160036000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE  
REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S)  
DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA).  
53160037000000 PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS  
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL  
ARTÍCULO 76 DE LA LISR).  
53160038000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA).  
  
53160039000000 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**

- 53160040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1.  
53160041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2.



53160042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3.

#### **ASESORES**

53160043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1.

53160044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2.

53160045000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3.

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

#### **ASESORES FISCALES**

53160046000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1.

53160047000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2.

53160048000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3.

#### **OBLIGACIONES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

53160049000000 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).

53160050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

53160051000000 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 SITUACIÓN FISCAL, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.

53160052000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

53160053000000 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 SITUACIÓN FISCAL.

53160054000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

53160055000000 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.

53160056000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS.

53160057000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES.

53160058000000 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**

53160059000000 REALIZÓ 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 OPERACION SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES” CONTESTE LO SIGUIENTE (EFECTOS FISCALES NO CONTABLES):**

- 53160060000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR.
- 53160061000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS.
- 53160062000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR.
- 53160063000000 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.
- 53160064000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
- 53160065000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS.
- 53160066000000 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 2023).
- 53160067000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES (RMF).
- 53160068000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE (RMF).
- 53160069000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTO SUS DEDUCCIONES.
- 53160070000000 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**

- 53160071000000 CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR.
- 53160072000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS.

### **COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS:**



- 53160073000000 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.
- 53160074000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN I DE LA LISR.
- 53160075000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN II DE LA LISR.
- 53160076000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN III DE LA LISR.

- 53160077000000 COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS DEDUCIDO SIN LA APLICACION DE LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR.

### GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES

- 53160078000000 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.**
- 53160079000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA.
- 53160080000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
- 53160081000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE.
- 53160082000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
- 53160083000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA.
- 53160084000000 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.
- 53160085000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE.
- 53160086000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.

### GASTOS POR REEMBOLSOS (AL COSTO)

- 53160087000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO.  
EN CASO AFIRMATIVO:
- 53160088000000 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

- 53160089000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA.



- 53160090000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA.
- 53160091000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA.
- 53160092000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2023.

#### **GANANCIAS Y/O PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES**

- 53160093000000 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.**
- 53160094000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO.
- 53160095000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO.
- 53160096000000 NOMBRE DE LA EMISORA.
- 53160097000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA.
- 53160098000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA.
- 53160099000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE.
- 53160100000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE.

- 53160101000000 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).
- 53160102000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES.
- 53160103000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ.
- 53160104000000 MENCIONE LA RAZON DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES
- 53160105000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA.
- 53160106000000 EL CONTRIBUYENTE 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:**
- 53160107000000 NOMBRE DEL PERITO.
- 53160108000000 RFC.

#### **OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS**

- 53160109000000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 53160110000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE.
- 53160111000000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 53160112000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE.



- 53160113000000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR.
- 53160114000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.
- 53160115000000 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.
- 53160116000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.

#### **CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:**

- 53160117000000 DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 53160118000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 53160119000000 CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 53160120000000 CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 53160121000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO.
- 53160122000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES.
- 53160123000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS CONTRAIDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 53160124000000 INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
  
- 53160125000000 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**

- 53160126000000 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.
- 53160127000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.
- 53160128000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).
- 53160129000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).
- 53160130000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).
  
- 53160131000000 LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) SIN CUMPLIR CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 184 DE LA LISR.
- 53160132000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.
- 53160133000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).
- 53160134000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).
- 53160135000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).



- 53160136000000 LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) COMO CONSECUENCIA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN PAÍSES CON LOS CUALES MÉXICO NO TIENE CELEBRADOS TRATADOS INTERNACIONALES EN MATERIA FISCAL Y REALIZADOS POR LAS AUTORIDADES DE DICHS PAÍSES.
- 53160137000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.
- 53160138000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).
- 53160139000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).
- 53160140000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

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

- 53160141000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS).
- 53160142000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS).
- 53160143000000 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:
- 53160144000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A).
- 53160145000000 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 CONDUCTA DE ALGUNA DESIGNADA, LAS SIGUIENTES DECLARACIONES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS:
- 53160146000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA.
- 53160147000000 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)**

- 53160148000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2022.
- 53160149000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA).
- 53160150000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2022.
- 53160151000000 FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN.
- 53160152000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA).
- 53160153000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2022.
- 53160154000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA).

**INFORMACIÓN FINANCIERA OPERATIVA SIN LAS MODIFICACIONES  
AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE**



**LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA  
(APLICABLE AL EJERCICIO 2023)**

53160155000000 APLICÓ EL MÉTODO DE MARGENES 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:

53160156000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS.

MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

53160157000000 GANANCIA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS.

53160158000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS.

53160159000000 DIVIDENDOS.

53160160000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

53160161000000 SERVICIOS.

53160162000000 COMISIONES.

53160163000000 OTROS.

53160164000000 SUMA.

IGUAL:

53160165000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS PROPIOS OPERATIVOS.

53160166000000 COSTO DE VENTAS.

53160167000000 GASTOS DE OPERACIÓN.

MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

53160168000000 OTROS GASTOS NO OPERATIVOS.

IGUAL:

53160169000000 GASTOS DE OPERACIÓN SIN OTROS GASTOS NO OPERATIVOS.

53160170000000 UTILIDAD OPERATIVA SIN LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE AL EJERCICIO 2023).

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES  
REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

53160171000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.

53160172000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.

53160173000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.



- 53160174000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 53160175000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 53160176000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 5/DEC-12.

**CRITERIOS NO VINCULATIVOS**

- 53160177000000 EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS.
- 53160178000000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S).

**MAQUILAS**

- 53160179000000 REALIZÓ OPERACIONES DE MAQUILA CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO.

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

- 53160180000000 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.
- 53160181000000 INDIQUE SI SE TRATA DE UNA EMPRESA BAJO EL PROGRAMA DE ALBERGUE.
- 53160182000000 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.
- 53160183000000 EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA DE EMPRESAS MANUFACTURERAS, MAQUILADORAS Y DE SERVICIOS DE EXPORTACIÓN (DIEMSE) (ARTÍCULOS 182 Y 183 DE LA LISR).
- 53160184000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA).

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

- 53160185000000 PRIMERO (SAFE HARBOUR).
- 53160186000000 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**



53160187000000 SALDO INICIAL DE ENERO EN DÓLARES.  
53160188000000 SALDO INICIAL DE ENERO EN PESOS.  
53160189000000 SALDO FINAL DE ENERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.  
53160190000000 SALDO FINAL DE ENERO EN PESOS.  
53160191000000 SALDO PROMEDIO DE ENERO EN PESOS.  
53160192000000 SALDO FINAL DE FEBRERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.  
53160193000000 SALDO FINAL DE FEBRERO EN PESOS.  
53160194000000 SALDO PROMEDIO DE FEBRERO EN PESOS.  
53160195000000 SALDO FINAL DE MARZO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.  
53160196000000 SALDO FINAL DE MARZO EN PESOS.  
53160197000000 SALDO PROMEDIO DE MARZO EN PESOS.  
53160198000000 SALDO FINAL DE ABRIL EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.  
53160199000000 SALDO FINAL DE ABRIL EN PESOS.  
53160200000000 SALDO PROMEDIO DE ABRIL EN PESOS.  
53160201000000 SALDO FINAL DE MAYO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.  
53160202000000 SALDO FINAL DE MAYO EN PESOS.  
53160203000000 SALDO PROMEDIO DE MAYO EN PESOS.  
53160204000000 SALDO FINAL DE JUNIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.  
53160205000000 SALDO FINAL DE JUNIO EN PESOS.  
53160206000000 SALDO PROMEDIO DE JUNIO EN PESOS.  
53160207000000 SALDO FINAL DE JULIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.  
53160208000000 SALDO FINAL DE JULIO EN PESOS.  
53160209000000 SALDO PROMEDIO DE JULIO EN PESOS.  
53160210000000 SALDO FINAL DE AGOSTO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.  
53160211000000 SALDO FINAL DE AGOSTO EN PESOS.  
53160212000000 SALDO PROMEDIO DE AGOSTO EN PESOS.  
53160213000000 SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.  
53160214000000 SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN PESOS.  
53160215000000 SALDO PROMEDIO DE SEPTIEMBRE EN PESOS.  
53160216000000 SALDO FINAL DE OCTUBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.  
53160217000000 SALDO FINAL DE OCTUBRE EN PESOS.  
53160218000000 SALDO PROMEDIO DE OCTUBRE EN PESOS.  
53160219000000 SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.  
53160220000000 SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN PESOS.  
53160221000000 SALDO PROMEDIO DE NOVIEMBRE EN PESOS.  
53160222000000 SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.  
53160223000000 SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN PESOS.  
53160224000000 SALDO PROMEDIO DE DICIEMBRE EN PESOS.  
53160225000000 SALDO PROMEDIO ANUAL EN PESOS.

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

53160226000000 MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL  
EXTRANJERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA  
EXTRANJERA.  
53160227000000 MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL  
EXTRANJERO PESOS.



- 53160228000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN DOLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA.
- 53160229000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PESOS.
- 53160230000000 MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR EN DOLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA.
- 53160231000000 MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR PESOS.
- 53160232000000 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.
- 53160233000000 INDIQUE EL NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE SE CONSIDERA QUE TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.
- 53160234000000 PAÍS DE RESIDENCIA DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO.
- 53160235000000 INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 2 DE LA LISR.
- 53160236000000 VALOR DE LOS OTROS INGRESOS DERIVADOS DE SU ACTIVIDAD PRODUCTIVA RELACIONADOS CON SU OPERACIÓN DE MAQUILA (RMF VIGENTE).
- 53160237000000 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.
- 53160238000000 MONTO DE LA DEDUCCIÓN ADICIONAL.
- 53160239000000 OPTÓ POR APLICAR LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.

#### **CUMPLIMIENTO FISCAL GENÉRICO PARA MAQUILADORAS**

EN CASO DE QUE SE HAYA CONTESTADO EN LA PREGUNTA CORRESPONDIENTE AL ÍNDICE 53160026000000 QUE NO, CONTESTE LO SIGUIENTE:

- 53160240000000 MONTO ACUMULADO DE INTERESES DEVENGADOS A FAVOR (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN IX DE LA LISR).
- 53160241000000 MONTO ACUMULADO DE UTILIDAD CAMBIARIA DEVENGADA A FAVOR (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN IX DE LISR).
- 53160242000000 MONTO ACUMULADO DE AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN X DE LA LISR).
- 53160243000000 MONTO DEDUCIDO DE INTERESES DEVENGADOS A CARGO (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR).
- 53160244000000 MONTO DEDUCIDO DE PÉRDIDA EN CAMBIOS DEVENGADA A CARGO (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR).
- 53160245000000 MONTO DEDUCIDO DE AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VIII DE LISR).

#### **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR**

- 53160246000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.



- 53160247000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 53160248000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 53160249000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 53160250000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 53160251000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 5/DEC-12.

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**17.- DATOS INFORMATIVOS**

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**(CIFRAS EN PESOS)**

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE**

- 53170000000000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO.

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE  
COMO REPRESENTANTE LEGAL**

- 53170001000000 ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA.
- 53170002000000 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:**
- 53170003000000 RFC 1.
- 53170004000000 RFC 2.
- 53170005000000 RFC 3.
- 53170006000000 RFC 4.
- 53170007000000 RFC 5.
  
- 53170008000000 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:**
- 53170009000000 NOMBRE 1.
- 53170010000000 NOMBRE 2.
- 53170011000000 NOMBRE 3.
- 53170012000000 NOMBRE 4.



53170013000000 NOMBRE 5.

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES  
EN LAS UTILIDADES**

53170014000000 PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO.  
53170015000000 PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR.  
53170016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.  
53170017000000 RENTA GRAVABLE BASE PARA PTU.

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

53170018000000 DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO  
SOBRE LA RENTA.  
53170019000000 COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO  
SIGUIENTE.  
53170020000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAÍS.  
53170021000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL  
EXTRANJERO.  
53170022000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN  
DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA.  
53170023000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE  
DERIVE DE FUSIÓN.  
53170024000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE  
DERIVE DE ESCISIÓN.  
53170025000000 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.  
53170026000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE  
DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL  
EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA.  
53170027000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN.  
53170028000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN.  
53170029000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL.  
53170030000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES.  
53170031000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.  
53170032000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN  
FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.  
53170033000000 TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES  
OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
  
53170034000000 SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO  
DEL ARTÍCULO 77 LISR.  
  
53170035000000 MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA  
EL TRABAJADOR.  
53170036000000 MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS  
PARA EL TRABAJADOR).  
53170037000000 MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS  
PARA EL TRABAJADOR).  
  
53170038000000 DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE.  
53170039000000 DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE  
CUFINRE.



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

53170040000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO.  
MÁS:  
53170041000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO.  
MENOS:  
53170042000000 ISR (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO L.ISR).  
53170043000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS  
(ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX L.ISR).  
53170044000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS  
EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I  
LISR).  
53170045000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL  
EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE  
(ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO L.ISR).  
IGUAL:  
53170046000000 RESULTADO POSITIVO.  
53170047000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL  
ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA L.ISR).  
MÁS:  
53170048000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO.  
MÁS:  
53170049000000 DIVIDENDOS COBRADOS.  
MENOS:  
53170050000000 DIVIDENDOS PAGADOS.

**OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:**

53170051000000 (ESPECIFICAR).  
53170052000000 (ESPECIFICAR).  
53170053000000 (ESPECIFICAR).  
53170054000000 (ESPECIFICAR).  
53170055000000 (ESPECIFICAR).  
  
53170056000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO  
DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2023.  
  
53170057000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.-  
CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2023.  
53170058000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA -  
CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2023.

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA**

53170059000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO.  
53170060000000 DIVIDENDOS PAGADOS.  
MAS:  
53170061000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN.

**OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:**



53170062000000 (ESPECIFICAR).  
53170063000000 (ESPECIFICAR).  
53170064000000 (ESPECIFICAR).  
53170065000000 (ESPECIFICAR).  
53170066000000 (ESPECIFICAR).

53170067000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO.

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

53170068000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.  
53170069000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA.  
53170070000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE.  
53170071000000 CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN.  
53170072000000 IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES.  
53170073000000 PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES.

**COMERCIO EXTERIOR**

53170074000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS.  
53170075000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS.

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

53170076000000 IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO.  
53170077000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS.  
53170078000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES.  
53170079000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS.  
53170080000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS.  
53170081000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES.  
53170082000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS.  
53170083000000 IVA ACREDITABLE POR INTERESES.  
53170084000000 ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).  
53170085000000 INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).  
53170086000000 REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).  
53170087000000 IVA CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN II DE LA LIVA).  
53170088000000 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).



- 53170089000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%.
- 53170090000000 TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%.
- 53170091000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO.
- 53170092000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS.

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE  
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS**

- 53170093000000 IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO.
- 53170094000000 NÚMERO DE CIGARROS ENAJENADOS DURANTE EL EJERCICIO.
- 53170095000000 NÚMERO DE CIGARROS IMPORTADOS DURANTE EL EJERCICIO.
  
- 53170096000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO.
- 53170097000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO.
- 53170098000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO.
  
- 53170099000000 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:**
- 53170100000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO.
- 53170101000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO.
- 53170102000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO.
  
- 53170103000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2023.
- 53170104000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2023.

**INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA**

- 53170105000000 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:**
- 53170106000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA.
- 53170107000000 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)**

- 53170108000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
MENOS:
- 53170109000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
MENOS:
- 53170110000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
MENOS:
- 53170111000000 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:
- 53170112000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL.  
ENTRE:
- 53170113000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.  
IGUAL:
- 53170114000000 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)**

- 53170115000000 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.**
- 53170116000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
MENOS:
- 53170117000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
MENOS:
- 53170118000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
MENOS:
- 53170119000000 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:



- 53170120000000 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:
- 53170121000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.  
IGUAL:
- 53170122000000 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)**

- 53170123000000 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 AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.**
- 53170124000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
MENOS:
- 53170125000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
MENOS:
- 53170126000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
MENOS:
- 53170127000000 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:
- 53170128000000 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:
- 53170129000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.  
IGUAL:
- 53170130000000 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**



- 53170131000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR").
- 53170132000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
ENTRE:
- 53170133000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.  
IGUAL:
- 53170134000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 53170135000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 53170131000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 53170134000000.
- 53170136000000 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)**

- 53170137000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:
- 53170138000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:
- 53170139000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:
- 53170140000000 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:
- 53170141000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL.  
ENTRE:
- 53170142000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.  
IGUAL:
- 53170143000000 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)**

53170144000000 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.**

53170145000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:

53170146000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:

53170147000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:

53170148000000 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:

53170149000000 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:

53170150000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.  
IGUAL:

53170151000000 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, TERCER PÁRRAFO DEL DECRETO)**

53170152000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.**



- 53170153000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:
- 53170154000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:
- 53170155000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:
- 53170156000000 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:
- 53170157000000 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:
- 53170158000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.  
IGUAL:
- 53170159000000 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**

- 53170160000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR").
- 53170161000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
ENTRE:
- 53170162000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.  
IGUAL:
- 53170163000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 53170164000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 53170160000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE 53170163000000.
- 53170165000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR).

**EL APARTADO NO. 18 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR



**18.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON  
RESIDENTES EN EL EXTRANJERO**

**NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL**      **TIPO DE OPERACIÓN**

**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 "53D058000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS ACUMULABLES

53180000000000 (ESPECIFICAR).

53180001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

53180002000000 (ESPECIFICAR).

53180003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PAÍS DE RESIDENCIA**

**MÉXICO TIENE UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON EL PAÍS DE LA COLUMNA ANTERIOR (SI O NO)**

**MONTO DE LA OPERACIÓN**

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

**INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)**

**EFFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO)**

**TASA**

**ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO**

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

**EL APARTADO NO. 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**

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

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

**(CIFRAS EN PESOS)**

**ACTIVOS FIJOS**

- 53190000000000000000 CONSTRUCCIONES.
- 53190001000000000000 CONSTRUCCIONES EN PROCESO.
- 53190002000000000000 INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS.
- 53190003000000000000 FERROCARRILES.
- 53190004000000000000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA.
- 53190005000000000000 AVIONES.
- 53190006000000000000 EMBARCACIONES.
- 53190007000000000000 EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES.
- 53190008000000000000 EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO.
- 53190009000000000000 EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES.
- 53190010000000000000 EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS).
- 53190011000000000000 EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS.
- 53190012000000000000 EQUIPO DE COMPUTO.
- 53190013000000000000 DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL.
- 53190014000000000000 COMUNICACIONES TELEFÓNICAS.
- 53190015000000000000 COMUNICACIONES SATELITALES.
- 53190016000000000000 TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN).
- 53190017000000000000 ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES.
- 53190018000000000000 MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE.
- 53190019000000000000 MAQUINARIA Y EQUIPO.
- 53190020000000000000 OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS.
- 53190021000000000000 INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 53190022000000000000 INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 53190023000000000000 INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 53190024000000000000 OTROS ACTIVOS FIJOS.
- 53190025000000000000 SUMA ACTIVO FIJO.



**GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS**

- 53190026000000 PATENTES.
- 53190027000000 MARCAS REGISTRADAS.
- 53190028000000 REGALÍAS.
- 53190029000000 GASTOS DE INSTALACIÓN.
- 53190030000000 GASTOS DE ORGANIZACIÓN.
- 53190031000000 CONCESIONES.
- 53190032000000 OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS.
  
- 53190033000000 SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS.

**EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS**

- 53190034000000 (ESPECIFIQUE).
  
- 53190035000000 SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS.
  
- 53190036000000 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. 20 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**

**NÚMERO DE PAÍS DE  
IDENTIFICACIÓN RESIDENCIA  
FISCAL FISCAL**

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**(CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "53D059000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL  
DEL DEUDOR

- 53200000000000 (ESPECIFICAR).
  
- 53200001000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR.

**CUENTAS POR PAGAR**



NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL  
DEL ACREEDOR

53200002000000 (ESPECIFICAR).

53200003000000 TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR.

**PARTE II**

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

**PARTE III**

CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINÓ 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 ACREEDOR", ESPECIFIQUE CONCEPTO:	DATOS A PROPORCIONAR		INDIQUE SI LA CUENTA POR COBRAR O POR PAGAR SE ENCUENTRA CUBIERTA POR ALGÚN INSTRUMENTO FINANCIERO DERIVADO. (SI O NO)
		INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)	GENERÓ INTERESES (SI O NO)	

EL APARTADO NO. 21 CONSTA DE 25 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
21.- PRÉSTAMOS	POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(CIFRAS EN PESOS)

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "53D060000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

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

**PARTES RELACIONADAS**

53210000000000 (ESPECIFICAR).



53210001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS.

**PARTES NO RELACIONADAS**

53210002000000 (ESPECIFICAR).

53210003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS.

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

**PARTES RELACIONADAS**

53210004000000 (ESPECIFICAR).

53210005000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS.

**PARTES NO RELACIONADAS**

53210006000000 (ESPECIFICAR).

53210007000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS.

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

**TIPO DE FINANCIAMIENTO**

**EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE FINANCIAMIENTO" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO:**

**FUE BENEFICIARIO EFECTIVO DE LOS INTERESES (SI O NO)**

**NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO**

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

**PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES**

**TIPO DE MONEDA**

**DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS**

**PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS**

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

**IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES**

**TASA DE RETENCIÓN DEL ISR**

**ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO**

**VIGENCIA DEL PRÉSTAMO DEL**

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR



VIGENCIA  
DEL PRÉSTAMO  
AL

SALDO  
INSOLUTO AL  
31 DE DICIEMBRE  
DE 2023

FRECUENCIA DE  
EXIGIBILIDAD  
DEL PAGO DE  
INTERESES

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

**PARTE VI**

GARANTIZÓ EL PRÉSTAMO (SI O NO)	IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO	DATOS A PROPORCIONAR		NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA CNBV DE LA OFERTA PÚBLICA EN EL EXTRANJERO DE VALORES EMITIDOS EN MÉXICO
		DESTINO DEL CAPITAL TOMADO EN PRÉSTAMO	EFFECTUÓ COLOCACIONES EN EL EXTRANJERO (SI O NO)	

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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2023	2022
	<b>22.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
	<b>POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>		
	<b>(CIFRAS EN PESOS)</b>		

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "53D044000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

- 53220000000000000000 LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN.
- 53220001000000000000 SEÑALE EL RFC DE LA ESCIDENTE.
- 53220002000000000000 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.
- 53220003000000000000 MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL.
- 53220004000000000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL.
- 53220005000000000000 INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL.
- 53220006000000000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO.
- 53220007000000000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ.
- 53220008000000000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL.



- 53220009000000 INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL.
- 53220010000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO.
- 53220011000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA.

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 53220008000000 AL 53220011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2013 A 2022, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2023.

- 53220012000000 (MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO).

NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 53220012000000 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.

- 53220013000000 MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR.

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

**2021      2020      2019      2018      2017      2016      2015      2014      2013**

**EL APARTADO NO. 23 CONSTA DE 24 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**23.- INFORMACIÓN DE LOS INTEGRANTES DE LAS PERSONAS MORALES COMO COORDINADOS**

**RFC      TOTAL DE  
DEL      INGRESOS  
INTEGRANTE ACUMULABLES  
ISR**

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**(CIFRAS EN PESOS)**

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DE LOS INTEGRANTES QUE OPTAN POR PAGAR EL IMPUESTO POR CONDUCTO DEL COORDINADO

53230000000000 (ESPECIFICAR).

53230001000000 TOTAL.

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DE LOS INTEGRANTES QUE OPTAN POR PAGAR EL IMPUESTO EN LO INDIVIDUAL

53230002000000 (ESPECIFICAR).

53230003000000 TOTAL.

**PARTE II**



DATOS A PROPORCIONAR

**TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS ISR**

**MONTO DE LA DEDUCCIÓN DEL 8% SOBRE INGRESOS ACUMULABLES SIN DOCUMENTACIÓN (RFA)**

**UTILIDAD FISCAL**

**CONCEPTOS DISMINUIBLES DE LA UTILIDAD FISCAL**

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

**UTILIDAD GRAVABLE**

**PÉRDIDA FISCAL**

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL EJERCICIO**

**PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS POR EL COORDINADO**

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

**ISR A CARGO**

**ISR A FAVOR**

**MONTO DEL ACREDITAMIENTO DEL IEPS POR LA ADQUISICIÓN DE DIÉSEL CONTRA EL ISR A CARGO (ARTÍCULO 16 FRACCIÓN IV DE LA LIF)**

**MONTO DEL ACREDITAMIENTO DEL 50% DE LOS GASTOS POR EL USO DE INFRAESTRUCTURA CARRETERA CONTRA EL ISR A CARGO (ARTÍCULO 16 FRACCIÓN V DE LA LIF)**

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

**PTU POR DISTRIBUIR**

**IMPORTE TOTAL DE LAS INVERSIONES EN EQUIPO DE TRANSPORTE DE CARGA Y DE PASAJEROS DE CADA INTEGRANTE EN EL EJERCICIO**

**NÚMERO DE UNIDADES DE EQUIPO DE TRANSPORTE DE CARGA Y DE PASAJEROS UTILIZADAS POR EL INTEGRANTE DURANTE EL EJERCICIO**

**FECHA DEL AVISO PRESENTADO POR EL INTEGRANTE ANTE EL SAT (ARTÍCULO 73 DE LA L.ISR)**

**PARTE VI**

DATOS A PROPORCIONAR

**IMPORTE TOTAL DE LOS INGRESOS DEL INTEGRANTE SEGÚN LIQUIDACIÓN (ARTÍCULO 72 FRACCIÓN IV DE LA L.ISR)**

**IMPORTE TOTAL DE LAS DEDUCCIONES DEL INTEGRANTE SEGÚN LIQUIDACIÓN (ARTÍCULO 72 FRACCIÓN IV DE LA L.ISR)**

**IMPORTE TOTAL DE LAS RETENCIONES CORRESPONDIENTES AL INTEGRANTE SEGÚN LIQUIDACIÓN (ARTÍCULO 72 FRACCIÓN III DE LA L.ISR)**

**IMPORTE TOTAL DE IMPUESTOS PAGADOS POR CUENTA DEL INTEGRANTE (ARTÍCULO 72 FRACCIÓN VI DE LA L.ISR)**

**EL APARTADO NO. 24 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN OCHO PARTES.**

**PARTE I**

**ÍNDICE**

**CONCEPTO**

**DATOS A PROPORCIONAR**

**24.- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES**

**NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL**

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**



**(CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "53D4620000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL**

**INGRESOS**

53240000000000 (ESPECIFICAR).

53240001000000 TOTAL DE INGRESOS.

**GASTOS**

53240002000000 (ESPECIFICAR).

53240003000000 TOTAL DE EROGACIONES.

**PARTE II**

**DATOS A PROPORCIONAR**

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

**TIPO DE MONEDA DEL PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL**

**TIPO DE OPERACIÓN**

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

**PARTE III**

**DATOS A PROPORCIONAR**

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

**TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO**

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

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

**PARTE IV**

**DATOS A PROPORCIONAR**

**APORTACIONES Y REEMBOLSOS: MONTO TOTAL DE LAS INVERSIONES O APORTACIONES EFECTUADAS**

**APORTACIONES Y REEMBOLSOS: MONTO TOTAL DE REEMBOLSOS DE CAPITAL RECIBIDOS**

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

**TIENE ALGUNA ENTIDAD INTERPUESTA (SI O NO)**



**DURANTE  
EL EJERCICIO**

**DURANTE  
EL EJERCICIO**

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

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

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

**PARTE VI**

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

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

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

**PARTE VII**

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

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

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

**PARTE VIII**

DATOS A PROPORCIONAR

**TASA PREFERENCIAL POR TRATADO**

**IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES**



**EL APARTADO NO. 25 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

**NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA**

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**(CIFRAS EN PESOS)**

**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL**

53250000000000(ESPECIFICAR).

53250001000000 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**

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

**TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)**

**INTERESES NETOS PENDIENTES DE DEDUCIR DE EJERCICIOS ANTERIORES (APLICABLE A PARTIR DEL EJERCICIO 2021)**

**TOTAL DE LOS INGRESOS POR INTERESES ACUMULADOS**

**INTERESES NETOS**

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

**UTILIDAD (PÉRDIDA) FISCAL**

**TOTAL DE INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)**

**MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS**

**MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS**

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

**MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS**

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

**UTILIDAD FISCAL AJUSTADA**

**LÍMITE INTERESES NETOS**



**PARTE VI**

DATOS A PROPORCIONAR

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

CONCEPTO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**