



Hacienda
Secretaría de Hacienda y Crédito Público



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN
DEL
ANEXO 1 DE LA INFORMACIÓN SOBRE
SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),
APLICABLE A LAS PERSONAS MORALES
EN GENERAL,
POR EL EJERCICIO FISCAL 2025.**

DICIEMBRE 2025



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL ANEXO 1 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),
APLICABLE A LAS PERSONAS MORALES EN GENERAL, POR EL EJERCICIO FISCAL 2025.**

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

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

CONTRIBUYENTE:

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

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

REPRESENTANTE LEGAL:

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



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

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

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

DATOS GENERALES

- 43D000000 AUTORIDAD COMPETENTE
 - 43D001000 SEDE A LA QUE PERTENECE LA ADAF
 - 43D002000 ADMINISTRACIÓN GENERAL Y/O ADAF
 - 43D003000 OBLIGADO
 - 43D004000 FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
 - 43D005000 RFC DEL ASOCIANTE EN LA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
 - 43D006000 FORMA PARTE DE UN FIDEICOMISO
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE RFC Y DENOMINACIÓN SOCIAL DEL FIDEICOMISO:**
- 43D007000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMITENTE
 - 43D008000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDUCIARIO
 - 43D009000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMISARIO (1)



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

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

- 43D016000 TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL

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

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

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

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

- 43D027000 SELECCIONE EL SISTEMA DE COSTEO QUE UTILIZA PARA EFECTOS FISCALES:
EN CASO DE HABER SELECCIONADO ALGÚN SISTEMA DE COSTEO, ESTARÁ A LO SIGUIENTE:

- 43D028000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES Y EL MÉTODO DE VALUACIÓN DE COSTO DE ADQUISICIÓN PARA EFECTOS CONTABLES (COSTOS HISTÓRICOS) (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43060000000000 AL 43060030000000 DEL APARTADO 6)
- 43D029000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES (COSTOS PREDETERMINADOS ESTIMADOS) (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43060000000000 AL 43060030000000 DEL APARTADO 6)
- 43D030000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES Y EL MÉTODO DE VALUACIÓN DE COSTO



- ESTÁNDAR PARA EFECTOS CONTABLES (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43060000000000 AL 43060030000000 DEL APARTADO 6)
- 43D031000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA UN SISTEMA DISTINTO A LOS ANTERIORES
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43060031000000 AL 43060040000000 DEL APARTADO 6)
- 43D032000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZÓ EL MÉTODO INDIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43040000000000 AL 43040049000000 DEL APARTADO 4)
- 43D033000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZÓ EL MÉTODO DIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43040050000000 AL 43040087000000 DEL APARTADO 4)

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

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

INFORMACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- 43D039000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
- 43D040000 SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE 43D039000 (DEBE LLENAR LOS APARTADOS 15 Y 16)
- 43D041000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
- 43D042000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS
- 43D043000 SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA
- 43D044000 EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 22)
- 43D045000 TRATÁNDOSE DE SOCIEDADES QUE HAYAN TENIDO EL CARÁCTER DE CONTROLADORAS, DISMINUYÓ LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES EN ALGÚN EJERCICIO POSTERIOR A 2015 (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN IX, PENÚLTIMO PÁRRAFO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR VIGENTE A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016).



- 43D046000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE SI LIQUIDÓ LA TOTALIDAD DEL IMPUESTO DIFERIDO (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN IX, PENÚLTIMO PÁRRAFO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR VIGENTE A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016).
- 43D047000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 11.7.1.20. DE LA 3A RMRMF 2016
- 43D048000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.22. DE LA RMF 2017
- 43D049000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.15. DE LA RMF 2018
- 43D050000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.15. DE LA RMF 2019
- 43D051000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.14. DE LA RMF 2020
- 43D052000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.14. DE LA RMF 2021
- 43D053000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.8. DE LA RMF 2022
- 43D054000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.8. DE LA RMF 2023
- 43D055000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.8. DE LA RMF 2024
- 43D056000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.8. DE LA RMF 2025
- 43D057000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 11.7.1.19. DE LA 3A RMRMF 2016
- 43D058000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL TRANSITORIO QUINTO DE LA RMF 2017
- 43D059000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL TRANSITORIO TRIGÉSIMO DE LA RMF 2018

- 43D060000 APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
- 43D061000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)

- 43D062000 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)
- 43D063000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 12)

- 43D064000 INDIQUE SI PROMOVÍÓ JUICIOS QUE ESTÉN PENDIENTES DE RESOLVER RESPECTO A LA DESCONSOLIDACIÓN

- 43D065000 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:
- 43D066000 NOMBRE DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON



- 43D067000 PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON.
- 43D068000 PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 43D069000 IMPORTE DE LA UTILIDAD O (PÉRDIDA) DETERMINADA POR LA ENAJENACIÓN DE LAS ACCIONES.
- 43D070000 INDIQUE SI LA ADQUIRIENTE DE LAS ACCIONES ENAJENADAS ES UNA PARTE RELACIONADA.

- 43D071000 CUENTA CON PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR AL CIERRE DEL EJERCICIO
- 43D072000 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

- 43D073000 LLEVO A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 18)
- 43D074000 MANTUVO SALDOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 20)
- 43D075000 TUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 21)

- 43D076000 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

- 43D077000 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:
- 43D078000 SE TRATA DE:
- 43D079000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
- 43D080000 NÚMERO DE OFICIO 1
- 43D081000 FECHA DEL OFICIO 1
- 43D082000 NÚMERO DE OFICIO 2
- 43D083000 FECHA DEL OFICIO 2
- 43D084000 NÚMERO DE OFICIO 3
- 43D085000 FECHA DEL OFICIO 3



- 43D086000 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:
- 43D087000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
- 43D088000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1
- 43D089000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
- 43D090000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2
- 43D091000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
- 43D092000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3

- 43D093000 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

- 43D09400 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (NORMAL)
- 43D095000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)

- 43D096000 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
- 43D097000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
- 43D098000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
- 43D099000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
- 43D100000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
- 43D101000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)

- 43D102000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL
- 43D103000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)

- 43D104000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
- 43D105000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL



- REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASIMISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORE.
- 43D106000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
 - 43D107000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
 - 43D108000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
 - 43D109000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
 - 43D110000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)

43D111000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL

43D112000 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

43D113000 TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS

43D114000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 27 CFF).

43D115000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 27 CFF).

43D116000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES

CONTABILIDAD

43D117000 LLEVÓ CONTABILIDAD PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32, FRACCIÓN I DE LA LIVA.

43D118000 LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (PARA LOS EFECTOS DEL 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

43D119000 TIENE INVENTARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD

43D120000 EN CASO AFIRMATIVO, LLEVA UN CONTROL DE LOS INVENTARIOS DE MERCANCÍAS, MATERIAS PRIMAS, PRODUCTOS EN PROCESO Y PRODUCTOS TERMINADOS, SEGÚN SE TRATE (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76, FRACCIÓN XIV DE LA LISR).

43D121000 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)

43D122000 TIENE EMPLEADOS

**EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR
INDIQUE:**

43D123000 NÚMERO DE TRABAJADORES

43D124000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS

43D125000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS

43D126000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO

43D127000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS

43D128000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS

43D129000 CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RISR).

43D130000 EN CASO NEGATIVO, A LA PREGUNTA DEL INDICE 43D122000 TIENE ALGUN CONTRATO DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS (REPSE)

**EN CASO DE TENER ALGUN CONTRATO DE SERVICIOS
ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS (REPSE), SEÑALE EL
RFC Y NOMBRE DE LA(S) SOCIEDAD(ES) QUE LE PRESTA(N) LOS
SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS (REPSE).**

43D131000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE)

43D132000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE)

43D133000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE)

43D134000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE)

43D135000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE)

43D136000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 20 DE LA LISR).

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO
SIGUIENTE:**

43D137000 SE REALIZARON CON FINES DE:

43D138000 MONTO DE LA GANANCIA ACUMULABLE EN EL EJERCICIO

43D139000 MONTO DE LA PÉRDIDA DEDUCIBLE EN EL EJERCICIO



- 43D140000 INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL
- 43D141000 INDIQUE SI VERIFICÓ QUE LAS OPERACIONES CON ESE CLIENTE O PROVEEDOR NO SE LES DE EFECTO FISCAL PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 69-B DEL CFF.
- 43D142000 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 (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 24 DE LA LISR).
- 43D143000 LAS ACCIONES RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO
- 43D144000 CAMBIO EL MODELO DE NEGOCIOS.
- 43D145000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 43D146000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1:
- 43D147000 ES PARTE RELACIONADA
- 43D148000 NOMBRE DEL COMPRADOR 2:
- 43D149000 ES PARTE RELACIONADA
- 43D150000 NOMBRE DEL COMPRADOR 3:
- 43D151000 ES PARTE RELACIONADA
- 43D152000 NOMBRE DEL COMPRADOR 4:
- 43D153000 ES PARTE RELACIONADA
- 43D154000 NOMBRE DEL COMPRADOR 5:
- 43D155000 ES PARTE RELACIONADA
- 43D156000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
- 43D157000 TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
- 43D158000 EFECTUÓ RETENCIÓN
- 43D159000 MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN
- 43D160000 MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.
- INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:**
- 43D161000 INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%



- 43D162000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
- 43D163000 INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
- 43D164000 MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
- 43D165000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78
- 43D166000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78
- 43D167000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVADA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS
-
- 43D168000 OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
- 43D169000 LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
- 43D170000 MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN:
-
- 43D171000 EN CALIDAD DE QUÉ PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:
-
- 43D172000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN:
-
- EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:**
- 43D173000 FUSIONANTE: RFC
- 43D174000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
-
- EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:**
- 43D175000 FUSIONADA 1: RFC
- 43D176000 FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
-
- 43D177000 FUSIONADA 2: RFC
- 43D178000 FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
-
- 43D179000 FUSIONADA 3: RFC
- 43D180000 FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
-
- 43D181000 FUSIONADA 4: RFC
- 43D182000 FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
-
- 43D183000 FUSIONADA 5: RFC



43D184000 FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

43D185000 FUSIONADA 6: RFC

43D186000 FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

43D187000 FUSIONADA 7: RFC

43D188000 FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

43D189000 FUSIONADA 8: RFC

43D190000 FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

43D191000 FUSIONADA 9: RFC

43D192000 FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

43D193000 FUSIONADA 10: RFC

43D194000 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.

43D195000 EN CALIDAD DE QUÉ PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:

43D196000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN:

43D197000 TRASMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO: PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, Y/O CUCA

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

43D198000 ESCINDIDA 1: RFC

43D199000 VALOR ACTIVO:

43D200000 VALOR PASIVO:

43D201000 VALOR CAPITAL SOCIAL:



43D202000	ESCINDIDA 2: RFC
43D203000	VALOR ACTIVO:
43D204000	VALOR PASIVO:
43D205000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
43D206000	ESCINDIDA 3: RFC
43D207000	VALOR ACTIVO:
43D208000	VALOR PASIVO:
43D209000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
43D210000	ESCINDIDA 4: RFC
43D211000	VALOR ACTIVO:
43D212000	VALOR PASIVO:
43D213000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
43D214000	ESCINDIDA 5: RFC
43D215000	VALOR ACTIVO:
43D216000	VALOR PASIVO:
43D217000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
43D218000	ESCINDIDA 6: RFC
43D219000	VALOR ACTIVO:
43D220000	VALOR PASIVO:
43D221000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
43D222000	ESCINDIDA 7: RFC
43D223000	VALOR ACTIVO:
43D224000	VALOR PASIVO:
43D225000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
43D226000	ESCINDIDA 8: RFC
43D227000	VALOR ACTIVO:
43D228000	VALOR PASIVO:
43D229000	VALOR CAPITAL SOCIAL:



- 43D230000 ESCINDIDA 9: RFC
- 43D231000 VALOR ACTIVO:
- 43D232000 VALOR PASIVO:
- 43D233000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

- 43D234000 ESCINDIDA 10: RFC
- 43D235000 VALOR ACTIVO:
- 43D236000 VALOR PASIVO:
- 43D237000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

- 43D238000 ESCINDENTE: RFC
- 43D239000 VALOR ACTIVO:
- 43D240000 VALOR PASIVO:
- 43D241000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:

- 43D242000 FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN

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

- 43D243000 (LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
- 43D244000 (LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
- 43D245000 (LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

- 43D246000 ACREDITÓ ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO
 - 43D247000 CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO
 - 43D248000 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
 - 43D249000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
 - 43D250000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
- EN CASO AFIRMATIVO:**



- 43D251000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR.
- 43D252000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL.
- 43D253000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.
- 43D254000 APLICÓ LO PREVISTO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 2.1. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.
- 43D255000 APLICÓ LO PREVISTO PARA LOS EFECTOS DEL 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

- 43D256000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE ISR DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43170110000000 AL 43170138000000 DEL APARTADO 17)
- 43D257000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ÉSTA
- 43D258000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"
- 43D259000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 43D260000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 43D261000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"
- 43D262000 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
- 43D263000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 43D264000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
- 43D265000 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:**

43D266000	(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D267000	(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
43D268000	(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
43D269000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D270000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
43D271000	(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN
43D272000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D273000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
43D274000	(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
43D275000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D276000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
43D277000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
43D278000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D279000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
43D280000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
43D281000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D282000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
43D283000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN
43D284000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D285000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
43D286000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
43D287000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D288000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
43D289000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
43D290000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 43D291000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D292000 (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D293000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D294000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D295000 (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D296000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D297000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D298000 (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D299000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D300000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D301000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D302000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
- 43D303000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES
- 43D304000 CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
- 43D305000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 43D306000 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:**
- 43D307000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
- 43D308000 MONTO DEL BENEFICIO
- 43D309000 COLABORÓ CON EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN IV, DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.



- 43D310000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 43D311000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 43D312000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 43D313000 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
- 43D314000 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:
- 43D315000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES
- 43D316000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
- 43D317000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 43D318000 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
- 43D319000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA:

- 43D320000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DE LOS ARTÍCULOS DÉCIMO SEGUNDO Ó DÉCIMO TERCERO, FRACCIÓN IV DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- 43D321000 ES PERSONA FÍSICA O MORAL CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBLIGADAS A EFECTUAR LA RETENCIÓN POR LOS SERVICIOS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 1, FRACCIÓN IV DE LA LEY DEL IVA.
- 43D322000 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
- 43D323000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D324000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D325000 (1) MONTO PAGADO



43D326000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D327000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
43D328000 (2) MONTO PAGADO
43D329000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D330000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
43D331000 (3) MONTO PAGADO
43D332000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D333000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
43D334000 (4) MONTO PAGADO
43D335000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D336000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
43D337000 (5) MONTO PAGADO
43D338000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D339000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
43D340000 (6) MONTO PAGADO
43D341000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D342000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
43D343000 (7) MONTO PAGADO
43D344000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D345000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
43D346000 (8) MONTO PAGADO
43D347000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D348000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
43D349000 (9) MONTO PAGADO
43D350000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D351000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
43D352000 (10) MONTO PAGADO
43D353000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D354000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
43D355000 (11) MONTO PAGADO
43D356000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
43D357000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
43D358000 (12) MONTO PAGADO
43D359000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL
43D360000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO



- 43D361000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO
- 43D362000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- 43D363000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE ISR DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43170139000000 AL 43170167000000 DEL APARTADO 17)
- 43D364000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ÉSTA
- 43D365000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
- 43D366000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 43D367000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR:
- 43D368000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
- 43D369000 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
- 43D370000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 43D371000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
- 43D372000 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:
- 43D373000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D374000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:



- 43D375000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D376000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D377000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D378000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D379000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D380000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D381000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D382000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D383000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D384000 (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D385000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D386000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D387000 (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D388000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D389000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D390000 (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D391000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D392000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D393000 (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D394000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D395000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D396000 (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D397000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D398000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D399000 (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D400000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 43D401000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D402000 (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D403000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D404000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D405000 (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D406000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D407000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 43D408000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D409000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
- 43D410000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES

- 43D411000 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

- 43D412000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020
- 43D413000 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:**
- 43D414000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
- 43D415000 MONTO DEL BENEFICIO

- 43D416000 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.
- 43D417000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
- 43D418000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL



43D419000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 43D420000 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
- 43D421000 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:**
- 43D422000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES
- 43D423000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
- 43D424000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 43D425000 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.
- 43D426000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA
- 43D427000 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
- 43D428000 ES PERSONA FÍSICA O MORAL CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBLIGADAS A EFECTUAR LA RETENCIÓN POR LOS SERVICIOS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 1, FRACCIÓN IV DE LA LEY DEL IVA.
- 43D429000 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**
- 43D430000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D431000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D432000 (1) MONTO PAGADO
- 43D433000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D434000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D435000 (2) MONTO PAGADO



- 43D436000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D437000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D438000 (3) MONTO PAGADO
- 43D439000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D440000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D441000 (4) MONTO PAGADO
- 43D442000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D443000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D444000 (5) MONTO PAGADO
- 43D445000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D446000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D447000 (6) MONTO PAGADO
- 43D448000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D449000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D450000 (7) MONTO PAGADO
- 43D451000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D452000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D453000 (8) MONTO PAGADO
- 43D454000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D455000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D456000 (9) MONTO PAGADO
- 43D457000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D458000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D459000 (10) MONTO PAGADO
- 43D460000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D461000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D462000 (11) MONTO PAGADO
- 43D463000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D464000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D465000 (12) MONTO PAGADO
- 43D466000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL
- 43D467000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO
- 43D468000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO



43D469000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL

REGÍMENES FISCALES PREFERENTES

- 43D470000 REALIZÓ OPERACIONES CON REGÍMENES FISCALES PREFERENTES A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 27)
- 43D471000 CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
- 43D472000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
- 43D473000 ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES
- 43D474000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO
- 43D475000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE.
- 43D476000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
- 43D477000 INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
- 43D478000 MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
- 43D479000 MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)	2025	2024
	ACTIVO		
	ACTIVO CIRCULANTE		
	EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		



4301000000000	EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS NACIONALES
43010001000000	EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS DEL EXTRANJERO
43010002000000	VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN NACIONALES
43010003000000	VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN DEL EXTRANJERO
43010004000000	INVERSIONES EN RENTA FIJA NACIONALES
43010005000000	INVERSIONES EN RENTA FIJA DEL EXTRANJERO
43010006000000	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES
43010007000000	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO
43010008000000	TOTAL DE EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

43010009000000	CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
43010010000000	CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
43010011000000	CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
43010012000000	CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
43010013000000	DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
43010014000000	DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
43010015000000	DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
43010016000000	DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
43010017000000	DEUDORES DIVERSOS
43010018000000	ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
43010019000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
43010020000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
43010021000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
43010022000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
43010023000000	TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR



CONTRIBUCIONES A FAVOR

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

INVENTARIOS

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

PAGOS ANTICIPADOS

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

43010040000000 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

43010041000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO

43010042000000 TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE

ACTIVO NO CIRCULANTE



CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

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

PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO

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

INVERSIONES PERMANENTES

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

ACTIVO FIJO

INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

43010056000000	TERRENOS
43010057000000	EDIFICIOS
43010058000000	MAQUINARIA
43010059000000	EQUIPO DE TRANSPORTE



4301006000000	MOBILIARIO Y EQUIPO
43010061000000	EQUIPO DE COMPUTO
43010062000000	OTROS ACTIVOS FIJOS
43010063000000	TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

DEPRECIACIONES ACUMULADAS

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

PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO

43010071000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EDIFICIOS
43010072000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE MAQUINARIA
43010073000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO DE TRANSPORTE
43010074000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE MOBILIARIO Y EQUIPO
43010075000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO DE COMPUTO
43010076000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE OTROS ACTIVOS FIJOS
43010077000000	TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO
43010078000000	TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO

ACTIVOS INTANGIBLES

43010079000000	GASTOS PREOPERATIVOS
----------------	----------------------



4301008000000	INVESTIGACIÓN DE MERCADO
4301008100000	PATENTES Y MARCAS
4301008200000	AMORTIZACIONES
4301008300000	PÉRDIDA POR DETERIORO
4301008400000	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
4301008500000	TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES

OTROS ACTIVOS

4301008600000	CRÉDITO MERCANTIL
4301008700000	PÉRDIDA POR DETERIORO
4301008800000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
4301008900000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
4301009000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO
4301009100000	OTROS ACTIVOS
4301009200000	TOTAL DE OTROS ACTIVOS
4301009300000	TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
4301009400000	TOTAL DEL ACTIVO

PASIVO

PASIVO A CORTO PLAZO

DOCUMENTOS POR PAGAR

4301009500000	NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
4301009600000	NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
4301009700000	DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
4301009800000	DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
4301009900000	TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR



INSTRUMENTOS FINANCIEROS

4301010000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES
43010101000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO
43010102000000	OTROS NACIONALES
43010103000000	OTROS DEL EXTRANJERO
43010104000000	TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ACREEDORES DIVERSOS

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

PROVEEDORES

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

CONTRIBUCIONES POR PAGAR

43010115000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
43010116000000	IMPUESTO AL ACTIVO
43010117000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
43010118000000	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
43010119000000	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS
43010120000000	IMPUESTOS LOCALES



43010121000000	CUOTAS PATRONALES SEGURO SOCIAL
43010122000000	CUOTAS OBRERAS SEGURO SOCIAL
43010123000000	APORTACIONES AL INFONAVIT
43010124000000	APORTACIONES AL SAR
43010125000000	OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
43010126000000	TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR

OTROS PASIVOS

43010127000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO
43010128000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
43010129000000	ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
43010130000000	ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
43010131000000	ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES RELACIONADAS)
43010132000000	ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES NO RELACIONADAS)
43010133000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
43010134000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
43010135000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
43010136000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
43010137000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
43010138000000	INGRESOS POR REALIZAR
43010139000000	OTROS NACIONALES
43010140000000	OTROS DEL EXTRANJERO
43010141000000	TOTAL DE OTROS PASIVOS
43010142000000	PORCIÓN CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO
43010143000000	TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO



PASIVO A LARGO PLAZO

DEUDAS A LARGO PLAZO

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

OTROS PASIVOS

43010155000000	RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO
43010156000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
43010157000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
43010158000000	OTROS
43010159000000	TOTAL DE OTROS PASIVOS



4301016000000 TOTAL DE PASIVO A LARGO PLAZO

4301016100000 TOTAL DEL PASIVO

CAPITAL CONTABLE

4301016200000 CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE APORTACIONES
4301016300000 CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN
4301016400000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
4301016500000 PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
4301016600000 RESERVA LEGAL
4301016700000 UTILIDAD NETA
4301016800000 PÉRDIDA NETA
4301016900000 UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
4301017000000 PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
4301017100000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR)
4301017200000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR)
4301017300000 EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE
4301017400000 INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE
4301017500000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
4301017600000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS
4301017700000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS

4301017800000 TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE

4301017900000 TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR



**PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DEL ACTIVO
(EJERCICIO
FISCAL)**

**PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DEL ACTIVO
(EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR)**

**VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR**

**PORCENTAJE
DE VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR**

**EXPLICAR
VARIACIÓN**

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2025 Y DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

**TOTAL
2025**

**PARTES
RELACIONADAS
2025**

NOTA:

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

43020000000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS

MENOS:

43020001000000 COSTO DE VENTAS

43020002000000 PÉRDIDA BRUTA

43020003000000 UTILIDAD BRUTA

MENOS:

GASTOS DE OPERACIÓN

43020004000000 GASTOS GENERALES

43020005000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN



43020006000000 GASTOS DE VENTA
43020007000000 TOTAL

43020008000000 PÉRDIDA DE OPERACIÓN
43020009000000 UTILIDAD DE OPERACIÓN

MÁS (MENOS):

RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

43020010000000 INTERESES A FAVOR
43020011000000 INTERESES A CARGO
43020012000000 INTERESES MORATORIOS A FAVOR
43020013000000 INTERESES MORATORIOS A CARGO
43020014000000 UTILIDAD CAMBIARIA
43020015000000 PÉRDIDA CAMBIARIA
43020016000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
43020017000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE
43020018000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS
FINANCIEROS DEUDOR
43020019000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS
FINANCIEROS ACREEDOR
43020020000000 OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR
43020021000000 OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A CARGO
43020022000000 TOTAL

MÁS (MENOS):

PARTICIPACIÓN EN LA UTILIDAD O PÉRDIDA NETA DE OTRAS ENTIDADES

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



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

43020025000000 PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

43020026000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

MENOS:

IMPUESTOS A LA UTILIDAD

43020027000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

43020028000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO

43020029000000 OTRAS PROVISIONES

43020030000000 TOTAL

MÁS (MENOS):

OTROS INGRESOS (GASTOS)

43020031000000 REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL CRÉDITO MERCANTIL

43020032000000 REVERSIÓN DEL DETERIORO DE LOS DEMÁS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN

43020033000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS FAVORABLES

43020034000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS DESFAVORABLES

43020035000000 TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS), NETO

43020036000000 PÉRDIDA NETA

43020037000000 UTILIDAD NETA

MÁS (MENOS):

OTROS RESULTADOS INTEGRALES



- 43020038000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES
EXTRANJERAS FAVORABLES
- 43020039000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES
EXTRANJERAS DESFAVORABLES
- 43020040000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS
FINANCIEROS FAVORABLE
- 43020041000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS
FINANCIEROS DESFAVORABLE
- 43020042000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O
INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
- 43020043000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
- 43020044000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE
ASOCIADAS FAVORABLES
- 43020045000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE
ASOCIADAS DESFAVORABLES
- 43020046000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS
INTEGRALES
- 43020047000000 PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
- 43020048000000 OTROS
- 43020049000000 SUMA DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES

- 43020050000000 RESULTADO INTEGRAL DEUDOR
- 43020051000000 RESULTADO INTEGRAL ACREEDOR

- 43020052000000 UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN ORDINARIA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE
ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES NO
RELACIONADAS
2025**

**TOTAL
2024**

**PARTES
RELACIONADAS
2024**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2024**



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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		CAPITAL SOCIAL: PROVENIENTE DE APORTACIONES	CAPITAL SOCIAL: PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN
3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)			
43030000000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2024 PREVIAMENTE REPORTADOS		
43030001000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES		
43030002000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2024 AJUSTADOS		
43030003000000	APORTACIONES DE CAPITAL		
43030004000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL		
43030005000000	DIVIDENDOS PAGADOS		
43030006000000	DIVIDENDOS EN ACCIONES		
43030007000000	CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL		
43030008000000	UTILIDAD NETA DE 2024		
43030009000000	PÉRDIDA NETA DE 2024		
43030010000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS		
43030011000000	RECOMPRA DE ACCIONES		
43030012000000	EFFECTO DE VALUACIÓN DE EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
43030013000000	EFFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS		
43030014000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES		
43030015000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES		
43030016000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE		



43030017000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
43030018000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
43030019000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
43030020000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES
43030021000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES
43030022000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
43030023000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
43030024000000	OTROS
43030025000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
43030026000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2025, PREVIAMENTE REPORTADOS
43030027000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES
43030028000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2025 AJUSTADOS
43030029000000	APORTACIONES DE CAPITAL
43030030000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
43030031000000	DIVIDENDOS PAGADOS
43030032000000	DIVIDENDOS EN ACCIONES
43030033000000	CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL
43030034000000	UTILIDAD NETA DE 2025
43030035000000	PÉRDIDA NETA DE 2025
43030036000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
43030037000000	RECOMPRA DE ACCIONES



- 43030038000000 EFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS
- 43030039000000 EFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS
- 43030040000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES
- 43030041000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES
- 43030042000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
- 43030043000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
- 43030044000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
- 43030045000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
- 43030046000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES
- 43030047000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES
- 43030048000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
- 43030049000000 PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
- 43030050000000 OTROS

- 43030051000000 SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**APORTACIONES
PARA FUTUROS
AUMENTOS DE
CAPITAL**

**PRIMA EN
SUSCRIPCIÓN
DE ACCIONES**

**RESERVA
LEGAL**

**UTILIDAD
NETA**

**PÉRDIDA
NETA**



- 43040004000000 UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
- 43040005000000 INTERESES A FAVOR
- 43040006000000 DIVIDENDOS COBRADOS
- 43040007000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- 43040008000000 SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

**PARTIDAS RELACIONADAS CON
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

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

- 43040011000000 SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

MÁS (MENOS):

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

- 43040017000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- 43040018000000 NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL)
- 43040019000000 INTERESES COBRADOS



4304002000000	DIVIDENDOS COBRADOS
4304002100000	ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
4304002200000	COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
4304002300000	ADQUISICIÓN DE ACCIONES
4304002400000	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
4304002500000	ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS
4304002600000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
4304002700000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
4304002800000	EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO)
4304002900000	EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

4304003000000	ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL
4304003100000	ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
4304003200000	OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
4304003300000	OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
4304003400000	PAGO DE PASIVOS
4304003500000	PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
4304003600000	PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
4304003700000	PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
4304003800000	INTERESES PAGADOS
4304003900000	PAGO DE DIVIDENDOS
4304004000000	EMISIÓN DE DEUDA
4304004100000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO



43040042000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

43040043000000 INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

43040044000000 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

43040045000000 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

43040046000000 OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

43040047000000 TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

43040048000000 EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

43040049000000 EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

CONFORME AL MÉTODO DIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

43040050000000 COBRO A CLIENTES

43040051000000 PAGOS A PROVEEDORES

43040052000000 PAGO A EMPLEADOS Y OTROS PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS

43040053000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO

43040054000000 OTRAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN



43040055000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

43040056000000 NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL)

43040057000000 INTERESES COBRADOS

43040058000000 DIVIDENDOS COBRADOS

43040059000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO

43040060000000 COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO

43040061000000 ADQUISICIÓN DE ACCIONES

43040062000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

43040063000000 ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS

43040064000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

43040065000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

43040066000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO).

43040067000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

43040068000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL

43040069000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL

43040070000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS

43040071000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS

43040072000000 PAGO DE PASIVOS

43040073000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS

43040074000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS



43040075000000	PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
43040076000000	INTERESES PAGADOS
43040077000000	PAGO DE DIVIDENDOS
43040078000000	EMISIÓN DE DEUDA
43040079000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
43040080000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
43040081000000	INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

43040082000000	EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR CONVERSIÓN DE LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE SUS OPERACIONES EXTRANJERAS, A LA MONEDA DE INFORME
43040083000000	EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR INFLACIÓN ASOCIADO CON LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA
43040084000000	OTROS EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
43040085000000	TOTAL DE EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
43040086000000	EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
43040087000000	EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

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

PARTE I



ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2025	2024
5.- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)			
43050000000000	VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		
43050001000000	VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		
43050002000000	TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		
43050003000000	VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN		
43050004000000	VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN		
43050005000000	TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PARA SU DISTRIBUCIÓN		
43050006000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES		
43050007000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO		
43050008000000	VENTAS NETAS		
	INGRESOS NETOS POR:		
43050009000000	SERVICIOS EN GENERAL NACIONALES		
43050010000000	SERVICIOS EN GENERAL DEL EXTRANJERO		
43050011000000	MAQUILA NACIONAL		
43050012000000	MAQUILA AL EXTRANJERO		
43050013000000	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NACIONALES		
43050014000000	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DEL EXTRANJERO		
43050015000000	SEGUROS Y REASEGUROS NACIONALES		
43050016000000	SEGUROS Y REASEGUROS DEL EXTRANJERO		
43050017000000	COMISIONES NACIONALES		
43050018000000	COMISIONES DEL EXTRANJERO		
43050019000000	REGALÍAS NACIONALES		



43050020000000	REGALÍAS DEL EXTRANJERO
43050021000000	ASISTENCIA TÉCNICA NACIONALES
43050022000000	ASISTENCIA TÉCNICA DEL EXTRANJERO
43050023000000	ARRENDAMIENTO NACIONALES
43050024000000	ARRENDAMIENTO DEL EXTRANJERO
43050025000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
43050026000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
43050027000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
43050028000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
43050029000000	RECUPERACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
43050030000000	RECUPERACIÓN POR SEGUROS
43050031000000	DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL PAÍS
43050032000000	DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
43050033000000	OTROS
43050034000000	TOTAL DE INGRESOS NETOS
43050035000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS
43050036000000	AJUSTE POR ACTUALIZACIÓN
43050037000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS (EJERCICIO FISCAL)	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)	VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	EXPLICAR VARIACIÓN
---	--	---	---	---------------------------



PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

PARTES RELACIONADAS 2025	PARTES NO RELACIONADAS 2025	PARTES RELACIONADAS 2024	PARTES NO RELACIONADAS 2024
--------------------------------	-----------------------------------	--------------------------------	-----------------------------------

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2025	TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2025	TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2024	TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2024
--	---	--	---

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<p>6.- DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)</p>	2025	<p>PARTES RELACIONADAS 2025</p>

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

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

4306000000000 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA

MÁS:



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

MENOS:

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

MÁS:

43060005000000 MANO DE OBRA DIRECTA
43060006000000 COSTO PRIMO DE LA PRODUCCIÓN

MÁS:

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

43060010000000 COSTO DE PRODUCCIÓN

MÁS:

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

MENOS:

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



MÁS:

43060015000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS

43060016000000 COMPRAS DE PRODUCTOS TERMINADOS

MENOS:

43060017000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS

43060018000000 EFECTO UEPS ELIMINADO DEL COSTO DE VENTAS

43060019000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS

43060020000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE

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

43060022000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO

MENOS:

43060023000000 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS, PRODUCCIÓN EN PROCESO Y TERMINADA NO DEDUCIBLES

43060024000000 MANO DE OBRA NO DEDUCIBLE

43060025000000 GASTOS DE FABRICACIÓN NO DEDUCIBLES

43060026000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE EN GASTOS DE FABRICACIÓN

43060027000000 OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES

MÁS:

43060028000000 DEPRECIACIÓN FISCAL DE INVERSIONES RELACIONADAS CON LA PRODUCCIÓN

43060029000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES



43060030000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

**CONFORME A UN SISTEMA
DISTINTO AL ANTERIOR**

43060031000000 GASTOS DE FABRICACIÓN

43060032000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS

43060033000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE

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

43060035000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO

MENOS:

43060036000000 CONCEPTOS NO DEDUCIBLES SIN INCLUIR DEPRECIACIÓN

43060037000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE

MÁS:

43060038000000 DEPRECIACIÓN FISCAL

43060039000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES

43060040000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES NO
RELACIONADAS
2025**

2024

**PARTES
RELACIONADAS
2024**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2024**



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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		GASTOS DE FABRICACIÓN 2025	GASTOS DE FABRICACIÓN 2024
7.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)			
REMUNERACIONES			
4307000000000	SUELDOS Y SALARIOS		
43070001000000	COMPENSACIONES		
43070002000000	HORAS EXTRAS		
43070003000000	VACACIONES		
43070004000000	PRIMA VACACIONAL		
43070005000000	GRATIFICACIONES		
43070006000000	INDEMNIZACIONES		
43070007000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA		
43070008000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA		
43070009000000	SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES		
43070010000000	OTRAS REMUNERACIONES		
43070011000000	TOTAL DE REMUNERACIONES		
PRESTACIONES AL PERSONAL			
43070012000000	PRESTACIONES DE RETIRO		
43070013000000	ESTÍMULOS AL PERSONAL		
43070014000000	PREVISIÓN SOCIAL		
43070015000000	APORTACIONES PARA PLAN DE JUBILACIÓN		
43070016000000	OTRAS PRESTACIONES		



43070017000000 TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL

**IMPUESTOS Y APORTACIONES
SOBRE SUELDOS Y SALARIOS**

43070018000000 CUOTAS AL I.M.S.S.

43070019000000 APORTACIONES AL INFONAVIT

43070020000000 IMPUESTO SOBRE NÓMINAS

43070021000000 SEGURO DE RETIRO

43070022000000 OTROS IMPUESTOS Y APORTACIONES

43070023000000 TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS

HONORARIOS

43070024000000 A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS

43070025000000 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS

43070026000000 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

43070027000000 SUBTOTAL

43070028000000 AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

43070029000000 TOTAL DE HONORARIOS

ARRENDAMIENTOS

43070030000000 A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS

43070031000000 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS

43070032000000 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

43070033000000 TOTAL DE ARRENDAMIENTOS

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES



43070034000000 DEPRECIACIONES

43070035000000 TOTAL DE DEPRECIACIONES

43070036000000 AMORTIZACIONES

43070037000000 TOTAL DE AMORTIZACIONES

OTROS GASTOS

43070038000000 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

43070039000000 CORREOS

43070040000000 INTERNET

43070041000000 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

43070042000000 GASTOS DE REPRESENTACIÓN

43070043000000 TELÉFONO

43070044000000 AGUA

43070045000000 ELECTRICIDAD

43070046000000 VIGILANCIA Y LIMPIEZA

43070047000000 MATERIALES DE OFICINA

43070048000000 GASTOS LEGALES

43070049000000 MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN

43070050000000 SEGUROS Y FIANZAS

43070051000000 GASTOS NO DEDUCIBLES

43070052000000 OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS

43070053000000 RECARGOS FISCALES

43070054000000 CUOTAS Y SUSCRIPCIONES

43070055000000 PROPAGANDA Y PUBLICIDAD

43070056000000 FOTOCOPIADO

43070057000000 DONATIVOS

43070058000000 ASISTENCIA TÉCNICA

43070059000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS



43070060000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES
43070061000000	IMPUESTO DE IMPORTACIÓN
43070062000000	IMPUESTO DE EXPORTACIÓN
43070063000000	REGALÍAS SIN RETENCIÓN
43070064000000	REGALÍAS SUJETAS AL 5%
43070065000000	REGALÍAS SUJETAS AL 10%
43070066000000	REGALÍAS SUJETAS AL 25%
43070067000000	REGALÍAS SUJETAS AL 35%
43070068000000	COMISIONES SOBRE VENTAS
43070069000000	PATENTES Y MARCAS
43070070000000	MATERIAS PRIMAS DE PRODUCCIÓN
43070071000000	MATERIALES AUXILIARES DE PRODUCCIÓN
43070072000000	MAQUILAS
43070073000000	COMISIONES BANCARIAS
43070074000000	PÉRDIDA EN VENTA DE TERRENOS
43070075000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES
43070076000000	PÉRDIDA EN VENTA DE MAQUINARIA
43070077000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE
43070078000000	PÉRDIDA EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO
43070079000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTO
43070080000000	PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
43070081000000	PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS
43070082000000	PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
43070083000000	CONSUMO EN RESTAURANTES
43070084000000	PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
43070085000000	DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES
43070086000000	USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO
43070087000000	MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES
43070088000000	OTROS
43070089000000	TOTAL DE OTROS GASTOS



43070090000000 TOTAL DE GASTOS

43070091000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN

43070092000000 TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

GASTOS DE FABRICACIÓN: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

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

GASTOS DE FABRICACIÓN: EXPLICAR VARIACIÓN

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2025

GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2025

GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2024

GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2024

GASTOS DE VENTA 2025

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS DE VENTA 2024

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

GASTOS DE VENTA: PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO

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

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



(EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS DE VENTA: EXPLICAR VARIACIÓN 2025	GASTOS DE VENTA: PARTES RELACIONADAS 2025	GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2025	GASTOS DE VENTA: PARTES RELACIONADAS 2024	GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2024
--	---	--	---	--

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2025	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2024	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL)	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
-------------------------------	-------------------------------	--	---	--

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: EXPLICAR VARIACIÓN	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2025	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2025	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2024
--	--	--	---	--

PARTE VIII

DATOS A PROPORCIONAR



GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2024

GASTOS GENERALES 2025

GASTOS GENERALES 2024

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

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

PARTE IX

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS GENERALES: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

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

GASTOS GENERALES: EXPLICAR VARIACIÓN

GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2025

GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2025

PARTE X

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2024

GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2024

TOTAL 2025

TOTAL 2024

PARTE XI

DATOS A PROPORCIONAR

TOTAL PARTES RELACIONADAS 2025

TOTAL PARTES NO RELACIONADAS 2025

TOTAL PARTES RELACIONADAS 2024

TOTAL PARTES NO RELACIONADAS 2024



PARTE XII

DATOS A PROPORCIONAR

TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2025	TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2024	TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2025	TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2024
--------------------------------	--------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2025	PARTES RELACIONADAS 2025
	8.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)		
	INTERESES A FAVOR		
	NACIONALES		
4308000000000	BANCARIOS		
43080001000000	PERSONAS FÍSICAS		
43080002000000	PERSONAS MORALES		
43080003000000	EFECTO DE REEXPRESIÓN		
43080004000000	TOTAL INTERESES A FAVOR NACIONALES		
	EXTRANJEROS		
43080005000000	BANCARIOS		
43080006000000	PERSONAS FÍSICAS		
43080007000000	PERSONAS MORALES		
43080008000000	EFECTO DE REEXPRESIÓN		
43080009000000	TOTAL INTERESES A FAVOR DEL EXTRANJERO		



4308001000000 TOTAL DE INTERESES A FAVOR

INTERESES A CARGO

NACIONALES

4308001100000 BANCARIOS
4308001200000 PERSONAS FÍSICAS
4308001300000 PERSONAS MORALES
4308001400000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
4308001500000 TOTAL INTERESES A CARGO NACIONALES

EXTRANJEROS

4308001600000 BANCARIOS
4308001700000 PERSONAS FÍSICAS
4308001800000 PERSONAS MORALES
4308001900000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
4308002000000 TOTAL INTERESES A CARGO DEL EXTRANJERO

4308002100000 TOTAL DE INTERESES A CARGO

INTERESES MORATORIOS A FAVOR

NACIONALES

4308002200000 NACIONALES
4308002300000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
4308002400000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR NACIONALES

EXTRANJEROS

4308002500000 EXTRANJEROS



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

43080028000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR

INTERESES MORATORIOS A CARGO

NACIONALES

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

EXTRANJEROS

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

43080035000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO

RESULTADO CAMBIARIO

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

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

43080042000000 TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO



RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

43080043000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE

43080044000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN

43080045000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE

43080046000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE

43080047000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN

43080048000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE

43080049000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

43080050000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR

43080051000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN

43080052000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR

43080053000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR

43080054000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN

43080055000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR

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

OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS

OTROS A FAVOR



NACIONALES

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

EXTRANJERO

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

43080063000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR

OTROS A CARGO

NACIONALES

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

EXTRANJERO

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

43080070000000 TOTAL DE OTROS A CARGO

43080071000000 TOTAL DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS

43080072000000 TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO



PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

PARTES NO RELACIONADAS 2025	2024	PARTES RELACIONADAS 2024	PARTES NO RELACIONADAS 2024
--	-------------	---	--

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2025	ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2024	NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2025	NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2024
--	--	--	--

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**9.- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES,
COMPENSACIONES Y DEVOLUCIONES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)**

**BASE
GRAVABLE**

**TASA,
TARIFA O
CUOTA**

**CONTRIBUCIÓN
DETERMINADA**

IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR

43090000000000 IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN

43090001000000 IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN

43090002000000 TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR

APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL



- 43090003000000 CUOTAS PATRONALES AL I.M.S.S.
- 43090004000000 APORTACIONES AL INFONAVIT
- 43090005000000 APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA

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

**COMPENSACIONES EFECTUADAS Y
DEVOLUCIONES OBTENIDAS**

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

A VALOR HISTÓRICO DE:

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

A VALOR ACTUALIZADO DE:

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



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

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

DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO

- 43090020000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

DE:

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

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2025	2024
	10.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)		
43100000000000	UTILIDAD NETA		
43100001000000	PÉRDIDA NETA		

MÁS-MENOS:



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

- 43100003000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
- 43100004000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE

- 43100005000000 UTILIDAD NETA HISTÓRICA
- 43100006000000 PÉRDIDA NETA HISTÓRICA

- MÁS:
- 43100007000000 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

- MÁS:
- 43100008000000 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

- MENOS:
- 43100009000000 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

- MENOS:
- 43100010000000 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

- 43100011000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- 43100012000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

- 43100013000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

- 43100014000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO
- 43100015000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO

- MÁS O MENOS:

- 43100016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO



43100017000000	PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO
43100018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO
43100019000000	DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO DEL EJERCICIO (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR PARA 2014).
43100020000000	AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
43100021000000	RESULTADO FISCAL

INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

43100022000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
43100023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL
43100024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
43100025000000	UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL
43100026000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
43100027000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
43100028000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS
43100029000000	ANTICIPOS DE CLIENTES
43100030000000	INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS
43100031000000	INGRESOS POR AVANCE DE OBRA
43100032000000	INVENTARIO ACUMULABLE
43100033000000	ESTÍMULOS FISCALES
43100034000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
43100035000000	OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES
43100036000000	TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

43100037000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
43100038000000	PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES



43100039000000	MULTAS
43100040000000	GASTOS NO DEDUCIBLES
43100041000000	COSTO DE VENTAS CONTABLE
43100042000000	DEPRECIACIÓN CONTABLE
43100043000000	PROVISIONES
43100044000000	ESTIMACIONES
43100045000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
43100046000000	PÉRDIDA CAMBIARIA
43100047000000	AMORTIZACIONES CONTABLES
43100048000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
43100049000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
43100050000000	PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS
43100051000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
43100052000000	HONORARIOS, RENTAS E INTERESES NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO
43100053000000	PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA
43100054000000	INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO
43100055000000	PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
43100056000000	OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES
43100057000000	OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES
43100058000000	TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

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

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

LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:

43100063000000	GASTOS DE FABRICACIÓN
----------------	-----------------------



- 43100064000000 GASTOS DE VENTA
- 43100065000000 GASTOS GENERALES
- 43100066000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

- 43100067000000 DEPRECIACIÓN FISCAL
- 43100068000000 ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES
- 43100069000000 AMORTIZACIÓN FISCAL
- 43100070000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
- 43100071000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
- 43100072000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
- 43100073000000 PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS
- 43100074000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE
- 43100075000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 43100076000000 PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL
- 43100077000000 CARGOS A PROVISIONES
- 43100078000000 CARGOS A ESTIMACIONES
- 43100079000000 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ÉSTE
- 43100080000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR
- 43100081000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
- 43100082000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS
- 43100083000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL POR DONACIÓN DE BIENES BÁSICOS PARA LA SUBSISTENCIA HUMANA (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 1.3. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013).
- 43100084000000 DEDUCCIÓN DEL MONTO ADICIONAL DEL 25% DEL SALARIO (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 1.5. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013 Y ARTÍCULO 186 DE LA LISR).
- 43100085000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL PARA MAQUILADORAS
- 43100086000000 ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
- 43100087000000 DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
- 43100088000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA



43100089000000	INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
43100090000000	INTERESES NETOS DEL EJERCICIO
43100091000000	OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES
43100092000000	TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

43100093000000	UTILIDAD CAMBIARIA
43100094000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
43100095000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
43100096000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
43100097000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS
43100098000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
43100099000000	VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ÉSTE
43100100000000	CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES
43100101000000	CANCELACIÓN DE PROVISIONES
43100102000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS
43100103000000	INGRESOS POR AVANCE DE OBRA
43100104000000	INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO
43100105000000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA
43100106000000	ANTICIPO DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONSIDERADOS COMO INGRESOS EN EL EJERCICIO
43100107000000	SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN
43100108000000	OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES
43100109000000	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL**

**PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL**

**VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL**

**PORCENTAJE
DE VARIACIÓN
EN PESOS**

**EXPLICAR
VARIACIÓN**



DEL ACTIVO
(EJERCICIO
FISCAL)

DEL ACTIVO
(EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR)

EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR

RESPECTO AL
EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**11.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**PAÍS DE
RESIDENCIA**

NOTA:

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

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

43110000000000 (ESPECIFICAR)

43110001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**FECHA
DE CELEBRACIÓN
DEL CONTRATO
QUE LE DIO
ORIGEN A LA
OPERACIÓN**

**FECHA DE
CELEBRACIÓN
DE LA MÁS
RECIENTE ADENDA
AL CONTRATO
ORIGEN**

**TIPO DE OPERACIÓN
CONTRATADA,
DEUDA O CAPITAL**

**MONTO
CONTRATADO**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR



EFFECTO FISCAL QUE TUVO EN EL EJERCICIO INGRESO (DEDUCCIÓN)

IMPORTE DEL EFFECTO FISCAL QUE TUVO EN EL EJERCICIO

TIPO DE MONEDA

VALOR PACTADO SOBRE EL SUBYACENTE

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE SUBYACENTE:

EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA TIPO DE SUBYACENTE HAYA SELECCIONADO OTROS ESPECIFIQUEN CONCEPTO

INDIQUE SI ANTES DEL VENCIMIENTO DEL PLAZO REALIZO:

EN CASO DE QUE HAYA LIQUIDADO MEDIANTE CELEBRACIÓN DE UNA OPERACIÓN CONTRARIA, INDIQUE LAS RAZONES

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

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

% DE RETENCIÓN SOBRE LA GANANCIA

VIGENCIA DEL

VIGENCIA AL

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

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

INDIQUE SI SE CONTRATÓ CON UNA PARTE



**RELACIONADA
(SI O NO)**

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA ENTIDAD
	12.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (CIFRAS EN PESOS)		

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D062000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

43120000000000 (ESPECIFICAR)

43120001000000 TOTAL

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

43120002000000 (ESPECIFICAR)

43120003000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD	MONTO DE LA INVERSIÓN	MONTO DE LAS UTILIDADES (PÉRDIDAS) DE EJERCICIOS ANTERIORES EN	FORMA DE PAGO (TRANSFERENCIA DE FONDOS CAPITALIZACIÓN DE CRÉDITOS)
---	-----------------------	--	--



EL PORCENTAJE
DE PARTICIPACIÓN O DEUDAS ETC.)

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	13.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES
	NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL SOCIO O ACCIONISTA		

43130000000000 (ESPECIFICAR)

43130001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O ACCIONISTA	PERIODO DE TENENCIA DEL	PERIODO DE TENENCIA AL	MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN	MONTO DE RETIROS DE CAPITAL
---	--	---------------------------------------	---	--



EN EL
EJERCICIO

SUSCRIPCIÓN DE
ACCIONES

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO DE
PRÉSTAMOS
EFECTUADOS

MONTO DE
PRÉSTAMOS
RECIBIDOS

PORCENTAJE
DE TASA DE
INTERÉS
PACTADA
EN CASO DE
PRÉSTAMOS
RECIBIDOS

DESTINO DEL
PRÉSTAMO

MONTO DE
PRIMA EN
SUSCRIPCIÓN
DE ACCIONES

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

FORMA DE PAGO
(TRANSFERENCIA DE
FONDOS,
CAPITALIZACIÓN DE
CRÉDITOS O
DEUDAS, ETC)

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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 2025
(CIFRAS EN PESOS)

2025

2024

4314000000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS



MÁS:

43140001000000	TOTAL DE INTERESES A FAVOR
43140002000000	UTILIDAD CAMBIARIA
43140003000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA
43140004000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
43140005000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
43140006000000	OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR
43140007000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR
43140008000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR
43140009000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR
43140010000000	TOTAL DE PRODUCTOS FINANCIEROS
43140011000000	RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZABLE
43140012000000	UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS
43140013000000	INGRESOS POR LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS
43140014000000	RESULTADO FAVORABLE POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS
43140015000000	RESULTADO FAVORABLE NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS
43140016000000	VALUACIÓN FAVORABLE DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS
43140017000000	PARTICIPACIÓN FAVORABLE DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS
43140018000000	IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR
43140019000000	OTROS
43140020000000	TOTAL DE OTROS CONCEPTOS A FAVOR
43140021000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS REPORTADOS EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL



MENOS:

43140022000000	MÉTODO DE PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS, ETCÉTERA
43140023000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA
43140024000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
43140025000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
43140026000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR
43140027000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE VENTAS O INGRESOS BRUTOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD
43140028000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR
43140029000000	OTROS
43140030000000	TOTAL

MÁS:

43140031000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
43140032000000	ANTICIPOS DE CLIENTES
43140033000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO
43140034000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
43140035000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS
43140036000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES
43140037000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR
43140038000000	GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES
43140039000000	GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE CAPITAL O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
43140040000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS NACIONALES
43140041000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS AL EXTRANJERO



43140042000000 CANTIDADES RECIBIDAS EN EFECTIVO, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA POR PRÉSTAMOS, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL O AUMENTOS DE CAPITAL MAYORES A \$600,000.00

43140043000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

43140044000000 OTROS

43140045000000 TOTAL

MENOS:

43140046000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

43140047000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO

43140048000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS

43140049000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES

43140050000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR

43140051000000 UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES

43140052000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MÉXICO

43140053000000 IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR

43140054000000 OTROS

43140055000000 TOTAL

43140056000000 INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

MÁS:

43140057000000 VENTAS O INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES COBRADOS EN EL EJERCICIO

43140058000000 COSTO FISCAL POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO

43140059000000 COSTO FISCAL POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS

43140060000000 OTROS

43140061000000 TOTAL

MENOS:



43140062000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
43140063000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES
43140064000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR
43140065000000	GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES
43140066000000	GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE CAPITAL O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
43140067000000	PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
43140068000000	PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS
43140069000000	UTILIDAD CAMBIARIA
43140070000000	VENTAS O INGRESOS NO COBRADOS EN EL EJERCICIO
43140071000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO
43140072000000	INTERESES QUE GENERARON IVA Y QUE ESTÁN EN RESERVA DE CAPITAL
43140073000000	OTROS
43140074000000	TOTAL
43140075000000	TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

PARTE I

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



15.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (CIFRAS EN PESOS)

NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC

TIPO DE OPERACIÓN

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

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA PARTE RELACIONADA

INGRESOS ACUMULABLES

43150000000000 (ESPECIFICAR)

43150001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

43150002000000 (ESPECIFICAR)

43150003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS",	PAÍS DE RESIDENCIA	VALOR DE LA OPERACIÓN Y/O INVERSIÓN PARA EFECTOS FISCALES (INCLUSO CON VALOR CERO)	MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO	LA OPERACIÓN INVOLUCRA CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS (SI O NO) EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EN EL APARTADO
--	--------------------	--	---	---



**ESPECIFIQUE
CONCEPTO**

**DENOMINADO
INFORMACIÓN
ADICIONAL DE QUE
CONTRIBUCIONES
ÚNICAS Y
VALIOSA SE
TRATAN**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

LA OPERACIÓN ESTA PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES (SI O NO)	MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES	SE MODIFICARON LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IVA, O BIEN, DEL IVA ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. FRACCION II, DE LA RMF VIGENTE) (SI O NO)	INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A)	MONTO MODIFICADO
---	--	--	---	---------------------

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

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

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**16.- INFORMACIÓN SOBRE SUS OPERACIONES
CON PARTES RELACIONADAS**



**POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)**

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

**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO.
INFORMACIÓN GENERAL**

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

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

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

- 43160007000000 POSEE O USA ACTIVOS INTANGIBLES LOS CUALES SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD

- 43160008000000 ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES QUE USA (VER APÉNDICE VIII) QUE SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
- 43160008000000 CAMPO 1
- 43160009000000 CAMPO 2
- 43160010000000 CAMPO 3
- 43160011000000 CAMPO 4
- 43160012000000 CAMPO 5
- 43160013000000 MONTO DE LA REGALÍA POR EL USO DE ACTIVOS INTANGIBLES

- 43160014000000 ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES POR LOS QUE OTORGA EL USO O GOCE (VER APÉNDICE VIII)
- 43160014000000 CAMPO 1



43160015000000	CAMPO 2
43160016000000	CAMPO 3
43160017000000	CAMPO 4
43160018000000	CAMPO 5
43160019000000	MONTO DE LA REGALÍA POR EL QUE SE OTORGA EL USO DE ACTIVOS INTANGIBLES
	ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES DE LOS QUE ES PROPIETARIO Y QUE TIENE REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD (VER APÉNDICE VIII)
43160020000000	CAMPO 1
43160021000000	CAMPO 2
43160022000000	CAMPO 3
43160023000000	CAMPO 4
43160024000000	CAMPO 5
43160025000000	VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD
43160026000000	OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
43160027000000	NÚMERO DE OFICIO
43160028000000	FECHA DEL OFICIO
43160029000000	INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
43160030000000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN
43160031000000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
43160032000000	NÚMERO DE OFICIO
43160033000000	FECHA DEL OFICIO
43160034000000	DEDUJO EN EL EJERCICIO INVENTARIOS INICIALES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
43160035000000	DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
43160036000000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA)
43160037000000	PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL



EXTRANJERO
(FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)
43160038000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)

43160039000000 CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS:

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

ELABORADORES

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

ASESORES

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

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

ASESORES FISCALES

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

OBLIGACIONES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA



- 43160049000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN LOS ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA) (FRACCIONES X Y IX RESPECTIVAMENTE DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)
- 43160050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 43160051000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 15 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SU SITUACIÓN FISCAL, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
- 43160052000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 43160053000000 LAS CIFRAS REPORTADAS PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 15 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SU SITUACIÓN FISCAL
- 43160054000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 43160055000000 EN ALGUNA(S) DE LAS TRANSACCIONES ANALIZADAS EN LA DIVERSA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, SE ELIGIÓ COMO PARTE EXAMINADA A LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 43160056000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS
- 43160057000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES
- 43160058000000 TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE ES NECESARIA PARA CORROBORAR EL ANÁLISIS Y LAS CONCLUSIONES DE LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA EN DONDE DICHA PARTE RELACIONADA FUE ELEGIDA COMO LA PARTE A EXAMINAR

AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

- 43160059000000 REALIZO ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA QUE LOS PRECIOS, MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES O MÁRGENES DE UTILIDAD DE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS SE CONSIDEREN COMO PACTADAS COMO LO HARÍAN CON O ENTRE PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES



NOTA: EN CASO DE QUE EN EL APARTADO 15 SE PRESENTE INFORMACIÓN EN LA COLUMNA "MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES" CONTESTE LO SIGUIENTE (EFECTOS FISCALES NO CONTABLES):

- 43160060000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR
- 43160061000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS
- 43160062000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR
- 43160063000000 MONTO INCREMENTADO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGOS AL EXTRANJERO, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
- 43160064000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

- 43160065000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS

- 43160066000000 MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. FRACCION II, DE LA RMF VIGENTE)
- 43160067000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES (RMF)
- 43160068000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE (RMF)

- 43160069000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTÓ SUS DEDUCCIONES
- 43160070000000 EN EL CASO DE AJUSTES VOLUNTARIOS PRESENTÓ AVISO PARA LA MODIFICACIÓN DE LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS SEÑALADO EN LA RMF

INTERESES CON PARTES RELACIONADAS CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

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

COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS:



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

GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES

- 43160078000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL TERCER Y ANTEPENÚLTIMO PÁRRAFOS DE LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL CON QUE DOCUMENTACIÓN CUENTA PARA ACREDITAR QUE SUS DEDUCCIONES NO SE TRATAN DE ACUERDOS ESTRUCTURADOS O MECANISMOS HÍBRIDOS
- 43160079000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 43160080000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 43160081000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE
- 43160082000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 43160083000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 43160084000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL PRIMER PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 43160085000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE
- 43160086000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

GASTOS POR REEMBOLSOS (AL COSTO)



- 43160087000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO EN CASO AFIRMATIVO
- 43160088000000 CUENTA CON TODA LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE, POR UN LADO, DE SU PARTE RELACIONADA Y, POR OTRO LADO, CON LA DOCUMENTACIÓN EMITIDA POR TERCEROS INDEPENDIENTES A LA PARTE RELACIONADA CON LA QUE SE PUEDA DEMOSTRAR QUE SE TRATA DE UN REEMBOLSO AL COSTO

GASTOS A PRORRATA

- 43160089000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 43160090000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 43160091000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA
- 43160092000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2025

GANANCIAS Y/O PERDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES

- 43160093000000 OBTUVO GANANCIA Y/O PÉRDIDA FISCAL AL REALIZAR UNA OPERACIÓN DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES CON Y ENTRE PARTES RELACIONADAS
NOTA: EN CASO AFIRMATIVO, SEÑALE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES
- 43160094000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
- 43160095000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
- 43160096000000 NOMBRE DE LA EMISORA
- 43160097000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA
- 43160098000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA
- 43160099000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE
- 43160100000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE

- 43160101000000 PRESENTÓ A LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES EN LOS TÉRMINOS DE LOS ARTÍCULOS 179 Y 180 DE LA LISR CON LOS ELEMENTOS CONTENIDOS EN EL INCISO E) DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 179 DE LA LISR (SEGUNDO PÁRRAFO DEL INCISO B) CORRESPONDIENTE A SU VEZ AL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XVII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR)



- 43160102000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES
- 43160103000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ
- 43160104000000 MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES
- 43160105000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA
- 43160106000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE RFC Y NOMBRE DEL PERITO VALUADOR:
- 43160107000000 NOMBRE DEL PERITO
- 43160108000000 RFC

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
CON PARTES RELACIONADAS**

- 43160109000000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 43160110000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
- 43160111000000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 43160112000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 43160113000000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR.
- 43160114000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
- 43160115000000 REALIZÓ PAGOS DE CANTIDADES INICIALES POR EL DERECHO A ADQUIRIR O VENDER, BIENES, DIVISAS, ACCIONES U OTROS TÍTULOS VALOR QUE NO COTIZARON EN MERCADOS RECONOCIDOS CONFORME A LO REFERIDO EN EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIV DE LA LISR
- 43160116000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:

- 43160117000000 DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 43160118000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 43160119000000 CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 43160120000000 CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR



- 43160121000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO
- 43160122000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES
- 43160123000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS CONTRAÍDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 43160124000000 INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR

- 43160125000000 OPTÓ POR CONSIDERAR COMO CAPITAL CONTABLE DEL EJERCICIO LOS SALDOS INICIALES Y FINALES DEL EJERCICIO DE SUS CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACIÓN, UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

AJUSTES CORRESPONDIENTES

- 43160126000000 REALIZÓ DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA COMO CONSECUENCIA DE APLICAR LO SEÑALADO EN LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE ALGUNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 43160127000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 43160128000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 43160129000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 43160130000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

- 43160131000000 LLEVO A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) SIN CUMPLIR CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 184 DE LA LISR
- 43160132000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 43160133000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 43160134000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 43160135000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

- 43160136000000 LLEVO A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) COMO CONSECUENCIA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN PAÍSES CON LOS CUALES MÉXICO NO TIENE CELEBRADOS TRATADOS INTERNACIONALES EN MATERIA FISCAL Y REALIZADOS POR LAS AUTORIDADES DE DICHS PAÍSES



- 43160137000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 43160128000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 43160139000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 43160140000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

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

- 43160141000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)
- 43160142000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)
- 43160143000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN III (PAÍS POR PAÍS)
EN CASO AFIRMATIVO EN ESTE ÚLTIMO CASO ESPECIFIQUE EL SUPUESTO DE OBLIGACIÓN:
- 43160144000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A)
- 43160145000000 POR SER DESIGNADA (FRACCIÓN III, INCISO B)

TIENE CONOCIMIENTO SI LA PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL A LA QUE SU EMPRESA PERTENECE, ESTÁ OBLIGADA A PRESENTAR DIRECTAMENTE O POR CONDUCTO DE ALGUNA DESIGNADA, LAS SIGUIENTES DECLARACIONES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS:
- 43160146000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA
- 43160147000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS

**DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS
DE PARTES RELACIONADAS DE 2024,
PRESENTADAS EN 2025
(PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)**

- 43160148000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2024
- 43160149000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)

- 43160150000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2024
- 43160151000000 FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN
- 43160152000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)



43160153000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA
PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE
2024
43160154000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)

**INFORMACIÓN FINANCIERA OPERATIVA SIN
LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013
DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(APLICABLE EJERCICIO 2025)**

43160155000000 APLICÓ EL MÉTODO DE MÁRGENES TRANSACCIONALES DE
UTILIDAD DE OPERACIÓN CON BASE EN SU INFORMACIÓN
FINANCIERA GLOBAL Y/O SEGMENTADA, SIN CONSIDERAR LAS
MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO
INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN
FINANCIERA (APLICABLE 2025)
EN CASO AFIRMATIVO A LA RESPUESTA ANTERIOR, DEBERÁ
PRESENTAR LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

43160156000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS

MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

43160157000000 GANANCIA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS

43160158000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS

43160159000000 DIVIDENDOS

43160160000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

43160161000000 SERVICIOS

43160162000000 COMISIONES

43160163000000 OTROS

43160164000000 SUMA

IGUAL:

43160165000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS PROPIOS OPERATIVOS

43160166000000 COSTO DE VENTAS

43160167000000 GASTOS DE OPERACIÓN



MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

43160168000000 OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

IGUAL:

43160169000000 GASTOS DE OPERACIÓN SIN OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

43160170000000 UTILIDAD OPERATIVA SIN LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE
INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE EJERCICIO 2025)

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

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

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

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

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

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

43160176000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (PARA LOS EFECTOS
DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN X 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

43160177000000 EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS
PUBLICADOS EN EL D.O.F. COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS EN
MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE LAS DISPOSICIONES
FISCALES Y ADUANERAS

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

MAQUILAS



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

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

43160180000000 INDIQUE SI CELEBRÓ OPERACIONES DE MAQUILA CONFORME A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 181 DE LA LISR CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO

43160181000000 INDIQUE SI SE TRATA DE UNA EMPRESA BAJO EL PROGRAMA DE ALBERGUE

43160182000000 SI LA EMPRESA ACTUÓ BAJO EL PROGRAMA DE ALBERGUE, SE CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 183, SEGUNDO Y CUARTO PÁRRAFOS DE LA LISR

43160183000000 PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA DE EMPRESAS MANUFACTURERAS, MAQUILADORAS Y DE SERVICIOS DE EXPORTACIÓN (DIEMSE) (PARA LOS EFECTOS DE LOS ARTÍCULOS 182 Y 183 DE LA LISR).

43160184000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)

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

43160185000000 PRIMERO (SAFE HARBOUR)

43160186000000 ANTEPENÚLTIMO ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA)

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

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

43160187000000 SALDO INICIAL DE ENERO EN DÓLARES

43160188000000 SALDO INICIAL DE ENERO EN PESOS

43160189000000 SALDO FINAL DE ENERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE

43160190000000 SALDO FINAL DE ENERO EN PESOS

43160191000000 SALDO PROMEDIO DE ENERO EN PESOS

43160192000000 SALDO FINAL DE FEBRERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE

43160193000000 SALDO FINAL DE FEBRERO EN PESOS

43160194000000 SALDO PROMEDIO DE FEBRERO EN PESOS



43160195000000	SALDO FINAL DE MARZO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160196000000	SALDO FINAL DE MARZO EN PESOS
43160197000000	SALDO PROMEDIO DE MARZO EN PESOS
43160198000000	SALDO FINAL DE ABRIL EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160199000000	SALDO FINAL DE ABRIL EN PESOS
43160200000000	SALDO PROMEDIO DE ABRIL EN PESOS
43160201000000	SALDO FINAL DE MAYO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160202000000	SALDO FINAL DE MAYO EN PESOS
43160203000000	SALDO PROMEDIO DE MAYO EN PESOS
43160204000000	SALDO FINAL DE JUNIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160205000000	SALDO FINAL DE JUNIO EN PESOS
43160206000000	SALDO PROMEDIO DE JUNIO EN PESOS
43160207000000	SALDO FINAL DE JULIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160208000000	SALDO FINAL DE JULIO EN PESOS
43160209000000	SALDO PROMEDIO DE JULIO EN PESOS
43160210000000	SALDO FINAL DE AGOSTO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160211000000	SALDO FINAL DE AGOSTO EN PESOS
43160212000000	SALDO PROMEDIO DE AGOSTO EN PESOS
43160213000000	SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160214000000	SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN PESOS
43160215000000	SALDO PROMEDIO DE SEPTIEMBRE EN PESOS
43160216000000	SALDO FINAL DE OCTUBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160217000000	SALDO FINAL DE OCTUBRE EN PESOS
43160218000000	SALDO PROMEDIO DE OCTUBRE EN PESOS
43160219000000	SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160220000000	SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN PESOS
43160221000000	SALDO PROMEDIO DE NOVIEMBRE EN PESOS
43160222000000	SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160223000000	SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN PESOS
43160224000000	SALDO PROMEDIO DE DICIEMBRE EN PESOS
43160225000000	SALDO PROMEDIO ANUAL EN PESOS

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



- 43160226000000 MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA
- 43160227000000 MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO PESOS
- 43160228000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA
- 43160229000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PESOS
- 43160230000000 MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA
- 43160231000000 MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR PESOS

- 43160232000000 SI EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS, DERIVADO DE LAS RELACIONES DE CARÁCTER JURÍDICO O ECONÓMICO QUE MANTIENE CON EL CONTRIBUYENTE EL CUAL LLEVA A CABO OPERACIONES DE MAQUILA, INDIQUE EL NOMBRE DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE SE CONSIDERA QUE TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.
- 43160233000000 INDIQUE EL NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE SE CONSIDERA QUE TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.
- 43160234000000 PAÍS DE RESIDENCIA DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 43160235000000 INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 2 DE LA LISR

- 43160236000000 VALOR DE LOS OTROS INGRESOS DERIVADOS DE SU ACTIVIDAD PRODUCTIVA RELACIONADOS CON SU OPERACIÓN DE MAQUILA (RMF VIGENTE).

- 43160237000000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL CONSISTENTE EN UNA DEDUCCIÓN ADICIONAL CALCULADA PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO PRIMERO DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.
- 43160238000000 MONTO DE LA DEDUCCIÓN ADICIONAL

- 43160239000000 OPTÓ POR APLICAR LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO PUBLICADO EN EL D.O.F. EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

**CUMPLIMIENTO FISCAL GENÉRICO
PARA MAQUILADORAS**

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



4316024000000	MONTO ACUMULADO DE INTERESES DEVENGADOS A FAVOR (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 18 FRACCIÓN IX DE LA LISR)
43160241000000	MONTO ACUMULADO DE UTILIDAD CAMBIARIA DEVENGADA A FAVOR (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 18 FRACCIÓN IX DE LA LISR)
43160242000000	MONTO ACUMULADO DE AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 18 FRACCIÓN X DE LA LISR)
43160243000000	MONTO DEDUCIDO DE INTERESES DEVENGADOS A CARGO (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR)
43160244000000	MONTO DEDUCIDO DE PÉRDIDA EN CAMBIOS DEVENGADA A CARGO (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR)
43160245000000	MONTO DEDUCIDO DE AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VIII DE LA LISR)

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

43160246000000	REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
43160247000000	MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
43160248000000	MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
43160249000000	MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
43160250000000	MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
43160251000000	PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN X 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 2025
(CIFRAS EN PESOS)**

IMPORTE

DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE



4317000000000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE
COMO REPRESENTANTE LEGAL**

43170001000000 ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA

43170002000000 NÚMERO DE ENTIDADES EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL

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

43170003000000 RFC 1

43170004000000 RFC 2

43170005000000 RFC 3

43170006000000 RFC 4

43170007000000 RFC 5

43170008000000 ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL

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

43170009000000 NOMBRE 1

43170010000000 NOMBRE 2

43170011000000 NOMBRE 3

43170012000000 NOMBRE 4

43170013000000 NOMBRE 5

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES**

43170014000000 PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO

43170015000000 PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR

43170016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO

43170017000000 RENTA GRAVABLE BASE PARA P.T.U.

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

43170018000000 DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA



43170019000000	COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE
43170020000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAÍS
43170021000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
43170022000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA
43170023000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSIÓN
43170024000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN
43170025000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE REDUCCIONES DE CAPITAL DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA
43170026000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA
43170027000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN
43170028000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN
43170029000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL
43170030000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES
43170031000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES
43170032000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
43170033000000	TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
43170034000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
43170035000000	TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
43170036000000	SALDO DE CUFIN DETERMINADO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 77 QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR.
43170037000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
43170038000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
43170039000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
43170040000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE
43170041000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
EJERCICIOS DE 2014 A 2025**



43170042000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO AL INICIO DEL EJERCICIO

43170043000000 ACTUALIZACION ANTES DE DIVIDENDOS

MAS:

43170044000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES COBRADOS NACIONALES

43170045000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES COBRADOS REFIPRES.

MENOS:

43170046000000 **DIVIDENDOS O UTILIDADES PAGADOS NACIONALES.**

43170047000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

43170048000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES PAGADOS REFIPRES

IGUAL:

43170049000000 REMANENTE DESPUES DE DIVIDENDOS.

43170050000000 ACTUALIZACIÓN DESDE LA ULTIMA MODIFICACIÓN Y HASTA EL CIERRE DEL EJERCICIO.

MAS:

43170051000000 UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO.

43170052000000 SALDO CUFIN AL CIERRE DEL EJERCICIO

**MÁS: RESULTADO POSITIVO, O MENOS: RESULTADO NEGATIVO,
UFIN DEL EJERCICIO**

43170053000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO

MENOS:

43170054000000 ISR (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO LISR)

43170055000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX LISR)

43170056000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO LISR)

43170057000000 ISR ACREDITADO EN EL EJERCICIO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES NO PROVENIENTES DE CUFIN ENTRE EL FACTOR

IGUAL:

43170058000000 RESULTADO POSITIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PARRAFO DE LA LISR).

43170059000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 77 QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR).

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

43170060000000 (ESPECIFICAR)



- 43170061000000 (ESPECIFICAR)
- 43170062000000 (ESPECIFICAR)
- 43170063000000 (ESPECIFICAR)
- 43170064000000 (ESPECIFICAR)

- 43170065000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2025

- 43170066000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA-CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2025
- 43170067000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA-CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2025

CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

- 43170068000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO
- 43170069000000 DIVIDENDOS PAGADOS
- MÁS:
- 43170070000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

- 43170071000000 (ESPECIFICAR)
- 43170072000000 (ESPECIFICAR)
- 43170073000000 (ESPECIFICAR)
- 43170074000000 (ESPECIFICAR)
- 43170075000000 (ESPECIFICAR)

- 43170076000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO

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

- 43170077000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
- 43170078000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA



43170079000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE
43170080000000	CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN
43170081000000	IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES
43170082000000	PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

COMERCIO EXTERIOR

43170083000000	VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS
43170084000000	VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

43170085000000	IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
43170086000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
43170087000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
43170088000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
43170089000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
43170090000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
43170091000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
43170092000000	IVA ACREDITABLE POR INTERESES
43170093000000	ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
43170094000000	INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
43170095000000	REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
43170096000000	IVA CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN II DE LA LIVA)
43170097000000	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)
43170098000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%
43170099000000	TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%
43170100000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO



43170101000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS**

43170102000000 IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO

43170103000000 NÚMERO DE CIGARROS ENAJENADOS DURANTE EL EJERCICIO

43170104000000 NÚMERO DE CIGARROS IMPORTADOS DURANTE EL EJERCICIO

43170105000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MENOR A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO.

43170106000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAYOR O IGUAL A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO

43170107000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO

43170108000000 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:

43170109000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MENOR A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO

43170110000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAYOR O IGUAL A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO

43170111000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO

43170112000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 16 APARTADO A, FRACCIÓN I DE LA LIF VIGENTE.

43170113000000 BBIODIESEL Y SUS MEZCLAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 16 APARTADO A FRACCIÓN IV DE LA LIF VIGENTE.

INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA

43170114000000 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:

43170115000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA

43170116000000 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
(PARA LOS EFECTOS DE LOS ARTÍCULOS SEGUNDO Y TERCERO DEL
DECRETO)**

- 43170117000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:
- 43170118000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:
- 43170119000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:
- 43170120000000 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:
- 43170121000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL
ENTRE:
- 43170122000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
IGUAL:
- 43170123000000 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
(PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO QUINTO, PRIMER PÁRRAFO
DEL DECRETO)**



43170124000000 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

43170125000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:

43170126000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:

43170127000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:

43170128000000 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:

43170129000000 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:

43170130000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
IGUAL:

43170131000000 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
(PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO QUINTO, SEGUNDO PÁRRAFO
DEL DECRETO)**

43170132000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE



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

- 43170133000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:
- 43170134000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:
- 43170135000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:
- 43170136000000 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:
- 43170137000000 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:
- 43170138000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
IGUAL:
- 43170139000000 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

- 43170140000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")
- 43170141000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
ENTRE:
- 43170142000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL
IGUAL:
- 43170143000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE



- 43170144000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 43170132000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 43170135000000
- 43170145000000 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
(PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULOS SEGUNDO Y TERCERO DEL
DECRETO)**

- 43170146000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:
- 43170147000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:
- 43170148000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:
- 43170149000000 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:
- 43170150000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL
ENTRE:
- 43170151000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
IGUAL:
- 43170152000000 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
(PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO CUARTO, PRIMER PÁRRAFO
DEL DECRETO)**

- 43170153000000 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
- 43170154000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:
- 43170155000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:
- 43170156000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:
- 43170157000000 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:
- 43170158000000 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:
- 43170159000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
IGUAL:
- 43170160000000 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
(PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO CUARTO, TERCERO PÁRRAFO
DEL DECRETO)**



- 43170161000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 43170162000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:
- 43170163000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:
- 43170164000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:
- 43170165000000 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:
- 43170166000000 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:
- 43170167000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
IGUAL:
- 43170168000000 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

- 43170169000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")
- 43170170000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
ENTRE:
- 43170171000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL
IGUAL:



43170172000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

43170173000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 43170160000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE 43170163000000

43170174000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR)

ENAJENACIÓN DE ACCIONES

43170175000000 REALIZÓ ENAJENACIÓN DE ACCIONES

43170176000000 FECHA DE LA OPERACIÓN

43170177000000 TIPO DE ENAJENACIÓN

43170178000000 OTROS (ESPECIFICAR)

43170179000000 NOMBRE DE LA SOCIEDAD EMISORA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS

43170180000000 PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA EMISORA

43170181000000 RFC O ID

43170182000000 NÚMERO ACCIONES ENAJENADAS

43170183000000 INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN

43170184000000 PRECIO DE VENTA

43170185000000 COSTO FISCAL DE LAS ACCIONES

43170186000000 APLICO PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES

EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:

43170187000000 SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS FISCALES POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR.

43170188000000 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.

43170189000000 MONTO TOTAL DE LAS PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES AL CIERRE DEL EJERCICIO.

43170190000000 IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES DETERMINADA.

43170191000000 INDIQUE SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON IMPORTES PENDIENTES DE ACREDITAR POR CONCEPTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR.



EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:

- 43170192000000 MONTO PENDIENTE DE ACREDITAR.
- 43170193000000 CONCEPTO POR EL QUE FUE PAGADO EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN EL EXTRANJERO.

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	18.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL	TIPO DE OPERACIÓN

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D072000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS ACUMULABLES

43180000000000 (ESPECIFICAR)

43180001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

43180002000000 (ESPECIFICAR)

43180003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR



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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

<p>EFFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO)</p>	<p>TASA</p>	<p>I.S.R. POR RETENCIÓN DETERMINADO</p>	<p>I.S.R. RETENIDO PAGADO</p>
---	-------------	---	-------------------------------

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

<p>DIFERENCIA</p>	<p>APLICÓ LOS BENEFICIOS DE ALGÚN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)</p>
-------------------	---

EL APARTADO NO. 19 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

<p>ÍNDICE</p>	<p>CONCEPTO</p>	<p>DATOS A PROPORCIONAR</p>
---------------	-----------------	-----------------------------



**19.- INVERSIONES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)**

**VALOR
DE
INVERSIÓN**

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

ACTIVOS FIJOS

43190000000000	CONSTRUCCIONES
43190001000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO
43190002000000	INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS
43190003000000	FERROCARRILES
43190004000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA
43190005000000	AVIONES
43190006000000	EMBARCACIONES
43190007000000	EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES
43190008000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO
43190009000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES
43190010000000	EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS)
43190011000000	EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS
43190012000000	EQUIPO DE COMPUTO
43190013000000	DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL
43190014000000	COMUNICACIONES TELEFÓNICAS
43190015000000	COMUNICACIONES SATELITALES
43190016000000	TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN)
43190017000000	ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES
43190018000000	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE
43190019000000	MAQUINARIA Y EQUIPO



4319002000000	OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS
4319002100000	INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
4319002200000	INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
4319002300000	INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
4319002400000	OTROS ACTIVOS FIJOS
4319002500000	SUMA ACTIVO FIJO

GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

4319002600000	PATENTES
4319002700000	MARCAS REGISTRADAS
4319002800000	REGALÍAS
4319002900000	GASTOS DE INSTALACIÓN
4319003000000	GASTOS DE ORGANIZACIÓN
4319003100000	CONCESIONES
4319003200000	OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS
4319003300000	SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS

4319003400000	(ESPECIFIQUE)
4319003500000	SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS
4319003600000	TOTAL DE INVERSIONES



PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

MÁS: MOI DE LAS ADQUISICIONES DURANTE EL EJERCICIO	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 POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D073000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

CUENTAS POR COBRAR

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
DEL DEUDOR

43200000000000 (ESPECIFICAR)

43200001000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR PAGAR

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
DEL ACREDOR



43200002000000 (ESPECIFICAR)

43200003000000 TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

21.- PRÉSTAMOS POR EL EJERCICIO TERMINADO

NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC

SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO



**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)**

**AL 31 DE
DICIEMBRE DE
2024**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D074000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

PARTES RELACIONADAS

43210000000000 (ESPECIFICAR)

43210001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

PARTES NO RELACIONADAS

43210002000000 (ESPECIFICAR)

43210003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III



DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

VIGENCIA DEL PRÉSTAMO DEL	VIGENCIA DEL PRÉSTAMO AL	SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES
---------------------------	--------------------------	---	--

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO:	GARANTIZO EL PRÉSTAMO (SI O NO)	IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO	DESTINO DEL CAPITAL TOMADO EN PRÉSTAMO
---	---------------------------------	--	--

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR



**EFECTUÓ
COLOCACIONES
EN EL EXTRANJERO
(SI O NO)**

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

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	22.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (CIFRAS EN PESOS)	2024	2023
NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D044000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES			
43220000000000	LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN		
43220001000000	SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE		
43220002000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN		
NOTA: EN CASO DE ESCISIONES SUCESTIVAS DEBERÁ MANIFESTAR A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA CORRESPONDIENTE A LOS ÍNDICES ANTERIORES			
43220003000000	MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL		
43220004000000	INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL		
43220005000000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL		
43220006000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO		



- 43220007000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ
- 43220008000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL
- 43220009000000 INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL
- 43220010000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO
- 43220011000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 43220008000000 AL 43220011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2015 A 2024, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2016 A 2025.

- 43220012000000 MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:

NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 43220012000000 DEBE REPETIRSE LAS VECES QUE SEA NECESARIO PARA INDICAR EL EJERCICIO EN EL QUE SE AMORTIZAN LAS PÉRDIDAS FISCALES, ANOTANDO EL IMPORTE APLICADO EN LA COLUMNA A LA QUE CORRESPONDA LA PÉRDIDA FISCAL.

- 43220013000000 MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR

PARTE II

2022 2021 2020 2019 2018 2017 2016 2015

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**23.- OPERACIONES SUJETAS A
REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
POR EL EJERCICIO TERMINADO**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL**



**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D474000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS

43230000000000 (ESPECIFICAR)

43230001000000 TOTAL DE INGRESOS

GASTOS

43230002000000 (ESPECIFICAR)

43230003000000 TOTAL DE GASTOS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

TASA EFECTIVA DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADA EN EL EXTRANJERO (MENOR AL 75% DEL QUE SE PAGARÍA EN MÉXICO)	TIPO DE MONEDA DEL PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL	TIPO DE OPERACIÓN	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO
---	--	-------------------	---

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR



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

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

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

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

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

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

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

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

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

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

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

**EN EL CASO DE
INGRESOS
GENERADOS**

**EN EL CASO DE
INGRESOS
GENERADOS EN**

**OPERACIONES
CON FIDEICOMISO
O CON LA ENTIDAD O**

**OPERACIONES CON
FIDEICOMISO
O CON LA ENTIDAD O**

**FIDEICOMISO O
ENTIDAD O
FIGURA JURÍDICA**



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

**PARTICIPACIÓN
CON OTRAS
ENTIDADES,
ACTIVIDAD QUE
REALIZA
LA ENTIDAD
EN LA QUE
PARTICIPA**

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

**FIGURA
JURÍDICA
EXTRANJERA
TRANSPARENTE
FISCALMENTE,
DESCRIPCIÓN DEL
OBJETO
DEL FIDEICOMISO**

**EXTRANJERA
TRANSPARENTE
FISCALMENTE:
VIGENCIA
DEL**

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

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

**TASA
PREFERENCIAL
POR TRATADO**

**IMPUESTO
SOBRE
INGRESOS
SUJETOS A
REFIPRES**

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**24.- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO
(ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)**

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

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



**PARTE
RELACIONADA**

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

43240000000000 (ESPECIFICAR)

43240001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DEL CONTRIBUYENTE	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DEL CONTRIBUYENTE Y DE TODAS LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE TODAS LAS PARTES RELACIONADAS	PROPORCIÓN DE INGRESOS	LÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL CONTRIBUYENTE	TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)
--	--	-------------------------------	--	--

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR



**MONTO TOTAL
DEDUCIDO DE
ACTIVOS FIJOS**

**MONTO TOTAL
DEDUCIDO DE
GASTOS DIFERIDOS**

**MONTO TOTAL
DEDUCIDO DE
CARGOS DIFERIDOS**

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

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

**UTILIDAD
FISCAL
AJUSTADA**

**LIMITE
INTERESES
NETOS**

**INTERESES
NO DEDUCIBLES**

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

CONCEPTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS