



Hacienda
Secretaría de Hacienda y Crédito Público



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN
DEL
ANEXO 11 DE LA INFORMACIÓN SOBRE
SITUACIÓN FISCAL (ISSIF)
APLICABLE A LOS CONTRIBUYENTES DEL
RÉGIMEN DE LOS COORDINADOS,
POR EL EJERCICIO FISCAL 2025**

DICIEMBRE 2025



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL ANEXO 11 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),
APLICABLE A LOS CONTRIBUYENTES DEL RÉGIMEN DE LOS COORDINADOS, POR EL EJERCICIO FISCAL 2025.**

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

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

CONTRIBUYENTE:

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

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

REPRESENTANTE LEGAL:

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



- 53C004000 CURP:

- DOMICILIO FISCAL:
- 53C005000 ENTIDAD FEDERATIVA:
- 53C006000 ALCALDÍA O MUNICIPIO:
- 53C007000 COLONIA O LOCALIDAD:
- 53C008000 CÓDIGO POSTAL:
- 53C009000 CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
- 53C010000 CIUDAD O POBLACIÓN:
- 53C011000 TELÉFONO:
- 53C012000 CORREO ELECTRÓNICO:

- 53C013000 NÚMERO DE ESCRITURA:
- 53C014000 NÚMERO DE NOTARÍA:
- 53C015000 ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARÍA:
- 53C016000 FECHA DEL PODER:
- 53C017000 FECHA DE DESIGNACIÓN:

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
DATOS GENERALES		
53D000000	AUTORIDAD COMPETENTE.	
53D001000	SEDE A LA QUE PERTENECE LA ADAF.	
53D002000	ADMINISTRACIÓN GENERAL Y/O ADAF.	
53D003000	OBLIGADO.	
53D004000	FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.	
53D005000	RFC DEL ASOCIANTE EN LA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.	
53D006000	FORMA PARTE DE UN FIDEICOMISO.	
	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL FIDEICOMISO:	



- 53D007000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMITENTE.
- 53D008000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDUCIARIO.
- 53D009000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMISARIO (1).
- 53D010000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMISARIO (2).
- 53D011000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMISARIO (3).
- 53D012000 ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA.

- 53D013000 REALIZÓ OBRAS DE CONSTRUCCIÓN.
- 53D014000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACUMULÓ INGRESOS CONFORME AL ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV DE LA LISR.
- 53D015000 EMPRESA DEDICADA A LA ACTIVIDAD DE AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE CARGA O DE PASAJEROS O COMPLEMENTARIAS.
- 53D016000 EMPRESA COMO COORDINADO.
- 53D017000 INDUSTRIA MAQUILADORA.

- 53D018000 TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL.

- 53D019000 EMPRESA FILIAL.
- 53D020000 EMPRESA SUBSIDIARIA.

- 53D021000 FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL.
- 53D022000 FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL.

- 53D023000 FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.
- 53D024000 FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.

- 53D025000 TIPO DE DECLARACIÓN.
- 53D026000 TIPO DE COMPLEMENTARIA.

- 53D027000 SELECCIONE EL SISTEMA DE COSTEO QUE UTILIZA PARA EFECTOS FISCALES.
EN CASO DE HABER SELECCIONADO ALGÚN SISTEMA DE COSTEO, ESTARÁ A LO SIGUIENTE:

- 53D028000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES Y EL MÉTODO DE VALUACIÓN DE COSTO DE ADQUISICIÓN PARA EFECTOS CONTABLES (COSTOS HISTÓRICOS) (EN



- 53D029000 CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 53060000000000 AL 53060030000000 DEL APARTADO 6).
COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES (COSTOS PREDETERMINADOS ESTIMADOS) (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 53060000000000 AL 5306003000000000 DEL APARTADO 6).
- 53D030000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES Y EL MÉTODO DE VALUACIÓN DE COSTO ESTÁNDAR PARA EFECTOS CONTABLES (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 53060000000000 AL 5306003000000000 DEL APARTADO 6).
- 53D031000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA UN SISTEMA DISTINTO A LOS ANTERIORES (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 530600310000000 AL 5306004000000000 DEL APARTADO 6).
- 53D032000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZÓ EL MÉTODO INDIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 53040000000000 AL 5304004900000000 DEL APARTADO 4).
- 53D033000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZÓ EL MÉTODO DIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 530400500000000 AL 5304008700000000 DEL APARTADO 4).
- INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORO(ARON) FISCALMENTE.
- 53D034000 RFC 1.
- 53D035000 RFC 2.
- 53D036000 RFC 3.
- 53D037000 RFC 4.
- 53D038000 RFC 5.

INFORMACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- 53D039000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.
- 53D040000 SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE 53D039000 (DEBE LLENAR LOS APARTADOS 15 Y 16).
- 53D041000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES.
- 53D042000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS.
- 53D043000 SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA.
- 53D044000 EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL



ARTÍCULO 9 DE LA LISR
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 22).

- 53D045000 APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS.
- 53D046000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S).
- 53D047000 CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 11).
- 53D048000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 12).
- 53D049000 INDIQUE SI PROMOVIO JUICIOS QUE ESTÉN PENDIENTES DE RESOLVER RESPECTO A LA DESCONSOLIDACIÓN.
- 53D050000 INDIQUE SI APLICÓ LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 22 DE LA LISR.
EN CASO DE QUE LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR SEA AFIRMATIVA INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 53D051000 NOMBRE DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON.
- 53D052000 PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON.
- 53D053000 PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS.
- 53D054000 IMPORTE DE LA UTILIDAD O (PÉRDIDA) DETERMINADA POR LA ENAJENACIÓN DE LAS ACCIONES.
- 53D055000 INDIQUE SI LA ADQUIRIENTE DE LAS ACCIONES ENAJENADAS ES UNA PARTE RELACIONADA.
- 53D056000 CUENTA CON PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR AL CIERRE DEL EJERCICIO.
- 53D057000 EN CASO DE QUE SU REPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR SEA AFIRMATIVA, INDIQUE EL IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES ACTUALIZADA AL CIERRE DEL EJERCICIO.
- 53D058000 LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 18).
- 53D059000 MANTUVO SALDOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA DURANTE EL EJERCICIO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 20).
- 53D060000 TUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 21).
- 53D061000 CUMPLIÓ POR CUENTA DE SUS INTEGRANTES CON LO DISPUESTO EN EL CAPÍTULO VII (ARTÍCULOS 72 Y 73 LISR).



- 53D062000 FUE RESPONSABLE SOLIDARIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN ALGUNA ENAJENACIÓN DE ACCIONES EFECTUADA POR RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBE PROPORCIONAR LOS DATOS DE LA ENAJENACIÓN A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL.
- 53D063000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT, DE LA SHCP O DE LA PRODECON QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO.
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 53D064000 SE TRATA DE:
- 53D065000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA).
- 53D066000 NÚMERO DE OFICIO 1.
- 53D067000 FECHA DEL OFICIO 1.
- 53D068000 NÚMERO DE OFICIO 2.
- 53D069000 FECHA DEL OFICIO 2.
- 53D070000 NÚMERO DE OFICIO 3.
- 53D071000 FECHA DEL OFICIO 3.
- 53D072000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE POR PARTE DE AUTORIDADES JURISDICCIONALES QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO (INCLUYE PTU).
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE EL NÚMERO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN:
- 53D073000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1.
- 53D074000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1.
- 53D075000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2.
- 53D076000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2.
- 53D077000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3.
- 53D078000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3.
- 53D079000 HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES.
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACLARAR A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL, LA DISPOSICIÓN FISCAL CONTROVERTIDA, EL MEDIO DE DEFENSA INTERPUESTO ASÍ COMO EL ESTATUS DEL MISMO AL CIERRE DEL EJERCICIO.
- 53D080000 FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (NORMAL).



- 53D081000 FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA).
- 53D082000 ESTÁ OBLIGADO A REVELAR PARA EL EJERCICIO FISCAL, ESQUEMAS REPORTABLES.
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN OTORGADO POR EL SAT AL ESQUEMA REPORTABLE.
- 53D083000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1).
- 53D084000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2).
- 53D085000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3).
- 53D086000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4).
- 53D087000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5).
- 53D088000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL.
- 53D089000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA).
- 53D090000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL.
- 53D091000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES.
- 53D092000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 53D093000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 53D094000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 53D095000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 53D096000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 53D097000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL.
- 53D098000 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.
- 53D099000 TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS.
- 53D100000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF).



- 53D101000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27 CFF).
- 53D102000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES.

CONTABILIDAD

- 53D103000 LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA.
- 53D104000 LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF).
NOTA: EN CASO NEGATIVO, AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EL DOMICILIO EN EL CUAL CONSERVA LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL.
- 53D105000 TIENE INVENTARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.
- 53D106000 EN CASO AFIRMATIVO, LLEVA UN CONTROL DE LOS INVENTARIOS DE MERCANCÍAS, MATERIAS PRIMAS, PRODUCTOS EN PROCESO Y PRODUCTOS TERMINADOS, SEGÚN SE TRATE (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIV DE LA LISR).
- 53D107000 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).
- 53D108000 REALIZÓ OPERACIONES CON EL PÚBLICO EN GENERAL.
- 53D109000 TIENE EMPLEADOS.
EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:
- 53D110000 NÚMERO DE TRABAJADORES.
- 53D111000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS.
- 53D112000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS.
- 53D113000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO.
- 53D114000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS.
- 53D115000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS.
- 53D116000 CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RISR).



- 53D117000 EN CASO NEGATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 53D109000 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).
- 53D118000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE).
- 53D119000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE).
- 53D120000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE).
- 53D121000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE).
- 53D122000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE).
- 53D123000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR).
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 53D124000 SE REALIZARON CON FINES DE:
- 53D125000 MONTO DE LA GANANCIA ACUMULABLE EN EL EJERCICIO.
- 53D126000 MONTO DE LA PÉRDIDA DEDUCIBLE EN EL EJERCICIO.
- 53D127000 INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL.
- 53D128000 INDIQUE SI VERIFICO QUE LAS OPERACIONES CON ESE CLIENTE O PROVEEDOR NO SE LES DE EFECTO FISCAL DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 69-B DEL CFF.
- 53D129000 PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE (ARTÍCULO 24 DE LA LISR).
- 53D130000 LAS ACCIONES RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO.
- 53D131000 EL CONTRIBUYENTE CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS.
- 53D132000 INDIQUE SI ENAJENÓ INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO.
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 53D133000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1.
- 53D134000 ES PARTE RELACIONADA.



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

- 53D147000 MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.

- INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:
- 53D148000 INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%.
- 53D149000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES.
- 53D150000 INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.
- 53D151000 MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO.
- 53D152000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78.
- 53D153000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78.
- 53D154000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS.

- 53D155000 OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO.
- 53D156000 LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES.
- 53D157000 MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN.

- 53D158000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:



53D159000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN.

EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:

53D160000 FUSIONANTE: RFC.

53D161000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:

53D162000 FUSIONADA 1: RFC.

53D163000 FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

53D164000 FUSIONADA 2: RFC.

53D165000 FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

53D166000 FUSIONADA 3: RFC.

53D167000 FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

53D168000 FUSIONADA 4: RFC.

53D169000 FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

53D170000 FUSIONADA 5: RFC.

53D171000 FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

53D172000 FUSIONADA 6: RFC.

53D173000 FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

53D174000 FUSIONADA 7: RFC.

53D175000 FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

53D176000 FUSIONADA 8: RFC.

53D177000 FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

53D178000 FUSIONADA 9: RFC.

53D179000 FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

53D180000 FUSIONADA 10: RFC.

53D181000 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.

- 53D182000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:
- 53D183000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN.
- 53D184000 TRANSMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA.
- PARTE DEL ACTIVO, PASIVO Y CAPITAL SOCIAL CORRESPONDIENTE APORTADO POR LA ESCINDENTE Y RECIBIDO POR:
- 53D185000 ESCINDIDA 1: RFC.
- 53D186000 VALOR ACTIVO:
- 53D187000 VALOR PASIVO:
- 53D188000 VALOR CAPITAL SOCIAL:
- 53D189000 ESCINDIDA 2: RFC.
- 53D190000 VALOR ACTIVO:
- 53D191000 VALOR PASIVO:
- 53D192000 VALOR CAPITAL SOCIAL:
- 53D193000 ESCINDIDA 3: RFC.
- 53D194000 VALOR ACTIVO:
- 53D195000 VALOR PASIVO:
- 53D196000 VALOR CAPITAL SOCIAL:
- 53D197000 ESCINDIDA 4: RFC.
- 53D198000 VALOR ACTIVO:
- 53D199000 VALOR PASIVO:
- 53D200000 VALOR CAPITAL SOCIAL:
- 53D201000 ESCINDIDA 5: RFC.
- 53D202000 VALOR ACTIVO:
- 53D203000 VALOR PASIVO:
- 53D204000 VALOR CAPITAL SOCIAL:
- 53D205000 ESCINDIDA 6: RFC.
- 53D206000 VALOR ACTIVO:
- 53D207000 VALOR PASIVO:
- 53D208000 VALOR CAPITAL SOCIAL:
- 53D209000 ESCINDIDA 7: RFC.



- 53D210000 VALOR ACTIVO:
53D211000 VALOR PASIVO:
53D212000 VALOR CAPITAL SOCIAL:
- 53D213000 ESCINDIDA 8: RFC.
53D214000 VALOR ACTIVO:
53D215000 VALOR PASIVO:
53D216000 VALOR CAPITAL SOCIAL:
- 53D217000 ESCINDIDA 9: RFC.
53D218000 VALOR ACTIVO:
53D219000 VALOR PASIVO:
53D220000 VALOR CAPITAL SOCIAL:
- 53D221000 ESCINDIDA 10: RFC.
53D222000 VALOR ACTIVO:
53D223000 VALOR PASIVO:
53D224000 VALOR CAPITAL SOCIAL:
- 53D225000 ESCINDENTE: RFC.
53D226000 VALOR ACTIVO:
53D227000 VALOR PASIVO:
53D228000 VALOR CAPITAL SOCIAL:
- 53D229000 EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:
FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN.
- 53D230000 INDIQUE EL NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL Y RFC DEL LIQUIDADOR:
(LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).
- 53D231000 (LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).
- 53D232000 (LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).
- 53D233000 ACREDITÓ ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO.
- 53D234000 CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO.
- 53D235000 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.
- 53D236000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.



- 53D237000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN.
EN CASO AFIRMATIVO:
- 53D238000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR.
- 53D239000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL.
- 53D240000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.
- 53D241000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.1. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.
- 53D242000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.

DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE

EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- 53D243000 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 53170115000000 AL 53170143000000 DEL APARTADO 17).
- 53D244000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA.
- 53D245000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE".
- 53D246000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 53D247000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 53D248000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE".
- 53D249000 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.
- 53D250000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 53D251000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES.
- 53D252000 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:

53D253000	(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
53D254000	(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
53D255000	(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
53D256000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
53D257000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
53D258000	(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
53D259000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
53D260000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
53D261000	(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
53D262000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
53D263000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
53D264000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
53D265000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
53D266000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
53D267000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
53D268000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
53D269000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
53D270000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
53D271000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
53D272000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
53D273000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
53D274000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
53D275000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
53D276000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
53D277000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
53D278000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
53D279000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
53D280000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
53D281000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
53D282000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
53D283000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
53D284000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
53D285000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
53D286000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
53D287000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.



- 53D288000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D289000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO.
- 53D290000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES.
- 53D291000 CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGIÓN FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 53D292000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 53D293000 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:
- 53D294000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ.
- 53D295000 MONTO DEL BENEFICIO.
- 53D296000 COLABORÓ CON EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL AL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN IV, DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 53D297000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 53D298000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 53D299000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 53D300000 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.
- 53D301000 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.
- 53D302000 A QUÉ TIPO DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS APLICA EL ESTÍMULO:
- 53D303000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES.
- 53D303000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES.
- 53D304000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- 53D305000 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.
- 53D306000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA.



- 53D307000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DE LOS ARTÍCULOS DÉCIMO TERCERO, FRACCIÓN IV DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 53D308000 ES PERSONA FÍSICA O MORAL CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBLIGADAS A EFECTUAR LA RETENCIÓN POR LOS SERVICIOS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1, DE LA LEY DEL IVA.
- 53D309000 EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE SI OPTÓ POR EFECTUAR LA RETENCIÓN DEL IVA A LA TASA REDUCIDA DEL 3% DEL VALOR DE LA CONTRAPRESTACIÓN EFECTIVAMENTE PAGADA.
EN RELACIÓN A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MES AL QUE CORRESPONDE, LA FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO Y EL MONTO PAGADO.
- 53D310000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D311000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D312000 (1) MONTO PAGADO.
- 53D313000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D314000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D315000 (2) MONTO PAGADO.
- 53D316000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D317000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D318000 (3) MONTO PAGADO.
- 53D319000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D320000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D321000 (4) MONTO PAGADO.
- 53D322000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D323000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D324000 (5) MONTO PAGADO.
- 53D325000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D326000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D327000 (6) MONTO PAGADO.
- 53D328000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D329000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D330000 (7) MONTO PAGADO.
- 53D331000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D332000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D333000 (8) MONTO PAGADO.
- 53D334000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D335000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D336000 (9) MONTO PAGADO.
- 53D337000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D338000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D339000 (10) MONTO PAGADO.
- 53D340000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



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

DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR

EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- 53D350000 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 53170144000000 AL 53170172000000 DEL APARTADO 17).
- 53D351000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA.
- 53D352000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR".
- 53D353000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 53D354000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 53D355000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR".
- 53D356000 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.
- 53D357000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 53D358000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES.
- 53D359000 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:
- 53D360000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 53D361000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D362000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D363000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D364000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D365000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D366000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D367000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D368000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D369000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D370000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D371000 (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D372000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D373000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D374000 (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D375000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D376000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D377000 (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D378000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D379000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D380000 (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D381000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D382000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D383000 (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D384000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D385000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D386000 (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D387000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D388000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D389000 (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D390000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D391000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D392000 (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D393000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D394000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 53D395000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 53D396000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO.



- 53D397000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES.
- 53D398000 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.
- 53D399000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 53D400000 ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS. EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 53D401000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ.
- 53D402000 MONTO DEL BENEFICIO.
- 53D403000 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.
- 53D404000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 53D405000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 53D406000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 53D407000 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.
- 53D408000 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.
- 53D409000 A QUÉ TIPO DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS APLICA EL ESTÍMULO:
- 53D410000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES.
- 53D410000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES.
- 53D411000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- 53D412000 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.
- 53D413000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA.



- 53D414000 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.
- 53D415000 ES PERSONA FÍSICA O MORAL CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBLIGADAS A EFECTUAR LA RETENCIÓN POR LOS SERVICIOS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1, DE LA LEY DEL IVA.
- 53D416000 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.
- 53D417000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D418000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D419000 (1) MONTO PAGADO.
- 53D420000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D421000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D422000 (2) MONTO PAGADO.
- 53D423000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D424000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D425000 (3) MONTO PAGADO.
- 53D426000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D427000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D428000 (4) MONTO PAGADO.
- 53D429000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D430000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D431000 (5) MONTO PAGADO.
- 53D432000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D433000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D434000 (6) MONTO PAGADO.
- 53D435000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D436000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D437000 (7) MONTO PAGADO.
- 53D438000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D439000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D440000 (8) MONTO PAGADO.
- 53D441000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D442000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D443000 (9) MONTO PAGADO.
- 53D444000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D445000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D446000 (10) MONTO PAGADO.
- 53D447000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D448000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.



- 53D449000 (11) MONTO PAGADO.
- 53D450000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 53D451000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 53D452000 (12) MONTO PAGADO.
- 53D453000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL.
- 53D454000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO.
- 53D455000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO.
- 53D456000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL.

REGÍMENES FISCALES PREFERENTES

- 53D457000 REALIZÓ OPERACIONES CON REGÍMENES FISCALES PREFERENTES A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 24).
- 53D458000 CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS.
- 53D459000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES.
- 53D460000 ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES.
- 53D461000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO.
- 53D462000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE.
- 53D463000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO.
- 53D464000 INDIQUE SI DECLARO IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES.
- 53D465000 MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES.
- 53D466000 MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR.

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



5301000000000 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS NACIONALES.
53010001000000 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS DEL EXTRANJERO.
53010002000000 VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN NACIONALES.
53010003000000 VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN DEL EXTRANJERO.
53010004000000 INVERSIONES EN RENTA FIJA NACIONALES.
53010005000000 INVERSIONES EN RENTA FIJA DEL EXTRANJERO.
53010006000000 OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES.
53010007000000 OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO.
53010008000000 TOTAL DE EFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

CUENTAS POR COBRAR

53010009000000 CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).
53010010000000 CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).
53010011000000 CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).
53010012000000 CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).
53010013000000 DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).
53010014000000 DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).
53010015000000 DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).
53010016000000 DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).
53010017000000 DEUDORES DIVERSOS.
53010018000000 ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES.
53010019000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).
53010020000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).
53010021000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).
53010022000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).
53010023000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR.

CONTRIBUCIONES A FAVOR

53010024000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR RECUPERAR.
53010025000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR RECUPERAR.
53010026000000 OTROS IMPUESTOS POR RECUPERAR.
53010027000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES A FAVOR.

INVENTARIOS

53010028000000 PRODUCTOS TERMINADOS.
53010029000000 PRODUCCIÓN EN PROCESO.
53010030000000 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES.
53010031000000 ESTIMACIÓN DE OBSOLESCENCIA.
53010032000000 PÉRDIDA POR DETERIORO.



53010033000000 OTROS.
53010034000000 TOTAL DE INVENTARIOS.

PAGOS ANTICIPADOS

53010035000000 RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO.
53010036000000 ANTICIPO A PROVEEDORES.
53010037000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS.
53010038000000 PÉRDIDA POR DETERIORO DE PAGOS ANTICIPADOS.
53010039000000 TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS.

53010040000000 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.

53010041000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO.

53010042000000 TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE.

ACTIVO NO CIRCULANTE

CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

53010043000000 CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO (PARTES RELACIONADAS).
53010044000000 CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS).
53010045000000 CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO PLAZO (PARTES RELACIONADAS).
53010046000000 CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS).
53010047000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO.

PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO

53010048000000 ANTICIPO A PROVEEDORES NACIONALES.
53010049000000 ANTICIPO A PROVEEDORES DEL EXTRANJERO.
53010050000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS NACIONALES.
53010051000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS DEL EXTRANJERO.
53010052000000 TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO.

INVERSIONES PERMANENTES

53010053000000 (INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES).
53010054000000 (INVERSIONES PERMANENTES DEL EXTRANJERO).
53010055000000 TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES.

ACTIVO FIJO



INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

53010056000000 TERRENOS.
53010057000000 EDIFICIOS.
53010058000000 MAQUINARIA.
53010059000000 EQUIPO DE TRANSPORTE.
53010060000000 MOBILIARIO Y EQUIPO.
53010061000000 EQUIPO DE COMPUTO.
53010062000000 OTROS ACTIVOS FIJOS.
53010063000000 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO.

DEPRECIACIONES ACUMULADAS

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

PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO

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

53010078000000 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO.

ACTIVOS INTANGIBLES

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



OTROS ACTIVOS

53010086000000 CRÉDITO MERCANTIL.
53010087000000 PÉRDIDA POR DETERIORO.
53010088000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO.
53010089000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA.
53010090000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO.
53010091000000 OTROS ACTIVOS.
53010092000000 TOTAL DE OTROS ACTIVOS.

53010093000000 TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE.

53010094000000 TOTAL DEL ACTIVO.

PASIVO

PASIVO A CORTO PLAZO

DOCUMENTOS POR PAGAR

53010095000000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).
53010096000000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).
53010097000000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).
53010098000000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).
53010099000000 TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

53010100000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES.
53010101000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO.
53010102000000 OTROS NACIONALES.
53010103000000 OTROS DEL EXTRANJERO.
53010104000000 TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

ACREEDORES DIVERSOS

53010105000000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).
53010106000000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).
53010107000000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).
53010108000000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).
53010109000000 TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS.

PROVEEDORES



53010110000000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).
53010111000000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).
53010112000000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).
53010113000000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).
53010114000000 TOTAL DE PROVEEDORES.

CONTRIBUCIONES POR PAGAR

53010115000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
53010116000000 IMPUESTO AL ACTIVO.
53010117000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
53010118000000 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS.
53010119000000 IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS.
53010120000000 IMPUESTOS LOCALES.
53010121000000 CUOTAS PATRONALES SEGURO SOCIAL.
53010122000000 CUOTAS OBRERAS SEGURO SOCIAL.
53010123000000 APORTACIONES AL INFONAVIT.
53010124000000 APORTACIONES AL SAR.
53010125000000 OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.
53010126000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR.

OTROS PASIVOS

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

53010142000000 PORCIÓN CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO.

53010143000000 TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO.



PASIVO A LARGO PLAZO

DEUDAS A LARGO PLAZO

- 53010144000000 DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).
- 53010145000000 DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).
- 53010146000000 DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).
- 53010147000000 DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).
- 53010148000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).
- 53010149000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).
- 53010150000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).
- 53010151000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).
- 53010152000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO.
- 53010153000000 TOTAL DE DEUDAS A LARGO PLAZO.

- 53010154000000 BENEFICIO A EMPLEADOS.

OTROS PASIVOS

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

- 53010159000000 TOTAL DE OTROS PASIVOS.

- 53010160000000 TOTAL DE PASIVO A LARGO PLAZO.

- 53010161000000 TOTAL DEL PASIVO.

CAPITAL CONTABLE

- 53010162000000 CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE APORTACIONES.
- 53010163000000 CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN.
- 53010164000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL.
- 53010165000000 PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.
- 53010166000000 RESERVA LEGAL.
- 53010167000000 UTILIDAD NETA.
- 53010168000000 PÉRDIDA NETA.
- 53010169000000 UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.



- 53010170000000 PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.
- 53010171000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR).
- 53010172000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR).
- 53010173000000 EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE.
- 53010174000000 INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE.
- 53010175000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS.
- 53010176000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS.
- 53010177000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS.

- 53010178000000 TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE.

- 53010179000000 TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE.

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		TOTAL 2025	PARTES RELACIONADAS 2025
	2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
	POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024		

(CIFRAS EN PESOS)

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.

53020000000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS.

MENOS:

53020001000000 COSTO DE VENTAS.

53020002000000 PÉRDIDA BRUTA.

53020003000000 UTILIDAD BRUTA.

MENOS:

GASTOS DE OPERACIÓN

53020004000000 GASTOS GENERALES.



53020005000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.
53020006000000 GASTOS DE VENTA.
53020007000000 TOTAL.

53020008000000 PÉRDIDA DE OPERACIÓN.
53020009000000 UTILIDAD DE OPERACIÓN.

MÁS (MENOS):

RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

53020010000000 INTERESES A FAVOR.
53020011000000 INTERESES A CARGO.
53020012000000 INTERESES MORATORIOS A FAVOR.
53020013000000 INTERESES MORATORIOS A CARGO.
53020014000000 UTILIDAD CAMBIARIA.
53020015000000 PÉRDIDA CAMBIARIA.
53020016000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.
53020017000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE.
53020018000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS
FINANCIEROS DEUDOR.
53020019000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS
FINANCIEROS ACREEDOR.
53020020000000 OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR.
53020021000000 OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A CARGO.
53020022000000 TOTAL.

MÁS (MENOS):

PARTICIPACIÓN EN LA UTILIDAD O PÉRDIDA NETA DE OTRAS
ENTIDADES

53020023000000 PÉRDIDA NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE
SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS
CONJUNTOS.
53020024000000 UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE
SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS
CONJUNTOS.
53020025000000 PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.
53020026000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.

MENOS:

IMPUESTOS A LA UTILIDAD



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

MÁS (MENOS):

OTROS INGRESOS (GASTOS)

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

53020036000000 PÉRDIDA NETA.
53020037000000 UTILIDAD NETA.

MÁS (MENOS):

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

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

53020050000000 RESULTADO INTEGRAL DEUDOR.
53020051000000 RESULTADO INTEGRAL ACREEDOR.



53020052000000 UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN ORDINARIA.

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

PARTE II

PARTES NO RELACIONADAS 2025	DATOS A PROPORCIONAR		PARTES NO RELACIONADAS 2024
	TOTAL 2024	PARTES RELACIONADAS 2024	

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	CAPITAL SOCIAL: CAPITAL SOCIAL: PROVENIENTE DE PROVENIENTE DE DE CAPITALIZACIÓN APORTACIONES
	(CIFRAS EN PESOS)	
53030000000000	(SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2024 PREVIAMENTE REPORTADOS).	
53030001000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES.	
53030002000000	(SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2024 AJUSTADO).	
53030003000000	APORTACIONES DE CAPITAL.	
53030004000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL.	
53030005000000	DIVIDENDOS PAGADOS.	
53030006000000	DIVIDENDOS EN ACCIONES.	
53030007000000	CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL.	
53030008000000	(UTILIDAD NETA DE 2024).	
53030009000000	(PÉRDIDA NETA DE 2024).	
53030010000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS.	
53030011000000	RECOMPRA DE ACCIONES.	
53030012000000	EFECTO DE VALUACIÓN DE EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.	
53030013000000	EFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS.	
53030014000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES.	
53030015000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES.	



- 53030016000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE.
- 53030017000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE.
- 53030018000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE.
- 53030019000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE.
- 53030020000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES.
- 53030021000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES.
- 53030022000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.
- 53030023000000 PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.
- 53030024000000 OTROS.

- 53030025000000 (SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024).

- 53030026000000 (SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2025 PREVIAMENTE REPORTADOS).
- 53030027000000 AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES.
- 53030028000000 (SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2025 AJUSTADOS).

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

- 53030034000000 (UTILIDAD NETA DE 2025).
- 53030035000000 (PÉRDIDA NETA DE 2025).

- 53030036000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS.
- 53030037000000 RECOMPRA DE ACCIONES.
- 53030038000000 EFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.
- 53030039000000 EFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS.
- 53030040000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES.
- 53030041000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES.
- 53030042000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE.
- 53030043000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE.
- 53030044000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE.



- 53030045000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE.
- 53030046000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES.
- 53030047000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES.
- 53030048000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.
- 53030049000000 PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.
- 53030050000000 OTROS.

53030051000000 (SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR			
PÉRDIDA NETA	UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR)

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR			
OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR)	EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE	INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR		
OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS	TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2025	2024

4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(CIFRAS EN PESOS)

CONFORME AL MÉTODO INDIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

5304000000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.
53040001000000 PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.

PARTIDAS RELACIONADAS CON
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

53040002000000 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES.
53040003000000 PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS.
53040004000000 UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO.
53040005000000 INTERESES A FAVOR.
53040006000000 DIVIDENDOS COBRADOS.
53040007000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.
53040008000000 SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

PARTIDAS RELACIONADAS CON
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

53040009000000 INTERESES A CARGO.
53040010000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.
53040011000000 SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.

MÁS (MENOS):

53040012000000 INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS.
53040013000000 DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS.
53040014000000 DISMINUCIÓN EN PROVEEDORES.
53040015000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO.
53040016000000 OTRAS PARTIDAS.
53040017000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN



- 53040018000000 NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL).
- 53040019000000 INTERESES COBRADOS.
- 53040020000000 DIVIDENDOS COBRADOS.
- 53040021000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO.
- 53040022000000 COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO.
- 53040023000000 ADQUISICIÓN DE ACCIONES.
- 53040024000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES.
- 53040025000000 ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS.
- 53040026000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

- 53040027000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

- 53040028000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO).
- 53040029000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO).

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- 53040030000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL.
- 53040031000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL.
- 53040032000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS.
- 53040033000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS.
- 53040034000000 PAGO DE PASIVOS.
- 53040035000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS.
- 53040036000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS.
- 53040037000000 PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.
- 53040038000000 INTERESES PAGADOS.
- 53040039000000 PAGO DE DIVIDENDOS.
- 53040040000000 EMISIÓN DE DEUDA.
- 53040041000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.

- 53040042000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.

- 53040043000000 INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

- 53040044000000 EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR CONVERSIÓN DE LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE SUS OPERACIONES EXTRANJERAS, A LA MONEDA DE INFORME.
- 53040045000000 EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR INFLACIÓN ASOCIADO CON LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA.



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

- 53040048000000 EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO.

- 53040049000000 EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO.

CONFORME AL MÉTODO DIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

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

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

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

- 53040065000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

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

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- 53040068000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL.
- 53040069000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL.
- 53040070000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS.
- 53040071000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS.



- 53040072000000 PAGO DE PASIVOS.
- 53040073000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS.
- 53040074000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS.
- 53040075000000 PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.
- 53040076000000 INTERESES PAGADOS.
- 53040077000000 PAGO DE DIVIDENDOS.
- 53040078000000 EMISIÓN DE DEUDA.
- 53040079000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.

- 53040080000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.

- 53040081000000 INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR
DEL EFECTIVO

- 53040082000000 EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR CONVERSIÓN DE LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE SUS OPERACIONES EXTRANJERAS, A LA MONEDA DE INFORME.
- 53040083000000 EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR INFLACIÓN ASOCIADO CON LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA.
- 53040084000000 OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO.
- 53040085000000 TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO.

- 53040086000000 EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO.

- 53040087000000 EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO.

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

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

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2025	2024
	5.- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS		
	POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024		

(CIFRAS EN PESOS)

- 53050000000000 VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS PRODUCIDOS.
- 53050001000000 VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS PRODUCIDOS.
- 53050002000000 TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PRODUCIDOS.



53050003000000 VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN.
53050004000000 VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN.
53050005000000 TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PARA SU DISTRIBUCIÓN.

53050006000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES.
53050007000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO.

53050008000000 VENTAS NETAS.

INGRESOS NETOS POR:

53050009000000 SERVICIOS EN GENERAL NACIONALES.
53050010000000 SERVICIOS EN GENERAL DEL EXTRANJERO.
53050011000000 MAQUILAS NACIONALES.
53050012000000 MAQUILA AL EXTRANJERO.
53050013000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NACIONALES.
53050014000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DEL EXTRANJERO.
53050015000000 SEGUROS Y REASEGUROS NACIONALES.
53050016000000 SEGUROS Y REASEGUROS DEL EXTRANJERO.
53050017000000 COMISIONES NACIONALES.
53050018000000 COMISIONES DEL EXTRANJERO.
53050019000000 REGALÍAS NACIONALES.
53050020000000 REGALÍAS DEL EXTRANJERO.
53050021000000 ASISTENCIA TÉCNICA NACIONALES.
53050022000000 ASISTENCIA TÉCNICA DEL EXTRANJERO.
53050023000000 ARRENDAMIENTOS NACIONALES.
53050024000000 ARRENDAMIENTO DEL EXTRANJERO.
53050025000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.
53050026000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.
53050027000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES.
53050028000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS.
53050029000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES.
53050030000000 RECUPERACIÓN POR SEGUROS.
53050031000000 DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL PAÍS.
53050032000000 DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
53050033000000 OTROS.
53050034000000 TOTAL DE INGRESOS NETOS.

53050035000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS.

53050036000000 AJUSTE POR ACTUALIZACIÓN.



53050037000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

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	
		TOTAL 2025	PARTES RELACIONADAS 2025
	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 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024		

(CIFRAS EN PESOS)

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

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

53060000000000 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA.

MÁS:

53060001000000 COMPRAS NACIONALES DE MATERIA PRIMA.

53060002000000 COMPRAS IMPORTACIÓN DE MATERIA PRIMA.

MENOS:

53060003000000 INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA.

53060004000000 MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA PARA LA PRODUCCIÓN.



MÁS:

53060005000000 MANO DE OBRA DIRECTA.
53060006000000 COSTO PRIMO DE LA PRODUCCIÓN.

MÁS:

53060007000000 MATERIA PRIMA INDIRECTA.
53060008000000 MANO DE OBRA INDIRECTA.
53060009000000 GASTOS DE FABRICACIÓN.

53060010000000 COSTO DE PRODUCCIÓN.

MÁS:

53060011000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO.
53060012000000 COMPRAS DE PRODUCCIÓN EN PROCESO.

MENOS:

53060013000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO.

53060014000000 COSTO DE PRODUCCIÓN TERMINADA.

MÁS:

53060015000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS.
53060016000000 COMPRAS DE PRODUCTOS TERMINADOS.

MENOS:

53060017000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS.
53060018000000 EFECTO UEPS ELIMINADO DEL COSTO DE VENTAS.
53060019000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS.

53060020000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE.

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

53060022000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO.

MENOS:



- 53060023000000 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS, PRODUCCIÓN EN PROCESO Y TERMINADA NO DEDUCIBLES.
- 53060024000000 MANO DE OBRA NO DEDUCIBLE.
- 53060025000000 GASTOS DE FABRICACIÓN NO DEDUCIBLES.
- 53060026000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE EN GASTOS DE FABRICACIÓN.
- 53060027000000 OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES.

MÁS:

- 53060028000000 DEPRECIACIÓN FISCAL DE INVERSIONES RELACIONADAS CON LA PRODUCCIÓN.
- 53060029000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES.

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

CONFORME A UN SISTEMA DISTINTO AL ANTERIOR

- 53060031000000 GASTOS DE FABRICACIÓN.
- 53060032000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS.
- 53060033000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE.
- 53060034000000 MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10.
- 53060035000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO.

MENOS:

- 53060036000000 CONCEPTOS NO DEDUCIBLES SIN INCLUIR DEPRECIACIÓN.
- 53060037000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE.

MAS:

- 53060038000000 DEPRECIACIÓN FISCAL.
- 53060039000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES.
- 53060040000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR			
PARTES NO RELACIONADAS 2025	TOTAL 2024	PARTES RELACIONADAS 2024	PARTES NO RELACIONADAS 2024



EL APARTADO NO. 7 CONSTA DE 36 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN NUEVE 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 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024		
	(CIFRAS EN PESOS)		
	REMUNERACIONES		
5307000000000	SUELDOS Y SALARIOS.		
53070001000000	COMPENSACIONES.		
53070002000000	HORAS EXTRAS.		
53070003000000	VACACIONES.		
53070004000000	PRIMA VACACIONAL.		
53070005000000	GRATIFICACIONES.		
53070006000000	INDEMNIZACIONES.		
53070007000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA.		
53070008000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA.		
53070009000000	SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.		
53070010000000	OTRAS REMUNERACIONES.		
53070011000000	TOTAL DE REMUNERACIONES.		
	PRESTACIONES AL PERSONAL		
53070012000000	PRESTACIONES DE RETIRO.		
53070013000000	ESTÍMULOS AL PERSONAL.		
53070014000000	PREVISIÓN SOCIAL.		
53070015000000	APORTACIONES PARA PLAN DE JUBILACIÓN.		
53070016000000	OTRAS PRESTACIONES.		
53070017000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL.		
	IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS		
53070018000000	CUOTAS AL I.M.S.S.		
53070019000000	APORTACIONES AL INFONAVIT.		
53070020000000	IMPUESTO SOBRE NOMINAS.		
53070021000000	SEGURO DE RETIRO.		
53070022000000	OTROS IMPUESTOS Y APORTACIONES.		



53070023000000 TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS.

HONORARIOS

53070024000000 A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS.
53070025000000 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS.
53070026000000 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
53070027000000 SUBTOTAL.
53070028000000 AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.

53070029000000 TOTAL DE HONORARIOS.

ARRENDAMIENTOS

53070030000000 A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS.
53070031000000 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS.
53070032000000 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.

53070033000000 TOTAL DE ARRENDAMIENTOS.

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

53070034000000 (DEPRECIACIONES).

53070035000000 TOTAL DE DEPRECIACIONES.

53070036000000 (AMORTIZACIONES).

53070037000000 TOTAL DE AMORTIZACIONES.

OTROS GASTOS

53070038000000 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES.
53070039000000 CORREOS.
53070040000000 INTERNET.
53070041000000 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE.
53070042000000 GASTOS DE REPRESENTACIÓN.
53070043000000 TELÉFONO.
53070044000000 AGUA.
53070045000000 ELECTRICIDAD.
53070046000000 VIGILANCIA Y LIMPIEZA.
53070047000000 MATERIALES DE OFICINA.
53070048000000 GASTOS LEGALES.
53070049000000 MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN.



- 53070050000000 SEGUROS Y FIANZAS.
- 53070051000000 GASTOS NO DEDUCIBLES.
- 53070052000000 OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS.
- 53070053000000 RECARGOS FISCALES.
- 53070054000000 CUOTAS Y SUSCRIPCIONES.
- 53070055000000 PROPAGANDA Y PUBLICIDAD.
- 53070056000000 FOTOCOPIADO.
- 53070057000000 DONATIVOS.
- 53070058000000 ASISTENCIA TÉCNICA.
- 53070059000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS.
- 53070060000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES.
- 53070061000000 IMPUESTO DE IMPORTACIÓN.
- 53070062000000 IMPUESTO DE EXPORTACIÓN.
- 53070063000000 REGALÍAS SIN RETENCIÓN.
- 53070064000000 REGALÍAS SUJETAS AL 5%.
- 53070065000000 REGALÍAS SUJETAS AL 10%.
- 53070066000000 REGALÍAS SUJETAS AL 25%.
- 53070067000000 REGALÍAS SUJETAS AL 35%.
- 53070068000000 COMISIONES SOBRE VENTAS.
- 53070069000000 PATENTES Y MARCAS.
- 53070070000000 MATERIAS PRIMAS DE PRODUCCIÓN.
- 53070071000000 MATERIALES AUXILIARES DE PRODUCCIÓN.
- 53070072000000 MAQUILAS.
- 53070073000000 COMISIONES BANCARIAS.
- 53070074000000 PÉRDIDA EN VENTA DE TERRENOS.
- 53070075000000 PÉRDIDA EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES.
- 53070076000000 PÉRDIDA EN VENTA DE MAQUINARIA.
- 53070077000000 PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE.
- 53070078000000 PÉRDIDA EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO.
- 53070079000000 PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTO.
- 53070080000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.
- 53070081000000 PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS.
- 53070082000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES.
- 53070083000000 CONSUMO EN RESTAURANTES.
- 53070084000000 PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 53070085000000 DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES.
- 53070086000000 USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO.
- 53070087000000 MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES.
- 53070088000000 OTROS.
- 53070089000000 TOTAL DE OTROS GASTOS.



53070090000000 TOTAL DE GASTOS.

53070091000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

53070092000000 TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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
--	---	---	--

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS DE VENTA: PARTES RELACIONADAS 2024	GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2024	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2025	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2024
--	---	----------------------------------	----------------------------------

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2025	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2025	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2024	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2024
---	--	--	---

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS GENERALES 2025	GASTOS GENERALES 2024	GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2025	GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2025
-----------------------	-----------------------	--	--

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2024	GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2024	TOTAL 2025	TOTAL 2024
---	--	------------	------------

PARTE VIII

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE IX

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
	8.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	2025 PARTES RELACIONADAS 2025
	POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	
	(CIFRAS EN PESOS) INTERESES A FAVOR	
	NACIONALES	
5308000000000	BANCARIOS.	
5308000100000	PERSONAS FÍSICAS.	
5308000200000	PERSONAS MORALES.	
5308000300000	EFECTO DE REEXPRESIÓN.	
5308000400000	TOTAL INTERESES A FAVOR NACIONALES.	
	EXTRANJEROS	
5308000500000	BANCARIOS.	
5308000600000	PERSONAS FÍSICAS.	
5308000700000	PERSONAS MORALES.	
5308000800000	EFECTO DE REEXPRESIÓN.	
5308000900000	TOTAL INTERESES A FAVOR DEL EXTRANJERO.	
5308001000000	TOTAL DE INTERESES A FAVOR.	
	INTERESES A CARGO	
	NACIONALES	
5308001100000	BANCARIOS.	
5308001200000	PERSONAS FÍSICAS.	
5308001300000	PERSONAS MORALES.	
5308001400000	EFECTO DE REEXPRESIÓN.	
5308001500000	TOTAL INTERESES A CARGO NACIONALES.	
	EXTRANJEROS	
5308001600000	BANCARIOS.	
5308001700000	PERSONAS FÍSICAS.	
5308001800000	PERSONAS MORALES.	



53080019000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.
53080020000000 TOTAL INTERESES A CARGO DEL EXTRANJERO.

53080021000000 TOTAL DE INTERESES A CARGO.

INTERESES MORATORIOS A FAVOR

NACIONALES

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

EXTRANJEROS

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

53080028000000 TOTAL DE INTERESES MORATORIOS A FAVOR.

INTERESES MORATORIOS A CARGO

NACIONALES

53080029000000 NACIONALES.
53080030000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.
53080031000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO NACIONALES.

EXTRANJEROS

53080032000000 EXTRANJEROS.
53080033000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.
53080034000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO DEL EXTRANJERO.

53080035000000 TOTAL DE INTERESES MORATORIOS A CARGO.

RESULTADO CAMBIARIO

53080036000000 PÉRDIDA CAMBIARIA.
53080037000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.
53080038000000 TOTAL DE PÉRDIDA CAMBIARIA.

53080039000000 UTILIDAD CAMBIARIA.



53080040000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.
53080041000000 TOTAL DE UTILIDAD CAMBIARIA.

53080042000000 TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO.

RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

53080043000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.
53080044000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.
53080045000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.

53080046000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE.
53080047000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.
53080048000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE.

53080049000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA.

CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS
FINANCIEROS

53080050000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS
FINANCIEROS DEUDOR.
53080051000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.
53080052000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS
FINANCIEROS DEUDOR.

53080053000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS
FINANCIEROS ACREEDOR.
53080054000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.
53080055000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS
FINANCIEROS ACREEDOR.

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

OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS

OTROS A FAVOR

NACIONALES

53080057000000 NACIONALES.
53080058000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.
53080059000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR NACIONALES.

EXTRANJERO



53080060000000 EXTRANJERO.
 53080061000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.
 53080062000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR DEL EXTRANJERO.
 53080063000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR.

OTROS A CARGO

NACIONALES

53080064000000 NACIONALES.
 53080065000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.
 53080066000000 TOTAL DE OTROS A CARGO NACIONALES.

EXTRANJERO

53080067000000 EXTRANJEROS.
 53080068000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.
 53080069000000 TOTAL DE OTROS A CARGO DEL EXTRANJERO.
 53080070000000 TOTAL DE OTROS A CARGO
 53080071000000 TOTAL DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS.
 53080072000000 TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

PARTES NO RELACIONADAS 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	BASE GRAVABLE	TASA, TARIFA O CUOTA	CONTRIBUCIÓN DETERMINADA
--	--------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------



**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2025**

(CIFRAS EN PESOS)

IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR

53090000000000 IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN.
53090001000000 IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN.

53090002000000 TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR.

APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

53090003000000 CUOTAS PATRONALES AL I.M.S.S.
53090004000000 APORTACIONES AL INFONAVIT.
53090005000000 APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO.

DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA

53090006000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM). - VISITANTE
SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS
(ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS).
53090007000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM). - SERVICIOS
MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE
DERECHOS).
53090008000000 SERVICIOS A LA NAVEGACIÓN EN EL ESPACIO AÉREO
MEXICANO (SENEAM).
53090009000000 INSTITUTO FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES (IFT).
53090010000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO.

**COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES
OBTENIDAS**

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

A VALOR HISTÓRICO DE:

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

A VALOR ACTUALIZADO DE:

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



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

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

DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO

- 53090020000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

DE:

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

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2025	2024
	10.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(CIFRAS EN PESOS)

- 53100000000000 UTILIDAD NETA.
- 53100001000000 PÉRDIDA NETA.

MÁS-MENOS:

- 53100002000000 EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10.
- 53100003000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.
- 53100004000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE.

- 53100005000000 UTILIDAD NETA HISTÓRICA.
- 53100006000000 PÉRDIDA NETA HISTÓRICA.

MÁS:

- 53100007000000 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.



MÁS:

53100008000000 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.

MENOS:

53100009000000 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

MENOS:

53100010000000 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.

53100011000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

53100012000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

53100013000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

53100014000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

53100015000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

MÁS O MENOS:

53100016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

53100017000000 PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO.

53100018000000 UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO.

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

53100020000000 AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

53100021000000 RESULTADO FISCAL.

INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

53100022000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE.

53100023000000 UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL.

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

53100025000000 UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL.

53100026000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.

53100027000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS.

53100028000000 UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS.

53100029000000 ANTICIPOS DE CLIENTES.

53100030000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS.

53100031000000 INGRESOS POR AVANCE DE OBRA.

53100032000000 INVENTARIO ACUMULABLE.

53100033000000 ESTÍMULOS FISCALES.



- 53100034000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
- 53100035000000 OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

- 53100036000000 TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

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

- 53100058000000 TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.

LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE
CONTABILIZAN EN:

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

LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:

- 53100063000000 GASTOS DE FABRICACIÓN.
- 53100064000000 GASTOS DE VENTA.



53100065000000 GASTOS GENERALES.
53100066000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

53100067000000 DEPRECIACIÓN FISCAL.
53100068000000 ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES.
53100069000000 AMORTIZACIÓN FISCAL.
53100070000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.
53100071000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.
53100072000000 PÉRDIDA FISCAL ENAJENACIÓN DE TERRENOS.
53100073000000 PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS.
53100074000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE.
53100075000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
53100076000000 PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL.
53100077000000 CARGOS A PROVISIONES.
53100078000000 CARGOS A ESTIMACIONES.
53100079000000 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE.
53100080000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR.
53100081000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES.
53100082000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS.
53100083000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL POR DONACIÓN DE BIENES BÁSICOS PARA LA SUBSISTENCIA HUMANA (ARTÍCULO 1.3. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013).
53100084000000 DEDUCCIÓN DEL MONTO ADICIONAL DEL 25% DEL SALARIO (ARTÍCULO 1.5. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013 Y ARTÍCULO 186 DE LA LISR).
53100085000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL PARA MAQUILADORAS.
53100086000000 ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.
53100087000000 DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.
53100088000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
53100089000000 INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.
53100090000000 INTERESES NETOS DEL EJERCICIO.
53100091000000 OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

53100092000000 TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

53100093000000 UTILIDAD CAMBIARIA.
53100094000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.
53100095000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.
53100096000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS.



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

- 53100109000000 TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR
NÚMERO DE PAÍS DE
IDENTIFICACIÓN RESIDENCIA
FISCAL

11.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

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 "53D047000" DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL RESIDENTE EN EL
EXTRANJERO

53110000000000 (ESPECIFICAR).

53110001000000 TOTAL.

PARTE II

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

FECHA DE
CELEBRACIÓN
DE LA MÁS
RECIENTE ADENDA
AL CONTRATO
ORIGEN

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE OPERACIÓN
CONTRATADA, DEUDA O
CAPITAL

MONTO CONTRATADO



PARTE III

EFECTO FISCAL QUE TUVO EN EL EJERCICIO INGRESO (DEDUCCIÓN)	IMPORTE DEL EFECTO FISCAL QUE TUVO EN EL EJERCICIO	DATOS A PROPORCIONAR			TIPO DE SUBYACENTE	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE SUBYACENTE" HAYA SELECCIONADO "OTROS" ESPECIFIQUE CONCEPTO
		TIPO DE MONEDA	VALOR PACTADO SOBRE EL SUBYACENTE			

PARTE IV

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

PARTE V

VIGENCIA DEL	DATOS A PROPORCIONAR		
	VIGENCIA AL	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 DOS PARTES.

PARTE I

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

(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "53D048000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

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

53120000000000 (ESPECIFICAR).

53120001000000 TOTAL.



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

53120002000000 (ESPECIFICAR).

53120003000000 TOTAL.

PARTE II

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

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

PARTE I

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

53130000000000 (ESPECIFICAR).

53130001000000 TOTAL.

PARTE II

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

PARTE III

MONTO DE	DATOS A PROPORCIONAR		PORCENTAJE
	MONTO DE	MONTO DE	



RETIROS DE
CAPITAL

PRÉSTAMOS
EFECTUADOS

PRÉSTAMOS
RECIBIDOS

DE TASA DE
INTERES
PACTADA
EN CASO DE
PRÉSTAMO
RECIBIDOS

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

DESTINO DEL PRÉSTAMO	MONTO DE PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
-------------------------	--

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2025	2024
	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)

53140000000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS.

MÁS:

53140001000000 TOTAL DE INTERESES A FAVOR.

53140002000000 UTILIDAD CAMBIARIA.

53140003000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA.

53140004000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.

53140005000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.

53140006000000 OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR.

53140007000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR.

53140008000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR.

53140009000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR.

53140010000000 TOTAL DE PRODUCTOS FINANCIEROS.

53140011000000 RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZABLE.

53140012000000 UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS.

53140013000000 INGRESOS POR LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS.



- 53140014000000 RESULTADO FAVORABLE POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS.
- 53140015000000 RESULTADO FAVORABLE NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.
- 53140016000000 VALUACIÓN FAVORABLE DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS.
- 53140017000000 PARTICIPACIÓN FAVORABLE DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS.
- 53140018000000 IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR.
- 53140019000000 OTROS.
- 53140020000000 TOTAL DE OTROS CONCEPTOS A FAVOR.

53140021000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS REPORTADOS EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

MENOS:

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

MÁS:

- 53140031000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE.
- 53140032000000 ANTICIPOS DE CLIENTES.
- 53140033000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO.
- 53140034000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.
- 53140035000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS.
- 53140036000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES.
- 53140037000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR.
- 53140038000000 GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES.
- 53140039000000 GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE CAPITAL O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
- 53140040000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS NACIONALES.
- 53140041000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS AL EXTRANJERO.
- 53140042000000 CANTIDADES RECIBIDAS EN EFECTIVO, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA POR PRÉSTAMOS, APORTACIONES PARA FUTUROS



AUMENTOS DE CAPITAL O AUMENTOS DE CAPITAL MAYORES A
\$600,000.00.

53140043000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
53140044000000 OTROS.
53140045000000 TOTAL.

MENOS:

53140046000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES.
53140047000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.
53140048000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS.
53140049000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES
Y/O INTANGIBLES.
53140050000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR.
53140051000000 UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES.
53140052000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS
PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MÉXICO.
53140053000000 IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR.
53140054000000 OTROS.
53140055000000 TOTAL.

53140056000000 INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

MÁS:

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

MENOS:

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



53140073000000 OTROS.

53140074000000 TOTAL.

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

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR
NÚMERO DE TIPO DE
IDENTIFICACIÓN OPERACIÓN
FISCAL O RFC

15.- 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 "53D039000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
DE LA PARTE RELACIONADA

INGRESOS ACUMULABLES

53150000000000 (ESPECIFICAR).

53150001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

53150002000000 (ESPECIFICAR).

53150003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

EN CASO DE QUE
EN LA COLUMNA
"TIPO DE OPERACIÓN",
HAYA SELECCIONADO
ALGUNO DE LOS
CONCEPTOS DE

PAÍS DE
RESIDENCIA

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

MÉTODO DE PRECIOS
DE TRANSFERENCIA
APLICADO



"OTROS INGRESOS" U
"OTROS PAGOS",
ESPECIFIQUE
CONCEPTO

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

<p>LA OPERACIÓN INVOLUCRA CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS (SI O NO), EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DE QUE CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS SE TRATAN</p>	<p>LA OPERACIÓN ESTÁ PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES (SI O NO)</p>	<p>MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES</p>	<p>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 (PARA LOS EFECTOS DE LA REGLA 3.9.1.2. FRACCIÓN II, DE LA RMF 2025) (SI O NO)</p>
--	--	---	---

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

<p>INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A)</p>	<p>MONTO MODIFICADO</p>
---	-----------------------------

<p>ÍNDICE</p>	<p>CONCEPTO</p>	<p>DATOS A PROPORCIONAR</p>
	<p>16.- INFORMACIÓN SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS</p>	

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 "53D039000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO.
INFORMACIÓN GENERAL

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

- 5316000000000 DISTRIBUCIÓN.
- 53160001000000 MANUFACTURA.
- 53160002000000 MAQUILADORA.



- 53160003000000 OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- 53160004000000 SERVICIOS.
- 53160005000000 OTROS (ESPECIFICAR).

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

- 53160007000000 POSEE O USA ACTIVOS INTANGIBLES LOS CUALES SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.

ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES QUE USA (VER APÉNDICE VIII) QUE SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.

- 53160008000000 CAMPO 1.
- 53160009000000 CAMPO 2.
- 53160010000000 CAMPO 3.
- 53160011000000 CAMPO 4.
- 53160012000000 CAMPO 5.
- 53160013000000 MONTO DE LA REGALÍA POR EL USO DE ACTIVOS INTANGIBLES.

ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES POR LOS QUE OTORGA EL USO O GOCE (VER APÉNDICE VIII).

- 53160014000000 CAMPO 1.
- 53160015000000 CAMPO 2.
- 53160016000000 CAMPO 3.
- 53160017000000 CAMPO 4.
- 53160018000000 CAMPO 5.
- 53160019000000 MONTO DE LA REGALÍA POR EL QUE SE OTORGA EL USO DE ACTIVOS INTANGIBLES.

ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES DE LOS QUE ES PROPIETARIO Y QUE TIENE REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD (VER APÉNDICE VIII).

- 53160020000000 CAMPO 1.
- 53160021000000 CAMPO 2.
- 53160022000000 CAMPO 3.
- 53160023000000 CAMPO 4.
- 53160024000000 CAMPO 5.
- 53160025000000 VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD.

- 53160026000000 OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL.
- 53160027000000 NÚMERO DE OFICIO.
- 53160028000000 FECHA DEL OFICIO.
- 53160029000000 INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL.



- 53160030000000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN.
53160031000000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.
53160032000000 NÚMERO DE OFICIO.
53160033000000 FECHA DEL OFICIO.
- 53160034000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO INVENTARIOS INICIALES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.
53160035000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.
- 53160036000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA).
53160037000000 PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR).
53160038000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA).
- 53160039000000 CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS:

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

ELABORADORES

- 53160040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1.
53160041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2.
53160042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3.

ASESORES

- 53160043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1.
53160044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2.
53160045000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3.

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

ASESORES FISCALES

- 53160046000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1.



- 53160047000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2.
- 53160048000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3.

OBLIGACIONES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

- 53160049000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN LOS ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA) (FRACCIONES X Y IX RESPECTIVAMENTE DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR).
- 53160050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

- 53160051000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 15 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.
- 53160052000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

- 53160053000000 LAS CIFRAS REPORTADAS PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 15 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL.
- 53160054000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

- 53160055000000 EN ALGUNA(S) DE LAS TRANSACCIONES ANALIZADAS EN LA DIVERSA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, SE ELIGIÓ COMO PARTE EXAMINADA A LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO.
- 53160056000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS.
- 53160057000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES.
- 53160058000000 TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE ES NECESARIA PARA CORROBORAR EL ANÁLISIS Y LAS CONCLUSIONES DE LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA EN DONDE DICHA PARTE RELACIONADA FUE ELEGIDA COMO LA PARTE A EXAMINAR.

AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

- 53160059000000 REALIZÓ ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA QUE LOS PRECIOS, MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES O MÁRGENES DE UTILIDAD DE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS SE CONSIDEREN COMO PACTADAS COMO LO HARÍAN CON O ENTRE PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES.

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



- 53160060000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR.
- 53160061000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS.
- 53160062000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR.
- 53160063000000 MONTO INCREMENTADO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGOS AL EXTRANJERO, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
- 53160064000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

- 53160065000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS.

- 53160066000000 MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (PARA LOS EFECTOS DE LA REGLA 3.9.1.2. FRACCIÓN II, DE LA RMF 2025).
- 53160067000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES (RMF).
- 53160068000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE (RMF).

- 53160069000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTO SUS DEDUCCIONES.
- 53160070000000 EN EL CASO DE AJUSTES VOLUNTARIOS PRESENTÓ AVISO PARA LA MODIFICACIÓN DE LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS SEÑALADO EN LA RMF.

INTERESES CON PARTES RELACIONADAS CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

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

COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS:

- 53160073000000 EL COSTO DE VENTAS CORRESPONDIENTE A ENAJENACIONES A PARTES RELACIONADAS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR (ARTÍCULO 42, SEGUNDO PÁRRAFO LISR).
EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL COSTO DE VENTAS DETERMINADO CONFORME A LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR Y LA OPCIÓN SELECCIONADA.
- 53160074000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN I DE LA LISR.
- 53160075000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN II DE LA LISR.
- 53160076000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN III DE LA LISR.



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

GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES

- 53160078000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL TERCER Y ANTEPENÚLTIMO PÁRRAFOS DE LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL CON QUE DOCUMENTACIÓN CUENTA PARA ACREDITAR QUE SUS DEDUCCIONES NO SE TRATAN DE ACUERDOS ESTRUCTURADOS O MECANISMOS HÍBRIDOS.
- 53160079000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA.
- 53160080000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
- 53160081000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE.
- 53160082000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
- 53160083000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA.
- 53160084000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL PRIMER PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
- 53160085000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE.
- 53160086000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.

GASTOS POR REEMBOLSOS (AL COSTO)

- 53160087000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO.
EN CASO AFIRMATIVO:
- 53160088000000 CUENTA CON TODA LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE, POR UN LADO, DE SU PARTE RELACIONADA Y, POR OTRO LADO, CON LA DOCUMENTACIÓN EMITIDA POR TERCEROS INDEPENDIENTES A LA PARTE RELACIONADA CON LA QUE SE PUEDA DEMOSTRAR QUE SE TRATA DE UN REEMBOLSO AL COSTO.

GASTOS A PRORRATA

- 53160089000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA.
- 53160090000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA.
- 53160091000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA.
- 53160092000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2025.

GANANCIAS Y/O PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES



- 53160093000000 OBTUVO GANANCIA Y/O PÉRDIDA FISCAL AL REALIZAR UNA OPERACIÓN DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES CON Y ENTRE PARTES RELACIONADAS. NOTA: EN CASO AFIRMATIVO, SEÑALE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES.
- 53160094000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO.
- 53160095000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO.
- 53160096000000 NOMBRE DE LA EMISORA.
- 53160097000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA.
- 53160098000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA.
- 53160099000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE.
- 53160100000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE.
-
- 53160101000000 PRESENTÓ A LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES EN LOS TÉRMINOS DE LOS ARTÍCULOS 179 Y 180 DE LA LISR CON LOS ELEMENTOS CONTENIDOS EN EL INCISO E) DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 179 DE LA LISR (SEGUNDO PÁRRAFO DEL INCISO B) CORRESPONDIENTE A SU VEZ AL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XVII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR).
- 53160102000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES.
- 53160103000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ.
- 53160104000000 MENCIONE LA RAZON DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES
- 53160105000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA.
- 53160106000000 EL CONTRIBUYENTE CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA. EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE RFC Y NOMBRE DEL PERITO VALUADOR:
- 53160107000000 NOMBRE DEL PERITO.
- 53160108000000 RFC.

OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS

- 53160109000000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 53160110000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE.
- 53160111000000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 53160112000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE.
- 53160113000000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR.
- 53160114000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.
- 53160115000000 REALIZÓ PAGOS DE CANTIDADES INICIALES POR EL DERECHO A ADQUIRIR O VENDER, BIENES, DIVISAS, ACCIONES U OTROS TÍTULOS VALOR QUE NO COTIZARON EN MERCADOS RECONOCIDOS CONFORME A LO REFERIDO EN EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIV DE LA LISR.



53160116000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.

CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:

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

- 53160125000000 OPTÓ POR CONSIDERAR COMO CAPITAL CONTABLE DEL EJERCICIO LOS SALDOS INICIALES Y FINALES DEL EJERCICIO DE SUS CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACIÓN, UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA.

AJUSTES CORRESPONDIENTES

- 53160126000000 REALIZÓ DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA COMO CONSECUENCIA DE APLICAR LO SEÑALADO EN LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE ALGUNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO.
- 53160127000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.
- 53160128000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).
- 53160129000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).
- 53160130000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

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

- 53160136000000 LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) COMO CONSECUENCIA DE



OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN PAÍSES CON LOS CUALES MÉXICO NO TIENE CELEBRADOS TRATADOS INTERNACIONALES EN MATERIA FISCAL Y REALIZADOS POR LAS AUTORIDADES DE DICHS PAÍSES.

- 53160137000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.
- 53160138000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).
- 53160139000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).
- 53160140000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

ARTÍCULO 76-A DE LA LISR (EJERCICIO FISCAL)

- 53160141000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS).
- 53160142000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS).
- 53160143000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN III (PAÍS POR PAÍS).
EN CASO AFIRMATIVO EN ESTE ÚLTIMO CASO ESPECIFIQUE EL SUPUESTO DE OBLIGACIÓN:
- 53160144000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A).
- 53160145000000 POR SER DESIGNADA (FRACCIÓN III, INCISO B).
TIENE CONOCIMIENTO SI LA PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL A LA QUE SU EMPRESA PERTENECE, ESTÁ OBLIGADA A PRESENTAR DIRECTAMENTE O POR CONDUCTO DE ALGUNA DESIGNADA, LAS SIGUIENTES DECLARACIONES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS:
- 53160146000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA.
- 53160147000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS.

DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS
DE PARTES RELACIONADAS DE 2024
PRESENTADAS EN 2025
(ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)

- 53160148000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2024
- 53160149000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA).
- 53160150000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2024
- 53160151000000 FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN.
- 53160152000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA).
- 53160153000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2024.
- 53160154000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA).



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

53160155000000 APLICÓ EL MÉTODO DE MARGENES TRANSACCIONALES DE UTILIDAD DE OPERACIÓN CON BASE EN SU INFORMACIÓN FINANCIERA GLOBAL Y/O SEGMENTADA, SIN CONSIDERAR LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE 2025).
EN CASO AFIRMATIVO A LA RESPUESTA ANTERIOR, DEBERÁ PRESENTAR LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

53160156000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS.

MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

53160157000000 GANANCIA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS.

53160158000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS.

53160159000000 DIVIDENDOS.

53160160000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

53160161000000 SERVICIOS.

53160162000000 COMISIONES.

53160163000000 OTROS.

53160164000000 SUMA.

IGUAL:

53160165000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS PROPIOS OPERATIVOS.

53160166000000 COSTO DE VENTAS.

53160167000000 GASTOS DE OPERACIÓN.

MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

53160168000000 OTROS GASTOS NO OPERATIVOS.

IGUAL:

53160169000000 GASTOS DE OPERACIÓN SIN OTROS GASTOS NO OPERATIVOS.

53160170000000 UTILIDAD OPERATIVA SIN LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE AL EJERCICIO 2025).

DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE



- 53160171000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 53160172000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 53160173000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 53160174000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 53160175000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 53160176000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 5/DEC-12.

CRITERIOS NO VINCULATIVOS

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

MAQUILAS

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

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

- 53160180000000 INDIQUE SI CELEBRÓ OPERACIONES DE MAQUILA CONFORME A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 181 DE LA LISR CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO.
- 53160181000000 INDIQUE SI SE TRATA DE UNA EMPRESA BAJO EL PROGRAMA DE ALBERGUE.
- 53160182000000 SI LA EMPRESA ACTUÓ BAJO EL PROGRAMA DE ALBERGUE, SE CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 183, SEGUNDO Y CUARTO PÁRRAFOS DE LA LISR.
- 53160183000000 EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA DE EMPRESAS MANUFACTURERAS, MAQUILADORAS Y DE SERVICIOS DE EXPORTACIÓN (DIEMSE) (ARTÍCULOS 182 Y 183 DE LA LISR).
- 53160184000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA).



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

- 53160185000000 PRIMERO (SAFE HARBOUR).
- 53160186000000 ANTEPENÚLTIMO ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA).

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

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

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



- 53160219000000 SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.
- 53160220000000 SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN PESOS.
- 53160221000000 SALDO PROMEDIO DE NOVIEMBRE EN PESOS.
- 53160222000000 SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.
- 53160223000000 SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN PESOS.
- 53160224000000 SALDO PROMEDIO DE DICIEMBRE EN PESOS.
- 53160225000000 SALDO PROMEDIO ANUAL EN PESOS.

VALOR DE LOS ACTIVOS FIJOS
PENDIENTE POR DEDUCIR

- 53160226000000 MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA.
- 53160227000000 MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO PESOS.
- 53160228000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN DOLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA.
- 53160229000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PESOS.
- 53160230000000 MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR EN DOLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA.
- 53160231000000 MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR PESOS.

- 53160232000000 SI EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS, DERIVADO DE LAS RELACIONES DE CARÁCTER JURÍDICO O ECONÓMICO QUE MANTIENE CON EL CONTRIBUYENTE EL CUAL LLEVA A CABO OPERACIONES DE MAQUILA, INDIQUE EL NOMBRE DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE SE CONSIDERA QUE TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.
- 53160233000000 INDIQUE EL NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE SE CONSIDERA QUE TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.
- 53160234000000 PAÍS DE RESIDENCIA DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO.
- 53160235000000 INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 2 DE LA LISR.

- 53160236000000 VALOR DE LOS OTROS INGRESOS DERIVADOS DE SU ACTIVIDAD PRODUCTIVA RELACIONADOS CON SU OPERACIÓN DE MAQUILA (RMF VIGENTE).

- 53160237000000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL CONSISTENTE EN UNA DEDUCCIÓN ADICIONAL CALCULADA DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO PRIMERO DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.
- 53160238000000 MONTO DE LA DEDUCCIÓN ADICIONAL.

- 53160239000000 OPTÓ POR APLICAR LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.

CUMPLIMIENTO FISCAL GENÉRICO PARA MAQUILADORAS



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

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

DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR

- 53160246000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 53160247000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 53160248000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 53160249000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 53160250000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 53160251000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 5/DEC-12.

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

17.- DATOS INFORMATIVOS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(CIFRAS EN PESOS)

DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE



5317000000000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO.

DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE
COMO REPRESENTANTE LEGAL

53170001000000 ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA.

53170002000000 NÚMERO DE ENTIDADES EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL.
INDIQUE LOS CINCO PRINCIPALES RFC DE LA(S) PERSONA(S) MORAL(ES) EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL:

53170003000000 RFC 1.

53170004000000 RFC 2.

53170005000000 RFC 3.

53170006000000 RFC 4.

53170007000000 RFC 5.

53170008000000 ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL.
INDIQUE LOS CINCO PRINCIPALES NOMBRES O RAZONES SOCIALES DE LOS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO:

53170009000000 NOMBRE 1.

53170010000000 NOMBRE 2.

53170011000000 NOMBRE 3.

53170012000000 NOMBRE 4.

53170013000000 NOMBRE 5.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES

53170014000000 PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO.

53170015000000 PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR.

53170016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

53170017000000 RENTA GRAVABLE BASE PARA PTU.

CIFRAS AL CIERRE DEL EJERCICIO
IMPUESTO SOBRE LA RENTA

53170018000000 DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

53170019000000 COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE.

53170020000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAÍS

53170021000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.

53170022000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA.



- 53170023000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSIÓN.
- 53170024000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN.
- 53170025000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE REDUCCIONES DE CAPITAL DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA.
- 53170026000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA.
- 53170027000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN.
- 53170028000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN.
- 53170029000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL.
- 53170030000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES.
- 53170031000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.
- 53170032000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.
- 53170033000000 TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.

- 53170034000000 SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR.

- 53170035000000 MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR.
- 53170036000000 MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR).
- 53170037000000 MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR).

- 53170038000000 DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE.
- 53170039000000 DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE.

CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
EJERCICIOS DE 2014 A 2025

- 53170040000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO AL INICIO DEL EJERCICIO.
- 53170041000000 ACTUALIZACIÓN ANTES DE DIVIDENDOS.
MÁS:
 - 53170042000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES COBRADOS NACIONALES.
 - 53170043000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES COBRADOS REFIPRES.MENOS:
 - 53170044000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES PAGADOS NACIONALES.
 - 53170045000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
 - 53170046000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES PAGADOS REFIPRES.IGUAL:
 - 53170047000000 REMANENTE DESPUÉS DE DIVIDENDOS.
 - 53170048000000 ACTUALIZACIÓN DESDE LA ÚLTIMA MODIFICACIÓN Y HASTA EL CIERRE DEL EJERCICIO.



MÁS:

- 53170049000000 UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO.
- 53170050000000 SALDO CUFIN AL CIERRE DEL EJERCICIO.

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

- 53170051000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO.

MENOS:

- 53170052000000 ISR (PARA LOS EFECTOS DEL ART. 9, PRIMER PÁRRAFO LISR).
- 53170053000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28, FRACCIONES VIII Y IX LISR).
- 53170054000000 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).
- 53170055000000 ISR ACREDITADO EN EL EJERCICIO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES NO PROVENIENTES DE CUFIN ENTRE EL FACTOR.

IGUAL:

- 53170056000000 RESULTADO POSITIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR).
- 53170057000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR).

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

- 53170058000000 (ESPECIFICAR).
- 53170059000000 (ESPECIFICAR).
- 53170060000000 (ESPECIFICAR).
- 53170061000000 (ESPECIFICAR).
- 53170062000000 (ESPECIFICAR).

- 53170063000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2025.

- 53170064000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2025.
- 53170065000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2025.

CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

- 53170066000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO.
 - 53170067000000 DIVIDENDOS PAGADOS.
- MAS:
- 53170068000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN.

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:



- 53170069000000 (ESPECIFICAR).
- 53170070000000 (ESPECIFICAR).
- 53170071000000 (ESPECIFICAR).
- 53170072000000 (ESPECIFICAR).
- 53170073000000 (ESPECIFICAR).

- 53170074000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO.

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

- 53170075000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.
- 53170076000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA.
- 53170077000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR
INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE.
- 53170078000000 CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN.
- 53170079000000 IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES.
- 53170080000000 PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES.

COMERCIO EXTERIOR

- 53170081000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS.
- 53170082000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 53170083000000 IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO.
- 53170084000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS.
- 53170085000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES
INTANGIBLES.
- 53170086000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS.
- 53170087000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES
ADQUIRIDOS.
- 53170088000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES
INTANGIBLES.
- 53170089000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS.
- 53170090000000 IVA ACREDITABLE POR INTERESES.
- 53170091000000 ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN
PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO
PÁRRAFO DE LA LIVA).
- 53170092000000 INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS
PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO
DE LA LIVA).
- 53170093000000 REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS
PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO
DE LA LIVA).



- 53170094000000 IVA CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN II DE LA LIVA).
- 53170095000000 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).
- 53170096000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%.
- 53170097000000 TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%.
- 53170098000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO.
- 53170099000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS.

IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS

- 53170100000000 IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO.
- 53170101000000 NÚMERO DE CIGARROS ENAJENADOS DURANTE EL EJERCICIO.
- 53170102000000 NÚMERO DE CIGARROS IMPORTADOS DURANTE EL EJERCICIO.

- 53170103000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO.
- 53170104000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO.
- 53170105000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO.

- 53170106000000 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:
- 53170107000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO.
- 53170108000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO.
- 53170109000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO.

- 53170110000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2025.
- 53170111000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2025.

INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA

- 53170112000000 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:
- 53170113000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA.
- 53170114000000 TIENE SUBSIDIARIAS EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EN EL EXTRANJERO, O



ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES RESIDENTES O UBICADOS EN EL
EXTRANJERO.

DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE
IMPUESTO SOBRE LA RENTA

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

- 53170115000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 53170116000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 53170117000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 53170118000000 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:
- 53170119000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL.
ENTRE:
- 53170120000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 53170121000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.

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

- 53170122000000 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.



- 53170123000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 53170124000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 53170125000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 53170126000000 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:
- 53170127000000 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:
- 53170128000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 53170129000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.

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

- 53170130000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 53170131000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 53170132000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 53170133000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:



- 53170134000000 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:
- 53170135000000 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:
- 53170136000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE. IGUAL:
- 53170137000000 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

- 53170138000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR").
- 53170139000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE. ENTRE:
- 53170140000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL. IGUAL:
- 53170141000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 53170142000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 53170138000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 53170141000000.
- 53170143000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE).

DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR IMPUESTO SOBRE LA RENTA

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



- 53170144000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 53170145000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 53170146000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 53170147000000 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:
- 53170148000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL.
ENTRE:
- 53170149000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 53170150000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.

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

- 53170151000000 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.
- 53170152000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 53170153000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 53170154000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 53170155000000 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:



53170156000000 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:

53170157000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.

IGUAL:

53170158000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.

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

53170159000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.

53170160000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:

53170161000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:

53170162000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:

53170163000000 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:

53170164000000 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:

53170165000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:

53170166000000 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

- 53170167000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR").

- 53170168000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
ENTRE:
 - 53170169000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.
 - IGUAL:
 - 53170170000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.

- 53170171000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 53170167000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE 53170170000000.

- 53170172000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR).

ENAJENACIÓN DE ACCIONES

- 53170173000000 REALIZÓ ENAJENACIÓN DE ACCIONES.
- 53170174000000 FECHA DE LA OPERACIÓN.
- 53170175000000 TIPO DE ENAJENACIÓN.
- 53170176000000 OTROS (ESPECIFICAR).
- 53170177000000 NOMBRE DE LA SOCIEDAD EMISORA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS.
- 53170178000000 PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA EMISORA.
- 53170179000000 RFC O ID.
- 53170180000000 NÚMERO ACCIONES ENAJENADAS.
- 53170181000000 INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN.
- 53170182000000 PRECIO DE VENTA.
- 53170183000000 COSTO FISCAL DE LAS ACCIONES.
- 53170184000000 APLICÓ PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES.
EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE:
 - 53170185000000 SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS FISCALES POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR.
 - 53170186000000 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.



- 53170187000000 MONTO TOTAL DE LAS PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES AL CIERRE DEL EJERCICIO.
- 53170188000000 IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES DETERMINADA.
- 53170189000000 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:
- 53170190000000 MONTO PENDIENTE DE ACREDITAR.
- 53170191000000 CONCEPTO POR EL QUE FUE PAGADO EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN EL EXTRANJERO.

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR
NÚMERO DE TIPO DE
IDENTIFICACIÓN OPERACIÓN
FISCAL

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

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 "53D058000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS ACUMULABLES

53180000000000 (ESPECIFICAR).

53180001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

53180002000000 (ESPECIFICAR).

53180003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

PARTE II



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

PARTE III

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

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
19.- INVERSIONES		SALDO MAS: PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO
	POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	MOI DE LAS ADQUISICIONES DURANTE EL EJERCICIO
	(CIFRAS EN PESOS)	
	ACTIVOS FIJOS	
5319000000000	CONSTRUCCIONES.	
5319000100000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	
5319000200000	INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS.	
5319000300000	FERROCARRILES.	
5319000400000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA.	
5319000500000	AVIONES.	
5319000600000	EMBARCACIONES.	
5319000700000	EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES.	
5319000800000	EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO.	



- 53190009000000 EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES.
- 53190010000000 EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS).
- 53190011000000 EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS.
- 53190012000000 EQUIPO DE COMPUTO.
- 53190013000000 DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL.
- 53190014000000 COMUNICACIONES TELEFÓNICAS.
- 53190015000000 COMUNICACIONES SATELITALES.
- 53190016000000 TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN).
- 53190017000000 ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES.
- 53190018000000 MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE.
- 53190019000000 MAQUINARIA Y EQUIPO.
- 53190020000000 OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS.
- 53190021000000 INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 53190022000000 INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 53190023000000 INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 53190024000000 OTROS ACTIVOS FIJOS.
- 53190025000000 SUMA ACTIVO FIJO.

GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

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

EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS

- 53190034000000 (ESPECIFIQUE).
- 53190035000000 SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS.



53190036000000 TOTAL DE INVERSIONES.

PARTE II

		DATOS A PROPORCIONAR		
MENOS: ENAJENACIONES Y/O BAJAS EN EL EJERCICIO		MENOS: DEDUCCIÓN EN EL EJERCICIO	MENOS: DEDUCCIÓN INMEDIATA EN EL EJERCICIO	SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL FINAL DEL EJERCICIO

EL APARTADO NO. 20 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL
	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)		

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

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
DEL DEUDOR

53200000000000 (ESPECIFICAR).

53200001000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR.

CUENTAS POR PAGAR

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
DEL ACREEDOR

53200002000000 (ESPECIFICAR).

53200003000000 TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR.

PARTE II

		DATOS A PROPORCIONAR		
TIPO DE MONEDA	ANTIGÜEDAD DE LA CUENTA POR COBRAR Y	SALDO EN MONEDA EXTRANJERA	SALDO EN MONEDA NACIONAL	INDIQUE SI LA CUENTA PROVIENE DE UNA FUSIÓN, ESCISIÓN DE SOCIEDADES O



POR PAGAR
(MESES)

CESIÓN DE DERECHOS U
OBLIGACIONES

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINÓ EL SALDO	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINÓ EL SALDO", HAYAN SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS DEUDOR" U "OTROS ACREEDOR", ESPECIFIQUE CONCEPTO:	INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)	GENERÓ 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 25 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

21.- PRÉSTAMOS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(CIFRAS EN PESOS)

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

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO

PARTES RELACIONADAS

53210000000000 (ESPECIFICAR).

53210001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS.

PARTES NO RELACIONADAS

53210002000000 (ESPECIFICAR).

53210003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS.



NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL RESIDENTE EN MÉXICO

PARTES RELACIONADAS

53210004000000 (ESPECIFICAR).

53210005000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS.

PARTES NO RELACIONADAS

53210006000000 (ESPECIFICAR).

53210007000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS.

PARTE II

TIPO DE FINANCIAMIENTO	DATOS A PROPORCIONAR		NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO
	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)	

PARTE III

PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES	DATOS A PROPORCIONAR		PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS
	TIPO DE MONEDA	DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS	

PARTE IV

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

PARTE V

VIGENCIA DEL PRÉSTAMO AL	DATOS A PROPORCIONAR		EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD
	SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES	



DEL PAGO DE INTERESES"
HAYA SELECCIONADO
EL CONCEPTO
"OTRO",
ESPECIFIQUE
CONCEPTO:

PARTE VI

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

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2024	2023
	22.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES		
	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 "53D044000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

5322000000000	LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN.
53220001000000	SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE.
53220002000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN. NOTA: EN CASO DE ESCISIONES SUCESIVAS DEBERÁ MANIFESTAR A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA CORRESPONDIENTE A LOS ÍNDICES ANTERIORES.
53220003000000	MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL.
53220004000000	INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL.
53220005000000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL.
53220006000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO.
53220007000000	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ.



- 53220008000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL.
- 53220009000000 INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL.
- 53220010000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO.
- 53220011000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA.

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 53220008000000 AL 53220011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2015 A 2024, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2016 A 2025.

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

NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 53220012000000 DEBE REPETIRSE LAS VECES QUE SEA NECESARIO PARA INDICAR EL EJERCICIO EN EL QUE SE AMORTIZAN LAS PÉRDIDAS FISCALES, ANOTANDO EL IMPORTE APLICADO EN LA COLUMNA A LA QUE CORRESPONDA LA PÉRDIDA FISCAL.

- 53220013000000 MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

2022 2021 2020 2019 2018 2017 2016 2015

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		RFC DEL INTEGRANTE	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES ISR

23.- INFORMACIÓN DE LOS INTEGRANTES DE LAS PERSONAS MORALES COMO COORDINADOS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(CIFRAS EN PESOS)

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

- 53230000000000 (ESPECIFICAR).

- 53230001000000 TOTAL.

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



53230002000000 (ESPECIFICAR).

53230003000000 TOTAL.

PARTE II

TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS ISR	DATOS A PROPORCIONAR		
	MONTO DE LA DEDUCCIÓN DEL 8% SOBRE INGRESOS ACUMULABLES SIN DOCUMENTACIÓN (RFA)	UTILIDAD FISCAL	CONCEPTOS DISMINUIBLES DE LA UTILIDAD FISCAL

PARTE III

UTILIDAD GRAVABLE	DATOS A PROPORCIONAR		
	PÉRDIDA FISCAL	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL EJERCICIO	PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS POR EL COORDINADO

PARTE IV

ISR A CARGO	DATOS A PROPORCIONAR		
	ISR A FAVOR	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DEL IEPS POR LA ADQUISICIÓN DE DIÉSEL CONTRA EL ISR A CARGO (ARTÍCULO 16 FRACCIÓN IV DE LA LIF)	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DEL 50% DE LOS GASTOS POR EL USO DE INFRAESTRUCTURA CARRETERA CONTRA EL ISR A CARGO (ARTÍCULO 16 FRACCIÓN V DE LA LIF)

PARTE V

PTU POR DISTRIBUIR	DATOS A PROPORCIONAR		
	IMPORTE TOTAL DE LAS INVERSIONES EN EQUIPO DE TRANSPORTE DE CARGA Y DE PASAJEROS DE CADA INTEGRANTE EN EL EJERCICIO	NÚMERO DE UNIDADES DE EQUIPO DE TRANSPORTE DE CARGA Y DE PASAJEROS UTILIZADAS POR EL INTEGRANTE DURANTE EL EJERCICIO	FECHA DEL AVISO PRESENTADO POR EL INTEGRANTE ANTE EL SAT (ARTÍCULO 73 DE LA L.ISR)

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR



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

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

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

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

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

24.- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES
PREFERENTES

NÚMERO DE PAÍS DE
IDENTIFICACIÓN RESIDENCIA
FISCAL FISCAL

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 "53D4570000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS

5324000000000 (ESPECIFICAR).

53240001000000 TOTAL DE INGRESOS.

GASTOS

53240002000000 (ESPECIFICAR).

53240003000000 TOTAL DE EROGACIONES.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

TIPO DE
MONEDA DEL
PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL

TIPO DE
OPERACIÓN

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



CONCEPTO

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO TOTAL DE LAS UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES EN LA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO	PARTICIPACIÓN DIRECTA O PARTICIPACIÓN INDIRECTA PROMEDIO POR DÍA DEL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO (PORCENTAJE): PORCENTAJE	PARTICIPACIÓN DIRECTA O PARTICIPACIÓN INDIRECTA PROMEDIO POR DÍA DEL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO (PORCENTAJE): IMPORTE
--	---	---	--

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

APORTACIONES Y REEMBOLSOS: MONTO TOTAL DE LAS INVERSIONES O APORTACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO	APORTACIONES Y REEMBOLSOS: MONTO TOTAL DE REEMBOLSOS DE CAPITAL RECIBIDOS DURANTE EL EJERCICIO	LA CONTABILIDAD ESTÁ A DISPOSICIÓN DE LA AUTORIDAD (SI O NO)	TIENE ALGUNA ENTIDAD INTERPUESTA (SI O NO)
--	--	--	--

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES DEL EJERCICIO	DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES DISTRIBUIDAS EN EL EJERCICIO	DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS NO AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL	DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL
---	--	--	---

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES CUENTA CON LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD QUE GENERÓ	EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES, ACTIVIDAD QUE REALIZA LA ENTIDAD EN LA QUE PARTICIPA	OPERACIONES CON FIDEICOMISO O CON LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE,	OPERACIONES CON FIDEICOMISO O CON LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE, DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DEL FIDEICOMISO
--	---	---	--



INGRESOS POR PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES (SI O NO)

SEÑALAR SI LA INFORMACIÓN ES PARA EL CASO DE LOS INGRESOS GENERADOS EN FIDEICOMISOS Y SIMILARES (SI O NO)

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR

FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTES FISCALMENTE: VIGENCIA DEL	FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTES FISCALMENTE: VIGENCIA AL	CARÁCTER CON EL QUE PARTICIPA EN EL FIDEICOMISO O EN LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTES FISCALMENTE	INDIQUE SI UTILIZÓ UNA TASA DE IMPUESTO O EXENCIÓN PREVISTA EN ALGÚN TRATADO QUE TENGA CELEBRADO MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
--	---	--	--

PARTE VIII

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

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

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

(CIFRAS EN PESOS)



DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

53250000000000 (ESPECIFICAR).

53250001000000 TOTAL.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DEL CONTRIBUYENTE	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DEL CONTRIBUYENTE Y DE TODAS LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE TODAS LAS PARTES RELACIONADAS	PROPORCIÓN DE INGRESOS	LÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL CONTRIBUYENTE
---	---	------------------------	---------------------------------------

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

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



Hacienda
Secretaría de Hacienda y Crédito Público



CONCEPTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS