



**Hacienda**  
Secretaría de Hacienda y Crédito Público



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN  
DEL  
ANEXO 3 DE LA INFORMACIÓN SOBRE  
SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),  
APLICABLE A LOS GRUPOS FINANCIEROS,  
POR EL EJERCICIO FISCAL 2025.**

**DICIEMBRE 2025**



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL ANEXO 3 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),  
APLICABLE A LOS GRUPOS FINANCIEROS, POR EL EJERCICIO FISCAL 2025.**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
<b>DATOS DE IDENTIFICACIÓN</b>		
<b>CONTRIBUYENTE:</b>		
45A000000	RFC	
45A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:	
	DOMICILIO FISCAL:	
45A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:	
45A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:	
45A004000	COLONIA O LOCALIDAD:	
45A005000	CÓDIGO POSTAL:	
45A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:	
45A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:	
45A008000	TELÉFONO:	
45A009000	CORREO ELECTRÓNICO:	
45A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:	
45A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:	
ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
<b>REPRESENTANTE LEGAL:</b>		
45C000000	RFC:	
45C001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)):	
45C002000	NACIONAL	
45C003000	EXTRANJERO:	
45C004000	CURP:	



	DOMICILIO FISCAL:
45C005000	ENTIDAD FEDERATIVA:
45C006000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
45C007000	COLONIA O LOCALIDAD:
45C008000	CÓDIGO POSTAL:
45C009000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
45C010000	CIUDAD O POBLACIÓN:
45C011000	TELÉFONO
45C012000	CORREO ELECTRÓNICO:
45C013000	NÚMERO DE ESCRITURA
45C014000	NÚMERO DE NOTARÍA
45C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARÍA:
45C016000	FECHA DEL PODER
45C017000	FECHA DE DESIGNACIÓN

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**DATOS GENERALES**

45D000000	AUTORIDAD COMPETENTE
45D001000	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE GRANDES CONTRIBUYENTES
45D002000	OBLIGADO
45D003000	FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
45D004000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL
45D005000	EMPRESA FILIAL
45D006000	EMPRESA SUBSIDIARIA
45D007000	ORGANISMO DESCENTRALIZADO



45D008000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL
45D009000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL
45D010000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
45D011000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
45D012000	TIPO DE DECLARACIÓN
45D013000	TIPO DE COMPLEMENTARIA
	INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORO(ARON) FISCALMENTE
45D014000	RFC 1
45D015000	RFC 2
45D016000	RFC 3
45D017000	RFC 4
45D018000	RFC 5

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

45D019000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
45D020000	SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR (DEBE LLENAR LOS APARTADOS 11 Y 12)
45D021000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
45D022000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS
45D023000	SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA
45D024000	EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 17)
45D025000	APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
45D026000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)



- 45D027000 CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 8)
- 45D028000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 9)
- 45D029000 LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 14)
- 45D030000 OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 16)
- 45D031000 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**
- 45D032000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT O DE LA SHCP QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO  
**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 45D033000 SE TRATA DE:
- 45D034000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
- 45D035000 NÚMERO DE OFICIO 1
- 45D036000 FECHA DEL OFICIO 1
- 45D037000 NÚMERO DE OFICIO 2
- 45D038000 FECHA DEL OFICIO 2
- 45D039000 NÚMERO DE OFICIO 3
- 45D040000 FECHA DEL OFICIO 3
- 45D041000 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:**
- 45D042000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
- 45D043000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1
- 45D044000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
- 45D045000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2
- 45D046000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
- 45D047000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3



- 45D048000 HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES  
**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACLARAR A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL, LA DISPOSICIÓN FISCAL CONTROVERTIDA, EL MEDIO DE DEFENSA INTERPUESTO ASÍ COMO EL ESTATUS DEL MEDIO DE DEFENSA INTERPUESTO AL CIERRE DEL EJERCICIO**
- 45D049000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)
- 45D050000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
- 45D051000 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
- 45D052000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
- 45D053000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
- 45D054000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
- 45D055000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
- 45D056000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)
- 45D057000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL
- 45D058000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
- 45D059000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
- 45D060000 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 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 45D061000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 45D062000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 45D063000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 45D064000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 45D065000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)



- 45D066000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
- 45D067000 INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF  
**NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DESCRIBA CÓMO DIO CUMPLIMIENTO Y CON QUÉ DOCUMENTACIÓN LO ACREDITA, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL**
- 45D068000 TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
- 45D069000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 27 CFF)
- 45D070000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27 CFF)
- 45D071000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES

#### CONTABILIDAD

- 45D072000 LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA
- 45D073000 LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF)  
**NOTA: EN CASO NEGATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EL DOMICILIO EN EL CUAL CONSERVA LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL**
- 45D074000 TIENE EMPLEADOS  
**EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:**
- 45D075000 NÚMERO DE TRABAJADORES
- 45D076000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
- 45D077000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS
- 45D078000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
- 45D079000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
- 45D080000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
- 45D081000 CREO 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)



- 45D082000 EN CASO NEGATIVO, A LA PREGUNTA DEL INDICE 45D074000 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)**
- 45D083000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE)
- 45D084000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE)
- 45D085000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE)
- 45D086000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE)
- 45D087000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE)
- 45D088000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 20 DE LA LISR)  
**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 45D089000 SE REALIZARON CON FINES DE:
- 45D090000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 45D091000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
- 45D092000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 45D093000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 45D094000 OBTUVO PÉRDIDA EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LEY
- 45D095000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
- 45D096000 INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL
- 45D097000 INDIQUE SI VERIFICÓ QUE LAS OPERACIONES CON ESE CLIENTE O PROVEEDOR NO SE LES DE EFECTO FISCAL DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 69-B DEL CFF
- 45D098000 PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 24 DE LA LISR)



45D099000 LAS ACCIONES RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO

45D100000 PARTICIPÓ EN UNA RESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

45D101000 RECONOCIÓ O REPORTO DICHOS INGRESOS

**NOTA. EN CASO NEGATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL**

45D102000 CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS.

45D103000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO OBTUVO GANANCIA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES  
**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**

45D104000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1

45D105000 ES PARTE RELACIONADA

45D106000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1

45D107000 ES PARTE RELACIONADA

45D108000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1

45D109000 ES PARTE RELACIONADA

45D110000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1

45D111000 ES PARTE RELACIONADA

45D112000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1

45D113000 ES PARTE RELACIONADA

45D114000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES

45D115000 TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO

45D116000 EFECTUÓ RETENCIÓN

45D117000 MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN

45D118000 MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.

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

45D119000 INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%

45D120000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES

45D121000 INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES



45D122000	MONTO DEL REEMBOLSÓ O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
45D123000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78
45D124000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78
45D125000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS
45D126000	OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
45D127000	LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
45D128000	MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN
45D129000	EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:
45D130000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN
	<b>EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:</b>
45D131000	FUSIONANTE: RFC
45D132000	FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
	<b>EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:</b>
45D133000	FUSIONADA 1: RFC
45D134000	FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
45D135000	FUSIONADA 2: RFC
45D136000	FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
45D137000	FUSIONADA 3: RFC
45D138000	FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
45D139000	FUSIONADA 4: RFC
45D140000	FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
45D141000	FUSIONADA 5: RFC



45D142000	FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
45D143000	FUSIONADA 6: RFC
45D144000	FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
45D145000	FUSIONADA 7: RFC
45D146000	FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
45D147000	FUSIONADA 8: RFC
45D148000	FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
45D149000	FUSIONADA 9: RFC
45D150000	FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
45D151000	FUSIONADA 10: RFC
45D152000	FUSIONADA 10: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
	<b>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.</b>
45D153000	EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:
45D154000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN
45D155000	TRASMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA
	PARTE DEL ACTIVO, PASIVO Y CAPITAL SOCIAL CORRESPONDIENTE, APORTADO POR LA ESCINDENTE Y RECIBIDO POR:
45D156000	ESCINDIDA 1: RFC
45D157000	VALOR ACTIVO:
45D158000	VALOR PASIVO:
45D159000	VALOR CAPITAL SOCIAL:



45D160000	ESCINDIDA 2: RFC
45D161000	VALOR ACTIVO:
45D162000	VALOR PASIVO:
45D163000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
45D164000	ESCINDIDA 3: RFC
45D165000	VALOR ACTIVO:
45D166000	VALOR PASIVO:
45D167000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
45D168000	ESCINDIDA 4: RFC
45D169000	VALOR ACTIVO:
45D170000	VALOR PASIVO:
45D171000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
45D172000	ESCINDIDA 5: RFC
45D173000	VALOR ACTIVO:
45D174000	VALOR PASIVO:
45D175000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
45D176000	ESCINDIDA 6: RFC
45D177000	VALOR ACTIVO:
45D178000	VALOR PASIVO:
45D179000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
45D180000	ESCINDIDA 7: RFC
45D181000	VALOR ACTIVO:
45D182000	VALOR PASIVO:
45D183000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
45D184000	ESCINDIDA 8: RFC
45D185000	VALOR ACTIVO:
45D186000	VALOR PASIVO:



45D187000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

45D188000 ESCINDIDA 9: RFC

45D189000 VALOR ACTIVO:

45D190000 VALOR PASIVO:

45D191000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

45D192000 ESCINDIDA 10: RFC

45D193000 VALOR ACTIVO:

45D194000 VALOR PASIVO:

45D195000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

45D196000 ESCINDENTE: RFC

45D197000 VALOR ACTIVO:

45D198000 VALOR PASIVO:

45D199000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:

45D200000 FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN

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

45D201000 (LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

45D202000 (LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

45D203000 (LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

45D204000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ

45D205000 EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO

45D206000 EFECTUÓ ALGUN 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

45D207000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

45D208000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN.



**EN CASO AFIRMATIVO:**

- 45D209000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR
- 45D210000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL
- 45D211000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 45D212000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

**REGÍMENES FISCALES PREFERENTES**

- 45D213000 REALIZÓ OPERACIONES CON REGÍMENES FISCALES PREFERENTES A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 18)
- 45D214000 CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
- 45D215000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
- 45D216000 ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES
- 45D217000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO
- 45D218000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE.
- 45D219000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
- 45D220000 INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
- 45D221000 MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
- 45D222000 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.- BALANCE GENERAL  
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024  
(CIFRAS EN PESOS)**

**2025**

**2024**

**ACTIVO**

- 4501000000000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO



INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

45010001000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
45010002000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
45010003000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERESES (VALORES) (NETO)
45010004000000	OTRAS INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
45010005000000	TOTAL DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
45010006000000	DEUDORES POR REPORTO
45010007000000	CUENTAS POR COBRAR (NETO)
45010008000000	ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA VENTA O PARA DISTRIBUIR A LOS PROPIETARIOS
45010009000000	PAGOS ANTICIPADOS Y OTROS ACTIVOS (NET)
45010010000000	PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO)

INVERSIONES PERMANENTES

45010011000000	SUBSIDIARIAS
45010012000000	ASOCIADAS
45010013000000	NEGOCIOS CONJUNTOS
45010014000000	OTRAS INVERSIONES PERMANENTES
45010015000000	TOTAL INVERSIONES PERMANENTES

ACTIVO POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (NETO)



45010016000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (A FAVOR)
45010017000000	ESTIMACIÓN POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS NO RECUPERABLES
45010018000000	TOTAL DE ACTIVO POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (NETO)

#### OTROS ACTIVOS

45010019000000	CARGOS DIFERIDOS
45010020000000	PAGOS ANTICIPADOS
45010021000000	ACTIVOS INTANGIBLES
45010022000000	ACTIVOS POR DERECHOS DE USO DE ACTIVOS INTANGIBLES
45010023000000	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS POR DERECHOS DE USO DE ACTIVOS INTANGIBLES
45010024000000	OTROS ACTIVOS A CORTO Y LARGO PLAZO
45010025000000	TOTAL DE OTROS ACTIVOS

#### CRÉDITO MERCANTIL

45010026000000	CRÉDITO MERCANTIL
45010027000000	REVALUACIÓN DE CRÉDITO MERCANTIL
45010028000000	TOTAL ACTIVO

#### PASIVO Y CAPITAL

##### PASIVO

##### PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS

45010029000000	DE EXIGIBILIDAD INMEDIATA
45010030000000	DE CORTO PLAZO
45010031000000	DE LARGO PLAZO



45010032000000 TOTAL DE PRÉSTAMOS BANCARIOS

COLATERALES VENDIDOS

45010033000000 REPORTE

45010034000000 OTROS COLATERALES VENDIDOS

45010035000000 TOTAL DE COLATERALES VENDIDOS

45010036000000 PASIVO POR ARRENDAMIENTO

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CONTRIBUCIONES POR PAGAR

45010037000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

45010038000000 IMPUESTO AL ACTIVO

45010039000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

45010040000000 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS

45010041000000 IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS

45010042000000 IMPUESTOS LOCALES

45010043000000 CUOTAS AL SEGURO SOCIAL

45010044000000 APORTACIONES AL INFONAVIT

45010045000000 APORTACIONES AL SAR

45010046000000 OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

45010047000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR

45010048000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES  
POR PAGAR

45010049000000 ACREEDORES POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES

45010050000000 ACREEDORES POR COLATERALES RECIBIDOS EN EFECTIVO

45010051000000 ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR



45010052000000	TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR
45010053000000	PASIVOS RELACIONADOS CON GRUPOS DE ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA
45010054000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
45010055000000	OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN
45010056000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE FORMALIZAR POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO
45010057000000	OTROS
45010058000000	OBLIGACIONES ASOCIADAS CON EL RETIRO DE COMPONENTES DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO

**IMPUESTOS DIFERIDOS**

45010059000000	I.S.R. DIFERIDO
45010060000000	P.T.U. DIFERIDA
45010061000000	TOTAL DE IMPUESTOS DIFERIDOS
45010062000000	CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS
45010063000000	TOTAL PASIVO

**CAPITAL CONTABLE**

**CAPITAL CONTRIBUIDO**

45010064000000	CAPITAL SOCIAL
45010065000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO
45010066000000	PRIMA EN VENTA DE ACCIONES



45010067000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL  
45010068000000 OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN  
45010069000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO

45010070000000 TOTAL DE CAPITAL CONTRIBUIDO

**CAPITAL GANADO**

45010071000000 RESERVAS DE CAPITAL  
45010072000000 RESULTADOS ACUMULADOS  
45010073000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES  
45010074000000 VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER  
45010075000000 INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN  
45010076000000 REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS  
45010077000000 EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN  
45010078000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS  
45010079000000 PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES  
45010080000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO

45010081000000 UTILIDAD NETA

45010082000000 PÉRDIDA NETA

45010083000000 TOTAL DE CAPITAL GANADO

45010084000000 TOTAL CAPITAL CONTABLE

45010085000000 TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE

**CUENTAS DE ORDEN**

45010086000000 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES



- 45010087000000 ACCIONES ENTREGADAS EN CUSTODIA O EN GARANTÍA
- 45010088000000 COLATERALES RECIBIDOS POR LA ENTIDAD
- 45010089000000 COLATERALES RECIBIDOS Y VENDIDOS POR LA ENTIDAD
- 45010090000000 OTRAS CUENTAS DE REGISTRO
  
- 45010091000000 TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>2.- ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>TOTAL 2025</b>	<b>PARTES RELACIONADAS 2025</b>

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

45020000000000 RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS

45020001000000 INGRESOS POR INTERESES

MENOS:

45020002000000 GASTOS POR INTERESES

MÁS: MENOS:

45020003000000 COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS

MÁS: MENOS:



45020004000000	RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN
45020005000000	OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN
45020006000000	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN
45020007000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO
45020008000000	RESULTADO POR VALORIZACIÓN
45020009000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
45020010000000	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
	MENOS:
45020011000000	ISR CAUSADO
45020012000000	ISR DIFERIDO
45020013000000	OTROS
45020014000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES CONTINUADAS
45020015000000	PÉRDIDA ANTES DE OPERACIONES CONTINUADAS
	MÁS: MENOS:
45020016000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS
45020017000000	UTILIDAD NETA



- 45020018000000 PÉRDIDA NETA
- 45020019000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO
- 45020020000000 RESULTADO INTEGRAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

EL APARTADO NO. 3 CONSTA DE 21 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CINCO PARTES.

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>CAPITAL CONTRIBUIDO: CAPITAL SOCIAL</b>	<b>CAPITAL CONTRIBUIDO: APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO</b>

- 45030000000000 SALDOS INICIALES DEL CAPITAL CONTABLE
- 45030001000000 AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES
- 45030002000000 AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CORRECCIONES DE ERRORES



45030003000000 (SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2023 AJUSTADOS)

**MOVIMIENTOS DE PROPIETARIOS**

45030004000000	APORTACIONES DE CAPITAL
45030005000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
45030006000000	CAPITALIZACION DE OTROS CONCEPTOS DEL CAPITAL CONTABLE
45030007000000	SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
45030008000000	CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES
45030009000000	CONSTITUCIÓN DE RESERVAS
45030010000000	TRASPASO DEL RESULTADO NETO DE EJERCICIOS ANTERIORES
45030011000000	PAGO DE DIVIDENDOS
45030012000000	OTROS
45030013000000	TOTAL

**MOVIMIENTOS DE RESERVA**

45030014000000 RESERVA DE CAPITAL

**RESULTADO INTEGRAL**

45030015000000	UTILIDAD NETA
45030016000000	PÉRDIDA NETA
45030017000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES
45030018000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
45030019000000	INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN



45030020000000	REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS
45030021000000	EFFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN
45030022000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
45030023000000	PARTICIPACION EN ORI DE OTRAS ENTIDADES
45030024000000	OTROS
45030025000000	TOTAL
45030026000000	(SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024)
45030027000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES
45030028000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CORRECCIONES DE ERRORES
45030029000000	(SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2024 AJUSTADOS)

**MOVIMIENTOS DE PROPIETARIOS**

45030030000000	APORTACIONES DE CAPITAL
45030031000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
45030032000000	CAPITALIZACION DE OTROS CONCEPTOS DEL CAPITAL CONTABLE
45030033000000	SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
45030034000000	CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES
45030035000000	CONSTITUCIÓN DE RESERVAS
45030036000000	TRASPASO DEL RESULTADO NETO DE EJERCICIOS ANTERIORES
45030037000000	PAGO DE DIVIDENDOS
45030038000000	OTROS



45030039000000 TOTAL

**MOVIMIENTOS DE RESERVA**

45030040000000 RESERVA DE CAPITAL

**RESULTADO INTEGRAL**

45030041000000 UTILIDAD NETA

45030042000000 PÉRDIDA NETA

45030043000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

45030044000000 VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER

45030045000000 INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN

45030046000000 REMEDICIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS

45030047000000 EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN

45030048000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS

45030049000000 PARTICIPACION EN ORI DE OTRAS ENTIDADES

45030050000000 OTROS

45030051000000 TOTAL

45030052000000 (SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025)



LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>CAPITAL CONTRIBUIDO: PRIMA EN VENTA DE ACCIONES</b>	<b>CAPITAL CONTRIBUIDO: INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL</b>	<b>CAPITAL CONTRIBUIDO: OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN</b>	<b>CAPITAL CONTRIBUIDO: OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO</b>	<b>CAPITAL GANADO: RESERVAS DE CAPITAL</b>
--	---	--	--	--

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>CAPITAL GANADO: RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>CAPITAL GANADO: OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>CAPITAL GANADO: VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER</b>	<b>CAPITAL GANADO: INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICION</b>	<b>CAPITAL GANADO: REMEDIACION DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS</b>
--	--	---	--	--

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>CAPITAL GANADO: EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN</b>	<b>CAPITAL GANADO: RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS</b>	<b>CAPITAL GANADO: PARTICIPACION EN ORI DE OTRAS ENTIDADES</b>	<b>CAPITAL GANADO: OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO</b>
--	--	--	--

**PARTE V**



DATOS A PROPORCIONAR

	<b>CAPITAL GANADO: UTILIDAD NETA</b>	<b>CAPITAL GANADO: PÉRDIDA NETA</b>	<b>TOTAL DE CAPITAL CONTABLE</b>
ÍNDICE	CONCEPTO		DATOS A PROPORCIONAR
			<b>2025</b> <b>2024</b>
	<b>4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)</b>		
	<b>ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN</b>		
4504000000000	UTILIDAD NETA		
45040001000000	PÉRDIDA NETA		
	<b>AJUSTES POR PARTIDAS ASOCIADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
45040002000000	PÉRDIDAS POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO ASOCIADOS A ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
45040003000000	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO		
45040004000000	AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES		
45040005000000	PÉRDIDAS O REVERSIÓN DE PÉRDIDAS POR DETERIORO DE ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN		
45040006000000	PROVISIONES		
45040007000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS Y DIFERIDOS		
45040008000000	PARTICIPACION EN EL RESULTADO NETO DE OTRAS ENTIDADES		
45040009000000	OTROS AJUSTES POR PARTIDAS ASOCIADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION		
45040010000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS		
45040011000000	OTROS AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO		
45040012000000	ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA VENTA O PARA DISTRIBUIR A LOS PROPIETARIOS		
45040013000000	SUMA DE AJUSTES POR PARTIDAS ASOCIADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION		



**AJUSTES POR PARTIDAS ASOCIADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

45040014000000	INTERESES ASOCIADOS CON PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
45040015000000	INTERESES ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
45040016000000	INTERESES ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL
45040017000000	OTROS INTERESES
45040018000000	SUMA

**CAMBIOS EN PARTIDAS DE OPERACIÓN**

45040019000000	CAMBIO EN CUENTAS DE MARGEN
45040020000000	CAMBIO EN INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS (VALORES) (NETO)
45040021000000	CAMBIO EN DEUDORES POR REPORTO
45040022000000	CAMBIO EN OTROS ACTIVOS OPERATIVOS (NETO)
45040023000000	CAMBIO EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)
45040024000000	CAMBIO EN PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
45040025000000	CAMBIO EN COLATERALES VENDIDOS
45040026000000	CAMBIO EN OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE PASIVO
45040027000000	CAMBIO EN OTROS PASIVOS OPERATIVOS
45040028000000	CAMBIO EN ACTIVOS/PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
45040029000000	CAMBIO EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR
45040030000000	CAMBIO EN OTRAS PROVISIONES
45040031000000	DEVOLUCION DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
45040032000000	PAGOS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
45040033000000	COBROS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO DE INVERSIONES PERMANENTES
45040034000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIAS
45040035000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE SUBSIDIARIAS
45040036000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTRAS ENTIDADES
45040037000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTRAS ENTIDADES



45040038000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON CAMBIOS EN PARTIDAS DE OPERACIÓN

45040039000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

#### **ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

45040040000000 PAGOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

45040041000000 COBROS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

45040042000000 PAGOS POR ADQUISICIÓN DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO

45040043000000 COBROS POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

45040044000000 PAGOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS

45040045000000 COBROS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS

45040046000000 COBROS POR DISPOSICIÓN DE SUBSIDIARIAS

45040047000000 PAGOS POR ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIAS

45040048000000 COBROS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO

45040049000000 PAGOS POR ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

45040050000000 COBROS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

45040051000000 OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

45040052000000 OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

45040053000000 COBROS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA

45040054000000 COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN

45040055000000 PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN

45040056000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

45040057000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

#### **ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

45040058000000 COBROS POR LA OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS

45040059000000 PAGOS DE PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS



45040060000000	PAGOS DE PASIVO POR ARRENDAMIENTO
45040061000000	COBROS POR EMISIÓN DE ACCIONES
45040062000000	PAGOS POR REEMBOLSOS DE CAPITAL SOCIAL
45040063000000	COBROS POR LA EMISIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL
45040064000000	PAGOS ASOCIADOS A INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL
45040065000000	PAGOS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO
45040066000000	PAGOS ASOCIADOS A LA RECOMPRA DE ACCIONES PROPIAS
45040067000000	COBROS POR LA EMISIÓN DE OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE CAPITAL
45040068000000	PAGOS ASOCIADOS A OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE CAPITAL
45040069000000	COBROS POR LA EMISIÓN DE INSTRUMENTOS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
45040070000000	PAGOS ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
45040071000000	PAGOS POR INTERESES POR PASIVO POR ARRENDAMIENTO
45040072000000	OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
45040073000000	OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
45040074000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
45040075000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
45040076000000	INCREMENTO O DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

45040077000000	EFFECTO POR CONVERSIÓN POR HABER UTILIZADO DISTINTOS TIPOS DE CAMBIO PARA LA CONVERSIÓN DEL SALDO INICIAL, DEL SALDO FINAL Y DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO
45040078000000	EFFECTO DE LAS VARIACIONES EN EL TIPO DE CAMBIO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO MANTENIDO O A PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA
45040079000000	EFFECTO EN LOS SALDOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO POR CAMBIOS EN SU VALOR RESULTANTES DE FLUCTUACIONES EN SU VALOR RAZONABLE
45040080000000	EFFECTOS POR INFLACIÓN ASOCIADOS CON LOS SALDOS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE CUALQUIERA DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA BAJO UN ENTORNO ECONÓMICO INFLACIONARIO



45040081000000 OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

45040082000000 TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

45040083000000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO

45040084000000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>5.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>2025</b>	<b>PARTES RELACIONADAS 2025</b>
	<b>RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN OTRAS ENTIDADES</b>		
	PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS		
45050000000000	PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO		
45050001000000	NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO		
45050002000000	TOTAL DE PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE OTRAS ENTIDADES		
45050003000000	AJUSTES ASOCIADOS A LAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO		
45050004000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR PARTICIPACION EN OTRAS ENTIDADES		



45050005000000 TOTAL DE RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN OTRAS ENTIDADES

**INGRESOS POR INTERESES**

INTERESES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

45050006000000 BANCOS  
45050007000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE ALTA LIQUIDEZ  
45050008000000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTÍA  
45050009000000 OTROS

45050010000000 TOTAL DE INTERESES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

45050011000000 POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES  
45050012000000 POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER  
45050013000000 POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS (VALORES)  
45050014000000 OTROS  
  
45050015000000 TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS  
  
45050016000000 INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR EN OPERACIONES DE REPORTO  
  
45050017000000 PREMIOS E INTERESES A FAVOR EN PRÉSTAMO DE VALORES  
  
45050018000000 PRIMAS POR COLOCACION DE DEUDA  
  
45050019000000 DIVIDENDOS DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE CAPITAL



#### UTILIDAD POR VALORIZACIÓN

45050020000000	UTILIDAD EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN
45050021000000	VALORIZACIÓN INSTRUMENTOS INDIZADOS
45050022000000	VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS
45050023000000	OTROS
45050024000000	TOTAL DE UTILIDAD POR VALORIZACIÓN
45050025000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE INGRESOS POR INTERESES
45050026000000	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES

#### GASTOS POR INTERESES

45050027000000	INTERESES POR PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
45050028000000	INTERESES, COSTOS DE TRANSACCIÓN, Y DESCUENTOS A CARGO POR EMISIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
45050029000000	PREMIOS PAGADOS POR LA REDENCIÓN ANTICIPADA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO

#### INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS

45050030000000	DE CONVERSIÓN FORZOSA
45050031000000	DE CONVERSIÓN POR DECISIÓN DEL TENEDOR
45050032000000	DE CONVERSIÓN POR DECISIÓN DE LA ENTIDAD EMISORA
45050033000000	NO CONVERTIBLES
45050034000000	TOTAL DE INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS
45050035000000	PREMIOS E INTERESES A CARGO EN OPERACIONES DE REPORTE



45050036000000	DESCUENTOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA
45050037000000	PREMIOS E INTERESES A CARGO EN PRÉSTAMO DE VALORES
45050038000000	GASTOS DE EMISIÓN POR COLOCACIÓN DE DEUDA

**PERDIDA POR VALORIZACIÓN**

45050039000000	PERDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN
45050040000000	VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS
45050041000000	VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS
45050042000000	OTROS
45050043000000	TOTAL DE PERDIDA POR VALORIZACIÓN
45050044000000	INTERESES SOBRE PASIVOS POR ARRENDAMIENTO
45050045000000	EFFECTO FINANCIERO DE PROVISIONES
45050046000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS POR INTERESES
45050047000000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES

**COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS**

45050048000000	PRESTAMOS RECIBIDOS
45050049000000	COLOCACIÓN DE DEUDA
45050050000000	OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS
45050051000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS



45050052000000 TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS

**RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN**

RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS  
FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE

45050053000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES  
45050054000000 DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA EN COBERTURAS  
DE VALOR RAZONABLE  
45050055000000 COLATERALES VENDIDOS  
45050056000000 OTROS  
  
45050057000000 TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS  
FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE

ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS CREDITICIAS ESPERADAS PARA  
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

45050058000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER  
45050059000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E  
INTERÉS (VALORES)  
45050060000000 OTROS  
  
45050061000000 TOTAL DE ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS CREDITICIAS  
ESPERADAS PARA INVERSIONES EN INSTRUMENTOS  
FINANCIEROS

45050062000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE DIVISAS

45050063000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE METALES PRECIOSOS  
AMONEDADOS

RESULTADO POR COMPRAVENTA DE INSTRUMENTOS  
FINANCIEROS

45050064000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES  
45050065000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER  
45050066000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E  
INTERÉS (VALORES)



45050067000000	OTROS
45050068000000	TOTAL DE RESULTADO POR COMPRAVENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS
45050069000000	RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS
45050070000000	RESULTADO POR COMPRAVENTA DE METALES PRECIOSOS AMONEDADOS
45050071000000	RESULTADO POR VENTA DE COLATERALES RECIBIDOS
<b>COSTOS DE TRANSACCIÓN</b>	
45050072000000	POR COMPRAVENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
45050073000000	TOTAL DE COSTOS DE TRANSACCIÓN
45050074000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN
45050075000000	TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN
<b>OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN</b>	
<b>RECUPERACIONES</b>	
45050076000000	IMPUESTOS
45050077000000	OTRAS RECUPERACIONES
45050078000000	TOTAL DE RECUPERACIONES
45050079000000	COSTO FINANCIERO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE
45050080000000	AFECTACIONES A LA ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS CREDITICIAS ESPERADAS



## QUEBRANTOS

45050081000000	RELACIONES LABORALES Y SEGURIDAD EN EL PUESTO DE TRABAJO
45050082000000	FRAUDES
45050083000000	SINIESTROS
45050084000000	INCIDENCIAS EN EL NEGOCIO Y FALLOS EN LOS SISTEMAS
45050085000000	EJECUCIÓN, ENTREGA Y GESTION DE PROCESOS
45050086000000	OTROS QUEBRANTOS
45050087000000	TOTAL DE QUEBRANTOS
45050088000000	DONATIVOS
	PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA VENTA
45050089000000	DE BIENES INMUEBLES
45050090000000	DECRÉDITO MERCANTIL
45050091000000	DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
45050092000000	DE OTROS ACTIVOS
45050093000000	TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA VENTA
45050094000000	INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA ADQUISICIÓN DE ACTIVOS
45050095000000	RESULTADO EN VENTA DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO
45050096000000	CANCELACIÓN DE LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO
45050097000000	CANCELACIÓN DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO



45050098000000	INTERESES A FAVOR PROVENIENTES DE PRÉSTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS
45050099000000	PERDIDA EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO
45050100000000	OTRAS PARTIDAS DE LOS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN
45050101000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN
45050102000000	TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN**

45050103000000	BENEFICIOS DIRECTOS DE CORTO PLAZO
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES EN LAS UTILIDADES	
45050104000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA
45050105000000	OTROS BENEFICIOS DIRECTOS A CORTO PLAZO
COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	
45050106000000	BENEFICIOS DIRECTOS A LARGO PLAZO
45050107000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
45050108000000	ESTIMACIÓN POR P.T.U. DIFERIDA NO RECUPERABLE
45050109000000	TOTAL DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
45050110000000	SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES

**BENEFICIOS POST-EMPLEO**



45050111000000 PENSIONES  
45050112000000 PRIMA DE ANTIGÜEDAD  
45050113000000 OTROS BENEFICIOS POST-EMPLEO  
  
45050114000000 TOTAL DE BENEFICIOS POST-EMPLEO

BENEFICIOS POR TERMINACION

45050115000000 BENEFICIOS POR TERMINACION POR CAUSAS DISTINTAS A  
LA RESTRUCTURACION  
45050116000000 BENEFICIOS POR TERMINACION POR CAUSA DE  
RESTRUCTURACION  
  
45050117000000 TOTAL DE BENEFICIOS POR TERMINACION  
  
45050118000000 TOTAL DE COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE  
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO  
  
45050119000000 HONORARIOS  
  
45050120000000 RENTAS  
  
45050121000000 SEGUROS Y FIANZAS  
  
45050122000000 GASTOS DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  
  
45050123000000 IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS  
  
45050124000000 GASTOS NO DEDUCIBLES  
  
45050125000000 GASTOS EN TECNOLOGÍA  
  
45050126000000 DEPRECIACIONES



45050127000000	AMORTIZACIONES
45050128000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FISICAS
45050129000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES
45050130000000	PERDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
45050131000000	CONSUMO EN RESTAURANTES
45050132000000	PERDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
45050133000000	DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES
45050134000000	USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO
45050135000000	MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES
45050136000000	PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE LOS BIENES INMUEBLES Y OTROS ACTIVOS EN USO
45050137000000	GASTOS POR ASISTENCIA TÉCNICA
45050138000000	GASTOS DE MANTENIMIENTO
45050139000000	CONSUMIBLES Y ENSERES MENORES
45050140000000	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN
45050141000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN



45050142000000 TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN

RESULTADO DE LA OPERACIÓN

PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO NETO DE OTRAS ENTIDADES

45050143000000 RESULTADOS DEL EJERCICIO DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS  
45050144000000 DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES  
45050145000000 VALUACIÓN DE INVERSIONES PERMANENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA  
45050146000000 AJUSTES ASOCIADOS A LAS OTRAS INVERSIONES PERMANENTES  
45050147000000 DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE INVERSIONES PERMANENTES

RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

45050148000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS  
45050149000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS  
  
45050150000000 RESULTADO DE OPERACIONES CONTINUAS  
45050151000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS  
  
45050152000000 RESULTADOS NETO

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

45050153000000 VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER  
45050154000000 INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN  
45050155000000 REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS  
45050156000000 EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN  
45050157000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS  
45050158000000 PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES



45050159000000 RESULTADO INTEGRAL

**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

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

**BASE  
GRAVABLE**

**TASA,  
TARIFA O  
CUOTA**

**CONTRIBUCIÓN  
DETERMINADA**

**IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR**

45060000000000 IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN

45060001000000 IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN

45060002000000 TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR

**APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**



45060003000000 CUOTAS OBRERO PATRONALES AL I.M.S.S.  
45060004000000 APORTACIONES AL INFONAVIT  
45060005000000 APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

**DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA**

45060006000000 COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES (CNBV)  
45060007000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM). - VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)  
45060008000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM). - SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)  
45060009000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO

**COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS**

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

A VALOR HISTÓRICO DE:

45060010000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
45060011000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
45060012000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

A VALOR ACTUALIZADO DE:

45060013000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
45060014000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
45060015000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES



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

- 45060016000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO  
PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR  
AGREGADO PROPIO
- 45060017000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO  
PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
PROPIO
- 45060018000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

**DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO**

- 45060019000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

**DE:**

- 45060020000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 45060021000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 45060022000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**7.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO  
CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS  
DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024  
(CIFRAS EN PESOS)**

**2025**

**2024**

- 45070000000000 UTILIDAD NETA
- 45070001000000 PÉRDIDA NETA

MAS-MENOS:

- 45070002000000 EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10



45070003000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
45070004000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE
45070005000000	UTILIDAD NETA HISTÓRICA
45070006000000	PÉRDIDA NETA HISTÓRICA
	MÁS:
45070007000000	INGRESOS FISCALES NO CONTABLES
	MÁS:
45070008000000	DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES
	MENOS:
45070009000000	DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES
	MENOS:
45070010000000	INGRESOS CONTABLES NO FISCALES
45070011000000	PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
45070012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
45070013000000	PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
45070014000000	PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO
45070015000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO
	MÁS O MENOS
45070016000000	PTU PAGADA EN EL EJERCICIO
45070017000000	PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO
45070018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO



45070019000000	DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO EN EL EJERCICIO (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DE ISR PARA 2014)
45070020000000	AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES
45070021000000	RESULTADO FISCAL

**INGRESOS FISCALES NO CONTABLES**

45070022000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
45070023000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
45070024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
45070025000000	UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL
45070026000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
45070027000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE VALORES
45070028000000	INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS
45070029000000	ANTICIPO DE CLIENTES
45070030000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL
45070031000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS
45070032000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
45070033000000	RESULTADO POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DERIVADAS EN EFECTIVO
45070034000000	RESULTADO POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DERIVADAS EN ESPECIE
45070035000000	RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS
45070036000000	OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES
45070037000000	TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

**DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES**

45070038000000	ISR DE LAS PERSONAS MORALES
45070039000000	PARTICIPACIÓN DE PERSONAL EN LAS UTILIDADES
45070040000000	DEPRECIACIÓN CONTABLE



45070041000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
45070042000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
45070043000000	HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FÍSICAS NO PAGADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO
45070044000000	ESTIMACIÓN NO DEDUCIBLE POR BAJA DE VALORES
45070045000000	PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE SUBSIDIARIAS
45070046000000	INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO
45070047000000	GASTOS NO DEDUCIBLES
45070048000000	MULTAS
45070049000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
45070050000000	AMORTIZACIÓN CONTABLE
45070051000000	PROVISIONES
45070052000000	PÉRDIDA CAMBIARIA CONTABLE
45070053000000	ESTIMACIONES
45070054000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE VALORES
45070055000000	PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS
45070056000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
45070057000000	PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
45070058000000	OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES
45070059000000	OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES
45070060000000	TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

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

45070061000000	ISR CAUSADOS
45070062000000	PTU CAUSADOS
45070063000000	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CONTABLE
45070064000000	HONORARIOS
45070065000000	CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA EL ISR
45070066000000	ESTIMACIÓN NO DEDUCIBLE POR BAJA DE VALORES
45070067000000	OTROS GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN
45070068000000	INTERESES PAGADOS



**LA DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CONTABLE SE  
INTEGRA POR:**

45070069000000 DEPRECIACIONES  
45070070000000 AMORTIZACIONES

**DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES**

45070071000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE  
45070072000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O  
INTANGIBLES  
45070073000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES  
45070074000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE VALORES  
45070075000000 DEPRECIACIÓN FISCAL  
45070076000000 ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE  
INVERSIONES  
45070077000000 CARGOS A PROVISIONES  
45070078000000 CARGOS A ESTIMACIONES  
45070079000000 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES DE PERSONAS FÍSICAS  
QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR  
PAGADOS EN ESTE  
45070080000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS  
45070081000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES  
45070082000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO  
45070083000000 AMORTIZACIÓN FISCAL  
45070084000000 PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL  
45070085000000 GASTOS POR COLOCACIÓN DE TÍTULOS Y ACCIONES  
45070086000000 PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS  
45070087000000 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)  
45070088000000 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  
45070089000000 ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON  
DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES  
45070090000000 DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A  
PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES  
45070091000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA



45070092000000	INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
45070093000000	INTERESES NETOS DEL EJERCICIO
45070094000000	CASTIGOS
45070095000000	QUITAS
45070096000000	FRAUDES
45070097000000	QUEBRANTOS
45070098000000	OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES
45070099000000	TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

**INGRESOS CONTABLES NO FISCALES**

45070100000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE RESIDENTES EN EL PAÍS
45070101000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
45070102000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
45070103000000	UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE
45070104000000	CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES
45070105000000	CANCELACIÓN DE PROVISIONES
45070106000000	INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO
45070107000000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA
45070108000000	VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE
45070109000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE VALORES
45070110000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
45070111000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS
45070112000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
45070113000000	RECUPERACIÓN DE GASTOS CONSIDERADOS NO DEDUCIBLES EN EJERCICIOS ANTERIORES
45070114000000	SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN
45070115000000	RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO
45070116000000	OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES
45070117000000	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

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



**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**8.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE  
IDENTIFICACIÓN  
FISCAL O  
RFC**

**PAÍS DE  
RESIDENCIA**

**NOTA:**

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D027000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**NOMBRE DE LA CONTRAPARTE**

45080000000000 (ESPECIFICAR)

45080001000000 TOTAL

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

**NÚMERO DE  
CONTRATOS  
CELEBRADOS**

**CONCEPTO  
DE OPERACIONES  
FINANCIERAS  
DERIVADAS  
(ARTÍCULO 16-A CFF)**

**TIPO DE  
OPERACIONES  
FINANCIERAS  
DERIVADAS  
(ARTÍCULO 20 LISR)**

**SUMATORIA  
DE  
NOCIONALES**

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

**TIPO DE  
MERCADO**

**NOMBRE DEL  
MERCADO**

**PORCENTAJE  
DE LIQUIDACIÓN EN  
EFECTIVO**

**PORCENTAJE  
DE LIQUIDACIÓN EN  
ESPECIE**

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR



UTILIDAD  
POR  
CONTRAPARTE

PÉRDIDA  
POR  
CONTRAPARTE

EFFECTO  
NETO

PROPORCIÓN  
QUE REPRESENTA  
DE INGRESOS  
ACUMULABLES  
Y/O DEDUCCIONES  
AUTORIZADAS

EL APARTADO NO. 9 CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**9.- INVERSIONES PERMANENTES EN  
SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS  
RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE  
IDENTIFICACIÓN  
FISCAL**

**PAÍS DE  
RESIDENCIA  
FISCAL DE LA  
ENTIDAD**

**NOTA:**

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D028000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

45090000000000 (ESPECIFICAR)

45090001000000 TOTAL

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

45090002000000 (ESPECIFICAR)

45090003000000 TOTAL

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR



**PORCENTAJE  
DE PARTICIPACIÓN  
EN EL CAPITAL  
DE LA ENTIDAD**

**MONTO  
DE LA  
INVERSIÓN**

**MONTO DE  
LAS UTILIDADES  
(PÉRDIDA) DE  
EJERCICIOS  
ANTERIORES EN  
EL PORCENTAJE  
DE PARTICIPACIÓN**

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

**MONTO DE  
LA UTILIDAD  
(PÉRDIDA) DEL  
EJERCICIO EN  
EL PORCENTAJE  
DE PARTICIPACIÓN**

**VALOR  
DE LA  
INVERSIÓN**

**FECHA EN QUE SE EFECTUO  
LA APORTACION DE  
CAPITAL EN SU  
SUBSIDIARIA**

EL APARTADO NO. 10 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**10.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON  
ACCIONES O PARTES SOCIALES  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE  
IDENTIFICACIÓN  
FISCAL O RFC**

**PAÍS DE  
RESIDENCIA  
PARA  
EFECTOS  
FISCALES**

**NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL  
DEL SOCIO O ACCIONISTA**

45100000000000 (ESPECIFICAR)

45100001000000 TOTAL

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR



**PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O ACCIONISTA EN EL EJERCICIO**

**PERIODO DE TENENCIA: DEL**

**PERIODO DE TENENCIA: AL**

**MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES**

**MONTO DE RETIROS DE CAPITAL**

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

**MONTO DE PRESTAMOS EFECTUADOS**

**MONTO DE PRESTAMOS RECIBIDOS**

**PORCENTAJE DE TASA DE INTERÉS PACTADA EN CASO DE PRÉSTAMO RECIBIDOS**

**DESTINO DEL PRÉSTAMO**

**MONTO DE PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES**

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

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

EL APARTADO NO. 11 CONSTA DE 17 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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

**NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC**

**TIPO DE OPERACIÓN**

**NOTA:**

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D019000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES



**IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

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

**INGRESOS ACUMULABLES**

45110000000000 (ESPECIFICAR)

45110001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

**DEDUCCIONES AUTORIZADAS**

45110002000000 (ESPECIFICAR)

45110003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

---

**PARTE II**

**DATOS A PROPORCIONAR**

<p><b>EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN" HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS" ESPECIFIQUE CONCEPTO</b></p>	<p><b>PAÍS DE RESIDENCIA</b></p>	<p><b>VALOR DE LA OPERACIÓN Y/O INVERSIÓN PARA EFECTOS FISCALES (INCLUSO CON VALOR CERO)</b></p>	<p><b>MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO</b></p>	<p><b>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 VALIOSA SE TRATAN</b></p>
---	--------------------------------------	--	---	---

---

**PARTE III**



DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

**12.- INFORMACIÓN SOBRE SUS OPERACIONES  
CON PARTES RELACIONADAS  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D019000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO,  
INFORMACIÓN GENERAL**



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

- 45120000000000 OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 45120001000000 SERVICIOS
- 45120002000000 OTROS (ESPECIFICAR)
  
- 45120003000000 ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMOS QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.
  
- 45120004000000 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
- 45120005000000 CAMPO 1
- 45120006000000 CAMPO 2
- 45120007000000 CAMPO 3
- 45120008000000 CAMPO 4
- 45120009000000 CAMPO 5
- 45120010000000 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)
- 45120011000000 CAMPO 1
- 45120012000000 CAMPO 2
- 45120013000000 CAMPO 3
- 45120014000000 CAMPO 4
- 45120015000000 CAMPO 5
- 45120016000000 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)
- 45120017000000 CAMPO 1
- 45120018000000 CAMPO 2
- 45120019000000 CAMPO 3



4512002000000	CAMPO 4
4512002100000	CAMPO 5
4512002200000	VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD
4512002300000	OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
4512002400000	NÚMERO DE OFICIO
4512002500000	FECHA DEL OFICIO
4512002600000	INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
4512002700000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN
4512002800000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
4512002900000	NÚMERO DE OFICIO
4512003000000	FECHA DEL OFICIO
4512003100000	DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
4512003200000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA)
4512003300000	PRESENTO SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN X DE LA LISR)
4512003400000	FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)
4512003500000	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 PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIONES IX Y XII DE LA LISR O BIEN, QUE ASESORARON EN SU FORMULACIÓN.**

**ELABORADORES**

4512003600000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
4512003700000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2



45120038000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

#### **ASESORES**

45120039000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

45120040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

45120041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

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

##### **ASESORES FISCALES**

45120042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

45120043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

45120044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

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

45120045000000 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) (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIONES IX Y X DE LA LISR).

45120046000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

45120047000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN X DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 11 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.

45120048000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

45120049000000 LAS CIFRAS REPORTADAS PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XII DE LA LISR SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 11 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL



- 45120050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
  
- 45120051000000 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
- 45120052000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS
- 45120053000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES
- 45120054000000 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**

- 45120055000000 REALIZO ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA QUE LOS PRECIOS, MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES O MÁRGENES DE UTILIDAD DE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS SE CONSIDEREN COMO PACTADAS COMO LO HARÍAN CON O ENTRE PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES

**NOTA: EN CASO DE QUE EL APARTADO 11 SE PRESENTE INFORMACIÓN EN LA COLUMNA "MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES" CONTESTE LO SIGUIENTE (EFECTOS FISCALES NO CONTABLES):**

- 45120056000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR
- 45120057000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS
- 45120058000000 EL MONTO INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR
- 45120059000000 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
- 45120060000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
  
- 45120061000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS



- 45120062000000 MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. FRACCION II, DE LA RMF VIGENTE)
- 45120063000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES(RMF)
- 45120064000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE. (RMF)

- 45120065000000 CUMPLIO CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTO SUS DEDUCCIONES
- 45120066000000 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**

- 45120067000000 CONSIDERO INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR
- 45120068000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

**GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES**

- 45120069000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIII TERCERO Y ANTEPENÚLTIMO PÁRRAFO 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**
- 45120070000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 45120071000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIII DE LA LISR.
- 45120072000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE
- 45120073000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIX SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LISR.
- 45120074000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 45120075000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIX PRIMER PÁRRAFO DE LA LISR.
- 45120076000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE



45120077000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXXII DE LA LISR.

**GASTOS POR REEMBOLSOS  
(AL COSTO)**

45120078000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO EN CASO AFIRMATIVO

45120079000000 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**

45120080000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA

45120081000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA

45120082000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA

45120083000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2025

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

45120084000000 OBTUVO GANANCIA Y/O PERDIDA 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**

45120085000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO

45120086000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO

45120087000000 NOMBRE DE LA EMISORA

45120088000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA

45120089000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA

45120090000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE

45120091000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE



- 45120092000000 PRESENTO 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)
- 45120093000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES
- 45120094000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTO
- 45120095000000 MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES
- 45120096000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA
- 45120097000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA EN CASO AFIRMATIVO AL INDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 45120098000000 NOMBRE DEL PERITO
- 45120099000000 INDIQUE SU RFC

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS  
CON PARTES RELACIONADAS**

- 45120100000000 ACUMULO INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 45120101000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
- 45120102000000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 45120103000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 45120104000000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR
- 45120105000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
- 45120106000000 REALIZO PAGOS DE CANTIDADES INICIALES POR EL DERECHO A ADQUIRIR O VENDER, BIENES, DIVISAS, ACCIONES U OTROS TÍTULOS VALOR QUE NO COTIZARON EN MERCADOS RECONOCIDOS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIV DE LA LISR
- 45120107000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

**CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:**

- 45120108000000 DETERMINO INTERESES NO DEDUCIBLES PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR



45120109000000	SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
45120110000000	CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
45120111000000	CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
45120112000000	CAPITAL CONTABLE PROMEDIO
45120113000000	CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES
45120114000000	SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS CONTRAÍDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
45120115000000	INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
45120116000000	OPTO 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**

45120117000000	REALIZO 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
45120118000000	EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
45120119000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
45120120000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
45120121000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)
45120122000000	LLEVO A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) SIN CUMPLIR CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 184 DE LA LISR
45120123000000	EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
45120124000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
45120125000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
45120126000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)
45120127000000	LLEVO A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL



- 45120128000000 PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) COMO CONSECUENCIA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN PAÍSES CON LOS CUALES MÉXICO NO TIENE CELEBRADOS TRATADOS INTERNACIONALES EN MATERIA FISCAL Y REALIZADOS POR LAS AUTORIDADES DE DICHOS PAISES EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 45120129000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 45120130000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 45120131000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

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

- 45120132000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)
- 45120133000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)
- 45120134000000 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:
- 45120135000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A)
- 45120136000000 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:
- 45120137000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA
- 45120138000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS

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

- 45120139000000 PRESENTO EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2024
- 45120140000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)
- 45120141000000 PRESENTO EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2024
- 45120142000000 FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN



- 45120143000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)
- 45120144000000 PRESENTO EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2024
- 45120145000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)

**CRITERIOS NO VINCULATIVOS**

- 45120146000000 EL CONTRIBUYENTE APLICO CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL D.O.F. COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
- 45120147000000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**13.- DATOS INFORMATIVOS  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(CIFRAS EN PESOS)**

**IMPORTE**

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE**

- 45130000000000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE  
COMO REPRESENTANTE LEGAL**

- 45130001000000 ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA
- 45130002000000 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:**
- 45130003000000 RFC 1
- 45130004000000 RFC 2
- 45130005000000 RFC 3
- 45130006000000 RFC 4



45130007000000	RFC 5
45130008000000	ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL <b>INDIQUE LOS CINCO PRINCIPALES NOMBRES O RAZONES SOCIALES DE LOS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO:</b>
45130009000000	NOMBRE 1
45130010000000	NOMBRE 2
45130011000000	NOMBRE 3
45130012000000	NOMBRE 4
45130013000000	NOMBRE 5

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES  
EN LAS UTILIDADES**

45130014000000	PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO
45130015000000	PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR
45130016000000	PTU PAGADA EN EL EJERCICIO
45130017000000	RENTA GRAVABLE BASE PARA P.T.U.

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

45130018000000	DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
45130019000000	COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE
45130020000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAIS
45130021000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
45130022000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA
45130023000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSION
45130024000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN
45130025000000	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
45130026000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA
45130027000000	PERDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN



45130028000000	PERDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN
45130029000000	PERDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL
45130030000000	PERDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES
45130031000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE
45130032000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES CUFIN NI DE CUFINRE
45130033000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES
45130034000000	SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR
45130035000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
45130036000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
45130037000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR  
Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR  
EN MONEDA EXTRANJERA**

45130038000000	SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)
----------------	--

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

45130039000000	CAMPO 1
45130040000000	CAMPO 2
45130041000000	CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

45130042000000	(ESPECIFICAR)
45130043000000	(ESPECIFICAR)
45130044000000	(ESPECIFICAR)



45130045000000 INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR  
EN MONEDA EXTRANJERA**

45130046000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

45130047000000 CAMPO 1

45130048000000 CAMPO 2

45130049000000 CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

45130050000000 (ESPECIFICAR)

45130051000000 (ESPECIFICAR)

45130052000000 (ESPECIFICAR)

45130053000000 INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

45130054000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO AL INICIO DEL EJERCICIO.

45130055000000 ACTUALIZACION ANTES DE DIVIDENDOS

MAS:

45130056000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES COBRADOS NACIONALES.

45130057000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES COBRADOS REFIPRES.

MENOS:

45130058000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES PAGADOS NACIONALES.



45130059000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES PAGADOS A RESIDENTES EN EL  
EXTRANJERO

45130060000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES PAGADOS REFIPRES.

IGUAL:

45130061000000 REMANENTE DESPUES DE DIVIDENDOS.

45130062000000 ACTUALIZACIÓN DESDE LA ULTIMA MODIFICACIÓN Y HASTA EL  
CIERRE DEL EJERCICIO

MAS:

45130063000000 UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO.

45130064000000 SALDO CUFIN AL CIERRE DEL EJERCICIO

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

45130065000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO

MENOS:

45130066000000 I.S.R. (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO L.I.S.R.)

45130067000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS  
(PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX L.I.S.R.)

45130068000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO  
POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77  
CUARTO PÁRRAFO L.I.S.R.)

45130069000000 ISR ACREDITADO EN EL EJERCICIO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES NO  
PROVENIENTES DE CUFIN ENTRE EL FACTOR.

IGUAL:

45130070000000 RESULTADO POSITIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO  
77, QUINTO PARRAFO DE LA LISR)

45130071000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA PARA LOS EFECTOS DEL  
ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA L.I.S.R.)

**OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:**

45130072000000 (ESPECIFICAR)

45130073000000 (ESPECIFICAR)

45130074000000 (ESPECIFICAR)

45130075000000 (ESPECIFICAR)

45130076000000 (ESPECIFICAR)

45130077000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE  
LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2025



**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA**

45130078000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO

45130079000000 DIVIDENDOS PAGADOS

MAS:

45130080000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACION

**OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR**

45130081000000 (ESPECIFICAR)

45130082000000 (ESPECIFICAR)

45130083000000 (ESPECIFICAR)

45130084000000 (ESPECIFICAR)

45130085000000 (ESPECIFICAR)

45130086000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO

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

45130087000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA

45130088000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

45130089000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR  
INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE

45130090000000 CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN

45130091000000 IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES

45130092000000 PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

**COMERCIO EXTERIOR**

45130093000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS

45130094000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS



### IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

45130095000000	IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
45130096000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
45130097000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
45130098000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
45130099000000	IVA ACREDITABLE POR INTERESES
45130100000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
45130101000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
45130102000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
45130103000000	ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
45130104000000	INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
45130105000000	REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
45130106000000	IVA CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN II DE LA LIVA)
45130107000000	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)
45130108000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%
45130109000000	TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%
45130110000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO
45130111000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS

### IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCION Y SERVICIOS

45130112000000	IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
45130113000000	BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF VIGENTE
45130114000000	BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF VIGENTE



**INFORMACIÓN DE CONSOLIDACION FINANCIERA**

- 45130115000000 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:**
- 45130116000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA
- 45130117000000 TIENE SUBSIDIARIAS EN TERMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EN EL EXTRANJERO, O ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES RESIDENTES O UBICADOS EN EL EXTRANJERO

**ENAJENACIÓN DE ACCIONES**

- 45130118000000 REALIZÓ ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- 45130119000000 FECHA DE LA OPERACIÓN
- 45130120000000 TIPO DE ENAJENACIÓN
- 45130121000000 OTROS (ESPECIFICAR)
- 45130122000000 NOMBRE DE LA SOCIEDAD EMISORA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 45130123000000 PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA EMISORA
- 45130124000000 RFC O ID
- 45130125000000 NÚMERO ACCIONES ENAJENADAS
- 45130126000000 INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
- 45130127000000 PRECIO DE VENTA
- 45130128000000 COSTO FISCAL DE LAS ACCIONES O TITULO VALOR
- 45130129000000 APLICO PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES  
EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
- 45130130000000 SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS FISCALES POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR.
- 45130131000000 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.
- 45130132000000 MONTO TOTAL DE LAS PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES AL CIERRE DEL EJERCICIO.
- 45130133000000 IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES DETERMINADA.



- 45130134000000 INDIQUE SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON IMPORTES PENDIENTES DE ACREDITAR POR CONCEPTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
- 45130135000000 MONTO PENDIENTE DE ACREDITAR.
- 45130136000000 CONCEPTO POR EL QUE FUE PAGADO EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN EL EXTRANJERO.

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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>14.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL</b>	<b>TIPO DE OPERACIÓN</b>

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D029000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS ACUMULABLES

45140000000000 (ESPECIFICAR)

45140001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

45140002000000 (ESPECIFICAR)

45140003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS



**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)	EFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO)	TASA	ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO	I.S.R. RETENIDO PAGADO
---	---	------	-------------------------------	------------------------

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

DIFERENCIA	APLICÓ LOS BENEFICIOS DE ALGUN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)
------------	--

EL APARTADO NO. 15 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

**PARTE I**

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



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

**VALOR  
DE  
INVERSIÓN**

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

**ACTIVOS FIJOS**

4515000000000	CONSTRUCCIONES
45150001000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO
45150002000000	INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS
45150003000000	FERROCARRILES
45150004000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA
45150005000000	AVIONES
45150006000000	EMBARCACIONES
45150007000000	EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES
45150008000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO
45150009000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES
45150010000000	EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS)
45150011000000	EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS
45150012000000	EQUIPO DE COMPUTO
45150013000000	DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL
45150014000000	COMUNICACIONES TELEFÓNICAS
45150015000000	COMUNICACIONES SATELITALES
45150016000000	TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN)
45150017000000	ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES
45150018000000	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE
45150019000000	MAQUINARIA Y EQUIPO



4515002000000	OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS
4515002100000	INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
4515002200000	INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
4515002300000	INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
4515002400000	OTROS ACTIVOS FIJOS
4515002500000	SUMA ACTIVO FIJO

#### **GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS**

4515002600000	PATENTES
4515002700000	MARCAS REGISTRADAS
4515002800000	REGALÍAS
4515002900000	GASTOS DE INSTALACIÓN
4515003000000	GASTOS DE ORGANIZACIÓN
4515003100000	CONCESIONES
4515003200000	OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS
4515003300000	SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

#### **EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS**

4515003400000	(ESPECIFIQUE)
4515003500000	SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS
4515003600000	TOTAL DE INVERSIONES



**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

MÁS: MOI DE LAS ADQUISICIONES DURANTE EL EJERCICIO	MENOS: ENAJENACIONES Y/O BAJAS EN EL EJERCICIO	MENOS: DEDUCCIÓN EN EL EJERCICIO	MENOS: DEDUCCIÓN INMEDIATA EN EL EJERCICIO	SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL FINAL DEL EJERCICIO
--	---	--	--	--

EL APARTADO NO. 16 CONSTA DE 27 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	16.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL	SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D030000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

**PARTES RELACIONADAS**

4516000000000 (ESPECIFICAR)

45160001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

**PARTES NO RELACIONADAS**

45160002000000 (ESPECIFICAR)



45160003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

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

**PARTES RELACIONADAS**

45160004000000 (ESPECIFICAR)

45160005000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

**PARTES NO RELACIONADAS**

45160006000000 (ESPECIFICAR)

45160007000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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



**MONEDA**                      **CONVERSION DE**  
**MONEDA**

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025</b>	<b>FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES</b>	<b>EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO:</b>	<b>GARANTIZÓ EL PRÉSTAMO (SI O NO)</b>
--	---	--	--

**PARTE VI**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES</b>	<b>DESTINO DEL CAPITAL TOMADO EN PRÉSTAMO</b>	<b>EFFECTUÓ COLOCACIONES</b>	<b>NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA CNBV DE</b>
---	---	----------------------------------	---



DEDUCIDOS EN EL  
EJERCICIO

EN EL EXTRANJERO  
(SI O NO)

LA OFERTA PÚBLICA  
EN EL EXTRANJERO DE  
VALORES EMITIDOS  
EN MÉXICO

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>17.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDA FISCAL DE EJERCICIOS ANTERIORES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D024000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

45170000000000	LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN
45170001000000	SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE
45170002000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN
	<b>NOTA: EN CASO DE ESCISIONES SUCESIVAS DEBERÁ MANIFESTAR A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA CORRESPONDIENTE A LOS ÍNDICES ANTERIORES</b>
45170003000000	MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL
45170004000000	INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL
45170005000000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL
45170006000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO
45170007000000	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO



- 45170008000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL
- 45170009000000 INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL
- 45170010000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO
- 45170011000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 45170008000000 AL 45170011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDA FISCALES OCURRIDAS DE 2015 A 2024, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2016 A 2025.

- 45170012000000 MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:

NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 451700012000000 DEBE REPETIRSE LAS VECES QUE SEA NECESARIO PARA INDICAR EL EJERCICIO EN EL QUE SE AMORTIZAN LAS PÉRDIDA FISCALES, ANOTANDO EL IMPORTE APLICADO EN LA COLUMNA A LA QUE CORRESPONDA LA PÉRDIDA FISCAL.

- 45170013000000 MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

2022      2021      2020      2019      2018      2017      2016      2015

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

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**18.- OPERACIONES SUJETAS A  
REGÍMENES FISCALES PREFERENTES  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE  
IDENTIFICACIÓN  
FISCAL**

**PAÍS DE  
RESIDENCIA  
FISCAL**



**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D218000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL**

**INGRESOS**

4518000000000 (ESPECIFICAR)

45180001000000 TOTAL DE INGRESOS

**GASTOS**

45180002000000 (ESPECIFICAR)

45180003000000 TOTAL DE GASTOS

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO TOTAL DE LAS	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O	PARTICIPACIÓN DIRECTA O PARTICIPACIÓN	PARTICIPACIÓN DIRECTA O PARTICIPACIÓN
--------------------	---------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------



UTILIDADES  
O PÉRDIDA  
FISCALES  
EN LA  
PARTICIPACIÓN  
ACCIONARIA

GRAVABLES EN  
EL EJERCICIO

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

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 PÉRDIDA  
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

EN EL CASO DE  
INGRESOS  
GENERADOS EN  
PARTICIPACIÓN  
CON OTRAS  
ENTIDADES,

OPERACIONES  
CON FIDEICOMISO  
O CON LA ENTIDAD O  
FIGURA JURÍDICA  
EXTRANJERA  
TRANSPARENTE

OPERACIONES CON  
FIDEICOMISO  
O CON LA ENTIDAD O  
FIGURA  
JURÍDICA  
EXTRANJERA

FIDEICOMISO O  
ENTIDAD O  
FIGURA JURÍDICA  
EXTRANJERA  
TRANSPARENTE  
FISCALMENTE:



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

**ACTIVIDAD QUE REALIZA LA ENTIDAD EN LA QUE PARTICIPA**

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

**TRANSPARENTE FISCALMENTE, DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DEL FIDEICOMISO**

**VIGENCIA DEL**

**PARTE VII**

**DATOS A PROPORCIONAR**

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

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

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

**TASA PREFERENCIAL POR TRATADO**

**IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES**

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

**PARTE I**

**ÍNDICE**

**CONCEPTO**

**DATOS A PROPORCIONAR**

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

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

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



**PARTE  
RELACIONADA**

**PARTE  
RELACIONADA**

**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL**

4519000000000 (ESPECIFICAR)

45190001000000 TOTAL

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR



**MONTO TOTAL  
DEDUCIDO DE  
ACTIVOS FIJOS**

**MONTO TOTAL  
DEDUCIDO DE  
GASTOS DIFERIDOS**

**MONTO TOTAL  
DEDUCIDO DE  
CARGOS DIFERIDOS**

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

---

**PARTE V**

**DATOS A PROPORCIONAR**

**UTILIDAD  
FISCAL  
AJUSTADA**

**LÍMITE  
INTERESES  
NETOS**

**INTERESES  
NO DEDUCIBLES**

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

**CONCEPTO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**