



Hacienda
Secretaría de Hacienda y Crédito Público



SAT

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN
DEL
ANEXO 8 DE LA INFORMACIÓN SOBRE
SITUACIÓN FISCAL (ISSIF)
APLICABLE A LOS FONDOS DE INVERSIÓN,
POR EL EJERCICIO FISCAL 2025**

DICIEMBRE 2025



FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL ANEXO 8 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL (ISSIF), APLICABLE A LOS FONDOS DE INVERSIÓN, POR EL EJERCICIO FISCAL 2025.

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

CONTRIBUYENTE:

51A000000	RFC:
51A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:
	DOMICILIO FISCAL:
51A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:
51A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
51A004000	COLONIA O LOCALIDAD:
51A005000	CÓDIGO POSTAL:
51A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
51A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:
51A008000	TELÉFONO:
51A009000	CORREO ELECTRÓNICO:
51A010000	NOMBRE DEL SECTOR ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:
51A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

REPRESENTANTE LEGAL:

51C000000	RFC:
51C001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)):
51C002000	NACIONAL:
51C003000	EXTRANJERO:
51C004000	CURP:



DOMICILIO FISCAL:

- 51C005000 ENTIDAD FEDERATIVA:
- 51C006000 ALCALDÍA O MUNICIPIO:
- 51C007000 COLONIA O LOCALIDAD:
- 51C008000 CÓDIGO POSTAL:
- 51C009000 CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
- 51C010000 CIUDAD O POBLACIÓN:
- 51C011000 TELÉFONO:
- 51C012000 CORREO ELECTRÓNICO:

- 51C013000 NÚMERO DE ESCRITURA:
- 51C014000 NÚMERO DE NOTARIA:
- 51C015000 ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA:
- 51C016000 FECHA DEL PODER:
- 51C017000 FECHA DE DESIGNACIÓN:

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

DATOS GENERALES

- 51D000000 AUTORIDAD COMPETENTE.

- 51D001000 SEDE A LA QUE PERTENECE LA ADAF.

- 51D002000 ADMINISTRACIÓN GENERAL Y/O ADAF.

- 51D003000 OBLIGADO.

- 51D004000 TIPO DE FONDO.

- 51D005000 FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.

- 51D006000 TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL.

- 51D007000 EMPRESA FILIAL.



- 51D008000 EMPRESA SUBSIDIARIA.

- 51D009000 FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL.
- 51D010000 FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL.

- 51D011000 FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.
- 51D012000 FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.

- 51D013000 TIPO DE DECLARACIÓN.
- 51D014000 TIPO DE COMPLEMENTARIA.

- INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORO(ARON) FISCALMENTE.
- 51D015000 RFC 1.
- 51D016000 RFC 2.
- 51D017000 RFC 3.
- 51D018000 RFC 4.
- 51D019000 RFC 5.

INFORMACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- 51D020000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.
- 51D021000 SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL INDICE ANTERIOR (DEBE LLENAR LOS APARTADOS 11 Y 12).
- 51D022000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES.
- 51D023000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS.

- 51D024000 SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA.

- 51D025000 EN EL EJERCICIO DISMINUYO 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).

- 51D026000 APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS.



- 51D027000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S).
- 51D028000 CELEBRO OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 8).
- 51D029000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 9).
- 51D030000 LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 14).
- 51D031000 TUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 16).
- 51D032000 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.
- 51D033000 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:
- 51D034000 SE TRATA DE:
- 51D035000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA).
- 51D036000 NÚMERO DE OFICIO 1.
- 51D037000 FECHA DEL OFICIO 1.
- 51D038000 NÚMERO DE OFICIO 2.
- 51D039000 FECHA DEL OFICIO 2.
- 51D040000 NÚMERO DE OFICIO 3.
- 51D041000 FECHA DEL OFICIO 3.
- 51D042000 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:
- 51D043000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1.
- 51D044000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1.
- 51D045000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2.
- 51D046000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2.
- 51D047000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3.
- 51D048000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3.



- 51D049000 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.
- 51D050000 FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)
- 51D051000 FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
- 51D052000 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.
- 51D053000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1).
- 51D054000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2).
- 51D055000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3).
- 51D056000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4).
- 51D057000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5).
- 51D058000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL.
- 51D059000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA).
- 51D060000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL.
- 51D061000 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), ASIMISMO, ESPECIFIQUE EL RFC Y LOS NOMBRES ANTERIORES.
- 51D062000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 51D063000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 51D064000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 51D065000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 51D066000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 51D067000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL.



- 51D068000 INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF.
NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DESCRIBA COMO DIO CUMPLIMIENTO Y CON QUE DOCUMENTACIÓN LO ACREDITA, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL.
- 51D069000 TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS.
- 51D070000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF).
- 51D071000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27 CFF).
- 51D072000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES.

CONTABILIDAD

- 51D073000 LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA.
- 51D074000 LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF).
NOTA: EN CASO NEGATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EL DOMICILIO EN EL CUAL CONSERVA LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL.
- 51D075000 TIENE EMPLEADOS.
EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:
- 51D076000 NÚMERO DE TRABAJADORES.
- 51D077000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS.
- 51D078000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS.
- 51D079000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO.
- 51D080000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS.
- 51D081000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS.
- 51D082000 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).
- 51D083000 EN CASO NEGATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 51D075000 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).

- 51D084000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE).
- 51D085000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE).
- 51D086000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE).
- 51D087000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE).
- 51D088000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE).

- 51D089000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR).

EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:

- 51D090000 SE REALIZARON CON FINES DE:
- 51D091000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 51D092000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE.
- 51D093000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 51D094000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE.
- 51D095000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LEY.
- 51D096000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.

- 51D097000 INDIQUE SI IDENTIFICO PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL.
- 51D098000 INDIQUE SI VERIFICO QUE LAS OPERACIONES CON ESE CLIENTE O PROVEEDOR NO SE LES DE EFECTO FISCAL DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 69-B DEL CFF.

- 51D099000 PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE (ARTÍCULO 24 DE LA LISR).
- 51D100000 LAS ACCIONES RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO.

- 51D101000 PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES.
- 51D102000 RECONOCIÓ O REPORTO DICHOS INGRESOS.

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



- 51D103000 CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS.
- 51D104000 INDIQUE SI ENAJENÓ INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO.
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 51D105000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1.
- 51D106000 ES PARTE RELACIONADA.
- 51D107000 NOMBRE DEL COMPRADOR 2.
- 51D108000 ES PARTE RELACIONADA.
- 51D109000 NOMBRE DEL COMPRADOR 3.
- 51D110000 ES PARTE RELACIONADA.
- 51D111000 NOMBRE DEL COMPRADOR 4.
- 51D112000 ES PARTE RELACIONADA.
- 51D113000 NOMBRE DEL COMPRADOR 5.
- 51D114000 ES PARTE RELACIONADA.
- 51D115000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES.
- 51D116000 TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO.
- 51D117000 EFECTUÓ RETENCIÓN.
- 51D118000 MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN.
- 51D119000 MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.
- INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:**
- 51D120000 INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%.
- 51D121000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES.
- 51D122000 INDIQUE SI REEMBOLSO PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.
- 51D123000 MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO.
- 51D124000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78.
- 51D125000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78.
- 51D126000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVADAS DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS.
- 51D127000 OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO.
- 51D128000 LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES.



51D129000 MONTO DE IVA QUE ORIGINO DICHA OPERACIÓN.

51D130000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:

51D131000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN.

EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:

51D132000 FUSIONANTE: RFC.

51D133000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:

51D134000 FUSIONADA 1: RFC.

51D135000 FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D136000 FUSIONADA 2: RFC.

51D137000 FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D138000 FUSIONADA 3: RFC.

51D139000 FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D140000 FUSIONADA 4: RFC.

51D141000 FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D142000 FUSIONADA 5: RFC.

51D143000 FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D144000 FUSIONADA 6: RFC.

51D145000 FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D146000 FUSIONADA 7: RFC.

51D147000 FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D148000 FUSIONADA 8: RFC.



51D149000 FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D150000 FUSIONADA 9: RFC.

51D151000 FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

51D152000 FUSIONADA 10: RFC.

51D153000 FUSIONADA 10: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

NOTA: EN CASO DE HABER SIDO FUSIONANTE, Y EL ESPACIO ANTERIOR ES INSUFICIENTE, SEÑALE A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL: EL RFC, NOMBRE DE LA ENTIDAD(ES) FUSIONADA(S), FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN Y EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA.

51D154000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:

51D155000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN.

51D156000 TRASMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA.

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

51D157000 ESCINDIDA 1: RFC.

51D158000 VALOR ACTIVO:

51D159000 VALOR PASIVO:

51D160000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

51D161000 ESCINDIDA 2: RFC.

51D162000 VALOR ACTIVO:

51D163000 VALOR PASIVO:

51D164000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

51D165000 ESCINDIDA 3: RFC.

51D166000 VALOR ACTIVO:

51D167000 VALOR PASIVO:

51D168000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

51D169000 ESCINDIDA 4: RFC.

51D170000 VALOR ACTIVO:

51D171000 VALOR PASIVO:



51D172000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

51D173000 ESCINDIDA 5: RFC.

51D174000 VALOR ACTIVO:

51D175000 VALOR PASIVO:

51D176000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

51D177000 ESCINDIDA 6: RFC.

51D178000 VALOR ACTIVO:

51D179000 VALOR PASIVO:

51D180000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

51D181000 ESCINDIDA 7: RFC.

51D182000 VALOR ACTIVO:

51D183000 VALOR PASIVO:

51D184000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

51D185000 ESCINDIDA 8: RFC.

51D186000 VALOR ACTIVO:

51D187000 VALOR PASIVO:

51D188000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

51D189000 ESCINDIDA 9: RFC.

51D190000 VALOR ACTIVO:

51D191000 VALOR PASIVO:

51D192000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

51D193000 ESCINDIDA 10: RFC.

51D194000 VALOR ACTIVO:

51D195000 VALOR PASIVO:

51D196000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

51D197000 ESCINDENTE: RFC.

51D198000 VALOR ACTIVO:

51D199000 VALOR PASIVO:

51D200000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:

51D201000 FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN.

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

51D202000 (LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).

51D203000 (LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).



- 51D204000 (LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).
- 51D205000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITO.
- 51D206000 EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO.
- 51D207000 EFECTUÓ ALGÚN PAGO A UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, EN EL QUE EL ISR QUE LE CORRESPONDIÓ A DICHO RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, FUE CUBIERTO POR EL PROPIO CONTRIBUYENTE.
- 51D208000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.
- 51D209000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN.
EN CASO AFIRMATIVO:
- 51D210000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR.
- 51D211000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL.
- 51D212000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- 51D213000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE ISR DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 51130121000000 AL 51130149000000 DEL APARTADO 13).
- 51D214000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA.
- 51D215000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE".
- 51D216000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 51D217000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 51D218000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE".
- 51D219000 DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE ISR SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 51D220000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.



- 51D221000 FECHA QUE DEJO DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES.
- 51D222000 PRESENTÓ A MÁS TARDAR EN EL MES SIGUIENTE A AQUEL EN QUE SOLICITÓ LA BAJA, LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS DE LOS PAGOS PROVISIONALES EN LOS QUE APLICÓ EL ESTÍMULO Y EN SU CASO, REALIZÓ EL PAGO DEL ISR CORRESPONDIENTE.
EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MES DEL PAGO PROVISIONAL CORREGIDO, LA FECHA DE PRESENTACIÓN DE LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS PRESENTADAS Y EL MONTO PAGADO:
- 51D223000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D224000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 51D225000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 51D226000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D227000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 51D228000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 51D229000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D230000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 51D231000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 51D232000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D233000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 51D234000 (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 51D235000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D236000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 51D237000 (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 51D238000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D239000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 51D240000 (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 51D241000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D242000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 51D243000 (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 51D244000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D245000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 51D246000 (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 51D247000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D248000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 51D249000 (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 51D250000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D251000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 51D252000 (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 51D253000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 51D254000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 51D255000 (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 51D256000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D257000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 51D258000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 51D259000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO.
- 51D260000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES.

- 51D261000 CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGIÓN FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

- 51D262000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 51D263000 ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORQUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.
EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 51D264000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ.
- 51D265000 MONTO DEL BENEFICIO.

- 51D266000 COLABORÓ CON EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL AL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN IV, DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 51D267000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 51D268000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 51D269000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 51D270000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 51D271000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL AVISO DE APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
A QUÉ TIPO DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS APLICA EL ESTÍMULO:
- 51D272000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES.
- 51D273000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES.



- 51D274000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- 51D275000 DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA, SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 51D276000 FECHA EN QUE DEJO DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA.

- 51D277000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DE LOS ARTÍCULOS DÉCIMO TERCERO, FRACCIÓN IV DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

- 51D278000 ES PERSONA FÍSICA O MORAL CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBLIGADAS A EFECTUAR LA RETENCIÓN POR LOS SERVICIOS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1, DE LA LEY DEL IVA.
- 51D279000 EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE SI OPTÓ POR EFECTUAR LA RETENCIÓN DEL IVA A LA TASA REDUCIDA DEL 3% DEL VALOR DE LA CONTRAPRESTACIÓN EFECTIVAMENTE PAGADA.
EN RELACIÓN A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE LAS FECHAS DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO Y LOS MONTOS PAGADOS.
- 51D280000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D281000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D282000 (1) MONTO PAGADO.
- 51D283000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D284000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D285000 (2) MONTO PAGADO.
- 51D286000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D287000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D288000 (3) MONTO PAGADO.
- 51D289000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D290000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D291000 (4) MONTO PAGADO.
- 51D292000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D293000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D294000 (5) MONTO PAGADO.
- 51D295000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D296000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D297000 (6) MONTO PAGADO.
- 51D298000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D299000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D300000 (7) MONTO PAGADO.
- 51D301000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D302000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D303000 (8) MONTO PAGADO.
- 51D304000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D305000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D306000 (9) MONTO PAGADO.
- 51D307000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D308000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.



- 51D309000 (10) MONTO PAGADO.
- 51D310000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D311000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D312000 (11) MONTO PAGADO.
- 51D313000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D314000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D315000 (12) MONTO PAGADO.
- 51D316000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL.
- 51D317000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO.
- 51D318000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO.
- 51D319000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL.

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- 51D320000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE ISR DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 51130150000000 AL 51130178000000 DEL APARTADO 13).
- 51D321000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA.
- 51D322000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR".
- 51D323000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 51D324000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 51D325000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR".
- 51D326000 DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE ISR SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 51D327000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 51D328000 FECHA QUE DEJO DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES.
- 51D329000 PRESENTÓ A MÁS TARDAR EN EL MES SIGUIENTE A AQUEL EN QUE SOLICITÓ LA BAJA, LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS DE LOS PAGOS PROVISIONALES EN LOS QUE APLICÓ EL ESTÍMULO Y EN SU CASO, REALIZÓ EL PAGO DEL ISR CORRESPONDIENTE.
EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MES DEL PAGO PROVISIONAL CORREGIDO, LA FECHA DE PRESENTACIÓN DE LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS PRESENTADAS Y EL MONTO PAGADO:
- 51D330000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



51D331000	(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D332000	(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D333000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D334000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D335000	(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D336000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D337000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D338000	(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D339000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D340000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D341000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D342000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D343000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D344000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D345000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D346000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D347000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D348000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D349000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D350000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D351000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D352000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D353000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D354000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D355000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D356000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D357000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D358000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D359000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D360000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D361000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D362000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D363000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
51D364000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
51D365000	(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
51D366000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO.



- 51D367000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES.
- 51D368000 CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGIÓN FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 51D369000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 51D370000 ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORQUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.
EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 51D371000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ.
- 51D372000 MONTO DEL BENEFICIO.
- 51D373000 COLABORÓ CON EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN VI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 51D374000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 51D375000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 51D376000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 51D377000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 51D378000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL AVISO DE APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
A QUÉ TIPO DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS APLICA EL ESTÍMULO:
- 51D379000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES.
- 51D380000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES.
- 51D381000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- 51D382000 DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IVA, SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 51D383000 FECHA EN QUE DEJO DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA.
- 51D384000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DE LOS ARTÍCULOS DÉCIMO SEGUNDO, FRACCIÓN V DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.



- 51D385000 ES PERSONA FÍSICA O MORAL CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBLIGADAS A EFECTUAR LA RETENCIÓN POR LOS SERVICIOS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1, DE LA LEY DEL IVA.
- 51D386000 EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE SI OPTÓ POR EFECTUAR LA RETENCIÓN DEL IVA A LA TASA REDUCIDA DEL 3% DEL VALOR DE LA CONTRAPRESTACIÓN EFECTIVAMENTE PAGADA.
- EN RELACIÓN A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE LAS FECHAS DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO Y LOS MONTOS PAGADOS.**
- 51D387000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D388000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D389000 (1) MONTO PAGADO.
- 51D390000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D391000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D392000 (2) MONTO PAGADO.
- 51D393000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D394000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D395000 (3) MONTO PAGADO.
- 51D396000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D397000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D398000 (4) MONTO PAGADO.
- 51D399000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D400000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D401000 (5) MONTO PAGADO.
- 51D402000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D403000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D404000 (6) MONTO PAGADO.
- 51D405000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D406000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D407000 (7) MONTO PAGADO.
- 51D408000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D409000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D410000 (8) MONTO PAGADO.
- 51D411000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D412000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D413000 (9) MONTO PAGADO.
- 51D414000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D415000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D416000 (10) MONTO PAGADO.
- 51D417000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D418000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D419000 (11) MONTO PAGADO.
- 51D420000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 51D421000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 51D422000 (12) MONTO PAGADO.



- 51D423000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL.
- 51D424000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO.
- 51D425000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO.
- 51D426000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL.

REGÍMENES FISCALES PREFERENTES

- 51D427000 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).
- 51D428000 CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS.
- 51D429000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES.
- 51D430000 ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES.
- 51D431000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO.
- 51D432000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE.
- 51D433000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO.
- 51D434000 INDIQUE SI DECLARO IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES.
- 51D435000 MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES.
- 51D436000 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	
		2025	2024

1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVO

- 5101000000000000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.
- 5101000100000000 CUENTAS DE MARGEN (INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS).

INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

- 5101000200000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES.
- 5101000300000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER.
- 5101000400000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS (VALORES) (NETO).



51010005000000 OTRAS INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

51010006000000 TOTAL DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

51010007000000 DEUDORES POR REPORTO (SALDO DEUDOR).

51010008000000 PRÉSTAMO DE VALORES (PREMIOS A RECIBIR).

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

51010009000000 CON FINES DE NEGOCIACIÓN (SALDO DEUDOR).

51010010000000 CON FINES DE COBERTURA (SALDO DEUDOR).

51010011000000 TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS.

51010012000000 AJUSTES DE VALUACIÓN POR COBERTURA DE ACTIVOS FINANCIEROS.

51010013000000 CUENTAS POR COBRAR (NETO).

51010014000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO.

51010015000000 BIENES ADJUDICADOS (NETO).

51010016000000 ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA VENTA O PARA
DISTRIBUIR A LOS PROPIETARIOS

51010017000000 PAGOS ANTICIPADOS Y OTROS ACTIVOS (NETO)

51010018000000 PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO).

51010019000000 ACTIVOS POR DERECHOS DE USO DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y
EQUIPO (NETO)

51010020000000 INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS.

51010021000000 ACTIVO POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (NETO).

51010022000000 ACTIVOS INTANGIBLES (NETO).

51010023000000 ACTIVOS POR DERECHOS DE USO DE ACTIVOS INTANGIBLES (NETO).

51010024000000 CRÉDITO MERCANTIL.

IMPUESTOS DIFERIDOS (A FAVOR)



51010025000000 ISR DIFERIDO.
51010026000000 P.T.U. DIFERIDA.

51010027000000 TOTAL DE IMPUESTOS DIFERIDOS (A FAVOR).

OTROS ACTIVOS

51010028000000 CARGOS DIFERIDOS.
51010029000000 PAGOS ANTICIPADOS.
51010030000000 INTANGIBLES.
51010031000000 OTROS ACTIVOS A CORTO Y LARGO PLAZO.

51010032000000 TOTAL DE OTROS ACTIVOS.

51010033000000 TOTAL ACTIVO.

PASIVO Y CAPITAL

PASIVO

PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS

51010034000000 DE CORTO PLAZO.
51010035000000 DE LARGO PLAZO.

51010036000000 TOTAL DE PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS.

51010037000000 ACREEDORES POR REPORTO.

51010038000000 PRÉSTAMO DE VALORES (PREMIOS A ENTREGAR).

**COLATERALES VENDIDOS
O DADOS EN GARANTÍA**

51010039000000 REPORTOS (SALDO ACREEDOR).
51010040000000 PRÉSTAMO DE VALORES.
51010041000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS.
51010042000000 OTROS COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTÍA.

51010043000000 TOTAL DE COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTÍA.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

51010044000000 CON FINES DE NEGOCIACIÓN (SALDO ACREEDOR).
51010045000000 CON FINES DE COBERTURA (SALDO ACREEDOR).



51010046000000 TOTAL DE DERIVADOS (SALDO ACREEDOR).

51010047000000 AJUSTES DE VALUACIÓN POR COBERTURA DE PASIVOS FINANCIEROS.

51010048000000 PASIVO POR ARRENDAMIENTO.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CONTRIBUCIONES POR PAGAR

51010049000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

51010050000000 IMPUESTO AL ACTIVO.

51010051000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

51010052000000 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS.

51010053000000 IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS.

51010054000000 IMPUESTOS LOCALES.

51010055000000 CUOTAS AL SEGURO SOCIAL.

51010056000000 APORTACIONES AL INFONAVIT.

51010057000000 APORTACIONES AL SAR.

51010058000000 OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.

51010059000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR.

51010060000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR.

51010061000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE FORMALIZAR EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS.

51010062000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE FORMALIZAR POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO (PARA EL CASO DE FONDOS DE INVERSIÓN).

51010063000000 ACREEDORES POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES.

51010064000000 ACREEDORES POR CUENTAS DE MARGEN.

51010065000000 ACREEDORES POR COLATERALES RECIBIDOS EN EFECTIVO.

51010066000000 ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

51010067000000 TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

51010068000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO.

IMPUESTOS DIFERIDOS (A CARGO)



51010069000000 ISR DIFERIDO.
51010070000000 PTU DIFERIDA.

51010071000000 TOTAL DE IMPUESTOS DIFERIDOS (A CARGO).

PASIVOS RELACIONADOS CON GRUPOS DE ACTIVOS MANTENIDOS PARA
LA VENTA

INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO

51010072000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE
FORMALIZAR POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO.
51010073000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE
FORMALIZAR POR SU ASAMBLEA DE ACCIONISTAS.
51010074000000 OTROS
51010075000000 OBLIGACIONES ASOCIADAS CON EL RETIRO DE COMPONENTES DE
PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO.
51010076000000 PASIVO POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD.
51010077000000 PASIVO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.
51010078000000 CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS.
51010079000000 TOTAL PASIVO.

CAPITAL CONTABLE

CAPITAL CONTRIBUIDO

51010080000000 CAPITAL SOCIAL.
51010081000000 CAPITAL SOCIAL NO EXHIBIDO.
51010082000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS
EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS.
51010083000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS
POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO (PARA EL CASO DE FONDOS DE
INVERSIÓN).
51010084000000 PRIMA EN VENTA DE ACCIONES.
51010085000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL.



51010086000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO.

51010087000000 TOTAL CAPITAL CONTRIBUIDO.

CAPITAL GANADO

51010088000000 RESERVAS DE CAPITAL.

51010089000000 RESERVA POR ADQUISICIÓN DE ACCIONES PROPIAS.

51010090000000 RESULTADOS ACUMULADOS.

51010091000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES.

51010092000000 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.

51010093000000 VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO.

51010094000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS.

51010095000000 VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER.

51010096000000 INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN.

51010097000000 REMEDICIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS.

51010098000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS.

51010099000000 PARTICIPACIÓN EN ORI DE EMPRESAS PROMOVIDAS.

51010100000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO.

51010101000000 TOTAL PARTICIPACIÓN CONTROLADORA.

51010102000000 TOTAL PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA.

51010103000000 UTILIDAD NETA.

51010104000000 PÉRDIDA NETA.

51010105000000 TOTAL CAPITAL GANADO.

51010106000000 TOTAL CAPITAL CONTABLE.



51010107000000 TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE.

CUENTAS DE ORDEN

- 51010108000000 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.
- 51010109000000 BIENES EN FIDEICOMISO.
- 51010110000000 BIENES EN CUSTODIA O EN ADMINISTRACIÓN.
- 51010111000000 CAPITAL SOCIAL AUTORIZADO.
- 51010112000000 ACCIONES EMITIDAS.
- 51010113000000 COLATERALES RECIBIDOS POR LA ENTIDAD.
- 51010114000000 COLATERALES RECIBIDOS Y VENDIDOS O ENTREGADOS EN GARANTÍA POR LA ENTIDAD.
- 51010115000000 COLATERALES RECIBIDOS Y VENDIDOS POR LA ENTIDAD.
- 51010116000000 OTRAS CUENTAS DE REGISTRO.

- 51010117000000 TOTAL 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	
		TOTAL 2025	PARTES RELACIONADAS 2025
	2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
	POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024		

(CIFRAS EN PESOS)

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

INGRESOS DE LA OPERACIÓN

- 51020000000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE.
- 51020001000000 RESULTADO POR COMPRAVENTA.
- 51020002000000 RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS (NETO).
- 51020003000000 INGRESOS POR INTERESES.
- 51020004000000 OTROS INGRESOS DE LA OPERACIÓN.

- 51020005000000 TOTAL DE INGRESOS DE LA OPERACIÓN.

EGRESOS DE LA OPERACIÓN



51020006000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE DISTRIBUCIÓN PAGADOS A LA SOCIEDAD OPERADORA.
51020007000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE DISTRIBUCIÓN PAGADOS A OTRAS ENTIDADES.
51020008000000 GASTOS POR INTERESES.
51020009000000 OTROS EGRESOS DE LA OPERACIÓN.
51020010000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN.

51020011000000 TOTAL DE EGRESOS DE LA OPERACIÓN.

51020012000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.

51020013000000 PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.

MENOS:

51020014000000 ISR CAUSADO.

51020015000000 ISR DIFERIDO.

51020016000000 UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS.

51020017000000 PÉRDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS.

MÁS: MENOS.

51020018000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS.

51020019000000 UTILIDAD NETA.

51020020000000 PÉRDIDA NETA.

51020021000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES.

51020022000000 PARTICIPACIÓN EN OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE OTRAS ENTIDADES.

51020023000000 RESULTADO INTEGRAL.

RESULTADO NETO ATRIBUIBLE A:

51020024000000 PARTICIPACIÓN CONTROLADORA.

51020025000000 PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA.

RESULTADO INTEGRAL ATRIBUIBLE A:



51020026000000 PARTICIPACIÓN CONTROLADORA.
51020027000000 PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA.

51020028000000 UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN ORDINARIA.

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

PARTE II

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

EL APARTADO NO. 3 CONSTA DE 26 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		CAPITAL CONTRIBUIDO: CAPITAL SOCIAL	CAPITAL CONTRIBUIDO: CAPITAL SOCIAL NO EXHIBIDO
3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE			
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024			
(CIFRAS EN PESOS)			

51030000000000 (SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023).

51030001000000 AJUSTES RETROSPECTIVOS POR CAMBIOS CONTABLES.
51030002000000 AJUSTES RETROSPECTIVOS POR CORRECCIONES DE ERRORES.

51030003000000 (SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 AJUSTADO).

MOVIMIENTOS DE PROPIETARIOS

51030004000000 APORTACIONES DE CAPITAL.
51030005000000 REEMBOLSOS DE CAPITAL.
51030006000000 DECRETO DE DIVIDENDOS.
51030007000000 CAPITALIZACIÓN DE OTROS CONCEPTOS DEL CAPITAL CONTABLE.
51030008000000 CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN
PÉRDIDA DE CONTROL.
51030009000000 SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.
51030010000000 CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES.
51030011000000 CONSTITUCIÓN DE RESERVAS DE CAPITAL.



51030012000000 TRASPASO DEL RESULTADO NETO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.

51030013000000 PAGO DE DIVIDENDOS.

51030014000000 OTROS.

51030015000000 TOTAL.

MOVIMIENTOS DE RESERVAS

51030016000000 RESERVAS DE CAPITAL

RESULTADO INTEGRAL

51030017000000 UTILIDAD NETA.

51030018000000 PÉRDIDA NETA.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

51030019000000 VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER.

51030020000000 INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN.

51030021000000 REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS.

51030022000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS.

51030023000000 PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES.

51030024000000 OTROS.

51030025000000 TOTAL.

51030026000000 (SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024).

51030027000000 AJUSTES RETROSPECTIVOS POR CAMBIOS CONTABLES.

51030028000000 AJUSTES RETROSPECTIVOS POR CORRECCIONES DE ERRORES.

51030029000000 (SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 AJUSTADO).

MOVIMIENTOS DE PROPIETARIOS

51030030000000 APORTACIONES DE CAPITAL.

51030031000000 REEMBOLSOS DE CAPITAL.

51030032000000 DECRETO DE DIVIDENDOS.



51030033000000 CAPITALIZACIÓN DE OTROS CONCEPTOS DEL CAPITAL CONTABLE.
51030034000000 CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN
PÉRDIDA DE CONTROL.
51030035000000 SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.
51030036000000 CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES.
51030037000000 CONSTITUCIÓN DE RESERVAS DE CAPITAL.
51030038000000 TRASPASO DEL RESULTADO NETO A RESULTADO DE EJERCICIOS
ANTERIORES.
51030039000000 PAGO DE DIVIDENDOS.
51030040000000 OTROS.

51030041000000 TOTAL.

MOVIMIENTOS DE RESERVAS

51030042000000 RESERVAS DE CAPITAL.

RESULTADO INTEGRAL

51030043000000 UTILIDAD NETA.

51030044000000 PÉRDIDA NETA.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

51030045000000 VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O
VENDER.

51030046000000 INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS
PARA SU DISPOSICIÓN.

51030047000000 REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS.

51030048000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS.

51030049000000 PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES.

51030050000000 OTROS.

51030051000000 TOTAL.

51030052000000 (SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025).

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO
FINANCIERO.

PARTE II



DATOS A PROPORCIONAR

CAPITAL CONTRIBUIDO: APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS	CAPITAL CONTRIBUIDO: APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO (PARA EL CASO DE FONDOS DE INVERSIÓN)	CAPITAL CONTRIBUIDO: PRIMA EN VENTA DE ACCIONES	CAPITAL CONTRIBUIDO: INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL
---	--	--	---

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

CAPITAL CONTRIBUIDO: OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO	CAPITAL GANADO: RESERVAS DE CAPITAL	CAPITAL GANADO: RESERVA POR ADQUISICIÓN DE ACCIONES PROPIAS	CAPITAL GANADO: RESULTADOS ACUMULADOS
--	--	--	--

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

CAPITAL GANADO: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	CAPITAL GANADO: VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO	CAPITAL GANADO: RESULTADO POR VALUACION DE INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS	CAPITAL GANADO: VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
---	---	--	---

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

CAPITAL GANADO: INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN	CAPITAL GANADO: REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS	CAPITAL GANADO: RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	CAPITAL GANADO: PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES	CAPITAL GANADO: OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO
--	--	--	--	--

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

CAPITAL GANADO: UTILIDAD NETA	CAPITAL GANADO: PÉRDIDA NETA	TOTAL PARTICIPACIÓN DE LA CONTROLADORA	PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA	TOTAL CAPITAL CONTABLE
--	---	---	--	---------------------------------------

EL APARTADO NO. 4 CONSTA DE 16 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I



ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR
PORCENTAJE DE EMISORA
PARTICIPACIÓN

4.- ESTADO DE VALUACIÓN DE CARTERA DE INVERSIÓN

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

(CIFRAS EN PESOS)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

5104000000000	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO SIN RESTRICCIÓN.
51040001000000	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTÍA.
51040002000000	TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES

INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE CAPITAL

51040003000000	ACCIONES NACIONALES.
51040004000000	ACCIONES EXTRANJERAS.
51040005000000	ACCIONES DE FONDOS DE INVERSIÓN.
51040006000000	CERTIFICADOS DE FIDEICOMISOS DE INVERSIÓN EN BIENES RAÍCES.
51040007000000	TÍTULOS FIDUCIARIOS DE CAPITAL, HIPOTECARIOS Y DE DESARROLLO.
51040008000000	TÍTULOS REFERENCIADOS A ACTIVOS.
51040009000000	CERTIFICADOS DE FONDOS DE INVERSIÓN COTIZADOS.
51040010000000	FONDOS DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS DE DEUDA.
51040011000000	FONDOS DE INVERSIÓN EN RENTA VARIABLE.
51040012000000	FONDOS DE INVERSIÓN DE CAPITALES.
51040013000000	FONDOS DE INVERSIÓN DE OBJETO LIMITADO.
51040014000000	EMPRESAS INDUSTRIALES.
51040015000000	EMPRESAS COMERCIALES.
51040016000000	EMPRESAS DE SERVICIOS.
51040017000000	EMPRESAS CONTROLADORAS.
51040018000000	INSTITUCIONES DE CRÉDITO.
51040019000000	SOCIEDADES O FONDOS DE INVERSIÓN.
51040020000000	GRUPOS FINANCIEROS.
51040021000000	OTROS.
51040022000000	TOTAL DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE CAPITAL.

INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA

51040023000000	VALORES GUBERNAMENTALES.
51040024000000	TÍTULOS BANCARIOS.
51040025000000	PAPEL PRIVADO.



51040026000000 OTROS.

51040027000000 TOTAL DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA.

51040028000000 TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER

INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO

51040029000000 FONDOS DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS DE DEUDA.

51040030000000 FONDOS DE INVERSIÓN EN RENTA VARIABLE.

51040031000000 FONDOS DE INVERSIÓN DE CAPITALES.

51040032000000 FONDOS DE INVERSIÓN DE OBJETO LIMITADO.

51040033000000 EMPRESAS INDUSTRIALES.

51040034000000 EMPRESAS COMERCIALES.

51040035000000 EMPRESAS DE SERVICIOS.

51040036000000 EMPRESAS CONTROLADORAS.

51040037000000 INSTITUCIONES DE CRÉDITO.

51040038000000 GRUPOS FINANCIEROS.

51040040000000 TOTAL DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO.

INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA

51040041000000 VALORES GUBERNAMENTALES.

51040042000000 TÍTULOS BANCARIOS.

51040043000000 PAPEL PRIVADO.

51040044000000 OTROS.

51040045000000 TOTAL DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA.

51040046000000 TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS

INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA

51040047000000 VALORES GUBERNAMENTALES.

51040048000000 TÍTULOS BANCARIOS.

51040049000000 PAPEL PRIVADO.

51040050000000 OTROS.

51040051000000 TOTAL DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA.



51040052000000 TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS.

REPORTOS

51040053000000 DEUDORES POR REPORTOS.

PRÉSTAMOS DE VALORES

51040054000000 VALORES OBJETO DE LA OPERACIÓN.

51040055000000 PREMIOS DEVENGADOS POR OPERACIONES DE PRÉSTAMO DE VALORES.

OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

51040056000000 FUTUROS.

51040057000000 CONTRATOS ADELANTADOS.

51040058000000 OPCIONES.

51040059000000 SWAPS.

51040060000000 PAQUETES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS.

51040061000000 OTRAS.

51040062000000 TOTAL OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS.

INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS

INVERSIONES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS

51040063000000 EMPRESAS INDUSTRIALES.

51040064000000 EMPRESAS COMERCIALES.

51040065000000 EMPRESAS DE SERVICIOS.

51040066000000 OTROS.

51040067000000 TOTAL DE INVERSIONES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS.

51040068000000 TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS.

INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES

51040069000000 FONDOS DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS DE DEUDA.

51040070000000 FONDOS DE INVERSIÓN EN RENTA VARIABLE.

51040071000000 FONDOS DE INVERSIÓN DE CAPITALES.

51040072000000 FONDOS DE INVERSIÓN DE OBJETO LIMITADO.

51040073000000 EMPRESAS DE SERVICIOS.

51040074000000 OTROS.



51040075000000 TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES.

51040076000000 TOTAL DE VALUACIÓN DE CARTERA DE INVERSIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

51040077000000 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO SIN RESTRICCIÓN.

51040078000000 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTÍA.

51040079000000 TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES

INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE CAPITAL

51040080000000 ACCIONES NACIONALES.

51040081000000 ACCIONES EXTRANJERAS.

51040082000000 ACCIONES DE FONDOS DE INVERSIÓN.

51040083000000 CERTIFICADOS DE FIDEICOMISOS DE INVERSIÓN EN BIENES RAÍCES.

51040084000000 TÍTULOS FIDUCIARIOS DE CAPITAL, HIPOTECARIOS Y DE DESARROLLO.

51040085000000 TÍTULOS REFERENCIADOS A ACTIVOS.

51040086000000 CERTIFICADOS DE FONDOS DE INVERSIÓN COTIZADOS.

51040087000000 FONDOS DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS DE DEUDA.

51040088000000 FONDOS DE INVERSIÓN EN RENTA VARIABLE.

51040089000000 FONDOS DE INVERSIÓN DE CAPITALES.

51040090000000 FONDOS DE INVERSIÓN DE OBJETO LIMITADO.

51040091000000 EMPRESAS INDUSTRIALES.

51040092000000 EMPRESAS COMERCIALES.

51040093000000 EMPRESAS DE SERVICIOS.

51040094000000 EMPRESAS CONTROLADORAS.

51040095000000 INSTITUCIONES DE CRÉDITO.

51040096000000 SOCIEDADES O FONDOS DE INVERSIÓN.

51040097000000 GRUPOS FINANCIEROS.

51040098000000 OTROS.

51040099000000 TOTAL DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE CAPITAL.

INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA

51040100000000 VALORES GUBERNAMENTALES.

51040101000000 TÍTULOS BANCARIOS.

51040102000000 PAPEL PRIVADO.

51040103000000 OTROS.



51040104000000 TOTAL DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA.

51040105000000 TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER

INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO

51040106000000 FONDOS DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS DE DEUDA.

51040107000000 FONDOS DE INVERSIÓN EN RENTA VARIABLE.

51040108000000 FONDOS DE INVERSIÓN DE CAPITALES.

51040109000000 FONDOS DE INVERSIÓN DE OBJETO LIMITADO.

51040110000000 EMPRESAS INDUSTRIALES.

51040111000000 EMPRESAS COMERCIALES.

51040112000000 EMPRESAS DE SERVICIOS.

51040113000000 EMPRESAS CONTROLADORAS.

51040114000000 INSTITUCIONES DE CRÉDITO.

51040115000000 GRUPOS FINANCIEROS.

51040116000000 OTROS.

51040117000000 TOTAL DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO.

INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA

51040118000000 VALORES GUBERNAMENTALES.

51040119000000 TÍTULOS BANCARIOS.

51040120000000 PAPEL PRIVADO.

51040121000000 OTROS.

51040122000000 TOTAL DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA.

51040123000000 TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS

INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA

51040124000000 VALORES GUBERNAMENTALES.

51040125000000 TÍTULOS BANCARIOS.

51040126000000 PAPEL PRIVADO.

51040127000000 OTROS.

51040128000000 TOTAL DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA.



51040129000000 TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS.

REPORTOS

51040130000000 DEUDORES POR REPORTOS.

PRÉSTAMOS DE VALORES

51040131000000 VALORES OBJETO DE LA OPERACIÓN.

51040132000000 PREMIOS DEVENGADOS POR OPERACIONES DE PRÉSTAMO DE VALORES.

OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

51040133000000 FUTUROS.

51040134000000 CONTRATOS ADELANTADOS.

51040135000000 OPCIONES.

51040136000000 SWAPS.

51040137000000 PAQUETES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS.

51040138000000 OTRAS.

51040139000000 TOTAL OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS.

INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS

INVERSIONES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS

51040140000000 EMPRESAS INDUSTRIALES.

51040141000000 EMPRESAS COMERCIALES.

51040142000000 EMPRESAS DE SERVICIOS.

51040143000000 OTROS.

51040144000000 TOTAL DE INVERSIONES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS.

51040145000000 TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS.

INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES

51040146000000 FONDOS DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS DE DEUDA.

51040147000000 FONDOS DE INVERSIÓN EN RENTA VARIABLE.

51040148000000 FONDOS DE INVERSIÓN DE CAPITALES.

51040149000000 FONDOS DE INVERSIÓN DE OBJETO LIMITADO.

51040150000000 EMPRESAS DE SERVICIOS.

51040151000000 OTROS.



51040152000000 TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES EN ACCIONES.

51040153000000 TOTAL DE VALUACIÓN DE CARTERA DE INVERSIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

SERIE	TIPO DE VALOR	TASA AL VALUAR	CALIFICACIÓN O BURSATILIDAD
--------------	----------------------	-----------------------	------------------------------------

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

CANTIDAD DE TÍTULOS OPERADOS	CANTIDAD DE TÍTULOS LIQUIDADOS	TOTAL, DE TÍTULOS DE LA EMISIÓN	COSTO PROMEDIO UNITARIO DE ADQUISICIÓN
-------------------------------------	---------------------------------------	--	---

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

COSTO TOTAL DE ADQUISICIÓN	VALOR RAZONABLE O CONTABLE UNITARIO	VALOR RAZONABLE O CONTABLE TOTAL	DÍAS POR VENCER
-----------------------------------	--	---	------------------------

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

PARTE I

<p>ÍNDICE</p> <p>5.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS</p> <p>POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024</p> <p>(CIFRAS EN PESOS)</p> <p>INGRESOS DE LA OPERACIÓN</p> <p>RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE</p> <p>RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE</p>	<p>CONCEPTO</p> <p>DATOS A PROPORCIONAR</p> <p>2025</p> <p>PARTES RELACIONADAS 2025</p>
--	---

51050000000000 TÍTULOS PARA NEGOCIAR.

51050001000000 DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACIÓN.



51050002000000 DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA.

51050003000000 COLATERALES VENDIDOS.

51050004000000 OTROS.

51050005000000 TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE.

51050006000000 RESULTADO POR VALUACIÓN DE DIVISAS.

51050007000000 OTROS.

51050008000000 TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE.

RESULTADO POR COMPRAVENTA

RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES Y DERIVADOS

51050009000000 TÍTULOS PARA NEGOCIAR.

51050010000000 DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACIÓN.

51050011000000 DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA.

51050012000000 OTROS.

51050013000000 TOTAL DE RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES Y DERIVADOS.

51050014000000 RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS.

51050015000000 RESULTADO POR COMPRAVENTA DE COLATERALES RECIBIDOS.

51050016000000 OTROS.

51050017000000 TOTAL DE RESULTADO POR COMPRAVENTA.

51050018000000 RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS.

INGRESOS POR INTERESES

INTERESES DE DISPONIBILIDADES

51050019000000 BANCOS.

51050020000000 DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTÍA.

51050021000000 OTROS.

51050022000000 TOTAL DE INTERESES DE DISPONIBILIDADES.



INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE CUENTAS DE MARGEN

51050023000000 EFECTIVO.

51050024000000 VALORES.

51050025000000 OTROS ACTIVOS.

51050026000000 TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE CUENTAS DE MARGEN.

INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES

51050027000000 TÍTULOS PARA NEGOCIAR.

51050028000000 OTROS.

51050029000000 TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES.

51050030000000 PREMIOS E INTERESES A FAVOR EN OPERACIONES DE REPORTO.

51050031000000 PREMIOS E INTERESES A FAVOR EN PRÉSTAMO DE VALORES.

51050032000000 INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES DE COBERTURA.

51050033000000 DIVIDENDOS DE INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO.

UTILIDAD POR VALORIZACIÓN

51050034000000 UTILIDAD EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN.

51050035000000 VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS.

51050036000000 VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS.

51050037000000 OTROS.

51050038000000 TOTAL DE UTILIDAD POR VALORIZACIÓN.

51050039000000 TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES.

OTROS INGRESOS DE LA OPERACIÓN

RECUPERACIONES

51050040000000 IMPUESTOS.

51050041000000 OTRAS RECUPERACIONES.

51050042000000 TOTAL DE RECUPERACIONES.



51050043000000 UTILIDAD POR ADJUDICACIÓN DE BIENES.

51050044000000 UTILIDAD EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS.

51050045000000 UTILIDAD POR VALUACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS.

EFFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO

51050046000000 DE BIENES INMUEBLES.

51050047000000 DE CRÉDITO MERCANTIL.

51050048000000 DE OTROS ACTIVOS.

51050049000000 TOTAL DE EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO.

51050050000000 UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO.

51050051000000 CANCELACIÓN DE LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO.

51050052000000 CANCELACIÓN DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO.

51050053000000 OTRAS PARTIDAS DE LOS INGRESOS DE LA OPERACIÓN.

51050054000000 TOTAL DE OTROS INGRESOS DE LA OPERACIÓN.

51050055000000 TOTAL DE INGRESOS DE LA OPERACIÓN.

EGRESOS DE LA OPERACIÓN

**SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE DISTRIBUCIÓN PAGADOS A LA
SOCIEDAD OPERADORA**

51050056000000 ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS.

51050057000000 ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS SOBRE DESEMPEÑO.

51050058000000 DISTRIBUCIÓN.

51050059000000 VALUACIÓN.

51050060000000 DEPÓSITO DE ACCIONES DE LA SOCIEDAD DE INVERSIÓN O FONDO DE INVERSIÓN.

51050061000000 DEPÓSITO DE VALORES DE LA SOCIEDAD DE INVERSIÓN O DEL FONDO DE INVERSIÓN.

51050062000000 DEPÓSITO DE VALORES.

51050063000000 CUSTODIA DE ACCIONES DE LA SOCIEDAD DE INVERSIÓN O DEL FONDO DE INVERSIÓN.

51050064000000 CUSTODIA DE VALORES DE LA SOCIEDAD DE INVERSIÓN O DEL FONDO DE INVERSIÓN.

51050065000000 CUSTODIA DE VALORES.

51050066000000 CONTABILIDAD.

51050067000000 ADMINISTRACIÓN DE LA SOCIEDAD O DEL FONDO.



51050068000000 SISTEMAS.
51050069000000 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.
51050070000000 OTROS.

51050071000000 TOTAL DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE DISTRIBUCIÓN
PAGADOS A LA SOCIEDAD OPERADORA.

**SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE DISTRIBUCIÓN PAGADOS A
OTRAS ENTIDADES**

51050072000000 DISTRIBUCIÓN.
51050073000000 VALUACIÓN.
51050074000000 CALIFICACIÓN.
51050075000000 PROVEEDURÍA DE PRECIOS.
51050076000000 DEPÓSITO DE ACCIONES DE LA SOCIEDAD DE INVERSIÓN O DEL
FONDO DE INVERSIÓN.
51050077000000 DEPÓSITO DE VALORES DE LA SOCIEDAD DE INVERSIÓN O DEL FONDO
DE INVERSIÓN.
51050078000000 DEPÓSITO DE VALORES.
51050079000000 CUSTODIA DE ACCIONES DE LA SOCIEDAD DE INVERSIÓN O DEL
FONDO DE INVERSIÓN.
51050080000000 CUSTODIA DE VALORES DE LA SOCIEDAD DE INVERSIÓN O DEL FONDO
DE INVERSIÓN.
51050081000000 CUSTODIA DE VALORES.
51050082000000 CONTABILIDAD.
51050083000000 ADMINISTRACIÓN DE LA SOCIEDAD O DEL FONDO.
51050084000000 SISTEMAS.
51050085000000 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.
51050086000000 OTROS.

51050087000000 TOTAL DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE DISTRIBUCIÓN
PAGADOS A OTRAS ENTIDADES.

GASTOS POR INTERESES

51050088000000 PREMIOS E INTERESES A CARGO EN OPERACIONES DE REPORTO.
51050089000000 PREMIOS E INTERESES A CARGO EN PRÉSTAMO DE VALORES.
51050090000000 GASTOS PROVENIENTES DE OPERACIONES DE COBERTURA.
51050091000000 COMISIONES PAGADAS.

PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN

51050092000000 PÉRDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN.
51050093000000 VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS.
51050094000000 VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS.



51050095000000 OTROS.

51050096000000 TOTAL DE PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN.

51050097000000 TOTAL DE GASTOS POR INTERESES.

OTROS EGRESOS DE LA OPERACIÓN

COSTOS DE TRANSACCIÓN

51050098000000 POR COMPRA VENTA DE TÍTULOS PARA NEGOCIAR.

51050099000000 POR COMPRAVENTA DE DERIVADOS.

51050100000000 TOTAL DE COSTOS DE TRANSACCIÓN.

51050101000000 AFECTACIONES A LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO.

QUEBRANTOS

51050102000000 FRAUDES.

51050103000000 SINIESTROS.

51050104000000 OTROS QUEBRANTOS.

51050105000000 TOTAL DE QUEBRANTOS.

51050106000000 INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA ADQUISICIÓN DE
ACTIVOS.

51050107000000 PÉRDIDA POR ADJUDICACIÓN DE BIENES.

51050108000000 PÉRDIDA EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS.

51050109000000 PÉRDIDA POR VALUACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS.

PÉRDIDA POR DETERIORO

51050110000000 DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO.

51050111000000 DE CRÉDITO MERCANTIL.

51050112000000 DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO.

51050113000000 DE OTROS ACTIVOS.

51050114000000 TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO.

51050115000000 PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO.



51050116000000 OTRAS PARTIDAS DE LOS EGRESOS DE LA OPERACIÓN.

51050117000000 TOTAL DE OTROS EGRESOS DE LA OPERACIÓN.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN

- 51050118000000 REMUNERACIONES Y PRESTACIONES A CONSEJEROS.
- 51050119000000 SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.
- 51050120000000 HONORARIOS.
- 51050121000000 RENTAS.
- 51050122000000 GASTOS DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD.
- 51050123000000 IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS.
- 51050124000000 GASTOS NO DEDUCIBLES.
- 51050125000000 GASTOS EN TECNOLOGÍA.
- 51050126000000 DEPRECIACIONES.
- 51050127000000 USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO.
- 51050128000000 MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES.
- 51050129000000 AMORTIZACIONES.
- 51050130000000 CORREOS Y TELÉFONOS.
- 51050131000000 MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN.
- 51050132000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS.
- 51050133000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES.
- 51050134000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES.
- 51050135000000 CONSUMO EN RESTAURANTES.
- 51050136000000 PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 51050137000000 DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES.
- 51050138000000 OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

- 51050139000000 TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN.

- 51050140000000 TOTAL DE EGRESOS DE LA OPERACIÓN.

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



2025

2024

NO DEDUCIBLES (GASTOS)
PARA ISR:
2025

NO DEDUCIBLES (GASTOS)
PARA ISR:
2024

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**6.- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES,
COMPENSACIONES Y DEVOLUCIONES**

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

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

(CIFRAS EN PESOS)

IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR

51060000000000000000 IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN.

51060001000000000000 IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN.

51060002000000000000 TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR.

APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

51060003000000000000 CUOTAS OBRERO PATRONALES AL I.M.S.S.

51060004000000000000 APORTACIONES AL INFONAVIT.

51060005000000000000 APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO.

DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA

51060006000000000000 COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES (CNBV).

51060007000000000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- VISITANTE
SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS
(ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS).

51060008000000000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS
MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE
DERECHOS).

51060009000000000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO.

**COMPENSACIONES EFECTUADAS Y
DEVOLUCIONES OBTENIDAS**

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

A VALOR HISTÓRICO DE:

51060010000000000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

51060011000000000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

51060012000000000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.



A VALOR ACTUALIZADO DE:

- 51060013000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
- 51060014000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- 51060015000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

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

- 51060016000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO
PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO.
- 51060017000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO
PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO.
- 51060018000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO

- 51060019000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

DE:

- 51060020000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
- 51060021000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- 51060022000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

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

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(CIFRAS EN PESOS)

- 51070000000000 UTILIDAD NETA.
- 51070001000000 PÉRDIDA NETA.

MAS-MENOS:

- 51070002000000 EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10.
- 51070003000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.
- 51070004000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE.
- 51070005000000 UTILIDAD NETA HISTÓRICA.
- 51070006000000 PÉRDIDA NETA HISTÓRICA.



MAS:

51070007000000 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

MAS:

51070008000000 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.

MENOS:

51070009000000 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

MENOS:

51070010000000 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.

51070011000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

51070012000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

51070013000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

51070014000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO.

51070015000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO.

MÁS O MENOS:

51070016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

51070017000000 PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO.

51070018000000 UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO.

51070019000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DE ISR PARA 2014).

51070020000000 AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

51070021000000 RESULTADO FISCAL.

INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

51070022000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE.

51070023000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.

51070024000000 UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL.

51070025000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.

51070026000000 UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS.

51070027000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

51070028000000 CASTIGOS.

51070029000000 QUITAS.

51070030000000 FRAUDES.



51070031000000 QUEBRANTOS.
51070032000000 OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

51070033000000 TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

51070034000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
51070035000000 CUENTAS INCOBRABLES.
51070036000000 DEPRECIACIONES.
51070037000000 AMORTIZACIONES.
51070038000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.
51070039000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE VALORES.
51070040000000 PÉRDIDA CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO.
51070041000000 INTERESES DE PERSONAS FÍSICAS NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO.
51070042000000 ESTIMACIÓN NO DEDUCIBLE POR BAJA DE VALORES.
51070043000000 PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS.
51070044000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.
51070045000000 CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA ISR.
51070046000000 OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA ISR.
51070047000000 PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR.
51070048000000 OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES.
51070049000000 OTRAS DEDUCCIONES NO CONTABLES FISCALES.

51070050000000 TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.

LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:

51070051000000 OTROS GASTOS.
51070052000000 GASTOS POR INTERESES.

LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:

51070053000000 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES.

DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

51070054000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE.
51070055000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.
51070056000000 DEPRECIACIÓN FISCAL.
51070057000000 AMORTIZACIÓN FISCAL.
51070058000000 CARGOS A PROVISIONES.
51070059000000 CARGOS A ESTIMACIONES.
51070060000000 HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FÍSICAS QUE NO AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE.



51070061000000	PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS.
51070062000000	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).
51070063000000	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).
51070064000000	CONTRATACIÓN DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.
51070065000000	DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.
51070066000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
51070067000000	INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.
51070068000000	INTERESES NETOS DEL EJERCICIO.
51070069000000	CASTIGOS.
51070070000000	QUITAS.
51070071000000	FRAUDES.
51070072000000	QUEBRANTOS.
51070073000000	OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.
51070074000000	TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

51070075000000	DIVIDENDOS COBRADOS EN EFECTIVO.
51070076000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.
51070077000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.
51070078000000	CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES.
51070079000000	CANCELACIÓN DE PROVISIONES.
51070080000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS.
51070081000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.
51070082000000	SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN.
51070083000000	CASTIGOS.
51070084000000	QUITAS.
51070085000000	FRAUDES.
51070086000000	QUEBRANTOS.
51070087000000	RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO.
51070088000000	OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.
51070089000000	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	NÚMERO DE PAÍS DE IDENTIFICACIÓN RESIDENCIA FISCAL O RFC
	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 "51D028000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

NOMBRE DE LA CONTRAPARTE

51080000000000 (ESPECIFICAR).

51080001000000 TOTAL.

PARTE II

NÚMERO DE CONTRATOS CELEBRADOS	DATOS A PROPORCIONAR		SUMATORIA DE NOCIONALES
	CONCEPTO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 16-A CFF)	TIPO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 LISR)	

PARTE III

TIPO DE MERCADO	DATOS A PROPORCIONAR		
	NOMBRE DEL MERCADO	PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN EFECTIVO	PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN ESPECIE

PARTE IV

UTILIDAD POR CONTRAPARTE	DATOS A PROPORCIONAR		PROPORCIÓN QUE REPRESENTA DE INGRESOS ACUMULABLES Y/O DEDUCIBLES AUTORIZADAS
	PÉRDIDA POR CONTRAPARTE	EFFECTO NETO	

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

PARTE I

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



**9.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS,
ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL
EXTRANJERO Y EN MÉXICO**

**NÚMERO DE PAÍS DE
IDENTIFICACIÓN RESIDENCIA
FISCAL FISCAL DE LA
ENTIDAD**

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "50D029000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

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

51090000000000 (ESPECIFICAR).

51090001000000 TOTAL.

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

51090002000000 (ESPECIFICAR).

51090003000000 TOTAL.

PARTE II

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

EL APARTADO NO. 10 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	10.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	NÚMERO DE PAÍS DE IDENTIFICACIÓN RESIDENCIA FISCAL O RFC PARA EFECTOS FISCALES

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(CIFRAS EN PESOS)



NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL SOCIO O ACCIONISTA

5011000000000 (ESPECIFICAR).

50110001000000 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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO DE RETIROS DE CAPITAL

MONTO DE PRÉSTAMOS EFECTUADOS

MONTO DE PRÉSTAMOS RECIBIDOS

PORCENTAJE DE TASA DE INTERÉS PACTADA EN CASO DE PRÉSTAMO RECIBIDOS

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

DESTINO DEL PRÉSTAMO

MONTO DE PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES

EL APARTADO NO. 11 CONSTA DE 14 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 OPERACIÓN FISCAL O RFC

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "50D020000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA



DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA PARTE RELACIONADA

INGRESOS ACUMULABLES

5111000000000 (ESPECIFICAR).

51110001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

51110002000000 (ESPECIFICAR).

51110003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PAÍS DE RESIDENCIA

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

MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

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

SE MODIFICARON LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IVA, O BIEN, DEL IVA ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (PARA LOS EFECTOS DE LA REGLA 3.9.1.2. FRACCIÓN II, DE LA RMF 2025) (SI O NO)

PARTE IV



DATOS A PROPORCIONAR

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

MONTO MODIFICADO

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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 "50D020000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO, INFORMACIÓN GENERAL

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

- 5112000000000 OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- 511200010000000 SERVICIOS.
- 511200020000000 OTROS (ESPECIFICAR).

- 511200030000000 ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMO QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.

- 511200040000000 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.
- 511200050000000 CAMPO 1.
- 511200060000000 CAMPO 2.
- 511200070000000 CAMPO 3.
- 511200080000000 CAMPO 4.
- 511200090000000 CAMPO 5.
- 511200100000000 MONTO DE LA REGALÍA POR EL USO DE ACTIVOS INTANGIBLES.

- ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES POR LOS QUE SE OTORGA EL USO O GOCE (VER APÉNDICE VIII).
- 511200110000000 CAMPO 1.
- 511200120000000 CAMPO 2.



- 51120013000000 CAMPO 3.
51120014000000 CAMPO 4.
51120015000000 CAMPO 5.
51120016000000 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).
- 51120017000000 CAMPO 1.
51120018000000 CAMPO 2.
51120019000000 CAMPO 3.
51120020000000 CAMPO 4.
51120021000000 CAMPO 5.
51120022000000 VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD.
- 51120023000000 OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL.
51120024000000 NÚMERO DE OFICIO.
51120025000000 FECHA DEL OFICIO.
51120026000000 INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL.
51120027000000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN.
51120028000000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.
51120029000000 NÚMERO DE OFICIO.
51120030000000 FECHA DEL OFICIO.
- 51120031000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.
- 51120032000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA).
51120033000000 PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR).
51120034000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA).
- 51120035000000 CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.

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



ELABORADORES

51120036000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 1.
51120037000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 2.
51120038000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 3.

ASESORES

51120039000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 1.
51120040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 2.
51120041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 3.

RFC DE LAS PERSONAS QUE ASESORARON FISCALMENTE EN TERMINOS DEL TITULO VI DEL CFF

ASESORES FISCALES

51120042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 1.
51120043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 2.
51120044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL 3.

OBLIGACIONES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

51120045000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN LOS ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA) (FRACCIONES IX Y X RESPECTIVAMENTE DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR).
51120046000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

51120047000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 11 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACION FISCAL, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.
51120048000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

51120049000000 LAS CIFRAS REPORTADAS PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 11 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACION FISCAL.
51120050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

51120051000000 EN ALGUNA(S) DE LAS TRANSACCIONES ANALIZADAS EN LA DIVERSA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, SE ELIGIO COMO



- PARTE EXAMINADA A LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO.
- 51120052000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS.
- 51120053000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES.
- 51120054000000 TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE ES NECESARIA PARA CORROBORAR EL ANALISIS 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

- 51120055000000 REALIZÓ ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA QUE LOS PRECIOS, MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES O MARGENES 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 PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES” CONTESTE LO SIGUIENTE (EFECTOS FISCALES NO CONTABLES):

- 51120056000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR.
- 51120057000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS.
- 51120058000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR.
- 51120059000000 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.
- 51120060000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
- 51120061000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS.
- 51120062000000 MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (PARA LOS EFECTOS DE LA REGLA 3.9.1.2. FRACCIÓN II, DE LA RMF 2025).
- 51120063000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES.(RMF)
- 51120064000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE. (RMF)
- 51120065000000 CUMPLIO CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTO SUS DEDUCCIONES.



51120066000000 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

51120067000000 CONSIDERO INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR.
51120068000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS.

GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES

51120069000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL TERCER Y ANTEPENULTIMO PARRAFOS DE LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.

NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL INDICE 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.

51120070000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCION REALIZADA.

51120071000000 CONSIDERO COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.

51120072000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE.

51120073000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PARRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.

51120074000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCION REALIZADA.

51120075000000 CONSIDERO COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL PRIMER PARRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.

51120076000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE.

51120077000000 CONSIDERO COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.

GASTOS POR REEMBOLSOS (AL COSTO)

51120078000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO.

51120079000000 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

51120080000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA.

51120081000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCION DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA.



- 51120082000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA.
- 51120083000000 CUMPLIO CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2025.

GANANCIAS Y/O PERDIDAS POR ENAJENACION DE ACCIONES

- 51120084000000 OBTUVO GANANCIA Y/O PERDIDA FISCAL AL REALIZAR UNA OPERACION DE ENAJENACION DE ACCIONES CON Y ENTRE PARTES RELACIONADAS.
NOTA: EN CASO AFIRMATIVO, SEÑALE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA RAZON DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES.
- 51120085000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACION DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO.
- 51120086000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICION DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO.
- 51120087000000 NOMBRE DE LA EMISORA.
- 51120088000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA.
- 51120089000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA.
- 51120090000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE.
- 51120091000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE.

- 51120092000000 PRESENTÓ A LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACION DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES EN LOS TERMINOS DE LOS ARTICULOS 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 PARRAFO DEL INCISO B) CORRESPONDIENTE A SU VEZ AL CUARTO PARRAFO DE LA FRACCIÓN XVII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR).
- 51120093000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACION DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES.
- 51120094000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ.
- 51120095000000 MENCIONE LA RAZON DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES.
- 51120096000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA.
- 51120097000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA.
EN CASO AFIRMATIVO AL INDICE ANTERIOR, INDIQUE RFC Y NOMBRE DEL PERITO VALUADOR:
- 51120098000000 NOMBRE DEL PERITO.
- 51120099000000 INDIQUE SU RFC.

OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS

- 51120100000000 ACUMULO INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 51120101000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACION CORRESPONDIENTE.
- 51120102000000 EFECTUO DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 51120103000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCION CORRESPONDIENTE.



- 51120104000000 OBTUVO PERDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR.
- 51120105000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.
- 51120106000000 REALIZÓ PAGOS DE CANTIDADES INICIALES POR EL DERECHO A ADQUIRIR O VENDER, BIENES, DIVISAS, ACCIONES U OTROS TITULOS VALOR QUE NO COTIZARON EN MERCADOS RECONOCIDOS CONFORME A LO REFERIDO EN EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIV DE LA LISR.
- 51120107000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.

CAPITALIZACION INSUFICIENTE:

- 51120108000000 DETERMINO INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 51120109000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 51120110000000 CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 51120111000000 CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 51120112000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO.
- 51120113000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES.
- 51120114000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS CONTRAIDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 51120115000000 INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TERMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.

- 51120116000000 OPTO POR CONSIDERAR COMO CAPITAL CONTABLE DEL EJERCICIO LOS SALDOS INICIALES Y FINALES DEL EJERCICIO DE SUS CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACION, UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA.

AJUSTES CORRESPONDIENTES

- 51120117000000 REALIZÓ DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) ALGUN 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.
- 51120118000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.
- 51120119000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).
- 51120120000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).
- 51120121000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

- 51120122000000 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.
- 51120123000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.



- 51120124000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).
- 51120125000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).
- 51120126000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

- 51120127000000 LLEVO A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) COMO CONSECUENCIA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN PAISES CON LOS CUALES MEXICO NO TIENE CELEBRADOS TRATADOS INTERNACIONALES EN MATERIA FISCAL Y REALIZADOS POR LAS AUTORIDADES DE DICHS PAISES.
- 51120128000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.
- 51120129000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).
- 51120130000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).
- 51120131000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

ARTÍCULO 76-A DE LA LISR (EJERCICIO FISCAL)

- 51120132000000 ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS).
- 51120133000000 ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS).
- 51120134000000 ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN III (PAIS POR PAIS).
EN CASO AFIRMATIVO EN ESTE ULTIMO CASO ESPECIFIQUE EL SUPUESTO DE OBLIGACION:
- 51120135000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A).
- 51120136000000 POR SER DESIGNADA (FRACCIÓN III, INCISO B).
TIENE CONOCIMIENTO SI LA PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL A LA QUE SU EMPRESA PERTENECE, ESTA OBLIGADA A PRESENTAR DIRECTAMENTE O POR CONDUCTO DE ALGUNA DESIGNADA, LAS SIGUIENTES DECLARACIONES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS:
- 51120137000000 OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA.
- 51120138000000 OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAIS POR PAIS.

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

- 51120139000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2024.
- 51120140000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA).

- 51120141000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2024.
- 51120142000000 FECHA DE ELABORACION DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN.



- 51120143000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA).
- 51120144000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAIS POR PAIS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2024.
- 51120145000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA).

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

- 51120146000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 51120147000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 51120148000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 51120149000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 51120150000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 51120151000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 5/DEC-12.

CRITERIOS NO VINCULATIVOS

- 51120152000000 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.
- 51120153000000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S).

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

- 51120154000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 51120155000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 51120156000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 51120157000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.



- 51120158000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 51120159000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 5/DEC-12.

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	13.- DATOS INFORMATIVOS	IMPORTE

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(CIFRAS EN PESOS)

DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE

- 51130000000000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO.

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE
COMO REPRESENTANTE LEGAL**

- 51130001000000 ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA.
- 51130002000000 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:
- 51130003000000 RFC 1.
- 51130004000000 RFC 2.
- 51130005000000 RFC 3.
- 51130006000000 RFC 4.
- 51130007000000 RFC 5.

- 51130008000000 ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL.
INDIQUE LOS CINCO PRINCIPALES NOMBRES O RAZONES SOCIALES DE LOS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO:

- 51130009000000 NOMBRE 1.
- 51130010000000 NOMBRE 2.
- 51130011000000 NOMBRE 3.
- 51130012000000 NOMBRE 4.
- 51130013000000 NOMBRE 5.

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES**

- 51130014000000 PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO



51130015000000 PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR
51130016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO
51130017000000 RENTA GRAVABLE BASE PARA P.T.U.

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

51130018000000 DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
51130019000000 COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE.
51130020000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAÍS.
51130021000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
51130022000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA.
51130023000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSIÓN.
51130024000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN.
51130025000000 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.
51130026000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA.
51130027000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN.
51130028000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN.
51130029000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL.
51130030000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES.
51130031000000 DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE.
51130032000000 DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE.

51130033000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.
51130034000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.

51130035000000 SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR.

51130036000000 MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR.
51130037000000 MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR).
51130038000000 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**

51130039000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS).

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

51130040000000 CAMPO 1.

51130041000000 CAMPO 2.

51130042000000 CAMPO 3.

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

51130043000000 (ESPECIFICAR).

51130044000000 (ESPECIFICAR).

51130045000000 (ESPECIFICAR).

51130046000000 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**

51130047000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS).

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

51130048000000 CAMPO 1.

51130049000000 CAMPO 2.

51130050000000 CAMPO 3.

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

51130051000000 (ESPECIFICAR).

51130052000000 (ESPECIFICAR).

51130053000000 (ESPECIFICAR).

51130054000000 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 A 2025**



51130055000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO AL INICIO DEL EJERCICIO.
 51130056000000 ACTUALIZACIÓN ANTES DE DIVIDENDOS.
 MÁS:
 51130057000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES COBRADOS NACIONALES.
 51130058000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES COBRADOS REFIPRES.
 MENOS:
 51130059000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES PAGADOS NACIONALES.
 51130060000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
 51130061000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES PAGADOS REFIPRES.
 IGUAL:
 51130062000000 REMANENTE DESPUÉS DE DIVIDENDOS.
 51130063000000 ACTUALIZACIÓN DESDE LA ÚLTIMA MODIFICACIÓN Y HASTA EL CIERRE DEL EJERCICIO.
 MÁS:
 51130064000000 UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO.
 51130065000000 SALDO CUFIN AL CIERRE DEL EJERCICIO.

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

51130066000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO.
 MENOS:
 51130067000000 ISR (PARA LOS EFECTOS DEL ART. 9, PRIMER PARRAFO LISR).
 51130068000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28, FRACCIONES VIII Y IX LISR).
 51130069000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 77, CUARTO PÁRRAFO LISR).
 51130070000000 ISR ACREDITADO EN EL EJERCICIO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES NO PROVENIENTES DE CUFIN ENTRE EL FACTOR.
 IGUAL:
 51130071000000 RESULTADO POSITIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR).

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

51130073000000 (ESPECIFICAR).
 51130074000000 (ESPECIFICAR).
 51130075000000 (ESPECIFICAR).
 51130076000000 (ESPECIFICAR).
 51130077000000 (ESPECIFICAR).
 51130078000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2025



51130079000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2025.
51130080000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2025.

CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

51130081000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO.
51130082000000 DIVIDENDOS PAGADOS.
MAS:
51130083000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN.

OTROS CONCEPTOS. ESPECIFICAR

51130084000000 (ESPECIFICAR).
51130085000000 (ESPECIFICAR).
51130086000000 (ESPECIFICAR).
51130087000000 (ESPECIFICAR).
51130088000000 (ESPECIFICAR).
51130089000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO.

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

51130090000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.
51130091000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA.
51130092000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR
INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE.
51130093000000 CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN.
51130094000000 IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES.
51130095000000 PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES.

COMERCIO EXTERIOR

51130096000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS.
51130097000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

51130098000000 IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO.
51130099000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS.
51130100000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES
INTANGIBLES.
51130101000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS.



- 51130102000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS.
- 51130103000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES.
- 51130104000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS.
- 51130105000000 IVA ACREDITABLE POR INTERESES.
- 51130106000000 ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).
- 51130107000000 INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).
- 51130108000000 REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).
- 51130109000000 IVA CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN II DE LA LIVA).
- 51130110000000 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).
- 51130111000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%.
- 51130112000000 TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%.
- 51130113000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO.
- 51130114000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS.

IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS

- 51130115000000 IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO.
- 51130116000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2025.
- 51130117000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2025.

INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA

- 51130118000000 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:

- 51130119000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA.
- 51130120000000 TIENE SUBSIDIARIAS EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EN EL EXTRANJERO, O ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES RESIDENTES O UBICADOS EN EL EXTRANJERO.



**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE
IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

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

- 51130121000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 51130122000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 51130123000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 51130124000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO.
IGUAL:
- 51130125000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL.
ENTRE:
- 51130126000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 51130127000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.

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

- 51130128000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DE LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 51130129000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
MENOS:
- 51130130000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.



- MENOS:
- 51130131000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- MENOS:
- 51130132000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO.
- IGUAL:
- 51130133000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL.
- ENTRE:
- 51130134000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
- IGUAL:
- 51130135000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.

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

- 51130136000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.**
- 51130137000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- MENOS:
- 51130138000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- MENOS:
- 51130139000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- MENOS:
- 51130140000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO.
- IGUAL:
- 51130141000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS



CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL.

ENTRE:

51130142000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.

IGUAL:

51130143000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.

DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE

51130144000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR").

51130145000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.

ENTRE:

51130146000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.

IGUAL:

51130147000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.

51130148000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 51130144000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 51130147000000.

51130149000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE).

DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR IMPUESTO SOBRE LA RENTA

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

51130150000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.

MENOS:

51130151000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.

MENOS:



- 51130152000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 51130153000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO.
IGUAL:
- 51130154000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL.
ENTRE:
- 51130155000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.
IGUAL:
- 51130156000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.

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

- 51130157000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DE LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 51130158000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 51130159000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 51130160000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:
- 51130161000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO.
IGUAL:
- 51130162000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL.
ENTRE:
- 51130163000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.



IGUAL:

51130164000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.

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

51130165000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.

51130166000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:

51130167000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:

51130168000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
MENOS:

51130169000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO.
IGUAL:

51130170000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL.
ENTRE:

51130171000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.

IGUAL:

51130172000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.

DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE



- 51130173000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR").
- 51130174000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
ENTRE:
- 51130175000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.
IGUAL:
- 51130176000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 51130177000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 51130173000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE 51130176000000.
- 51130178000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR).

ENAJENACIÓN DE ACCIONES

- 51130179000000 REALIZÓ ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- 51130180000000 FECHA DE LA OPERACIÓN
- 51130181000000 TIPO DE ENAJENACIÓN
- 51130182000000 OTROS (ESPECIFICAR)
- 51130183000000 NOMBRE DE LA SOCIEDAD EMISORA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 51130184000000 PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA EMISORA
- 51130185000000 RFC O ID
- 51130186000000 NÚMERO ACCIONES ENAJENADAS
- 51130187000000 INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
- 51130188000000 PRECIO DE VENTA
- 51130189000000 COSTO FISCAL DE LAS ACCIONES
- 51130190000000 APLICÓ PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES
EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE
- 51130191000000 SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS FISCALES POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR
- 51130192000000 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
- 51130193000000 MONTO TOTAL DE LAS PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES AL CIERRE DEL EJERCICIO
- 51130194000000 IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES DETERMINADA
- 51130195000000 INDIQUE SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON IMPORTES PENDIENTES DE ACREDITAR



POR CONCEPTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE:

51130196000000 MONTO PENDIENTE DE ACREDITAR
51130197000000 CONCEPTO POR EL QUE FUE PAGADO EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN EL EXTRANJERO

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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

NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL TIPO DE OPERACIÓN

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "51D030000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA PARTE RELACIONADA

INGRESOS ACUMULABLES

51140000000000 (ESPECIFICAR).

51140001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

51140002000000 (ESPECIFICAR).

51140003000000 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"

PAÍS DE RESIDENCIA

MÉXICO TIENE UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON EL PAÍS DE LA COLUMNA ANTERIOR

MONTO DE LA OPERACIÓN



U "OTROS PAGOS",
ESPECIFIQUE CONCEPTO

(SI O NO)

PARTE III

INDIQUE SI
ES PARTE
RELACIONADA
(SI O NO)

EFECTUÓ
RETENCIÓN
Y ENTERO
POR ESTA
OPERACIÓN
(SI O NO)

TASA

ISR
POR RETENCIÓN
DETERMINADO

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

EL APARTADO NO. 15 CONSTA DE 8 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

SALDO
PENDIENTE
DE
DEDUCIR AL
INICIO
DEL
EJERCICIO

MAS:
MOI DE LAS
ADQUISICIONES
DURANTE
EL EJERCICIO

(CIFRAS EN PESOS)

(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVOS FIJOS

- 51150000000000000000 CONSTRUCCIONES.
- 51150001000000000000 CONSTRUCCIONES EN PROCESO.
- 51150002000000000000 INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS.
- 51150003000000000000 FERROCARRILES.
- 51150004000000000000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA.
- 51150005000000000000 AVIONES.
- 51150006000000000000 EMBARCACIONES.
- 51150007000000000000 EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES.
- 51150008000000000000 EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO.
- 51150009000000000000 EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES.
- 51150010000000000000 EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS).
- 51150011000000000000 EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS.
- 51150012000000000000 EQUIPO DE COMPUTO.
- 51150013000000000000 DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL.



- 51150014000000 COMUNICACIONES TELEFÓNICAS.
- 51150015000000 COMUNICACIONES SATELITALES.
- 51150016000000 TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN).
- 51150017000000 ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES.
- 51150018000000 MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE.
- 51150019000000 MAQUINARIA Y EQUIPO.
- 51150020000000 OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS.
- 51150021000000 INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 51150022000000 INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 51150023000000 INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 51150024000000 OTROS ACTIVOS FIJOS.

- 51150025000000 SUMA ACTIVO FIJO.

GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

- 51150026000000 PATENTES.
- 51150027000000 MARCAS REGISTRADAS.
- 51150028000000 REGALÍAS.
- 51150029000000 GASTOS DE INSTALACIÓN.
- 51150030000000 GASTOS DE ORGANIZACIÓN.
- 51150031000000 CONCESIONES.
- 51150032000000 OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS.

- 51150033000000 SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS.

EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS

- 51150034000000 (ESPECIFICAR).

- 51150035000000 SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS.

- 51150036000000 TOTAL DE INVERSIONES.

PARTE II



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

EL APARTADO NO. 16 CONSTA DE 25 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
16.- PRÉSTAMOS		NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
	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 "51D031000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

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

PARTES RELACIONADAS

5116000000000 (ESPECIFICAR).

51160001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS.

PARTES NO RELACIONADAS

51160002000000 (ESPECIFICAR).

51160003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS.

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

PARTES RELACIONADAS

51160004000000 (ESPECIFICAR).



51160005000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS.

PARTES NO RELACIONADAS

51160006000000 (ESPECIFICAR).

51160007000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES	TIPO DE MONEDA	DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS	PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS
--	----------------	------------------------------------	----------------------------------

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

VIGENCIA DEL PRÉSTAMO AL	SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO:
--------------------------	---	--	---

PARTE VI

GARANTIZO EL PRÉSTAMO	IMPORTE TOTAL, DE	DESTINO DEL CAPITAL TOMADO	EFECTUÓ COLOCACIONES EN	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN
-----------------------	-------------------	----------------------------	-------------------------	----------------------------------



(SI O NO)	LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO	EN PRÉSTAMO	EL EXTRANJERO (SI O NO)	DE LA CNBV DE LA OFERTA PÚBLICA EN EL EXTRANJERO DE VALORES EMITIDOS EN MÉXICO
-----------	---	-------------	-------------------------	--

EL APARTADO NO. 17 CONSTA DE 12 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	17.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2024	2023

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 "51D025000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

- 51170000000000 LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN.
- 51170001000000 SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE.
- 51170002000000 SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN.
NOTA: EN CASO DE ESCISIONES SUCESIVAS DEBERÁ MANIFESTAR A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA CORRESPONDIENTE A LOS ÍNDICES ANTERIORES.
- 51170003000000 MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL.
- 51170004000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL.
- 51170005000000 INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL.
- 51170006000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO.
- 51170007000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ.
- 51170008000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL.
- 51170009000000 INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL.
- 51170010000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO.
- 51170011000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA.

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 51170008000000 AL 51170011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2015 A 2024, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2016 A 2025.



51170012000000 (MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:)

NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 51170012000000 DEBE REPETIRSE LAS VECES QUE SEA NECESARIO PARA INDICAR EL EJERCICIO EN EL QUE SE AMORTIZAN LAS PÉRDIDAS FISCALES, ANOTANDO EL IMPORTE APLICADO EN LA COLUMNA A LA QUE CORRESPONDA LA PÉRDIDA FISCAL.

51170013000000 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 OCHO 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**

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

(CIFRAS EN PESOS)

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "51D427000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS

51180000000000 (ESPECIFICAR).

51180001000000 TOTAL DE INGRESOS.

GASTOS

51180002000000 (ESPECIFICAR).

51180003000000 TOTAL DE GASTOS.

PARTE II



DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN	EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN	OPERACIONES CON FIDEICOMISO O CON LA ENTIDAD O	OPERACIONES CON FIDEICOMISO O CON LA ENTIDAD O FIGURA
--	--	---	--



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

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

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

JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE, DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DEL FIDEICOMISO

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

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

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

PARTE VIII

DATOS A PROPORCIONAR

TASA PREFERENCIAL POR TRATADO

IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES

EL APARTADO NO. 19 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS 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

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



(CIFRAS EN PESOS)

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

51190000000000 (ESPECIFICAR).

51190001000000 TOTAL.

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

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



Hacienda
Secretaría de Hacienda y Crédito Público



(SI O NO)

CONCEPTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS