



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN
DEL
ANEXO 9 DE LA INFORMACIÓN SOBRE
SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),
APLICABLE A LAS DE SOCIEDADES
INTEGRADORAS E INTEGRADAS,
POR EL EJERCICIO FISCAL 2025.**

DICIEMBRE 2025



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL ANEXO 9 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),
APLICABLE A LAS SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS, POR EL EJERCICIO FISCAL 2025.**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
DATOS DE IDENTIFICACIÓN		
CONTRIBUYENTE:		
52A000000	RFC	
52A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:	
	DOMICILIO FISCAL:	
52A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:	
52A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:	
52A004000	COLONIA O LOCALIDAD:	
52A005000	CÓDIGO POSTAL:	
52A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:	
52A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:	
52A008000	TELÉFONO:	
52A009000	CORREO ELECTRÓNICO:	
52A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:	
52A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:	
ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
REPRESENTANTE LEGAL:		
52C000000	RFC:	
52C001000	NOMBRE (S) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO,	
52C002000	NACIONAL	
52C003000	EXTRANJERO:	
52C004000	CURP:	



	DOMICILIO FISCAL:
52C005000	ENTIDAD FEDERATIVA:
52C006000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
52C007000	COLONIA O LOCALIDAD:
52C008000	CÓDIGO POSTAL:
52C009000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
52C010000	CIUDAD O POBLACIÓN:
52C011000	TELÉFONO
52C012000	CORREO ELECTRÓNICO:
52C013000	NÚMERO DE ESCRITURA
52C014000	NÚMERO DE NOTARÍA
52C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARÍA:
52C016000	FECHA DEL PODER
52C017000	FECHA DE DESIGNACIÓN

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

DATOS GENERALES

52D000000	AUTORIDAD COMPETENTE
52D001000	ADMINISTRACIÓN GENERAL:
52D002000	TIPO DE SOCIEDAD
52D003000	EN CASO DE SER SOCIEDAD INTEGRADORA DEBE LLENAR ADEMÁS LOS APARTADOS 24 AL 27
52D004000	OBLIGADO
52D005000	REALIZÓ OBRAS DE CONSTRUCCIÓN
52D006000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACUMULO INGRESOS CONFORME AL ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV DE LA LISR.



52D007000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL
52D008000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL
52D009000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL
52D010000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
52D011000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
52D012000	TIPO DE DECLARACIÓN
52D013000	TIPO DE COMPLEMENTARIA
52D014000	SELECCIONE EL SISTEMA DE COSTEO QUE UTILIZA PARA EFECTOS FISCALES: EN CASO DE HABER SELECCIONADO ALGÚN SISTEMA DE COSTEO, ESTARÁ A LO SIGUIENTE:
52D015000	COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES Y EL MÉTODO DE VALUACIÓN DE COSTO DE ADQUISICIÓN PARA EFECTOS CONTABLES (COSTOS HISTÓRICOS) (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 52060000000000 AL 52060030000000 DEL APARTADO 6)
52D016000	COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES (COSTOS PREDETERMINADOS ESTIMADOS) (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 52060000000000 AL 52060030000000 DEL APARTADO 6)
52D017000	COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES Y EL MÉTODO DE VALUACIÓN DE COSTO ESTÁNDAR PARA EFECTOS CONTABLES (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 52060000000000 AL 52060030000000 DEL APARTADO 6)
52D018000	COSTO DE VENTAS: UTILIZA UN SISTEMA DISTINTO A LOS ANTERIORES (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 52060031000000 AL 52060040000000 DEL APARTADO 6)
52D019000	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZÓ EL MÉTODO INDIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 52040000000000 AL 52040050000000 DEL APARTADO 4)



52D020000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZÓ EL MÉTODO DIRECTO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 52040051000000 AL
52040089000000 DEL APARTADO 4)

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

52D021000 RFC 1

52D022000 RFC 2

52D023000 RFC 3

52D024000 RFC 4

52D025000 RFC 5

INFORMACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

52D026000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

52D027000 SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE 52D026000
(DEBE LLENAR LOS APARTADOS 15 Y 16)

52D028000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES

52D029000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS

52D030000 SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O
UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA

52D031000 EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE
APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES PARA LOS EFECTOS DEL
ARTÍCULO 9 FRACCIÓN II DE LA LISR
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 22).

52D032000 TRATÁNDOSE DE SOCIEDADES QUE HAYAN TENIDO EL CARÁCTER DE
CONTROLADORAS, DISMINUYÓ LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE
ACCIONES EN ALGÚN EJERCICIO POSTERIOR A 2015 (ARTÍCULO
SEGUNDO, FRACCIÓN IX, PENÚLTIMO PÁRRAFO DE LAS
DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR VIGENTE A PARTIR DEL 1
DE ENERO DE 2016)

52D033000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR SEÑALE SI LIQUIDÓ LA
TOTALIDAD DEL IMPUESTO DIFERIDO (ARTÍCULO SEGUNDO,
FRACCIÓN IX, PENÚLTIMO PÁRRAFO DE LAS DISPOSICIONES



	TRANSITORIAS DE LA LISR VIGENTE A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016)
52D034000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 11.7.1.20. DE LA 3A RMF 2016
52D035000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.22. DE LA RMF 2017
52D036000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.15. DE LA RMF 2018
52D037000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.15. DE LA RMF 2019
52D038000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.14. DE LA RMF 2020
52D039000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.14. DE LA RMF 2021
52D040000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.8. DE LA RMF 2022
52D041000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.8. DE LA RMF 2023
52D042000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.8. DE LA RMF 2024
52D043000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.8. DE LA RMF 2025
52D044000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 11.7.1.19. DE LA 3A RMF 2016
52D045000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL TRANSITORIO QUINTO DE LA RMF 2017
52D046000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL TRANSITORIO TRIGÉSIMO DE LA RMF 2018
52D047000	APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
52D048000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
52D049000	SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO
52D050000	INDIQUE EL NÚMERO DEL OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA TRIBUTAR BAJO EL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES
52D051000	INDIQUE LA FECHA DEL OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA TRIBUTAR BAJO EL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES



- 52D052000 CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 11)
- 52D053000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 12)
- 52D054000 INDIQUE SI PROMOVIO JUICIOS QUE ESTÉN PENDIENTES DE RESOLVER RESPECTO A LA DESCONSOLIDACIÓN
- 52D055000 INDIQUE SI LA CONTRIBUYENTE APLICÓ LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 22 DE LA LISR.
EN CASO DE QUE LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR SEA AFIRMATIVA INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 52D056000 NOMBRE DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON
- 52D057000 PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON.
- 52D058000 PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 52D059000 IMPORTE DE LA UTILIDAD O (PÉRDIDA) DETERMINADA POR LA ENAJENACIÓN DE LAS ACCIONES.
- 52D060000 INDIQUE SI LA ADQUIRIENTE DE LAS ACCIONES ENAJENADAS ES UNA PARTE RELACIONADA.
- 52D061000 CUENTA CON PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR AL CIERRE DEL EJERCICIO
- 52D062000 EN CASO DE QUE SU REPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR SEA AFIRMATIVA, INDIQUE EL IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES ACTUALIZADA AL CIERRE DEL EJERCICIO
- 52D063000 LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 18)
- 52D064000 MANTUVO SALDOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA DURANTE EL EJERCICIO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 22)
- 52D065000 TUVO PRESTAMOS DURANTE EL EJERCICIO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 21)
- 52D066000 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

52D067000	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:
52D068000	SE TRATA DE:
52D069000	SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
52D070000	NÚMERO DE OFICIO 1
52D071000	FECHA DEL OFICIO 1
52D072000	NÚMERO DE OFICIO 2
52D073000	FECHA DEL OFICIO 2
52D074000	NÚMERO DE OFICIO 3
52D075000	FECHA DEL OFICIO 3
52D076000	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:
52D077000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
52D078000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1
52D079000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
52D080000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2
52D081000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
52D082000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3
52D083000	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
52D084000	FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)



- 52D085000 FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE.
(ULTIMA COMPLEMENTARIA)

- 52D086000 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**
- 52D087000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
- 52D088000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
- 52D089000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
- 52D090000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
- 52D091000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)

- 52D092000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL
- 52D093000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)

- 52D094000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
- 52D095000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFE), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES.
- 52D096000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 52D097000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 52D098000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)

- 52D099000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 52D100000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)

- 52D101000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
- 52D102000 INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFE.
NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DESCRIBA COMO DIO CUMPLIMIENTO Y CON QUÉ DOCUMENTACIÓN LO ACREDITA, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL



- 52D103000 TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
- 52D104000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 27 DEL CFF).
- 52D105000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 27 DEL CFF).
- 52D106000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES

CONTABILIDAD

- 52D107000 LLEVÓ CONTABILIDAD PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 DEL CFF, 33 Y 34 DEL RCFF Y 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA.
- 52D108000 LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF).

NOTA: EN CASO NEGATIVO, AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EL DOMICILIO EN EL CUAL CONSERVA LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL

- 52D109000 TIENE INVENTARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
- 52D110000 EN CASO AFIRMATIVO, LLEVA UN CONTROL DE LOS INVENTARIOS DE MERCANCÍAS, MATERIAS PRIMAS, PRODUCTOS EN PROCESO Y PRODUCTOS TERMINADOS SEGÚN SE TRATE (PARA EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIV DE LA LISR).
- 52D111000 EN EL CASO DE INVENTARIOS DEDUCIDOS QUE PERDIERON SU VALOR POR DETERIORO U OTRAS CAUSAS NO IMPUTABLES AL PROPIO CONTRIBUYENTE, SE CUMPLIERON CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XX DE LA LISR Y 108, 109, 124, 125 DEL RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF VIGENTE)
- 52D112000 TIENE EMPLEADOS
- 52D113000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:
NÚMERO DE TRABAJADORES
- 52D114000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
- 52D115000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS



- 52D116000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
- 52D117000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
- 52D118000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
- 52D119000 CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y DEL ARTÍCULO 65 DEL RISR).
- 52D120000 EN CASO NEGATIVO, A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 52D112000 TIENE ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS (REPSE)
EN CASO DE TENER ALGÚN 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).
- 52D121000 ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE
- 52D122000 ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE
- 52D123000 ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE
- 52D124000 ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE
- 52D125000 ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS U OBRAS ESPECIALIZADAS REPSE
- 52D126000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 20 DE LA LISR).
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 52D127000 SE REALIZARON CON FINES DE:
- 52D128000 MONTO DE LA GANANCIA ACUMULABLE EN EL EJERCICIO
- 52D129000 MONTO DE LA PÉRDIDA DEDUCIBLE EN EL EJERCICIO
- 52D130000 INDIQUE SI IDENTIFICO PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL
- 52D131000 INDIQUE SI VERIFICÓ QUE LAS OPERACIONES CON ESE CLIENTE O PROVEEDOR NO SE LES DE EFECTO FISCAL DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 69-B DEL CFF
- 52D132000 PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O



- BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE
(PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 24 DE LA LISR).
52D133000 LAS ACCIONES RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO
52D134000 CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS.
- 52D135000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 52D136000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1
- 52D137000 ES PARTE RELACIONADA
- 52D138000 NOMBRE DEL COMPRADOR 2
- 52D139000 ES PARTE RELACIONADA
- 52D140000 NOMBRE DEL COMPRADOR 3
- 52D141000 ES PARTE RELACIONADA
- 52D142000 NOMBRE DEL COMPRADOR 4
- 52D143000 ES PARTE RELACIONADA
- 52D144000 NOMBRE DEL COMPRADOR 5
- 52D145000 ES PARTE RELACIONADA
- 52D146000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
- 52D147000 TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
- 52D148000 EFECTÚO RETENCIÓN
- 52D149000 MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN
- 52D150000 MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.
- INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:**
- 52D151000 INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%



- 52D152000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES

- 52D153000 INDIQUE SI REEMBOLSO PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
- 52D154000 MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
- 52D155000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 78
FRACCIÓN I DE LA LISR.
- 52D156000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 78
FRACCIÓN II DE LA LISR.
- 52D157000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
DERIVA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS

- 52D158000 OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y
DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
- 52D159000 LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE
DIVIDENDOS O UTILIDADES
- 52D160000 MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN

- 52D161000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:

- 52D162000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN

- EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:**
- 52D163000 FUSIONANTE: RFC
- 52D164000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

- EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:**
- 52D165000 FUSIONADA 1: RFC
- 52D166000 FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

- 52D167000 FUSIONADA 2: RFC
- 52D168000 FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

- 52D169000 FUSIONADA 3: RFC
- 52D170000 FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

- 52D171000 FUSIONADA 4: RFC
- 52D172000 FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL



52D173000	FUSIONADA 5: RFC
52D174000	FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
52D175000	FUSIONADA 6: RFC
52D176000	FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
52D177000	FUSIONADA 7: RFC
52D178000	FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
52D179000	FUSIONADA 8: RFC
52D180000	FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
52D181000	FUSIONADA 9: RFC
52D182000	FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
52D183000	FUSIONADA 10: RFC
52D184000	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.

52D185000	EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:
52D186000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN
52D187000	TRASMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA
52D188000	PARTE DEL ACTIVO, PASIVO Y CAPITAL SOCIAL CORRESPONDIENTE, APORTADO POR LA ESCINDENTE Y RECIBIDO POR: ESCINDIDA 1: RFC
52D189000	VALOR ACTIVO:
52D190000	VALOR PASIVO:



52D191000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
52D192000	ESCINDIDA 2: RFC
52D193000	VALOR ACTIVO:
52D194000	VALOR PASIVO:
52D195000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
52D196000	ESCINDIDA 3: RFC
52D197000	VALOR ACTIVO:
52D198000	VALOR PASIVO:
52D199000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
52D200000	ESCINDIDA 4: RFC
52D201000	VALOR ACTIVO:
52D202000	VALOR PASIVO:
52D203000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
52D204000	ESCINDIDA 5: RFC
52D205000	VALOR ACTIVO:
52D206000	VALOR PASIVO:
52D207000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
52D208000	ESCINDIDA 6: RFC
52D209000	VALOR ACTIVO:
52D210000	VALOR PASIVO:
52D211000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
52D212000	ESCINDIDA 7: RFC
52D213000	VALOR ACTIVO:
52D214000	VALOR PASIVO:
52D215000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
52D216000	ESCINDIDA 8: RFC



52D217000	VALOR ACTIVO:
52D218000	VALOR PASIVO:
52D219000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
52D220000	ESCINDIDA 9: RFC
52D221000	VALOR ACTIVO:
52D222000	VALOR PASIVO:
52D223000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
52D224000	ESCINDIDA 10: RFC
52D225000	VALOR ACTIVO:
52D226000	VALOR PASIVO:
52D227000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
52D228000	ESCINDENTE: RFC
52D229000	VALOR ACTIVO:
52D230000	VALOR PASIVO:
52D231000	VALOR CAPITAL SOCIAL:

**RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS
DE SOCIEDADES (ISR)**

**ESTA SECCIÓN ES DE APLICACIÓN EXCLUSIVA DE SOCIEDADES
INTEGRADORAS, LAS SOCIEDADES INTEGRADAS DEBERÁN DEJAR
EN BLANCO ESTA PARTE.**

52D232000	DESINCORPORÓ A ALGUNA SOCIEDAD INTEGRADA EN EL EJERCICIO
52D233000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, LA SOCIEDAD INTEGRADORA PRESENTÓ EL AVISO ANTE EL SAT (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 68 DE LA LISR).



EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE 52D248000, DEBERÁ SEÑALAR EL RFC, NOMBRE DE LA(S) SOCIEDAD(ES) DESINCORPORADA(S), LA DETERMINACIÓN, CÁLCULO Y ENTERO DE LA DECLARACIÓN EN QUE MANIFESTÓ Y PAGÓ EL ISR DIFERIDO, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO NOTAS, EN LA SECCIÓN DE INFORMACIÓN ADICIONAL DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL.

- 52D234000 DEJÓ DE APLICAR LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL CAPÍTULO VI DEL TÍTULO II DE LA LEY DEL ISR.
- 52D235000 EN CASO AFIRMATIVO, PAGO EL IMPUESTO QUE HUBIERA DIFERIDO.
- 52D236000 INCORPORÓ AL RESULTADO FISCAL INTEGRADO DEL EJERCICIO A TODAS SUS SOCIEDADES INTEGRADAS (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 64 DE LA LISR).
- 52D237000 PRESENTÓ AVISO ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES, DENTRO DE LOS QUINCE DÍAS SIGUIENTES A LA FECHA EN QUE ADQUIRIÓ DIRECTAMENTE O POR CONDUCTO DE OTRAS SOCIEDADES INTEGRADAS, MÁS DEL 80% DE LAS ACCIONES CON DERECHO A VOTO DE UNA SOCIEDAD (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 66 DE LA LISR).
- 52D238000 PRESENTÓ AVISO ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES, DENTRO DE LOS CUARENTA Y CINCO DÍAS SIGUIENTES A LA FECHA EN QUE SE CONSTITUYAN LA(S) SOCIEDAD(ES) ESCINDIDA(S) (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 66 DE LA LISR).
- 52D239000 CUANDO UNA SOCIEDAD INTEGRADA DEJÓ DE SERLO, RECONOCIÓ LOS EFECTOS DE LA DESINCORPORACIÓN (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 68 DE LA LISR).
- 52D240000 DURANTE EL EJERCICIO ALGUNA SOCIEDAD INTEGRADA DESAPARECIÓ POR FUSIÓN (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 69 DE LA LISR).
- 52D241000 INDIQUE SI DURANTE EL EJERCICIO PRESENTÓ EL AVISO PARA DEJAR DE APLICAR EL RÉGIMEN OPCIONAL Y EN SU CASO SI DETERMINÓ Y ENTERÓ LOS IMPUESTOS DIFERIDOS POR EJERCER LA OPCIÓN.
- 52D242000 EN EL CASO DE ESCISIONES ESTAS CUMPLEN CON LOS REQUISITOS FISCALES DEL CFF, PARA NO SER CONSIDERADAS ENAJENACIONES.
- 52D243000 LLEVA LOS REGISTROS QUE PERMITAN DETERMINAR EL RESULTADO FISCAL INTEGRADO Y DEL FACTOR DE RESULTADO FISCAL INTEGRADO POR EJERCICIO, (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 70 FRACCIÓN III INCISO A) DE LA LISR).
- 52D244000 LLEVA LOS REGISTROS DEL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN INTEGRABLE QUE LA SOCIEDAD INTEGRADORA HUBIERE MANTENIDO EN CADA UNA DE LAS SOCIEDADES INTEGRADAS POR



- EJERCICIO, (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 70 FRACCIÓN III INCISO B) DE LA LISR).
- 52D245000 PRESENTÓ EN EL EJERCICIO DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS MANIFESTANDO EL FACTOR DE RESULTADO FISCAL INTEGRADO, POR MODIFICACIONES EN EL RESULTADO O PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO DE LAS SOCIEDADES INTEGRADAS Y DE LA INTEGRADORA, PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 70 DE LA LISR.
- 52D246000 POR LAS OPERACIONES CON UNA O MÁS DE SUS SOCIEDADES INTEGRADAS POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS, INVERSIONES, ACCIONES Y PARTES SOCIALES, ENTRE OTRAS, ESTAS SE REALIZARON PARA LOS EFECTOS DE LOS ARTÍCULOS 70 FRACCIÓN VI Y 179 DE LA LISR.
- 52D247000 SEÑALE SI EN EL EJERCICIO ENAJENÓ ACCIONES CON DERECHO A VOTO DE EMPRESAS INTEGRADAS
- 52D248000 INDIQUE SI INCORPORÓ SOCIEDADES CONSTITUIDAS EN EL EXTRANJERO QUE OBTUVIERON SU RESIDENCIA FISCAL EN MÉXICO EN EL EJERCICIO

NOTA: EN CASO AFIRMATIVO EXPLIQUE A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL, LA MANERA EN QUE OBTUVO SU RESIDENCIA FISCAL EN MÉXICO

**ESTA SECCIÓN ES DE APLICACIÓN EXCLUSIVA DE
SOCIEDADES INTEGRADAS,
LAS SOCIEDADES INTEGRADORAS
DEBERÁN DEJAR EN BLANCO ESTA PARTE**

- 52D249000 NOMBRE DE LA SOCIEDAD INTEGRADORA.
- 52D250000 RFC DE LA SOCIEDAD INTEGRADORA.
- 52D251000 PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN CONSOLIDABLE.
- 52D252000 INFORMÓ A LA SOCIEDAD INTEGRADORA SU RESULTADO O PÉRDIDA FISCAL QUE LE HUBIERE CORRESPONDIDO, PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 70 FRACCIÓN V INCISO A) DE LA LISR.
- 52D253000 POR LAS OPERACIONES CON LA SOCIEDAD INTEGRADORA O CON UNA O MÁS DE LAS SOCIEDADES INTEGRADAS POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS, INVERSIONES, ACCIONES Y PARTES SOCIALES, ENTRE OTROS, ESTAS SE REALIZARON PARA LOS EFECTOS DE LOS ARTÍCULOS 70 FRACCIÓN VI Y 179 DE LA LISR.
- 52D254000 PRESENTÓ EN EL EJERCICIO DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS, POR MODIFICACIONES EN EL RESULTADO O PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO, PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 70 DE LA LISR.
- 52D255000 DEJÓ DE APLICAR LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL CAPÍTULO VI DEL TÍTULO II DE LA LEY DEL ISR.
- 52D256000 EN CASO AFIRMATIVO, PAGO EL IMPUESTO QUE HUBIERA DIFERIDO.



REGISTROS
(SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS)

52D257000 CUMPLIÓ CON LA OBLIGACIÓN DE LLEVAR LOS REGISTROS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 70 FRACCIÓN I INCISOS A) Y B) DE LA LISR, POR EJERCICIO FISCAL.

OBLIGACIONES
(SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS)

52D258000 CUMPLIÓ CON LA OBLIGACIÓN DE ADJUNTAR LA COPIA (S) DE LAS OPINIONES QUE EN MATERIA FISCAL RECIBIÓ DE TERCEROS Y QUE HUBIEREN TENIDO EL EFECTO DE DISMINUIR EL RESULTADO FISCAL O AUMENTAR LA PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO, DE CONFORMIDAD CON LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 70, DE LA LEY DEL ISR.

52D259000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ

52D260000 CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO.

52D261000 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

52D262000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.

52D263000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN

EN CASO AFIRMATIVO:

52D264000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR.

52D265000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL

52D266000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

52D267000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.1. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

52D268000 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

- 52D269000 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 52170109000000 AL 52170137000000 DEL APARTADO 17)
- 52D270000 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

- 52D271000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"
- 52D272000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

- 52D273000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

- 52D274000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"

- 52D275000 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
- 52D276000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 52D277000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
- 52D278000 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:
- 52D279000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D280000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTIMULO
- 52D281000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA



52D282000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D283000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D284000	(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D285000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D286000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D287000	(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D288000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D289000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D290000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D291000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D292000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D293000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D294000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D295000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D296000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D297000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D298000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D299000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D300000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D301000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D302000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D303000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D304000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO



- 52D305000 (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 52D306000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D307000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 52D308000 (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 52D309000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D310000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 52D311000 (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 52D312000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D313000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 52D314000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 52D315000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
- 52D316000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES
- 52D317000 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
- 52D318000 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
- 52D319000 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:



52D320000	BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
52D321000	MONTO DEL BENEFICIO
52D322000	COLABORÓ EN EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL AL QUE HACE REFERENCIA EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
52D323000	FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
52D324000	NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
52D325000	LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

52D326000	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
52D327000	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:
52D328000	(A) ENAJENACIÓN DE BIENES
52D329000	(B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
52D330000	(C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
52D331000	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.
52D332000	FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA
52D333000	SE UBICÓ EN EL SUPUESTO DEL ARTÍCULO DÉCIMO TERCERO, FRACCIÓN IV DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



- 52D334000 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
- 52D335000 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**
- 52D336000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D337000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 52D338000 (1) MONTO PAGADO
- 52D339000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D340000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 52D341000 (2) MONTO PAGADO
- 52D342000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D343000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 52D344000 (3) MONTO PAGADO
- 52D345000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D346000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 52D347000 (4) MONTO PAGADO
- 52D348000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D349000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 52D350000 (5) MONTO PAGADO
- 52D351000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D352000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 52D353000 (6) MONTO PAGADO
- 52D354000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D355000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 52D356000 (7) MONTO PAGADO
- 52D357000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D358000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 52D359000 (8) MONTO PAGADO
- 52D360000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 52D361000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 52D362000 (9) MONTO PAGADO
- 52D363000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D364000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 52D365000 (10) MONTO PAGADO
- 52D366000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D367000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 52D368000 (11) MONTO PAGADO
- 52D369000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D370000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 52D371000 (12) MONTO PAGADO
- 52D372000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL
- 52D373000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO
- 52D374000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO
- 52D375000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- 52D376000 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 52170138000000 AL 52170166000000 DEL APARTADO 17)
- 52D377000 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



- 52D378000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
- 52D379000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 52D380000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 52D381000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
- 52D382000 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
- 52D383000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 52D384000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
- 52D385000 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:
- 52D386000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D387000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 52D388000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 52D389000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D390000 2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 52D391000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 52D392000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D393000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 52D394000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA



52D395000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D396000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D397000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D398000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D399000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D400000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D401000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D402000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D403000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D404000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D405000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D406000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D407000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D408000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D409000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D410000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D411000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D412000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D413000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D414000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO



52D415000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D416000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D417000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D418000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D419000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D420000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
52D421000	(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
52D422000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
52D423000	LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES
52D424000	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
52D425000	SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020
52D426000	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:
52D427000	BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
52D428000	MONTO DEL BENEFICIO



- 52D429000 COLABORÓ EN 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.
- 52D430000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 52D431000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
- 52D432000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 52D433000 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
- 52D434000 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:
 - 52D435000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES
 - 52D436000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
 - 52D437000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 52D438000 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.
- 52D439000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA

- 52D440000 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



- 52D441000 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
- 52D442000 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**
- 52D443000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D444000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 52D445000 (1) MONTO PAGADO
- 52D446000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D447000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 52D448000 (2) MONTO PAGADO
- 52D449000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D450000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 52D451000 (3) MONTO PAGADO
- 52D452000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 52D453000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 52D454000 (4) MONTO PAGADO
- 52D455000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



52D456000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D457000	(5) MONTO PAGADO
52D458000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D459000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D460000	(6) MONTO PAGADO
52D461000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D462000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D463000	(7) MONTO PAGADO
52D464000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D465000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D466000	(8) MONTO PAGADO
52D467000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D468000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D469000	(9) MONTO PAGADO
52D470000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D471000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D472000	(10) MONTO PAGADO



52D473000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D474000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D475000	(11) MONTO PAGADO
52D476000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
52D477000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
52D478000	(12) MONTO PAGADO
52D479000	CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL
52D480000	SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO
52D481000	ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO
52D482000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL

REGÍMENES FISCALES PREFERENTES

52D483000	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 23)
52D484000	CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
52D485000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
52D486000	ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES
52D487000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO



52D488000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRES.
52D489000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
52D490000	INDIQUE SI DECLARO IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
52D491000	MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
52D492000	MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR

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

PARTE I

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

**1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

2025	2024
-------------	-------------

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

52010000000000	EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS NACIONALES
52010001000000	EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS DEL EXTRANJERO
52010002000000	VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN NACIONALES
52010003000000	VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN DEL EXTRANJERO
52010004000000	INVERSIONES EN RENTA FIJA NACIONALES
52010005000000	INVERSIONES EN RENTA FIJA DEL EXTRANJERO
52010006000000	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES
52010007000000	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO



52010008000000 TOTAL DE EFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

52010009000000 CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
52010010000000 CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010011000000 CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
52010012000000 CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010013000000 DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
52010014000000 DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010015000000 DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
52010016000000 DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010017000000 DEUDORES DIVERSOS
52010018000000 ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
52010019000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
52010020000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010021000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
52010022000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010023000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR

CONTRIBUCIONES A FAVOR

52010024000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR RECUPERAR
52010025000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR RECUPERAR
52010026000000 OTROS IMPUESTOS POR RECUPERAR
52010027000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES A FAVOR

INVENTARIOS



52010028000000	PRODUCTOS TERMINADOS
52010029000000	PRODUCCIÓN EN PROCESO
52010030000000	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES
52010031000000	ESTIMACIÓN DE OBSOLESCENCIA
52010032000000	PÉRDIDA POR DETERIORO
52010033000000	OTROS
52010034000000	TOTAL DE INVENTARIOS

PAGOS ANTICIPADOS

52010035000000	RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO
52010036000000	ANTICIPO A PROVEEDORES
52010037000000	OTROS PAGOS ANTICIPADOS
52010038000000	PÉRDIDA POR DETERIORO DE PAGOS ANTICIPADOS
52010039000000	TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS
52010040000000	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES
52010041000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO
52010042000000	TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE

ACTIVO NO CIRCULANTE

CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

52010043000000	CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO (PARTES RELACIONADAS)
52010044000000	CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010045000000	CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO PLAZO (PARTES RELACIONADAS)
52010046000000	CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS)



52010047000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO

52010048000000 ANTICIPO A PROVEEDORES NACIONALES
52010049000000 ANTICIPO A PROVEEDORES DEL EXTRANJERO
52010050000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS NACIONALES
52010051000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS DEL EXTRANJERO
52010052000000 TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO

INVERSIONES PERMANENTES

52010053000000 INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES
52010054000000 INVERSIONES PERMANENTES DEL EXTRANJERO
52010055000000 TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES

ACTIVO FIJO

INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

52010056000000 TERRENOS
52010057000000 EDIFICIOS
52010058000000 MAQUINARIA
52010059000000 EQUIPO DE TRANSPORTE
52010060000000 MOBILIARIO Y EQUIPO
52010061000000 EQUIPO DE COMPUTO
52010062000000 OTROS ACTIVOS FIJOS
52010063000000 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

DEPRECIACIONES ACUMULADAS

52010064000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS
52010065000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA



52010066000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE
52010067000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO
52010068000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO
52010069000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS ACTIVOS FIJOS
52010070000000	TOTAL DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA

PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO

52010071000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EDIFICIOS
52010072000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE MAQUINARIA
52010073000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO DE TRANSPORTE
52010074000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE MOBILIARIO Y EQUIPO
52010075000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO DE COMPUTO
52010076000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE OTROS ACTIVOS FIJOS
52010077000000	TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO
52010078000000	TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO

ACTIVOS INTANGIBLES

52010079000000	GASTOS PRE OPERATIVOS
52010080000000	INVESTIGACIÓN DE MERCADO
52010081000000	PATENTES Y MARCAS
52010082000000	AMORTIZACIONES
52010083000000	PÉRDIDA POR DETERIORO
52010084000000	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
52010085000000	TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES

OTROS ACTIVOS

52010086000000	CRÉDITO MERCANTIL
----------------	-------------------



52010087000000	PÉRDIDA POR DETERIORO
52010088000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
52010089000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
52010090000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO
52010091000000	OTROS ACTIVOS
52010092000000	TOTAL DE OTROS ACTIVOS
52010093000000	TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
52010094000000	TOTAL DEL ACTIVO

PASIVO

PASIVO A CORTO PLAZO

DOCUMENTOS POR PAGAR

52010095000000	NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
52010096000000	NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010097000000	DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
52010098000000	DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010099000000	TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

52010100000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES
52010101000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO
52010102000000	OTROS NACIONALES
52010103000000	OTROS DEL EXTRANJERO
52010104000000	TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ACREEDORES DIVERSOS



52010105000000	NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
52010106000000	NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010107000000	DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
52010108000000	DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010109000000	TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS

PROVEEDORES

52010110000000	NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
52010111000000	NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010112000000	DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
52010113000000	DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010114000000	TOTAL DE PROVEEDORES

CONTRIBUCIONES POR PAGAR

52010115000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
52010116000000	IMPUESTO AL ACTIVO
52010117000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
52010118000000	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
52010119000000	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS
52010120000000	IMPUESTOS LOCALES
52010121000000	CUOTAS PATRONALES SEGURO SOCIAL
52010122000000	CUOTAS OBRERAS SEGURO SOCIAL
52010123000000	APORTACIONES AL INFONAVIT
52010124000000	APORTACIONES AL SAR
52010125000000	OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
52010126000000	TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR

OTROS PASIVOS

52010127000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO
52010128000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES



52010129000000	ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
52010130000000	ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010131000000	ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES RELACIONADAS)
52010132000000	ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES NO RELACIONADAS)
52010133000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
52010134000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010135000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
52010136000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010137000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
52010138000000	INGRESOS POR REALIZAR
52010139000000	OTROS NACIONALES
52010140000000	OTROS DEL EXTRANJERO
52010141000000	TOTAL DE OTROS PASIVOS
52010142000000	PORCIÓN CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO
52010143000000	TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO

PASIVO A LARGO PLAZO

DEUDAS A LARGO PLAZO

52010144000000	DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
52010145000000	DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010146000000	DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)



52010147000000	DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010148000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
52010149000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
52010150000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
52010151000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
52010152000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO
52010153000000	TOTAL DE DEUDAS A LARGO PLAZO
52010154000000	BENEFICIO A EMPLEADOS

OTROS PASIVOS

52010155000000	RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO
52010156000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
52010157000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
52010158000000	OTROS
52010159000000	TOTAL DE OTROS PASIVOS
52010160000000	TOTAL DE PASIVO A LARGO PLAZO
52010161000000	TOTAL DEL PASIVO

CAPITAL CONTABLE

52010162000000	CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE APORTACIONES
52010163000000	CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN
52010164000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
52010165000000	PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES



52010166000000	RESERVA LEGAL
52010167000000	UTILIDAD NETA
52010168000000	PÉRDIDA NETA
52010169000000	UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
52010170000000	PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
52010171000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR)
52010172000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR)
52010173000000	EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE
52010174000000	INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE
52010175000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
52010176000000	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS
52010177000000	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS
52010178000000	TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE
52010179000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

PARTE I

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



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

**TOTAL
2025**

**PARTES
RELACIONADAS
2025**

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

52020000000000000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS

MENOS:

52020001000000000000 COSTO DE VENTAS

52020002000000000000 PÉRDIDA BRUTA

52020003000000000000 UTILIDAD BRUTA

MENOS:

GASTOS DE OPERACIÓN

52020004000000000000 GASTOS GENERALES

52020005000000000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

52020006000000000000 GASTOS DE VENTA

52020007000000000000 TOTAL

52020008000000000000 PÉRDIDA DE OPERACIÓN

52020009000000000000 UTILIDAD DE OPERACIÓN

MÁS (MENOS):

RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

52020010000000000000 INTERESES A FAVOR



52020011000000	INTERESES A CARGO
52020012000000	INTERESES MORATORIOS A FAVOR
52020013000000	INTERESES MORATORIOS A CARGO
52020014000000	UTILIDAD CAMBIARIA
52020015000000	PÉRDIDA CAMBIARIA
52020016000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
52020017000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE
52020018000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR
52020019000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR
52020020000000	OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR
52020021000000	OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A CARGO
52020022000000	TOTAL

MÁS (MENOS):

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

52020023000000	PÉRDIDA NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS
52020024000000	UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS
52020025000000	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
52020026000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

MENOS:

IMPUESTOS A LA UTILIDAD

52020027000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
52020028000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO



52020029000000 OTRAS PROVISIONES

52020030000000 TOTAL

MÁS (MENOS):

OTROS INGRESOS (GASTOS)

52020031000000 REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL CRÉDITO MERCANTIL

52020032000000 REVERSIÓN DEL DETERIORO DE LOS DEMÁS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN

52020033000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS FAVORABLES

52020034000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS DESFAVORABLES

52020035000000 TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS), NETO

52020036000000 PÉRDIDA NETA

52020037000000 UTILIDAD NETA

MÁS (MENOS):

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

52020038000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES

52020039000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES

52020040000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE

52020041000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE

52020042000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE

52020043000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE

52020044000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES



52020045000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES
52020046000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
52020047000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
52020048000000	OTROS
52020049000000	SUMA DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
52020050000000	RESULTADO INTEGRAL DEUDOR
52020051000000	RESULTADO INTEGRAL ACREEDOR
52020052000000	UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN ORDINARIA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)	CAPITAL SOCIAL: PROVENIENTE DE APORTACIONES	CAPITAL SOCIAL: PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN
52030000000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2024 PREVIAMENTE REPORTADOS		
52030001000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES		
52030002000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2024 AJUSTADOS		



52030003000000	APORTACIONES DE CAPITAL
52030004000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
52030005000000	DIVIDENDOS PAGADOS
52030006000000	DIVIDENDOS EN ACCIONES
52030007000000	CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL
52030008000000	UTILIDAD NETA DE 2024
52030009000000	PÉRDIDA NETA DE 2024
52030010000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
52030011000000	RECOMPRA DE ACCIONES
52030012000000	EFFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS
52030013000000	EFFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS
52030014000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES
52030015000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES
52030016000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
52030017000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
52030018000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
52030019000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
52030020000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES
52030021000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES
52030022000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
52030023000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
52030024000000	OTROS



52030025000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
52030026000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2025 PREVIAMENTE REPORTADOS
52030027000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES
52030028000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2025 AJUSTADOS
52030029000000	APORTACIONES DE CAPITAL
52030030000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
52030031000000	DIVIDENDOS PAGADOS
52030032000000	DIVIDENDOS EN ACCIONES
52030033000000	CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL
52030034000000	UTILIDAD NETA DE 2025
52030035000000	PÉRDIDA NETA DE 2025
52030036000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
52030037000000	RECOMPRA DE ACCIONES
52030038000000	EFFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS
52030039000000	EFFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS
52030040000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES
52030041000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES
52030042000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
52030043000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
52030044000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
52030045000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
52030046000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES



52030047000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES
52030048000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
52030049000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
52030050000000	OTROS
52030051000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL	PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	UTILIDAD NETA	PÉRDIDA NETA
--	---	----------------------	----------------------	---------------------

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR)	OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR)	EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE
--	---	---	---	--

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS	TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE
---	--	--	--	-----------------------------------



MÁS (MENOS):

52040012000000 INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS
52040013000000 DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS
52040014000000 DISMINUCIÓN EN PROVEEDORES
52040015000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO
52040016000000 OTRAS PARTIDAS

52040017000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

52040018000000 NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL)
52040019000000 INTERESES COBRADOS
52040020000000 DIVIDENDOS COBRADOS
52040021000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
52040022000000 COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
52040023000000 ADQUISICIÓN DE ACCIONES
52040024000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
52040025000000 ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS
52040026000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

52040027000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

52040028000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO)
52040029000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO



5204003000000	ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL
5204003100000	ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
5204003200000	OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
5204003300000	OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
5204003400000	PAGO DE PASIVOS
5204003500000	PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
5204003600000	PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
5204003700000	PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
5204003800000	INTERESES PAGADOS
5204003900000	PAGO DE DIVIDENDOS
5204004000000	EMISIÓN DE DEUDA
5204004100000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
5204004200000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
5204004300000	INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

5204004400000	EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR CONVERSIÓN DE LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE SUS OPERACIONES EXTRANJERAS, A LA MONEDA DE INFORME
5204004500000	EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR INFLACIÓN ASOCIADO CON LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA
5204004600000	OTROS EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
5204004700000	TOTAL DE EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
5204004800000	EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO



52040049000000 EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

CONFORME AL MÉTODO DIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

52040050000000 COBRO A CLIENTES
52040051000000 PAGOS A PROVEEDORES
52040052000000 PAGO A EMPLEADOS Y OTROS PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS
52040053000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO
52040054000000 OTRAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
52040055000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

52040056000000 NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL)
52040057000000 INTERESES COBRADOS
52040058000000 DIVIDENDOS COBRADOS
52040059000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
52040060000000 COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
52040061000000 ADQUISICIÓN DE ACCIONES
52040062000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
52040063000000 ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS
52040064000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

52040065000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

52040066000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO)



52040067000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

52040068000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL

52040069000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL

52040070000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS

52040071000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS

52040072000000 PAGO DE PASIVOS

52040073000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS

52040074000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS

52040075000000 PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

52040076000000 INTERESES PAGADOS

52040077000000 PAGO DE DIVIDENDOS

52040078000000 EMISIÓN DE DEUDA

52040079000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

52040080000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

52040081000000 INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

52040082000000 EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR CONVERSIÓN DE LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE SUS OPERACIONES EXTRANJERAS, A LA MONEDA DE INFORME

52040083000000 EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR INFLACIÓN ASOCIADO CON LOS SALDOS Y FLUJOS DE



	EFFECTIVO DE ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONOMICA CONSOLIDADA
52040084000000	OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
52040085000000	TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
52040086000000	EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
52040087000000	EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2025	2024
	5.- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)		
52050000000000	VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		
52050001000000	VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		
52050002000000	TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		
52050003000000	VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN		
52050004000000	VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN		
52050005000000	TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PARA SU DISTRIBUCIÓN		
52050006000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES		
52050007000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO		
52050008000000	VENTAS NETAS		



INGRESOS NETOS POR:

52050009000000	SERVICIOS EN GENERAL NACIONALES
52050010000000	SERVICIOS EN GENERAL DEL EXTRANJERO
52050011000000	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NACIONALES
52050012000000	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DEL EXTRANJERO
52050013000000	SEGUROS Y REASEGUROS NACIONALES
52050014000000	SEGUROS Y REASEGUROS DEL EXTRANJERO
52050015000000	COMISIONES NACIONALES
52050016000000	COMISIONES DEL EXTRANJERO
52050017000000	REGALÍAS NACIONALES
52050018000000	REGALÍAS DEL EXTRANJERO
52050019000000	ASISTENCIA TÉCNICA NACIONALES
52050020000000	ASISTENCIA TÉCNICA DEL EXTRANJERO
52050021000000	ARRENDAMIENTOS NACIONALES
52050022000000	ARRENDAMIENTO DEL EXTRANJERO
52050023000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
52050024000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
52050025000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
52050026000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
52050027000000	RECUPERACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
52050028000000	RECUPERACIÓN POR SEGUROS
52050029000000	DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL PAÍS
52050030000000	DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
52050031000000	OTROS
52050032000000	TOTAL DE INGRESOS NETOS
52050033000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS
52050034000000	AJUSTE POR ACTUALIZACIÓN
52050035000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS



PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	6.- DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE	2025	PARTES RELACIONADAS 2025



**DE 2025 Y DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ELEGIDO ALGÚN TIPO DE SISTEMA DE COSTEO EN EL ÍNDICE "52D014000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

5206000000000 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA

MÁS:

5206000100000 COMPRAS NACIONALES DE MATERIA PRIMA

5206000200000 COMPRAS IMPORTACIÓN DE MATERIA PRIMA

MENOS:

5206000300000 INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA

5206000400000 MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA PARA LA PRODUCCIÓN

MÁS:

5206000500000 MANO DE OBRA DIRECTA

5206000600000 COSTO PRIMO DE LA PRODUCCIÓN

MÁS:

5206000700000 MATERIA PRIMA INDIRECTA

5206000800000 MANO DE OBRA INDIRECTA

5206000900000 GASTOS DE FABRICACIÓN

5206001000000 COSTO DE PRODUCCIÓN



MÁS:

52060011000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO
52060012000000 COMPRAS DE PRODUCCIÓN EN PROCESO

MENOS:

52060013000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO
52060014000000 COSTO DE PRODUCCIÓN TERMINADA

MÁS:

52060015000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
52060016000000 COMPRAS DE PRODUCTOS TERMINADOS

MENOS:

52060017000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
52060018000000 EFECTO UEPS ELIMINADO DEL COSTO DE VENTAS
52060019000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS
52060020000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE
52060021000000 MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10
52060022000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO

MENOS:

52060023000000 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS, PRODUCCIÓN EN PROCESO Y TERMINADA NO DEDUCIBLES



52060024000000 MANO DE OBRA NO DEDUCIBLE
52060025000000 GASTOS DE FABRICACIÓN NO DEDUCIBLES
52060026000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE EN GASTOS DE FABRICACIÓN
52060027000000 OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES

MÁS:

52060028000000 DEPRECIACIÓN FISCAL DE INVERSIONES RELACIONADAS
CON LA PRODUCCIÓN
52060029000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES
52060030000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE
LA RENTA

**CONFORME A UN SISTEMA
DISTINTO AL ANTERIOR**

52060031000000 GASTOS DE FABRICACIÓN
52060032000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS
52060033000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE
52060034000000 MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA
NIF B-10
52060035000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO

MENOS:

52060036000000 CONCEPTOS NO DEDUCIBLES SIN INCLUIR DEPRECIACIÓN
52060037000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE

MÁS:

52060038000000 DEPRECIACIÓN FISCAL
52060039000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES



52060040000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	7.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)	GASTOS DE FABRICACIÓN 2025	GASTOS DE FABRICACIÓN 2024
	REMUNERACIONES		

- 52070000000000 SUELDOS Y SALARIOS
- 52070001000000 COMPENSACIONES
- 52070002000000 HORAS EXTRAS
- 52070003000000 VACACIONES
- 52070004000000 PRIMA VACACIONAL
- 52070005000000 GRATIFICACIONES
- 52070006000000 INDEMNIZACIONES
- 52070007000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA
- 52070008000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
- 52070009000000 SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
- 52070010000000 OTRAS REMUNERACIONES



52070011000000 TOTAL DE REMUNERACIONES

PRESTACIONES AL PERSONAL

52070012000000 PRESTACIONES DE RETIRO
52070013000000 ESTÍMULOS AL PERSONAL
52070014000000 PREVISIÓN SOCIAL
52070015000000 APORTACIONES PARA PLAN DE JUBILACIÓN
52070016000000 OTRAS PRESTACIONES

52070017000000 TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL

IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS

52070018000000 CUOTAS AL IMSS
52070019000000 APORTACIONES AL INFONAVIT
52070020000000 IMPUESTO SOBRE NOMINAS
52070021000000 SEGURO DE RETIRO
52070022000000 OTROS IMPUESTOS Y APORTACIONES

52070023000000 TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS

HONORARIOS

52070024000000 A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS
52070025000000 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS
52070026000000 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
52070027000000 SUBTOTAL
52070028000000 AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

52070029000000 TOTAL DE HONORARIOS



ARRENDAMIENTOS

5207003000000	A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS
5207003100000	A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS
5207003200000	A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
5207003300000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

5207003400000	DEPRECIACIONES
5207003500000	TOTAL DE DEPRECIACIONES
5207003600000	AMORTIZACIONES
5207003700000	TOTAL DE AMORTIZACIONES

OTROS GASTOS

5207003800000	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES
5207003900000	CORREOS
5207004000000	INTERNET
5207004100000	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE
5207004200000	GASTOS DE REPRESENTACIÓN
5207004300000	TELÉFONO
5207004400000	AGUA
5207004500000	ELECTRICIDAD
5207004600000	VIGILANCIA Y LIMPIEZA
5207004700000	MATERIALES DE OFICINA
5207004800000	GASTOS LEGALES
5207004900000	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN



52070050000000	SEGUROS Y FIANZAS
52070051000000	GASTOS NO DEDUCIBLES
52070052000000	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS
52070053000000	RECARGOS FISCALES
52070054000000	CUOTAS Y SUSCRIPCIONES
52070055000000	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD
52070056000000	FOTOCOPIADO
52070057000000	DONATIVOS
52070058000000	ASISTENCIA TÉCNICA
52070059000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS
52070060000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES
52070061000000	IMPUESTO DE IMPORTACIÓN
52070062000000	IMPUESTO DE EXPORTACIÓN
52070063000000	REGALÍAS SIN RETENCIÓN
52070064000000	REGALÍAS SUJETAS AL 5%
52070065000000	REGALÍAS SUJETAS AL 10%
52070066000000	REGALÍAS SUJETAS AL 25%
52070067000000	REGALÍAS SUJETAS AL 35%
52070068000000	COMISIONES SOBRE VENTAS
52070069000000	PATENTES Y MARCAS
52070070000000	MATERIAS PRIMAS DE PRODUCCIÓN
52070071000000	MATERIALES AUXILIARES DE PRODUCCIÓN
52070072000000	COMISIONES BANCARIAS
52070073000000	PÉRDIDA EN VENTA DE TERRENOS
52070074000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES
52070075000000	PÉRDIDA EN VENTA DE MAQUINARIA
52070076000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE
52070077000000	PÉRDIDA EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO
52070078000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTO
52070079000000	PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
52070080000000	PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS
52070081000000	PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
52070082000000	CONSUMO EN RESTAURANTES



52070083000000	PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
52070084000000	DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES
52070085000000	USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO
52070086000000	MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES
52070087000000	OTROS
52070088000000	TOTAL DE OTROS GASTOS
52070089000000	TOTAL DE GASTOS
52070090000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN
52070091000000	TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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



PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR



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

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: EXPLICAR VARIACIÓN

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2025

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2025

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2024

PARTE VIII

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2024

GASTOS GENERALES 2025

GASTOS GENERALES 2024

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

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

PARTE IX

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS GENERALES: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

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

GASTOS GENERALES: EXPLICAR VARIACIÓN

GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2025

GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2025

PARTE X

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2024

GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2024

TOTAL 2025

TOTAL 2024



PARTE XI

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE XII

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2025	PARTES RELACIONADAS 2025
	8.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)		

INTERESES A FAVOR

NACIONALES

52080000000000	BANCARIOS
52080001000000	PERSONAS FÍSICAS
52080002000000	PERSONAS MORALES
52080003000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080004000000	TOTAL INTERESES A FAVOR NACIONALES



EXTRANJEROS

52080005000000	BANCARIOS
52080006000000	PERSONAS FÍSICAS
52080007000000	PERSONAS MORALES
52080008000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080009000000	TOTAL INTERESES A FAVOR DEL EXTRANJERO
52080010000000	TOTAL DE INTERESES A FAVOR

INTERESES A CARGO

NACIONALES

52080011000000	BANCARIOS
52080012000000	PERSONAS FÍSICAS
52080013000000	PERSONAS MORALES
52080014000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080015000000	TOTAL INTERESES A CARGO NACIONALES

EXTRANJEROS

52080016000000	BANCARIOS
52080017000000	PERSONAS FÍSICAS
52080018000000	PERSONAS MORALES
52080019000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080020000000	TOTAL INTERESES A CARGO DEL EXTRANJERO
52080021000000	TOTAL DE INTERESES A CARGO

INTERESES MORATORIOS A FAVOR

NACIONALES



52080022000000 NACIONALES
52080023000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080024000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR NACIONALES

EXTRANJEROS

52080025000000 EXTRANJEROS
52080026000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080027000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR DEL EXTRANJERO

52080028000000 TOTAL DE INTERESES MORATORIOS A FAVOR

INTERESES MORATORIOS A CARGO

NACIONALES

52080029000000 NACIONALES
52080030000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080031000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO NACIONALES

EXTRANJEROS

52080032000000 EXTRANJEROS
52080033000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080034000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO DEL EXTRANJERO

52080035000000 TOTAL DE INTERESES MORATORIOS A CARGO

RESULTADO CAMBIARIO

52080036000000 PÉRDIDA CAMBIARIA
52080037000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN



52080038000000 TOTAL DE PÉRDIDA CAMBIARIA

52080039000000 UTILIDAD CAMBIARIA

52080040000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN

52080041000000 TOTAL DE UTILIDAD CAMBIARIA

52080042000000 TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO

RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

52080043000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE

52080044000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN

52080045000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE

52080046000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE

52080047000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN

52080048000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE

52080049000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

52080050000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR

52080051000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN

52080052000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR

52080053000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR

52080054000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN

52080055000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR



52080056000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS

OTROS A FAVOR

NACIONALES

52080057000000 NACIONALES
52080058000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080059000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR NACIONALES

EXTRANJEROS

52080060000000 EXTRANJEROS
52080061000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080062000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR DEL EXTRANJERO

52080063000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR

OTROS A CARGO

NACIONALES

52080064000000 NACIONALES
52080065000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN
52080066000000 TOTAL DE OTROS A CARGO NACIONALES

EXTRANJEROS

52080067000000 EXTRANJEROS
52080068000000 EFECTO DE RE EXPRESIÓN



52080069000000 TOTAL DE OTROS A CARGO DEL EXTRANJERO

52080070000000 TOTAL DE OTROS A CARGO

52080071000000 TOTAL DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS

52080072000000 TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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

**BASE
GRAVABLE**

**TASA,
TARIFA O
CUOTA**

**CONTRIBUCIÓN
DETERMINADA**

IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR

52090000000000 IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN



52090001000000 IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN

52090002000000 TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR

APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

52090003000000 CUOTAS PATRONALES AL IMSS

52090004000000 APORTACIONES AL INFONAVIT

52090005000000 APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA

52090006000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)

52090007000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)

52090008000000 SERVICIOS A LA NAVEGACIÓN EN EL ESPACIO AÉREO MEXICANO (SENEAM)

52090009000000 INSTITUTO FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES (IFT)

52090010000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO

COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS

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

A VALOR HISTÓRICO DE:

52090011000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

52090012000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA



52090013000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

A VALOR ACTUALIZADO DE:

52090014000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

52090015000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

52090016000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

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

52090017000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO
PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR
AGREGADO PROPIO

52090018000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO
PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA
PROPIO

52090019000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO

52090020000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

DE:

52090021000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

52090022000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

52090023000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

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

52100000000000 UTILIDAD NETA



52100001000000 PÉRDIDA NETA

MÁS-MENOS:

52100002000000 EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10

52100003000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE

52100004000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE

52100005000000 UTILIDAD NETA HISTÓRICA

52100006000000 PÉRDIDA NETA HISTÓRICA

MÁS:

52100007000000 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

MÁS:

52100008000000 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

MENOS:

52100009000000 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

MENOS:

52100010000000 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

52100011000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

52100012000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

52100013000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

52100014000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO

52100015000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO

MÁS O MENOS:



52100016000000	PTU PAGADA EN EL EJERCICIO
52100017000000	PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO
52100018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO
52100019000000	DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO DEL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DE ISR PARA 2014)
52100020000000	AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
52100021000000	RESULTADO FISCAL

INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

52100022000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
52100023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL
52100024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
52100025000000	UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL
52100026000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
52100027000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
52100028000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS
52100029000000	ANTICIPOS DE CLIENTES
52100030000000	INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS
52100031000000	INGRESOS POR AVANCE DE OBRA
52100032000000	INVENTARIO ACUMULABLE
52100033000000	ESTÍMULOS FISCALES
52100034000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
52100035000000	OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES
52100036000000	TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES



52100037000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
52100038000000	PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES
52100039000000	MULTAS
52100040000000	GASTOS NO DEDUCIBLES
52100041000000	COSTO DE VENTAS CONTABLE
52100042000000	DEPRECIACIÓN CONTABLE
52100043000000	PROVISIONES
52100044000000	ESTIMACIONES
52100045000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
52100046000000	PÉRDIDA CAMBIARIA
52100047000000	AMORTIZACIONES CONTABLES
52100048000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
52100049000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
52100050000000	PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS
52100051000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
52100052000000	HONORARIOS, RENTAS E INTERESES NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO
52100053000000	PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA
52100054000000	INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO
52100055000000	PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
52100056000000	OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES
52100057000000	OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES
52100058000000	TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:

52100059000000	GASTOS DE FABRICACIÓN
52100060000000	GASTOS DE VENTA
52100061000000	GASTOS GENERALES
52100062000000	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:



- 52100063000000 GASTOS DE FABRICACIÓN
- 52100064000000 GASTOS DE VENTA
- 52100065000000 GASTOS GENERALES
- 52100066000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

- 52100067000000 DEPRECIACIÓN FISCAL
- 52100068000000 ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES
- 52100069000000 AMORTIZACIÓN FISCAL
- 52100070000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
- 52100071000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
- 52100072000000 PÉRDIDA FISCAL ENAJENACIÓN DE TERRENOS
- 52100073000000 PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS
- 52100074000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE
- 52100075000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 52100076000000 PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL
- 52100077000000 CARGOS A PROVISIONES
- 52100078000000 CARGOS A ESTIMACIONES
- 52100079000000 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE
- 52100080000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR
- 52100081000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
- 52100082000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS
- 52100083000000 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)
- 52100084000000 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.
- 52100085000000 ESTÍMULOS FISCALES POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
- 52100086000000 DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
- 52100087000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
- 52100088000000 INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES



52100089000000 INTERESES NETOS DEL EJERCICIO
 52100090000000 OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO FISCALES

 52100091000000 TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

52100092000000 UTILIDAD CAMBIARIA
 52100093000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
 52100094000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
 52100095000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
 52100096000000 UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS
 52100097000000 UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
 52100098000000 VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE
 52100099000000 CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES
 52100100000000 CANCELACIÓN DE PROVISIONES
 52100101000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS
 52100102000000 INGRESOS POR AVANCE DE OBRA
 52100103000000 INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO
 52100104000000 UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA
 52100105000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONSIDERADOS COMO INGRESOS EN EL EJERCICIO
 52100106000000 SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN
 52100107000000 OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

 52100108000000 TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**11.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
 CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
 POR EL EJERCICIO TERMINADO**

**NÚMERO DE
 IDENTIFICACIÓN
 FISCAL**

**PAÍS DE
 RESIDENCIA**



**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 "52D051000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

52110000000000 (ESPECIFICAR)

52110001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

FECHA DE CELEBRACIÓN DEL CONTRATO QUE LE DIO ORIGEN A LA OPERACIÓN	FECHA DE CELEBRACIÓN DE LA MÁS RECIENTE ADENDA AL CONTRATO ORIGEN	TIPO DE OPERACIÓN CONTRATADA, DEUDA O CAPITAL	MONTO CONTRATADO
--	---	---	------------------

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

EFFECTO FISCAL QUE TUVO EN EL EJERCICIO INGRESO (DEDUCCIÓN)	IMPORTE DEL EFFECTO FISCAL QUE TUVO EN EL EJERCICIO	TIPO DE MONEDA	VALOR PACTADO SOBRE EL SUBYACENTE
---	---	----------------	-----------------------------------

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE SUBYACENTE	EN CASO DE QUE LA COLUMNA	EN "TIPO DE	INDIQUE SI ANTES DEL	EN CASO DE QUE HAYA
--------------------	---------------------------	-------------	----------------------	---------------------



**SUBYACENTE" HAYA
SELECCIONADO "OTROS"
ESPECIFIQUE CONCEPTO**

**VENCIMIENTO
DEL PLAZO
REALIZÓ:**

**LIQUIDADO
MEDIANTE
CELEBRACIÓN DE
UNA OPERACIÓN
CONTRARIA,
INDIQUE LAS
RAZONES**

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

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

**% DE
RETENCIÓN
SOBRE LA
GANANCIA**

**VIGENCIA
DEL**

**VIGENCIA
AL**

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

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

**INDIQUE
SI SE CONTRATÓ
CON
UNA PARTE
RELACIONADA**

EL APARTADO NO. 12 CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL DE LA
ENTIDAD**



NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D052000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

52120000000000 (ESPECIFICAR)

52120001000000 TOTAL

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

52120002000000 (ESPECIFICAR)

52120003000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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



EL APARTADO NO. 13 CONSTA DE 16 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	13.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES
	NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL SOCIO O ACCIONISTA		
52130000000000	(ESPECIFICAR)		
52130001000000	TOTAL		

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR			
PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD CON DERECHO A VOTO	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD SIN DERECHO A VOTO	PERIODO DE TENENCIA DEL	PERIODO DE TENENCIA AL

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR			
MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES	MONTO DE RETIROS DE CAPITAL	MONTO DE PRESTAMOS EFECTUADOS	MONTO DE PRESTAMOS RECIBIDOS

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR



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

**DESTINO DEL
PRÉSTAMO**

**MONTO DE
PRIMA EN
SUSCRIPCIÓN
DE ACCIONES**

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

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2025	2024
	14.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y EL TOTAL DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (CIFRAS EN PESOS)		
52140000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		
	MÁS:		
52140001000000	TOTAL DE INTERESES A FAVOR		
52140002000000	UTILIDAD CAMBIARIA		
52140003000000	EFECTO DE RE EXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA		
52140004000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE		
52140005000000	EFECTO DE RE EXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE		
52140006000000	OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR		
52140007000000	EFECTO DE RE EXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR		
52140008000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR		
52140009000000	EFECTO DE RE EXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR		
52140010000000	TOTAL DE PRODUCTOS FINANCIEROS		



52140011000000	RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZABLE
52140012000000	UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS
52140013000000	INGRESOS POR LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS
52140014000000	RESULTADO FAVORABLE POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS
52140015000000	RESULTADO FAVORABLE NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS
52140016000000	VALUACIÓN FAVORABLE DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS
52140017000000	PARTICIPACIÓN FAVORABLE DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS
52140018000000	IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR
52140019000000	OTROS
52140020000000	TOTAL DE OTROS CONCEPTOS A FAVOR
52140021000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS REPORTADOS EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
	MENOS:
52140022000000	MÉTODO DE PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS, ETCÉTERA.
52140023000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA
52140024000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
52140025000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
52140026000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR
52140027000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN DE VENTAS O INGRESOS BRUTOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD
52140028000000	EFFECTO DE RE EXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR
52140029000000	OTROS
52140030000000	TOTAL



MÁS:

52140031000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
52140032000000	ANTICIPOS DE CLIENTES
52140033000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO
52140034000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
52140035000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS
52140036000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES
52140037000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR
52140038000000	GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES
52140039000000	GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE CAPITAL O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
52140040000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS NACIONALES
52140041000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS AL EXTRANJERO
52140042000000	CANTIDADES RECIBIDAS EN EFECTIVO, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA POR PRÉSTAMOS, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL O AUMENTOS DE CAPITAL MAYORES A \$600,000.00
52140043000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
52140044000000	OTROS
52140045000000	TOTAL

MENOS:

52140046000000	ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES
52140047000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
52140048000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
52140049000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES
52140050000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR
52140051000000	UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES
52140052000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MÉXICO



52140053000000	IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR
52140054000000	OTROS
52140055000000	TOTAL
52140056000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
	MÁS:
52140057000000	VENTAS O INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES COBRADOS EN EL EJERCICIO
52140058000000	COSTO FISCAL POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
52140059000000	COSTO FISCAL POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS
52140060000000	OTROS
52140061000000	TOTAL
	MENOS:
52140062000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
52140063000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES
52140064000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR
52140065000000	GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES
52140066000000	GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE CAPITAL O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
52140067000000	PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
52140068000000	PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS
52140069000000	UTILIDAD CAMBIARIA
52140070000000	VENTAS O INGRESOS NO COBRADOS EN EL EJERCICIO
52140071000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO
52140072000000	INTERESES QUE GENERARON IVA Y QUE ESTÁN EN RESERVA DE CAPITAL
52140073000000	OTROS
52140074000000	TOTAL



52140075000000 TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	15.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	TIPO DE OPERACIÓN

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D026000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA PARTE RELACIONADA

INGRESOS ACUMULABLES

52150000000000 (ESPECIFICAR)

52150001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS



52150002000000 (ESPECIFICAR)

52150003000000 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	LA OPERACIÓN INVOLUCRA CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DE QUE CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSA SE TRATAN
---	--------------------	--	---	--

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

LA OPERACIÓN ESTÁ PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES	MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES	SE MODIFICARON LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IVA, O BIEN, DEL IVA ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2.	INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN	MONTO MODIFICADO
---	--	--	--	------------------



**APARTADO B, DE LA
RMF VIGENTE)**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

EXISTIÓ RETENCIÓN Y ENTERO DE ISR POR ESTA OPERACIÓN	TASA	ISR RETENIDO
---	-------------	-------------------------

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D026000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO.
INFORMACIÓN GENERAL**

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

5216000000000	DISTRIBUCIÓN
5216000100000	MANUFACTURA
5216000200000	OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
5216000300000	SERVICIOS
5216000400000	OTROS (ESPECIFICAR)
5216000500000	ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMOS QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
5216000600000	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
52160007000000	CAMPO 1
52160008000000	CAMPO 2
52160009000000	CAMPO 3
52160010000000	CAMPO 4
52160011000000	CAMPO 5
52160012000000	MONTO DE LA REGALÍA POR EL USO DE ACTIVOS INTANGIBLES
	ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES POR LOS QUE OTORGA EL USO O GOCE (VER APÉNDICE VIII)
52160013000000	CAMPO 1
52160014000000	CAMPO 2
52160015000000	CAMPO 3
52160016000000	CAMPO 4
52160017000000	CAMPO 5
52160018000000	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)
52160019000000	CAMPO 1
52160020000000	CAMPO 2
52160021000000	CAMPO 3
52160022000000	CAMPO 4
52160023000000	CAMPO 5
52160024000000	VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD
52160025000000	OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
52160026000000	NÚMERO DE OFICIO
52160027000000	FECHA DEL OFICIO
52160028000000	INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
52160029000000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN
52160030000000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
52160031000000	NÚMERO DE OFICIO
52160032000000	FECHA DEL OFICIO



- 52160033000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO INVENTARIOS INICIALES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
- 52160034000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
- 52160035000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN IX DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA).
- 52160036000000 PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN X DE LA LISR).
- 52160037000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)
- 52160038000000 CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XII DE LA LISR POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.

RFC DE LAS PERSONAS QUE ELABORARON LA INFORMACIÓN DOCUMENTACIÓN QUE DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN IX Y XII DE LA LISR, O BIEN, QUE ASESORARON EN SU FORMULACIÓN.

ELABORADORES

- 52160039000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
- 52160040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
- 52160041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

ASESORES

- 52160042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
- 52160043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
- 52160044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

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

ASESORES FISCALES

- 52160045000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
- 52160046000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
- 52160047000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3



**OBLIGACIONES EN MATERIA DE
PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

- 52160048000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN LOS ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA) (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIONES IV Y X DE LA LISR).
- 52160049000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 52160050000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN X DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 15 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL., AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.
- 52160051000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 52160052000000 LAS CIFRAS REPORTADAS PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XII DE LA LISR SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 15 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL.
- 52160053000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 52160054000000 EN ALGUNA(S) DE LAS TRANSACCIONES ANALIZADAS EN LA DIVERSA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, SE ELIGIÓ COMO PARTE EXAMINADA A LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 52160055000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS
- 52160056000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES
- 52160057000000 TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE ES NECESARIA PARA CORROBORAR EL ANÁLISIS Y LAS CONCLUSIONES DE LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA EN DONDE DICHA PARTE RELACIONADA FUE ELEGIDA COMO LA PARTE A EXAMINAR

AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

- 52160058000000 REALIZÓ ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA QUE LOS PRECIOS, MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES O MÁRGENES DE UTILIDAD DE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS SE CONSIDEREN COMO PACTADAS COMO LO HARÍAN CON O ENTRE PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES

NOTA: EN CASO DE QUE EL APARTADO 15 SE PRESENTE INFORMACIÓN EN LA COLUMNA "MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES



COMPARABLES" CONTESTE LO SIGUIENTE (EFECTOS FISCALES NO CONTABLES)

- 52160059000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR
- 52160060000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS
- 52160061000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR
- 52160062000000 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
- 52160063000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
- 52160064000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS
- 52160065000000 MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE)
- 52160066000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES. (RMF)
- 52160067000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE. (RMF)
- 52160068000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTO SUS DEDUCCIONES
- 52160069000000 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

- 52160070000000 CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR.
- 52160071000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS:

- 52160072000000 EL COSTO DE VENTAS CORRESPONDIENTE A ENAJENACIONES A PARTES RELACIONADAS (PARA LOS EFECTOS DE LOS ARTÍCULOS 180 FRACCIONES I, II Y III, Y 42 SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LISR). EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL COSTO DE VENTAS DETERMINADO (PARA LOS EFECTOS DEL DE LOS ARTÍCULOS 180 FRACCIONES I, II Y III, DE LA LISR) Y LA OPCIÓN SELECCIONADA.
- 52160073000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN I DE LA LISR
- 52160074000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN II DE LA LISR
- 52160075000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN III DE LA LISR



52160076000000 COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS DEDUCIDO SIN LA APLICACIÓN DE LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR

GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES

52160077000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIII TERCERO Y ANTEPENÚLTIMO PÁRRAFO DE LA LISR.
NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL CON QUE DOCUMENTACIÓN CUENTA PARA ACREDITAR QUE SUS DEDUCCIONES NO SE TRATAN DE ACUERDOS ESTRUCTURADOS O MECANISMOS HÍBRIDOS

52160078000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA

52160079000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIII DE LA LISR.

52160080000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE

52160081000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIX SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LISR.

52160082000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA

52160083000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIX PRIMER PÁRRAFO DE LA LISR.

52160084000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE

52160085000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXXII DE LA LISR.

**GASTOS POR REEMBOLSOS
(AL COSTO)**

52160086000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO EN CASO AFIRMATIVO

52160087000000 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

52160088000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA

52160089000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA

52160090000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA

52160091000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2025

GANANCIAS Y/O PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES



- 52160092000000 OBTUVO GANANCIA Y/O PÉRDIDA FISCAL AL REALIZAR UNA OPERACIÓN DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES CON Y ENTRE PARTES RELACIONADAS
NOTA: EN CASO AFIRMATIVO, SEÑALE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES
- 52160093000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
- 52160094000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
- 52160095000000 NOMBRE DE LA EMISORA
- 52160096000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA
- 52160097000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA
- 52160098000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE
- 52160099000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE
- 52160100000000 PRESENTÓ A LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES EN LOS TÉRMINOS DE LOS ARTÍCULOS 179 Y 180 DE LA LISR CON LOS ELEMENTOS CONTENIDOS EN EL INCISO E) DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 179 DE LA LISR (SEGUNDO PÁRRAFO DEL INCISO B) CORRESPONDIENTE A SU VEZ AL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XVII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR)
- 52160101000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES
- 52160102000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ
- 52160103000000 MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES
- 52160104000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA
- 52160105000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA
EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE RFC Y NOMBRE DEL PERITO VALUADOR:
- 52160106000000 NOMBRE DEL PERITO
- 52160107000000 RFC

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
CON PARTES RELACIONADAS**

- 52160108000000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 52160109000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
- 52160110000000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 52160111000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 52160112000000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR.



- 52160113000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
- 52160114000000 REALIZÓ PAGOS DE CANTIDADES INICIALES POR EL DERECHO A ADQUIRIR O VENDER, BIENES, DIVISAS, ACCIONES U OTROS TÍTULOS VALOR QUE NO COTIZARON EN MERCADOS RECONOCIDOS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIV DE LA LISR.
- 52160115000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:

- 52160116000000 DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 52160117000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS DEL CONTRIBUYENTE QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 52160118000000 CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 52160119000000 CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 52160120000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO
- 52160121000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES
- 52160122000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS DEL CONTRIBUYENTE CONTRAÍDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 52160123000000 INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 52160124000000 OPTÓ POR CONSIDERAR COMO CAPITAL CONTABLE DEL EJERCICIO LOS SALDOS INICIALES Y FINALES DEL EJERCICIO DE SUS CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACIÓN, UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

AJUSTES CORRESPONDIENTES

- 52160125000000 REALIZÓ DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA COMO CONSECUENCIA DE APLICAR LO SEÑALADO EN LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE ALGUNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 52160126000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 52160127000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 52160128000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 52160129000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)
- 52160130000000 LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) SIN CUMPLIR CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 184 DE LA LISR



- 52160131000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 52160132000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 52160133000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 52160134000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

- 52160135000000 LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) COMO CONSECUENCIA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN PAÍSES CON LOS CUALES MÉXICO NO TIENE CELEBRADOS TRATADOS INTERNACIONALES EN MATERIA FISCAL Y REALIZADOS POR LAS AUTORIDADES DE DICHOS PAÍSES EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 52160136000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 52160137000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 52160138000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)
- 52160139000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

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

- 52160140000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)
- 52160141000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)
- 52160142000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN III (PAÍS POR PAÍS)
EN CASO AFIRMATIVO EN ESTE ÚLTIMO CASO ESPECIFIQUE EL SUPUESTO DE OBLIGACIÓN:
- 52160143000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A)
- 52160144000000 POR SER DESIGNADA (FRACCIÓN III, INCISO B)
TIENE CONOCIMIENTO SI LA PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL A LA QUE SU EMPRESA PERTENECE, ESTÁ OBLIGADA A PRESENTAR DIRECTAMENTE O POR CONDUCTO DE ALGUNA DESIGNADA, LAS SIGUIENTES DECLARACIONES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS:
- 52160145000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA
- 52160146000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS

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

- 52160147000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2024
- 52160148000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)



- 52160149000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2024
- 52160150000000 FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN
- 52160151000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)
- 52160152000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2024
- 52160153000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)

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

- 52160154000000 APLICÓ EL MÉTODO DE MÁRGENES TRANSACCIONALES DE UTILIDAD DE OPERACIÓN CON BASE EN SU INFORMACIÓN FINANCIERA GLOBAL Y/O SEGMENTADA, SIN CONSIDERAR LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE 2025) EN CASO AFIRMATIVO A LA RESPUESTA ANTERIOR, DEBERÁ PRESENTAR LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:
- 52160155000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS
- 52160156000000 MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:
- 52160156000000 GANANCIA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS
- 52160157000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS
- 52160158000000 DIVIDENDOS
- 52160159000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- 52160160000000 SERVICIOS
- 52160161000000 COMISIONES
- 52160162000000 OTROS
- 52160163000000 SUMA
- 52160164000000 IGUAL:
TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS PROPIOS OPERATIVOS
- 52160165000000 COSTO DE VENTAS
- 52160166000000 GASTOS DE OPERACIÓN
- 52160167000000 MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:
- 52160167000000 OTROS GASTOS NO OPERATIVOS
- 52160168000000 IGUAL:
GASTOS DE OPERACIÓN SIN OTROS GASTOS NO OPERATIVOS
- 52160169000000 UTILIDAD OPERATIVA SIN LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE EJERCICIO 2025)



**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

- 5216017000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 5216017100000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 5216017200000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 5216017300000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 5216017400000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 5216017500000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN X DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 5/DEC-12.

CRITERIOS NO VINCULATIVOS

- 5216017600000 EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
- 5216017700000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMEROS(S) DE CRITERIO(S)

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

- 5216017800000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 5216017900000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 5216018000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 5216018100000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 5216018200000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 5216018300000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (PARA



52170015000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO
52170016000000 RENTA GRAVABLE BASE PARA PTU

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

52170017000000 DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
52170018000000 COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE
52170019000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAÍS
52170020000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
52170021000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA
52170022000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSIÓN
52170023000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN
52170024000000 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
52170025000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA
52170026000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN
52170027000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN
52170028000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL
52170029000000 PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES
52170030000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES
52170031000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
52170032000000 TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
52170033000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
52170034000000 TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

52170035000000 SALDO DE CUFIN DETERMINADO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 77 QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR.

52170036000000 MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
52170037000000 MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
52170038000000 MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)



- 52170039000000 DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE
- 52170040000000 DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE

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

- 52170041000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO AL INICIO DEL EJERCICIO.
- 52170042000000 ACTUALIZACIÓN ANTES DE DIVIDENDOS.
MAS:
- 52170043000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES COBRADOS NACIONALES.
- 52170044000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES COBRADOS REFIPRES.
MENOS:
- 52170045000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES PAGADOS NACIONALES.
- 52170046000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
- 52170047000000 DIVIDENDOS O UTILIDADES PAGADOS REFIPRES.
IGUAL:
- 52170048000000 REMANENTE DESPUÉS DE DIVIDENDOS.
- 52170049000000 ACTUALIZACIÓN DESDE LA ÚLTIMA MODIFICACIÓN Y HASTA EL CIERRE DEL EJERCICIO.
MAS:
- 52170050000000 UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO.
- 52170051000000 SALDO CUFIN AL CIERRE DEL EJERCICIO.
**MÁS: RESULTADO POSITIVO, O MENOS: RESULTADO NEGATIVO,
UFIN DEL EJERCICIO.**
- 52170052000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO
MENOS:
- 52170053000000 ISR (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO LSR)
- 52170054000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX DE LA LISR).
- 52170055000000 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)
- 52170056000000 ISR ACREDITADO EN EL EJERCICIO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES NO PROVENIENTES DE CUFIN ENTRE EL FACTOR.
IGUAL:



- 52170057000000 RESULTADO POSITIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR).
- 52170058000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 77 QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR).

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

- 52170059000000 (ESPECIFICAR)
- 52170060000000 (ESPECIFICAR)
- 52170061000000 (ESPECIFICAR)
- 52170062000000 (ESPECIFICAR)
- 52170063000000 (ESPECIFICAR)

- 52170064000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2025

- 52170065000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA. CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2025
- 52170066000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2025

CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

- 52170067000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO
- 52170068000000 DIVIDENDOS PAGADOS
- MÁS:
- 52170069000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR

- 52170070000000 (ESPECIFICAR)
- 52170071000000 (ESPECIFICAR)
- 52170072000000 (ESPECIFICAR)
- 52170073000000 (ESPECIFICAR)
- 52170074000000 (ESPECIFICAR)

- 52170075000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO



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

52170076000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
52170077000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA
52170078000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE
52170079000000	CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN
52170080000000	IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES
52170081000000	PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

COMERCIO EXTERIOR

52170082000000	VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS
52170083000000	VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

52170084000000	IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
52170085000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
52170086000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
52170087000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
52170088000000	IVA ACREDITABLE POR INTERESES
52170089000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
52170090000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
52170091000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
52170092000000	ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PRE OPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
52170093000000	INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PRE OPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
52170094000000	REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PRE OPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
52170095000000	IVA CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN II DE LA LIVA)



- 52170096000000 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)
- 52170097000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%
- 52170098000000 TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%
- 52170099000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO
- 52170100000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS

IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS

- 52170101000000 IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
- 52170102000000 NÚMERO DE CIGARROS ENAJENADOS DURANTE EL EJERCICIO
- 52170103000000 NÚMERO DE CIGARROS IMPORTADOS DURANTE EL EJERCICIO

- 52170104000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO
- 52170105000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO
- 52170106000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO

- 52170107000000 DURANTE EL EJERCICIO REALIZÓ VENTA FINAL AL PÚBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIÉSEL **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR DEBERÁ MANIFESTAR INFORMACIÓN EN LOS SIGUIENTES RENGLONES:**
- 52170108000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MENOR A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO
- 52170109000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAYOR O IGUAL A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO
- 52170110000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO

- 52170111000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 16 APARTADO A, FRACCIÓN I DE LA LIF VIGENTE.
- 52170112000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 16 APARTADO A FRACCIÓN IV DE LA LIF VIGENTE.

INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA

- 52170113000000 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:

- 52170114000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA
- 52170115000000 TIENE SUBSIDIARIAS EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EN EL EXTRANJERO, O ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES RESIDENTES O UBICADOS EN EL EXTRANJERO}

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

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

- 52170116000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:
- 52170117000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:
- 52170118000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:
- 52170119000000 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:
- 52170120000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL
ENTRE:
- 52170121000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
IGUAL:
- 52170122000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL FUERA DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PERO CUENTEN CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO



**DENTRO DE LA MISMA
(PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO QUINTO, PRIMER PÁRRAFO
DEL DECRETO)**

- 52170123000000 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

- 52170124000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:

- 52170125000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:

- 52170126000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:

- 52170127000000 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:

- 52170128000000 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:

- 52170129000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
IGUAL:

- 52170130000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

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



- 52170131000000 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 DOMICILIOS FISCALES UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 52170132000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:
- 52170133000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:
- 52170134000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
MENOS:
- 52170135000000 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:
- 52170136000000 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:
- 52170137000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
IGUAL:
- 52170138000000 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

- 52170139000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")
- 52170140000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
ENTRE:
- 52170141000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL
IGUAL:



- 52170142000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 52170143000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 52170132000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 52170135000000
- 52170144000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE)

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

**INGRESOS EXCLUSIVOS DE
REGIÓN FRONTERIZA SUR
(PARA LOS EFECTOS DE LOS ARTÍCULOS SEGUNDO Y TERCERO DEL
DECRETO)**

- 52170145000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:
- 52170146000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:
- 52170147000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:
- 52170148000000 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:
- 52170149000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL
ENTRE:
- 52170150000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
IGUAL:
- 52170151000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL



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

- 52170152000000 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
- 52170153000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:
- 52170154000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:
- 52170155000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:
- 52170156000000 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:
- 52170157000000 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:
- 52170158000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
IGUAL:
- 52170159000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, PERO CUENTEN CON SUCURSALES, AGENCIAS O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO FUERA DE ELLA



(PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO CUARTO, TERCERO PÁRRAFO DEL DECRETO)

- 5217016000000 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 DOMICILIOS FISCALES UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

- 5217016100000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:

- 5217016200000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:

- 5217016300000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
MENOS:

- 5217016400000 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:

- 5217016500000 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:

- 5217016600000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
IGUAL:

- 5217016700000 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

- 5217016800000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")

- 5217016900000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
ENTRE:



- 52170170000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL IGUAL:
- 52170171000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 52170172000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 52170161000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE 52170164000000
- 52170173000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR)

ENAJENACIÓN DE ACCIONES

- 52170174000000 REALIZÓ ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- 52170175000000 FECHA DE LA OPERACIÓN
- 52170176000000 TIPO DE ENAJENACIÓN
- 52170177000000 OTROS (ESPECIFICAR)
- 52170178000000 NOMBRE DE LA SOCIEDAD EMISORA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 52170179000000 PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA EMISORA
- 52170180000000 RFC O ID}
- 52170181000000 NÚMERO ACCIONES ENAJENADAS
- 52170182000000 INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
- 52170183000000 PRECIO DE VENTA
- 52170184000000 COSTO FISCAL DE LAS ACCIONES
- 52170185000000 APLICO PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES
EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
- 52170186000000 SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS FISCALES POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR.
- 52170187000000 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.
- 52170188000000 MONTO TOTAL DE LAS PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES AL CIERRE DEL EJERCICIO.
- 52170189000000 IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES DETERMINADA.



- 52170190000000 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:
- 52170191000000 MONTO PENDIENTE DE ACREDITAR.
- 52170192000000 CONCEPTO POR EL QUE FUE PAGADO EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN EL EXTRANJERO.

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

PARTE I

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

**18.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO
CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**TIPO DE
OPERACIÓN**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D062000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS ACUMULABLES

52180000000000 (ESPECIFICAR)

52180001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

52180002000000 (ESPECIFICAR)

52180003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

PARTE II



DATOS A PROPORCIONAR

EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO	PAÍS DE RESIDENCIA	MÉXICO TIENE UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON EL PAÍS DE LA COLUMNA ANTERIOR	MONTO DE LA OPERACIÓN	INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA
---	--------------------	---	-----------------------	---------------------------------

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

EFECTÚO RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN	TASA	ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO	ISR RETENCIÓN PAGADO
---	------	-------------------------------	----------------------

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

DIFERENCIA	APLICÓ LOS BENEFICIOS DE ALGÚN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
------------	--

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

PARTE I

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



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

**VALOR
DE
INVERSIÓN**

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

ACTIVOS FIJOS

52190000000000	CONSTRUCCIONES
52190001000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO
52190002000000	INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS
52190003000000	FERROCARRILES
52190004000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA
52190005000000	AVIONES
52190006000000	EMBARCACIONES
52190007000000	EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES
52190008000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO
52190009000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES
52190010000000	EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS)
52190011000000	EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS
52190012000000	EQUIPO DE COMPUTO
52190013000000	DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL
52190014000000	COMUNICACIONES TELEFÓNICAS
52190015000000	COMUNICACIONES SATELITALES
52190016000000	TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN)
52190017000000	ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES
52190018000000	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE
52190019000000	MAQUINARIA Y EQUIPO



5219002000000	OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS
5219002100000	INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
5219002200000	INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
5219002300000	INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
5219002400000	OTROS ACTIVOS FIJOS
5219002500000	SUMA ACTIVO FIJO

GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

5219002600000	PATENTES
5219002700000	MARCAS REGISTRADAS
5219002800000	REGALÍAS
5219002900000	GASTOS DE INSTALACIÓN
5219003000000	GASTOS DE ORGANIZACIÓN
5219003100000	CONCESIONES
5219003200000	OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS
5219003300000	SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

EROGACIONES EN PERIODOS PRE OPERATIVOS

5219003400000	(ESPECIFIQUE)
5219003500000	SUMA EROGACIONES PRE OPERATIVAS
5219003600000	TOTAL DE INVERSIONES



PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

PARTE I

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

**20.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y
POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D063000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

CUENTAS POR COBRAR

NOMBRE, DENOMINACIÓN O
RAZÓN SOCIAL DEL DEUDOR

52200000000000 (ESPECIFICAR)

52200001000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR PAGAR

NOMBRE, DENOMINACIÓN O
RAZÓN SOCIAL DEL ACREEDOR

52200002000000 (ESPECIFICAR)



52200003000000 TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINO EL SALDO	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINO EL SALDO", HAYAN SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS DEUDORES" U "OTROS ACREEDORES", ESPECIFIQUE CONCEPTO:	INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA	GENERO INTERESES	INDIQUE SI LA CUENTA POR COBRAR O POR PAGAR SE ENCUENTRA CUBIERTA POR ALGÚN INSTRUMENTO FINANCIERO DERIVADO.
--	---	---------------------------------	------------------	--

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

PARTE I

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



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

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL O RFC**

**SALDO
INSOLUTO
DEL PRÉSTAMO
AL 31 DE
DICIEMBRE DE
2024**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D064000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

PARTES RELACIONADAS

52210000000000 (ESPECIFICAR)

52210001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

PARTES NO RELACIONADAS

52210002000000 (ESPECIFICAR)

52210003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

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

PARTES RELACIONADAS

52210004000000 (ESPECIFICAR)

52210005000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

PARTES NO RELACIONADAS

52210006000000 (ESPECIFICAR)



52210007000000 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	NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO	PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES
------------------------	---	--	---	--

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE MONEDA	CONVERSIÓN DE MONEDA	FECHA EN LA QUE SE REALIZÓ LA CONVERSIÓN 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	VIGENCIA DEL PRÉSTAMO AL
--	---------------------------	------------------------------	---------------------------	--------------------------

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR



**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:**

**GARANTIZO
EL PRÉSTAMO
(SI_NO)**

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

**IMPORTE
TOTAL DE
LOS INTERESES
DEDUCIDOS EN EL
EJERCICIO**

**DESTINO DEL
CAPITAL TOMADO
EN PRÉSTAMO**

**EFFECTÚO
COLOCACIONES
EN EL EXTRANJERO (SINO)**

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

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**22.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS
ANTERIORES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)**

2024

2023

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D031000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

52220000000000 LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN

52220001000000 SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE

52220002000000 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

- 52220003000000 MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL

- 52220004000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL
- 52220005000000 INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL
- 52220006000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO
- 52220007000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO

- 52220008000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL
- 52220009000000 INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL
- 52220010000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO
- 52220011000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 52220008000000 AL 52220011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2015 A 2024, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2016 A 2025.

- 52220012000000 MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:

NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 52220012000000 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.

- 52220013000000 MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR

PARTE II



DATOS A PROPORCIONAR

2022 2021 2020 2019 2018 2017 2016 2015

EL APARTADO NO. 23 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SIETE PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL**

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D487000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS

52230000000000 (ESPECIFICAR)

52230001000000 TOTAL DE INGRESOS

GASTOS

52230002000000 (ESPECIFICAR)

52230003000000 TOTAL DE GASTOS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**TASA EFECTIVA
DEL IMPUESTO
SOBRE LA RENTA PAGADA**

**TIPO DE
MONEDA DEL
PAÍS DE**

**TIPO DE
OPERACIÓN**

**EN CASO DE QUE
EN LA COLUMNA
"TIPO DE OPERACIÓN",**



**EN EL EXTRANJERO
(MENOR AL 75%
DEL QUE SE
PAGARÍA
EN MÉXICO)**

**RESIDENCIA
FISCAL**

**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**

**TIENE
ALGUNA
ENTIDAD
INTERPUESTA**

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

**DATOS DE LA
ENTIDAD UBICADA
EN RÉGIMEN
FISCAL PREFERENTE:
TOTAL DE**

**DATOS DE LA
ENTIDAD UBICADA
EN RÉGIMEN
FISCAL PREFERENTE:
TOTAL DE**

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

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



**UTILIDADES
O PÉRDIDAS
FISCALES
DEL EJERCICIO**

**UTILIDADES
DISTRIBUIDAS
EN EL EJERCICIO**

**A LA ACTIVIDAD
EMPRESARIAL**

**A LA ACTIVIDAD
EMPRESARIAL**

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

**EN EL CASO DE
INGRESOS
GENERADOS
EN PARTICIPACIÓN
CON OTRAS
ENTIDADES
CUENTA CON LA
INFORMACIÓN
DE LA ENTIDAD
QUE GENERO
INGRESOS POR
PARTICIPACIÓN
CON OTRAS
ENTIDADES**

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

**OPERACIONES
CON FIDEICOMISO
O CON LA ENTIDAD O
FIGURA JURÍDICA
EXTRANJERA
TRANSPARENTE
FISCALMENTE,
SEÑALAR SI LA
INFORMACIÓN ES
PARA EL CASO
DE LOS INGRESOS
GENERADOS EN
FIDEICOMISOS Y
SIMILARES**

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

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

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

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

**TASA
PREFERENCIAL
POR TRATADO**

**IMPUESTO
SOBRE
INGRESOS
SUJETOS A
REFIPRES**

EL APARTADO NO. 24 CONSTA DE 16 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I



ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**24.- INFORMACIÓN DEL RÉGIMEN OPCIONAL
(CAPÍTULO VI, TÍTULO II,
LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA)
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)**

RFC

**FECHA DE
INCORPORACIÓN**

NOTA

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D003000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**DENOMINACIÓN SOCIAL DE LA
INTEGRADORA E INTEGRADAS**

52240000000000 (ESPECIFICAR)

52240001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**RFC
ANTERIOR**

**FECHA DE
CAMBIO DE
DENOMINACIÓN**

**PORCENTAJE DE
PARTICIPACIÓN
INTEGRABLE
DEL EJERCICIO**

**PORCENTAJE DE
PARTICIPACIÓN
INTEGRABLE
DEL EJERCICIO
INMEDIATO
ANTERIOR**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**PORCENTAJE DE
PARTICIPACIÓN
NO INTEGRABLE
DEL EJERCICIO**

**PÉRDIDAS
FISCALES
EJERCICIOS
ANTERIORES
AL RÉGIMEN
OPCIONAL
PARA GRUPOS
DE SOCIEDADES**

**FECHA DE LAS
DESINCORPORACIONES:
POR DEJAR
DE CUMPLIR
REQUISITOS**

**FECHA DE LAS
DESINCORPORACIONES:
POR EJERCER
LA OPCIÓN**



PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

FECHA DE LAS DESINCORPORACIONES: POR FUSIÓN	FECHA DE LAS DESINCORPORACIONES: POR ESCISIÓN	EMPRESA OBLIGADA A PAGAR EL IMPUESTO DIFERIDO (FUSIONANTE, ESCINDENTE O ESCINDIDA): NOMBRE	EMPRESA OBLIGADA A PAGAR EL IMPUESTO DIFERIDO (FUSIONANTE, ESCINDENTE O ESCINDIDA): RFC
---	---	--	---

EL APARTADO NO. 25 CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	25.- DETERMINACIÓN DEL ISR DIFERIDO, DEL FACTOR Y EL RESULTADO FISCAL INTEGRADO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (CIFRAS EN PESOS)	RFC	RESULTADO FISCAL (PÉRDIDA FISCAL)

NOTA SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D003000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

RESULTADO FISCAL INTEGRADO

**DENOMINACIÓN SOCIAL DE LA
INTEGRADORA E INTEGRADAS**

52250000000000	(ESPECIFICAR)
52250001000000	TOTAL
52250002000000	FACTOR DE RESULTADO FISCAL INTEGRADO

PARTE II



DATOS A PROPORCIONAR

PARTICIPACIÓN INTEGRABLE	RESULTADO FISCAL O (PÉRDIDA FISCAL) EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE	RESULTADO FISCAL EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE	ISR DEL EJERCICIO
-------------------------------------	--	---	----------------------------------

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

ISR EN PARTICIPACIÓN NO INTEGRABLE	ISR EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE: CORRESPONDIENTE AL FACTOR DE RESULTADO FISCAL INTEGRADO	ISR EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE: NO CORRESPONDIENTE AL FACTOR DE RESULTADO FISCAL INTEGRADO (ISR DIFERIDO)
---	---	---

EL APARTADO NO. 26 CONSTA DE 12 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

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

26.- DETERMINACIÓN DE LA UFIN EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE Y NO INTEGRABLE) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (CIFRAS EN PESOS)	UTILIDAD FISCAL NETA	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN INTEGRABLE DEL EJERCICIO FISCAL
---	-------------------------------------	--

NOTA SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D003000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**DENOMINACIÓN SOCIAL DE LA
INTEGRADORA E INTEGRADAS**

52260000000000 (ESPECIFICAR)

52260001000000 TOTAL



PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

UTILIDAD FISCAL NETA EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE	POR: FACTOR DE RESULTADO FISCAL INTEGRADO	UFIN POR LA QUE SE PAGÓ EL IMPUESTO DEL EJERCICIO	UFIN POR LA QUE SE DIFIRIÓ EL IMPUESTO DEL EJERCICIO
--	---	---	--

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN NO INTEGRABLE DEL EJERCICIO	UFIN EN PARTICIPACIÓN NO INTEGRABLE	EJERCICIO DEL PAGO DEL ISR DIFERIDO	UFIN ACTUALIZADA DEL ISR DIFERIDO DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES
---	-------------------------------------	-------------------------------------	---

EL APARTADO NO. 27 CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	27.- CONTROL DEL PAGO DEL IMPUESTO DIFERIDO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (CIFRAS EN PESOS)	EJERCICIO AL QUE CORRESPONDE EL ISR DIFERIDO A ENTERAR	EJERCICIO EN EL QUE SE PAGA EL ISR DIFERIDO

NOTA SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D003000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

DENOMINACIÓN SOCIAL DE LA INTEGRADORA E INTEGRADAS

52270000000000 (ESPECIFICAR)



52270001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

ISR DIFERIDO	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN	ISR DIFERIDO ACTUALIZADO A ENTERAR	FECHA DE PAGO
-----------------	----------------------------	---	------------------

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

UFIN POR LA QUE SE DIFIRIÓ EL IMPUESTO DEL EJERCICIO	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN	UFIN ACTUALIZADA POR LA QUE SE DIFIRIÓ EL IMPUESTO DEL EJERCICIO
--	----------------------------	---

EL APARTADO NO. 28 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CINCO PARTES.

PARTE I

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

<p>28.- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)</p>	<p>MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA</p>	<p>NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA</p>
--	--	--

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL



52280000000000 (ESPECIFICAR)

52280001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PRE OPERATIVOS
--	---	---	--



PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

**UTILIDAD
FISCAL
AJUSTADA**

**LIMITE
INTERESES
NETOS**

**INTERESES
NO DEDUCIBLES**

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

CONCEPTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS