
SECCION DE AVISOS

AVISOS JUDICIALES

Estados Unidos Mexicanos
Juzgado Décimo Tercero de Distrito en Materia Civil en la Ciudad de México
EDICTOS

Estados Unidos Mexicanos, Juzgado Decimotercero de Distrito en Materia Civil en la Ciudad de México.

En los autos del juicio de amparo número **834/2022**, promovido por Gabriela Zichlin Kasovich y Enrique Zichlin Kasovich, contra el acto del **Juez Segundo Civil de Proceso Oral del Tribunal Superior de Justicia de la Ciudad de México**, consistente en la resolución de cinco de agosto de dos mil veintidós que declaró nula la diligencia de requerimiento de pago y emplazamiento al Juicio Oral Ejecutivo Mercantil expediente 45/2022; el 6 de diciembre de 2022 se ordenó notificar por medio de edictos al tercero interesado Juan Nuñez Perea, que se publicarán por tres veces, de siete en siete días de manera simultánea en el Diario Oficial de la Federación y en el periódico "Diario de México", a fin de que comparezca a este juicio a deducir sus derechos en el plazo de treinta días, contados a partir del día siguiente al en que se efectúe la última publicación, queda a su disposición en esta secretaría copia simple de la demanda de amparo, apercibido que de no apersonarse al presente juicio, las subsecuentes notificaciones se harán en términos de lo dispuesto por el artículo 27, fracción III, de la Ley de Amparo.

Secretaría del Juzgado Decimotercero de Distrito en Materia Civil en la Ciudad de México.

Berenice González Díaz.

Rúbrica.

(R.- 530795)

Estados Unidos Mexicanos
Juzgado Séptimo de Distrito del Décimo Sexto Circuito
León, Guanajuato
EDICTO.

Salvador Flores Mares.

(Tercero interesado).

En el Juzgado Séptimo de Distrito en el estado de Guanajuato, con residencia en la ciudad de León, Guanajuato, se encuentra radicado el juicio de amparo 991/2022, promovido por Autofinanciamiento de Automóviles Monterrey, Sociedad Anónima de Capital Variable, por conducto de su apoderado legal, Juan Leonardo Huerta Mora, contra actos de la Junta Especial Número Dos de la Local de Conciliación y Arbitraje de esta ciudad y otra autoridad, consistente en el emplazamiento al juicio laboral **3133/2020/E2/CB/IND** del índice de la Junta antes mencionada, que estima se practicó indebidamente, así como las actuaciones posteriores, incluyendo el laudo emitido; juicio de amparo en el que con fundamento en los artículos 27, fracción III, inciso b), segundo párrafo, de la Ley de Amparo, en relación con el 315 del Código Federal de Procedimientos Civiles de aplicación supletoria a la ley en comento, se ordena emplazar a juicio al tercero interesado Salvador Flores Mares, por medio de edictos que deberán publicarse por tres veces de siete en siete días en el Diario Oficial de la Federación y en uno de los periódicos de mayor circulación de la República, en el entendido que el referido tercero interesado deberá comparecer a juicio dentro del término de treinta días, contado a partir del siguiente al de la última publicación, por si o por apoderado o gestor que pueda representarlo.

Lo que se hace constar para los fines legales consiguientes.

León, Guanajuato, 15 de diciembre de 2022.
Secretaría del Juzgado Séptimo de Distrito en el Estado de Guanajuato.

María de Lourdes Jiménez Arias.

Rúbrica.

(R.- 531038)

Estados Unidos Mexicanos
Poder Judicial de la Federación
Juzgado Quinto de Distrito en Materias Administrativa, Civil y de Trabajo en el Estado de Jalisco
Juicio de Amparo 686/2022-VI
EDICTO:

En el juicio de amparo 686/2022, promovido por Yolanda Ramos Hernández, contra actos del **Juez Décimo de lo Civil del Primer Partido Judicial del Estado de Jalisco**, con fundamento en el artículo 27, fracción III, inciso c) de la Ley de Amparo, en relación con el diverso 315 del Código Federal de Procedimientos Civiles, aplicado supletoriamente a la Ley de Amparo, se ordena emplazar por edictos al tercero interesado Eugenio Ibararán Flores, publicándose por tres veces, de siete en siete días, en el **Diario Oficial de la Federación** y el periódico **“El Excelsior”**, al ser uno de los de mayor circulación de la República; queda a su disposición en este juzgado, copia simple de la demanda de amparo; dígamele que cuenta con un plazo de treinta días, contados a partir de la última publicación, para que ocurra a este Órgano Jurisdiccional a hacer valer derechos y que se señalaron las **nueve horas con treinta y seis minutos del once de enero de dos mil veintitrés**, para que tenga verificativo la audiencia constitucional.

Para publicarse en el Diario Oficial de la Federación.

Zapopan, Jalisco, 1 de diciembre de 2022.

El Juez Quinto de Distrito en Materias Administrativa, Civil y de Trabajo en el Estado de Jalisco

Luis Armando Pérez Topete.

Rúbrica.

(R.- 530961)

Estados Unidos Mexicanos
Poder Judicial de la Federación
Cuarto Tribunal Colegiado en Materia Civil del Tercer Circuito
Zapopan, Jalisco
EDICTOS

En el Amparo Directo **605/2022**, del índice del Cuarto Tribunal Colegiado en Materia Civil del Tercer Circuito, promovido por **EUGENIO HORN GALINDO**, reclamando de la Novena Sala del Supremo Tribunal de Justicia del Estado, la resolución dictada el cinco de septiembre de dos mil veintidós, en el toca 80/2019; se ordenó emplazar por edictos a los terceros interesados **TABACOLMEX, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE** y **CAISAMU DE MÉXICO, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE**; quienes deberán comparecer a este tribunal, a deducir sus derechos, dentro del plazo de treinta días hábiles, contado a partir del siguiente al de la última publicación, apercibidos que de no hacerlo, las notificaciones ulteriores, incluso las de carácter personal, se harán por medio de lista; quedan copias de la demanda a su disposición en este órgano federal.

Para su publicación en días hábiles, por tres veces, de siete en siete días, en el Diario Oficial de la Federación y en el periódico Excelsior.

Zapopan, Jalisco, cinco de enero de dos mil veintitrés.

Secretaría del Cuarto Tribunal Colegiado en Materia Civil del Tercer Circuito,
ubicado en Anillo Periférico Poniente 7727, edificio XB, piso 6, Fraccionamiento Ciudad Judicial,
en el Municipio de Zapopan, Jalisco, C.P. 45010.

Lic. Aída Azucena Castañeda Franco.

Rúbrica.

(R.- 531096)

Estados Unidos Mexicanos
Poder Judicial de la Federación
Juzgado Segundo de Distrito en Materia de Concursos Mercantiles con residencia
en la Ciudad de México y jurisdicción en toda la República Mexicana
EDICTO

En el expediente 51/2022-II relativo al procedimiento de concurso mercantil solicitado por **ABENGOA MÉXICO, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE**, el Juez Segundo de Distrito en Materia de Concursos Mercantiles con residencia en la Ciudad de México y jurisdicción en toda la República Mexicana, el día **veintidós de diciembre de dos mil veintidós**, dictó sentencia en la que: declara en concurso mercantil a la comerciante en cita, con efectos de retroacción el VEINTISIETE DE MARZO DE DOS MIL VEINTIDÓS; declaró abierta la etapa de **quiebra**; estableció que queda suspendida la capacidad de ejercicio del comerciante sobre los bienes y derechos que integran la masa, los cuales serán administrados por el síndico; ordenó al comerciante, a sus administradores, gerentes y dependientes, entregar al síndico la posesión y administración de los bienes y derechos que integran la masa, con excepción de los inalienables, inembargables e imprescriptibles; se ordenó a las personas que tengan en su posesión bienes del

Comerciante, salvo los que estén afectos a ejecución de una sentencia ejecutoria para el cumplimiento de obligaciones anteriores al concurso mercantil, entregarlos al síndico; y, se prohibió a los deudores del comerciante pagarle o entregarle bienes sin autorización del síndico, con apercibimiento de doble pago en caso de desobediencia. El Instituto Federal de Especialistas de Concursos Mercantiles, designó como síndico a José Alberto Bourget Parra, y éste señaló como domicilio para el cumplimiento de su función, calle Dakota 204, oficina 303, colonia Nápoles, alcaldía Benito Juárez, código postal 03810, Ciudad de México, a quien se le ordenó que inicie el reconocimiento de créditos, lo que se hace del conocimiento de los acreedores de la concursada para que, aquellos que así lo deseen, le presenten su solicitud de reconocimiento de sus créditos. La publicación de este edicto surte efectos de notificación para quienes aún no hayan sido notificados en alguna forma diferente, ordenada en la propia sentencia.

Ciudad de México, cuatro de enero de dos mil veintitrés.

El Secretario del Juzgado Segundo de Distrito en Materia de Concursos Mercantiles,
con residencia en la Ciudad de México y jurisdicción en toda la República Mexicana.

Lic. Alberto Chávez Aguilar.

Rúbrica.

(R.- 531218)

Estados Unidos Mexicanos

Poder Judicial de la Federación

Décimo Tribunal Colegiado en Materia Civil del Primer Circuito

Ciudad de México

EDICTOS.

En el juicio de amparo directo **D.C. 592/2022**, promovido por A FREDERIC CLAPP JIMÉNEZ L., CRISTOBAL ÁNGEL MORENO MERCADO y REBECA HERNÁNDEZ REYNOSO, contra actos del **Juzgado Décimo Quinto de lo Civil de Proceso Oral de la Ciudad México**, radicado ante el **Décimo Tribunal Colegiado en Materia Civil del Primer Circuito** en acuerdo de **catorce de diciembre de dos mil veintidós**, se **ordenó emplazar al tercero interesado Luis Guillermo Peña Herrera Somellera**, para que comparezca ante este Órgano Federal en el término en **treinta días**, a partir de la última publicación del presente edicto, que se harán de **siete en siete días, por tres veces**, en el **Diario Oficial de la Federación** y en **uno de los periódicos de mayor circulación en esta ciudad**.

Lo que transcribo a usted para su conocimiento y efectos legales a que haya lugar.

Ciudad de México a cuatro de enero de dos mil veintitrés.

El Secretario de Acuerdos del Décimo Tribunal Colegiado en Materia Civil del Primer Circuito.

Lic. Alfonso Avianeda Chávez.

Rúbrica.

(R.- 531211)

Estados Unidos Mexicanos

Poder Judicial de la Federación

Juzgado Sexto de Distrito en el Estado de Sinaloa,

con residencia en Los Mochis

EDICTOS

Al margen un sello con el escudo nacional que dice:

Estados Unidos Mexicanos, Juzgado Sexto de Distrito en el Estado de Sinaloa, con residencia en Los Mochis. Con fundamento en el artículo 315 del Código Federal de Procedimientos Civiles, aplicado supletoriamente a la Ley de Amparo, en términos de su ordinal 2º, se notifica a Oswaldo Alcantar Meza y Carlos Iván Ramírez Quintero, emplazándolos con carácter de terceros interesados, de la demanda de amparo promovida por Mario Armenta Soto, registrada bajo el expediente 131/2022, contra actos de la Junta Especial Número 3 de la Local de conciliación y Arbitraje en el Estado, con residencia en Guasave, Sinaloa y de otra autoridad. Haciéndoles saber que se señalaron las diez horas con veinte minutos del treinta de enero de dos mil veintitrés, para la celebración de la audiencia constitucional; asimismo, que si es su voluntad deberán comparecer ante este juzgado, dentro del término de treinta días, contado a partir del día siguiente al de su última publicación, señalando domicilio para oír y recibir notificaciones en esta ciudad, con el apercibimiento que de no hacerlo, las subsecuentes, aun las de carácter personal, se les harán por lista de acuerdos que se fijará en los estrados de este juzgado.

Atentamente

Los Mochis, Sinaloa, cuatro de enero de 2023

El Secretario del Juzgado Sexto de Distrito en el Estado de Sinaloa

Lic. Juan Antonio Jaramillo de la Fuente

Rúbrica.

(R.- 531216)

Estados Unidos Mexicanos
Poder Judicial de la Federación
Juzgado Octavo de Distrito en Materia Civil en la Ciudad de México
EDICTOS

AL MARGEN, EL ESCUDO NACIONAL QUE DICE: ESTADOS UNIDOS MEXICANOS.- PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN.- **JUZGADO OCTAVO DE DISTRITO EN MATERIA CIVIL EN LA CIUDAD DE MÉXICO.**

En los autos del juicio de amparo número **783/2022-III**, promovido por **Banco Monex, Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple, Monex Grupo Financiero**, contra actos del JUEZ, ACTUARIOS Y AGENTE DEL MINISTERIO PÚBLICO, TODOS ADSCRITOS AL JUZGADO QUINCUAGÉSIMO SEGUNDO CIVIL DEL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO; COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES; REGISTRO PÚBLICO DE LA PROPIEDAD Y DE COMERCIO DE LA CIUDAD DE MÉXICO; en el que se señala como parte tercera interesada a **Ángel Francisco Romanos Berrondo y otros**. Actos reclamados: todo lo actuado en el juicio especial mercantil, expediente **691/2022**, del índice del Juzgado Quincuagésimo Segundo Civil del Tribunal Superior de Justicia de la Ciudad de México, la sentencia definitiva y auto de treinta de junio de dos mil veintidós, que ordena la ejecución de diversas providencias precautorias, respecto de los bienes, derechos y activos por liquidación de la moral Crédito Real, S.A.B. de C.V. SOFOM, E.N.R., juicio del cual la quejosa se ostenta como extraña a dicho procedimiento. Al desconocerse el domicilio actual del tercero interesado **ÁNGEL FRANCISCO ROMANOS BERRONDO**, previo agotamiento de la investigación correspondiente con fundamento en la fracción III, inciso b) del artículo 27 de la Ley de Amparo, en auto de ocho de diciembre de dos mil veintidós, se ordenó su emplazamiento al juicio de mérito por edictos, los que se publicarán por tres veces de siete en siete días, en el Diario Oficial de la Federación y en uno de los periódicos de mayor circulación en la República, y se hace de su conocimiento que se señalaron las nueve horas con trece minutos del veintitrés de diciembre de dos mil veintidós, para que tenga verificativo la audiencia constitucional; asimismo, que en la Secretaría III de trámite de amparo de este juzgado, queda a su disposición copia simple de la demanda de amparo, escrito aclaratorio y ampliación de la demanda a efecto de que en un término de treinta días contados a partir de la última publicación de tales edictos, ocurra al juzgado hacer valer sus derechos.

Atentamente.

Ciudad de México, a quince de diciembre de dos mil veintidós.

El Secretario del Juzgado Octavo de Distrito en Materia Civil en la Ciudad de México.

Lic. Adrián Ríos Cruz.

Rúbrica.

(R.- 530937)

Estados Unidos Mexicanos
Poder Judicial de la Federación
Juzgado de Distrito
Juzgado Cuarto de Distrito en Materia de Extinción de Dominio con competencia en la República Mexicana
y Especializado en Juicios Orales Mercantiles en el Primer Circuito, con sede en la Ciudad de México
Edificio sede del Poder Judicial de la Federación, en San Lázaro, calle Eduardo Molina No. 2,
Acceso 2, piso 1, Col. Del Parque, Ciudad de México, C.P. 15960
EDICTO

EMPLAZAMIENTO POR EDICTOS
A CUALQUIER PERSONA AFECTADA QUE CONSIDERE TENER UN DERECHO
SOBRE LOS BIENES PATRIMONIALES OBJETO DE LA ACCIÓN DE EXTINCIÓN DE DOMINIO.

En el lugar en que se encuentre, hago saber a Usted que: en los autos del **juicio de extinción de dominio 10/2022-IV**, del índice de este Juzgado Cuarto de Distrito en Materia de Extinción de Dominio con Competencia en la República Mexicana y Especializado en Juicios Orales Mercantiles en el Primer Circuito, con sede en la Ciudad de México, **promovido por** los Agentes del Ministerio Público de la Federación

adsritos a la Unidad Especializada en Materia de Extinción de Dominio, dependiente de la Unidad para la Implementación del Sistema Procesal Penal Acusatorio de la Fiscalía General de la República, y, de conformidad con lo dispuesto por los artículos 86, 88 y 89 de la Ley Nacional de Extinción de Dominio y 315 del Código Federal de Procedimientos Civiles, de aplicación supletoria, en razón de los efectos universales del presente juicio, **por acuerdo de doce de agosto de dos mil veintidós, se ordenó su emplazamiento por medio de edictos**, que deberán publicarse por tres veces consecutivas, en el Diario Oficial de la Federación o Gaceta o Periódico Oficial del Gobierno del respectivo, y por Internet, en la página de la Fiscalía, así como en los estrados de este juzgado, durante el tiempo que dure el emplazamiento; lo anterior, a fin de hacer accesible el conocimiento de la notificación **a toda persona afectada** que considere tener interés jurídico sobre los bienes materia de la acción de extinción de dominio, consistentes en la cantidad de **68,000.00 USD (SESENTA Y OCHO MIL DÓLARES AMERICANOS)**, materia de la Litis, que se encontraban en posesión de **Dionicio Valencia Ramos, Jorge Luis Luquín Negrete y Ramón Enrique Rodríguez Álvarez**; respecto del cual se reclama la pérdida de derechos sin contraprestación ni compensación para su dueño, propietario o poseedor, y para quien se ostente como tal, así como los rendimientos, ganancias o beneficios generados respecto al numerario contenido y la aplicación del bien descrito a favor del Gobierno Federal; lo anterior, bajo el argumento de que fueron obtenidos de manera ilícita por la comisión del delito de **Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita** (en la hipótesis de transportar dentro del territorio nacional recursos o bienes de cualquier naturaleza con el conocimiento de que proceden o representan el producto de una actividad ilícita).

Por lo que, deberá presentarse ante este Juzgado dentro del **plazo de TREINTA DÍAS HÁBILES**, contados a partir de cuando haya surtido efectos la publicación del último edicto, **a efecto de dar contestación a la demanda, acreditar su interés jurídico y oponer las excepciones y defensas que tuviere; apercibida que de no hacerlo**, se proseguirá el juicio en todas sus etapas legales, por lo que las copias de traslado correspondientes quedan a su disposición en la Secretaría de este Juzgado; asimismo, deberá señalar domicilio para oír y recibir notificaciones en esta Ciudad, con independencia que todas las demás notificaciones se practicarán mediante publicación por lista.

Atentamente

Ciudad de México, doce de agosto de dos mil veintidós.

Juez Cuarto de Distrito en Materia de Extinción de Dominio con competencia en la República Mexicana y Especializado en Juicios Orales Mercantiles en el Primer Circuito, con sede en la Ciudad de México.

Lic. Arnulfo Moreno Flores.

Rúbrica.

(E.- 000289)

Estados Unidos Mexicanos
Poder Judicial de la Federación
Juzgado de Distrito

Juzgado Cuarto de Distrito en Materia de Extinción de Dominio con competencia en la República Mexicana y Especializado en Juicios Orales Mercantiles en el Primer Circuito, con sede en la Ciudad de México

Edificio sede del Poder Judicial de la Federación, en San Lázaro, calle Eduardo Molina No. 2,

Acceso 2, piso 1, Col. Del Parque, Ciudad de México, C.P. 15960

EDICTO

EMPLAZAMIENTO POR EDICTOS

A CUALQUIER PERSONA AFECTADA QUE CONSIDERE TENER UN DERECHO SOBRE LOS BIENES PATRIMONIALES OBJETO DE LA ACCIÓN DE EXTINCIÓN DE DOMINIO.

En el lugar en que se encuentre, hago saber a Usted que: en los autos del **juicio de extinción de dominio 6/2022-VI**, del índice de este Juzgado Cuarto de Distrito en Materia de Extinción de Dominio con Competencia en la República Mexicana y Especializado en Juicios Orales Mercantiles en el Primer Circuito, con sede en la Ciudad de México, **promovido por** los Agentes del Ministerio Público de la Federación adsritos a la Unidad Especializada en Materia de Extinción de Dominio de la Unidad para la implementación del Sistema Procesal Penal Acusatorio de la Fiscalía General de la República, y, de conformidad con lo dispuesto por los artículos 86, 88 y 89 de la Ley Nacional de Extinción de Dominio y 315 del Código Federal de Procedimientos Civiles, de aplicación supletoria, en razón de los efectos universales del presente juicio, **por acuerdo de seis de septiembre de dos mil veintidós, se ordenó su emplazamiento por medio de edictos**, que deberán publicarse por tres veces consecutivas, en el Diario Oficial de la Federación o Gaceta o Periódico Oficial del Gobierno del respectivo, y por Internet, en la página de la Fiscalía, así como en los estrados de este juzgado, durante el tiempo que dure el emplazamiento; lo anterior, a fin de hacer accesible el conocimiento de la notificación **a toda persona afectada** que considere tener interés jurídico sobre el numerario materia de la acción de extinción de dominio, consistente en: **1) La cantidad de \$2'850,000.00 (dos millones ochocientos cincuenta mil pesos 00/100 Moneda Nacional)**; asegurado con motivo de la acción referida, dentro de la carpeta de investigación **FED/SIN/MAZ/0001205/2021**; respecto del cual se reclama la pérdida de derechos sin contraprestación ni compensación para su dueño, propietario o poseedor, y para quien se ostente como tal, así como los intereses o rendimientos ordinarios y extraordinarios que se generen o pudieran generarse respecto al numerario referido y la aplicación del bien descrito a favor del Gobierno Federal; lo anterior, bajo el argumento de que fue obtenido de manera ilícita, con recursos de procedencia ilícita.

Por lo que, deberá presentarse ante este Juzgado dentro del **plazo de TREINTA DÍAS HÁBILES**, contados a partir de cuando haya surtido efectos la publicación del último edicto, **a efecto de dar contestación a la demanda, acreditar su interés jurídico y oponer las excepciones y defensas que tuviere; apercibida que de no hacerlo**, se proseguirá el juicio en todas sus etapas legales, por lo que las copias de traslado correspondientes quedan a su disposición en la Secretaría de este Juzgado; asimismo, deberá señalar domicilio para oír y recibir notificaciones en esta Ciudad, con independencia que todas las demás notificaciones se practicarán mediante publicación por lista.

Atentamente

Ciudad de México, seis de septiembre de dos mil veintidós.

Juez Cuarto de Distrito en Materia de Extinción de Dominio con competencia en la República Mexicana y Especializado en Juicios Orales Mercantiles en el Primer Circuito, con sede en la Ciudad de México.

Lic. Arnulfo Moreno Flores.

Rúbrica.

(E.- 000290)

Estados Unidos Mexicanos
Poder Judicial de la Federación
Juzgado de Distrito

Juzgado Cuarto de Distrito en Materia de Extinción de Dominio con competencia en la República Mexicana y Especializado en Juicios Orales Mercantiles en el Primer Circuito, con sede en la Ciudad de México
Edificio sede del Poder Judicial de la Federación, en San Lázaro, calle Eduardo Molina No. 2,
Acceso 2, piso 1, Col. Del Parque, Ciudad de México, C.P. 15960

EDICTO

EMPLAZAMIENTO POR EDICTOS

A CUALQUIER PERSONA AFECTADA QUE CONSIDERE TENER UN DERECHO SOBRE EL BIEN PATRIMONIAL OBJETO DE LA ACCIÓN DE EXTINCIÓN DE DOMINIO.

En el lugar en que se encuentre, hago saber a Usted que: en los autos del **juicio de extinción de dominio 19/2022-I**, del índice de este Juzgado Cuarto de Distrito en Materia de Extinción de Dominio con Competencia en la República Mexicana y Especializado en Juicios Orales Mercantiles en el Primer Circuito, con sede en la Ciudad de México, **promovido por** los Agentes del Ministerio Público de la Federación adscritos a la Unidad Especializada en Materia de Extinción de Dominio de la Unidad para la implementación del Sistema Procesal Penal Acusatorio de la Fiscalía General de la República, y, de conformidad con lo dispuesto por los artículos 86, 88 y 89 de la Ley Nacional de Extinción de Dominio y 315 del Código Federal de Procedimientos Civiles, de aplicación supletoria, en razón de los efectos universales del presente juicio, **por acuerdo de seis de diciembre de dos mil veintidós**, se ordenó su emplazamiento por medio de edictos, **que deberán publicarse por tres veces consecutivas**, en el Diario Oficial de la Federación o Gaceta o Periódico Oficial del Gobierno del Estado donde se ubique el numerario, y por Internet, en la página de la Fiscalía, así como en los estrados de este juzgado, durante el tiempo que dure el emplazamiento; lo anterior, a fin de hacer accesible el conocimiento de la notificación **a toda persona afectada** que considere tener interés jurídico sobre el numerario materia de la acción de extinción de dominio, consistente en: **1) La cantidad de USD 300,000.00 (trescientos mil dólares americanos 00/100)**; asegurado con motivo de la acción referida, de manera inicial dentro de la carpeta de investigación **FED/QR/CHET/0000522/2020**; respecto del cual se reclama la pérdida de derechos sin contraprestación ni compensación para su dueño, propietario o poseedor, y para quien se ostente como tal, así como los intereses o rendimientos ordinarios y extraordinarios que se generen o pudieran generarse respecto al numerario referido y la aplicación del bien descrito a favor del Estado por conducto del Gobierno Federal; lo anterior, bajo el argumento de que fue obtenido a través de operaciones con recursos de procedencia ilícita.

Por lo que, deberá presentarse ante este Juzgado dentro del **plazo de TREINTA DÍAS HÁBILES**, contados a partir de cuando haya surtido efectos la publicación del último edicto, **a efecto de dar contestación a la demanda, acreditar su interés jurídico y oponer las excepciones y defensas que tuviere; apercibida que de no hacerlo**, se proseguirá el juicio en todas sus etapas legales con la consecuente preclusión de derechos, por lo que las copias de traslado correspondientes quedan a su disposición en la Secretaría de este Juzgado; asimismo, deberá señalar domicilio para oír y recibir notificaciones en esta Ciudad, con independencia que todas las demás notificaciones se practicarán mediante publicación por lista.

Atentamente

Ciudad de México, seis de diciembre de dos mil veintidós.

Juez Cuarto de Distrito en Materia de Extinción de Dominio con competencia en la República Mexicana y Especializado en Juicios Orales Mercantiles en el Primer Circuito, con sede en la Ciudad de México.

Lic. Arnulfo Moreno Flores.

Rúbrica.

(E.- 000291)

Estados Unidos Mexicanos
Poder Judicial de la Federación
Juzgado Sexto de Distrito en Materia de Extinción de Dominio con competencia en la República Mexicana
y Especializado en Juicios Orales Mercantiles en el Primer Circuito, con sede en la Ciudad de México
Juicio de Extinción de Dominio 17/2022

PARA SU PUBLICACIÓN EN EL EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN, ASÍ COMO EN LA GACETA O PERIÓDICO OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA, Y POR INTERNET, EN LA PÁGINA DE LA FISCALÍA.

EDICTO

AL MARGEN UN SELLO CON EL ESCUDO NACIONAL QUE DICE: ESTADOS UNIDOS MEXICANOS.

INSERTO: "Se comunica a cualquier persona que tenga un derecho sobre el numerario objeto de la acción de extinción de dominio, que en este Juzgado Sexto de Distrito en Materia de Extinción de Dominio, con Competencia en la República Mexicana y Especializada en Juicios Orales Mercantiles en el Primer Circuito, con residencia en la Ciudad de México, mediante proveído de seis de diciembre de dos mil veintidós, se admitió a trámite la demanda de extinción de dominio, promovida por Jessica Montero Guzman, Serghio Agustín Posadas Bernal, Michelle Oliva Torres, José Luis Cruz Hernandez y Rodrigo Ricardo Figueroa Reyes, Agentes del Ministerio Público de la Federación adscritos a la Unidad Especializada en Materia de Extinción de Dominio, dependiente de la Unidad para la Implementación del Sistema Procesal Penal Acusatorio en la Fiscalía General de la República, contra de la demandada Nydia Molinar Arias y a cualquier persona que tenga un derecho sobre los objetos de la acción de extinción de dominio; se registró con el número 17/2022, en la cual se ejerce la acción de extinción de dominio (vía y forma propuesta por la parte actora), cuyas pretensiones, son: la declaratoria de extinción de dominio respecto del numerario consistente en: "1) la cantidad de USD 9,09300 (nueve mil noventa y tres dólares americanos 00/100); 2) la cantidad de \$190,272.00 (ciento noventa mil doscientos setenta y dos pesos 00/100 Moneda Nacional) y; 3) Vehículo marca Ford, submarca Bronco, modelo 2021, color azul, número de serie IFMEE5DH5MLA95742, tipo vagoneta, placas de circulación WGF690A. Asimismo, en cumplimiento al auto de **SEIS DE DICIEMBRE DE DOS MIL VEINTIDÓS**, con fundamento en los artículos 86 y 193, de la Ley Nacional de Extinción de Dominio, se ordena el emplazamiento al presente juicio, por medio de edictos, a cualquier persona que tenga un derecho sobre el numerario objeto de la acción de extinción de dominio, en razón de los efectos universales del presente juicio, los cuales deberán publicarse por tres veces consecutivas en el Diario Oficial de la Federación, así como en la Gaceta o Periódico Oficial del Gobierno del **Estado de Sonora**, y por Internet, en la página de la Fiscalía, para lo cual se procederá a realizar una relación sucinta de la demanda y del presente auto, a fin de hacer accesible el conocimiento de la **notificación a toda persona afectada** que considere tener interés jurídico sobre los numerarios y vehículo materia de la acción de extinción de dominio; quien deberá comparecer presentarse ante este **Juzgado Sexto de Distrito en Materia de Extinción de Dominio, con Competencia en la República Mexicana y Especializado en Juicios Orales Mercantiles en el Primer Circuito, con residencia en la Ciudad de México**, ubicado en Edificio sede del Poder Judicial de la Federación, en San Lázaro, Eduardo Molina No. 2, Colonia del Parque, Alcaldía Venustiano Carranza, Ciudad de México, código postal 15960, dentro del término de **treinta días hábiles siguientes, contado a partir de cuando haya surtido efectos la publicación del último edicto**, a efecto de dar contestación a la demanda, acreditar su interés jurídico y expresar lo que a su derecho convenga.--- **COPIAS DE TRASLADO.** Se hace del conocimiento de toda persona afectada, que las copias de traslado correspondientes quedan a su disposición en la Secretaría de este Juzgado.---. **ESTRADOS.** Fíjese en los estrados de este órgano jurisdiccional una reproducción sucinta del auto que admitió a trámite la demanda por todo el tiempo que dure el emplazamiento ordenado en el presente acuerdo--- (...) **PORTAL DE INTERNET DE LA FISCALÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA.** Asimismo, la parte actora, deberá llevar a cabo la publicación de la notificación por medio de edicto, a cualquier persona que tenga un derecho sobre el numerario objeto de la acción de extinción de dominio, en razón de los efectos universales del presente juicio, a través del sitio especial habilitado en el portal de internet que para el efecto ha fijado la Fiscalía General de la República; esto es, en la página de internet <http://www.gob.mx/fgr>; (...)."

EN LA CIUDAD DE MÉXICO, A DIECISÉIS DE DICIEMBRE DE DOS MIL VEINTIDÓS.

Secretaria del Juzgado Sexto de Distrito en Materia de Extinción de Dominio,
con competencia en la República Mexicana y Especializada en Juicios Orales Mercantiles
en el Primer Circuito, con residencia en la Ciudad de México.

María Guadalupe Martínez Nieves.

Rúbrica.

(E.- 000288)

AVISOS GENERALES

Estados Unidos Mexicanos
Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana
2022, Año de Ricardo Flores Magón, Precursor de la Revolución Mexicana
PUBLICACIÓN DE SANCIÓN

El catorce de septiembre de dos mil veintidós, en el expediente administrativo número DGSP/DELC/PAS/046/2022, que obra en los archivos de la Dirección General de Seguridad Privada, se impuso a la prestadora de servicios de seguridad CENTRAL DE ALARMAS DE MÉXICO, S.A. DE C.V., con número de expediente DGSP/091-06/775, y domicilio en: 5 DE FEBRERO NUM. 283, COL. OBRERA, C.P. 06800, CUAUHTEMOC, CIUDAD DE MEXICO, las siguientes sanciones:

Se impone a la persona moral denominada CENTRAL DE ALARMAS DE MÉXICO, S.A. DE C.V., como resultado del incumplimiento a los artículos 12 fracciones IX, X y XI, 13, 25 fracción V, 32 fracciones I, V, XIV, XVI, XVIII y XXV, 45 fracciones III y IV, 48, de la Ley Federal de Seguridad Privada; 19 fracción VIII, 23 fracciones III, IV, V, XII, 28 fracción IV, 30 párrafo segundo y 53 fracciones II y IV del Reglamento de la Ley Federal de Seguridad Privada, las sanciones consistentes en:

1) AMONESTACIÓN con difusión pública en la página de internet de la Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana; y, 2) MULTA de mil quinientas Unidades de Medida y Actualización (UMA) por la cantidad equivalente a \$96.22 (Noventa y seis pesos con veintidós centavos M.N.) diarios vigentes en el año de la comisión de la infracción (2022), dando un total de \$144,330.00 (Ciento cuarenta y cuatro mil trescientos treinta pesos 00/100 M.N.), por omitir: a) Acreditar la prestación de los servicios de seguridad privada en los términos y condiciones establecidos en la autorización que le ha sido otorgada, en su caso, en su revalidación; b) Proporcionar toda la información requerida durante la visita de verificación de siete de junio de dos mil veintidós; c) Acreditar contar con documental que soporte su domicilio correspondiente a las sucursales en sitio de Querétaro, Querétaro y Monterrey, Nuevo León, durante la multitudinaria visita de verificación, acreditando el domicilio correspondiente a su sucursal ubicada en Monterrey, Nuevo León, posterior a la visita de verificación; d) Solicitar la alta en el Registro Nacional de Empresas, Personal y Equipo de Seguridad Privada de 3 (tres) y la baja de 36 (treinta y seis) elementos administrativos; así como la inscripción de 1 (uno) y la baja de 26 (veintiséis) elementos operativos, del Registro Nacional del Personal de Seguridad Privada; e) Inscribir en el Registro Nacional de Empresas, Personal y Equipo de Seguridad Privada de esta Dirección General 16 (dieciséis) vehículos y dar de baja en dicho Registro 3 (tres) equipos electrónicos, 5 (cinco) fornituras y 54 (cincuenta y cuatro) vehículos; f) Solicitar ante esta Dirección General el registro de un modelo de uniforme e insignias utilizado para la prestación de sus servicios; g) Devolver a esta Dirección General la Cédula de Identificación Personal de dos de julio de dos mil trece de un elemento operativo no registrado ante esta Dirección General; h) Mencionar en la placa colocada en su domicilio matriz el número o registro de autorización oficial otorgado por esta Dirección General de Seguridad Privada; e, i) Exhibir durante la visita de verificación practicada el veintiocho de marzo del presente año copia certificada del modelo de contrato de servicios presentado ante la Procuraduría Federal de Protección al Consumidor

Así lo resolvió y firma el Director General de Seguridad Privada, de la Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana.

Ciudad de México, a 14 de septiembre de 2022

Ignacio Hernández Orduña

Rúbrica.

(R.- 531214)

SEGUNDA SECCION
PODER EJECUTIVO
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

ANEXO 16-A de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2023, publicada el 27 de diciembre de 2022.

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- HACIENDA.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.- Servicio de Administración Tributaria.

ANEXO 16-A DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2023

CONTENIDO

ESTE ANEXO SE INTEGRA DE LOS INSTRUCTIVOS DE INTEGRACIÓN Y DE CARACTERÍSTICAS, LOS FORMATOS GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS PARA EFECTOS FISCALES EMITIDO POR CONTADOR PÚBLICO INSCRITO, Y DE LOS CUESTIONARIOS RELATIVOS A LA REVISIÓN EFECTUADA POR EL CONTADOR PÚBLICO, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022, UTILIZANDO EL SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2022 (SIPRED'2022), APLICABLE A LOS TIPOS DE DICTÁMENES QUE SE MENCIONAN

- INSTRUCTIVO PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS PARA EFECTOS FISCALES EMITIDO POR CONTADOR PÚBLICO INSCRITO, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022, UTILIZANDO EL SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2022 (SIPRED'2022)
- INSTRUCTIVO DE CARACTERÍSTICAS PARA EL LLENADO Y PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS PARA EFECTOS FISCALES EMITIDO POR CONTADOR PÚBLICO INSCRITO, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022, UTILIZANDO EL SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2022 (SIPRED'2022)
- A** FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS, APLICABLE A LAS INSTITUCIONES DE CRÉDITO (BANCOS), POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022
 - CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
 - CUESTIONARIO EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
- B** FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS, APLICABLE A LAS INSTITUCIONES DE SEGUROS Y FIANZAS, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022
 - CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
 - CUESTIONARIO EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
- C** FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS, APLICABLE A LAS CASAS DE BOLSA, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022
 - CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
 - CUESTIONARIO EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
- D** FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS, APLICABLE A LAS SOCIEDADES CONTROLADORAS DE GRUPOS FINANCIEROS, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022
 - CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
 - CUESTIONARIO EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
- E** FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS, APLICABLE A LOS ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022
 - CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
 - CUESTIONARIO EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
- F** FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS, APLICABLE A LAS SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022
 - CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
 - CUESTIONARIO EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
- G** FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS, APLICABLE AL BANCO DE MÉXICO, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022
 - CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)

INSTRUCTIVO PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS PARA EFECTOS FISCALES EMITIDO POR CONTADOR PÚBLICO INSCRITO, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022, UTILIZANDO EL SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2022 (SIPRED'2022), APLICABLE A LOS SIGUIENTES TIPOS DE DICTÁMENES:

- A INSTITUCIONES DE CRÉDITO (BANCOS)**
- B INSTITUCIONES DE SEGUROS Y FIANZAS**
- C CASAS DE BOLSA**
- D SOCIEDADES CONTROLADORAS DE GRUPOS FINANCIEROS**
- E ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO**
- F SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS**
- G BANCO DE MÉXICO**

I- PAQUETE UTILIZADO PARA LA GENERACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL

SIPRED'2022

II- PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL

LA PRESENTACIÓN SE INTEGRA POR:

- LOS ANEXOS DEL DICTAMEN FISCAL GENERADO A TRAVÉS DEL SIPRED'2022
- LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- LA OPINIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO QUE DICTAMINA Y EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, ASÍ COMO:
 - EL CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL, ELABORADO POR EL CONTADOR PÚBLICO
 - EL CUESTIONARIO EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, ELABORADO POR EL CONTADOR PÚBLICO
- EN SU CASO, INFORMACIÓN ADICIONAL AL DICTAMEN FISCAL

III- CARACTERÍSTICAS GENERALES

A- NOMBRE DEL ARCHIVO

LA INFORMACIÓN SE INTEGRARÁ EN UN SOLO ARCHIVO ENCRIPTADO Y ENSOBRETADO CON EXTENSIÓN **SB2X**, EL CUAL SERÁ CONFORMADO POR 26 CARACTERES (INCLUYENDO EXTENSIÓN) Y CONTENDRÁ LA INFORMACIÓN SEÑALADA EN EL PUNTO II ANTERIOR

B- LA INFORMACIÓN DE CADA TIPO DE DICTAMEN FISCAL SE INTEGRARÁ DE LA SIGUIENTE MANERA
INSTITUCIONES DE CRÉDITO (BANCOS)

**NO. DE DATOS A CONTENER
REFERENCIA
DEL ANEXO**

DATOS FIJOS:

- DATOS DE IDENTIFICACIÓN:
 - CONTRIBUYENTE
 - REPRESENTANTE LEGAL
 - CONTADOR PÚBLICO

- DATOS GENERALES

INFORMACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL REFERENTE A:

- 1- • BALANCE GENERAL
- 2- • ESTADO DE RESULTADOS
- 3- • ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE

NO. REFERENCIA DEL ANEXO	DE	DATOS A CONTENER
4-		• ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
4.1-		• NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
5-		• ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS
6-		• RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR
6.1-		• DECLARATORIA
7-		• RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
8-		• CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
9-		• OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
10-		• INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO
11-		• SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES
12-		• OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
13-		• INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
14-		• DATOS INFORMATIVOS
15-		• OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
16-		• INVERSIONES
17-		• PRÉSTAMOS
18-		• INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES
19-		• OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
20-		• DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)

LOS CUESTIONARIOS QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN, CONTIENEN INFORMACIÓN RELATIVA A LA REVISIÓN EFECTUADA POR EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE, QUE FORMAN PARTE DEL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
- CUESTIONARIO EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)

INSTITUCIONES DE SEGUROS Y FIANZAS

NO. REFERENCIA DEL ANEXO	DE	DATOS A CONTENER

DATOS FIJOS:

- DATOS DE IDENTIFICACIÓN:
 - CONTRIBUYENTE
 - REPRESENTANTE LEGAL
 - CONTADOR PÚBLICO
- DATOS GENERALES

**NO. DE DATOS A CONTENER
REFERENCIA
DEL ANEXO**

INFORMACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL REFERENTE A:

- 1- • BALANCE GENERAL
- 2- • ESTADO DE RESULTADOS
- 3- • ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE
- 4- • ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
- 4.1- • NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- 5- • ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS
- 6- • RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR
- 6.1- • DECLARATORIA
- 7- • GANANCIA INFLACIONARIA DIFERIDA
- 8- • VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 9- • RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
- 10- • CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 11- • OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 12- • INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO
- 13- • SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES
- 14- • OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
- 15- • INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
- 16- • DATOS INFORMATIVOS
- 17- • OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
- 18- • INVERSIONES
- 19- • PRÉSTAMOS
- 20- • INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES
- 21- • OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
- 22- • DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)

LOS CUESTIONARIOS QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN, CONTIENEN INFORMACIÓN RELATIVA A LA REVISIÓN EFECTUADA POR EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE, QUE FORMAN PARTE DEL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
- CUESTIONARIO EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)

CASAS DE BOLSA

NO. DE DATOS A CONTENER
REFERENCIA
DEL ANEXO

DATOS FIJOS:

- DATOS DE IDENTIFICACIÓN:
 - CONTRIBUYENTE
 - REPRESENTANTE LEGAL
 - CONTADOR PÚBLICO
- DATOS GENERALES

INFORMACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL REFERENTE A:

1-	• BALANCE GENERAL
2-	• ESTADO DE RESULTADOS
3-	• ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE
4-	• ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
4.1-	• NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
5-	• ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS
6-	• RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR
6.1-	• DECLARATORIA
7-	• RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
8-	• CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
9-	• OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
10-	• INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO
11-	• SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES
12-	• OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
13-	• INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
14-	• DATOS INFORMATIVOS
15-	• OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
16-	• INVERSIONES
17-	• PRÉSTAMOS
18-	• INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES
19-	• OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
20-	• DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)

LOS CUESTIONARIOS QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN, CONTIENEN INFORMACIÓN RELATIVA A LA REVISIÓN EFECTUADA POR EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE, QUE FORMAN PARTE DEL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
- CUESTIONARIO EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)

SOCIEDADES CONTROLADORAS DE GRUPOS FINANCIEROS

NO. DE DATOS A CONTENER
REFERENCIA
DEL ANEXO

DATOS FIJOS:

- DATOS DE IDENTIFICACIÓN:
 - CONTRIBUYENTE
 - REPRESENTANTE LEGAL
 - CONTADOR PÚBLICO
- DATOS GENERALES

INFORMACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL REFERENTE A:

1-	• BALANCE GENERAL
2-	• ESTADO DE RESULTADOS
3-	• ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE
4-	• ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
4.1-	• NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
5-	• ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS
6-	• RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR
6.1-	• DECLARATORIA
7-	• RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
8-	• CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
9-	• OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
10-	• INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO
11-	• SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES
12-	• OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
13-	• INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
14-	• DATOS INFORMATIVOS
15-	• OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
16-	• INVERSIONES
17-	• PRÉSTAMOS
18-	• INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES
19-	• OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
20-	• DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)

LOS CUESTIONARIOS QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN, CONTIENEN INFORMACIÓN RELATIVA A LA REVISIÓN EFECTUADA POR EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE, QUE FORMAN PARTE DEL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
- CUESTIONARIO EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)

ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

NO. DE DATOS A CONTENER
REFERENCIA
DEL ANEXO

DATOS FIJOS:

- DATOS DE IDENTIFICACIÓN:
 - CONTRIBUYENTE
 - OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
 - REPRESENTANTE LEGAL
 - CONTADOR PÚBLICO
- DATOS GENERALES

INFORMACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL REFERENTE A:

- 1- • ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- 2- • ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
- 3- • ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL EXTRANJERO EN EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE
- 4- • ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
- 4.1- • NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- 5- • INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS
- 6- • DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 7- • ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS
- 8- • ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO
- 9- • RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR
- 9.1- • DECLARATORIA
- 10- • RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
- 11- • CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 12- • OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
- 13- • INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO
- 14- • CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS 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
- 15- • OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
- 16- • INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
- 17- • DATOS INFORMATIVOS
- 18- • OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
- 19- • INVERSIONES
- 20- • CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA
- 21- • PRÉSTAMOS
- 22- • INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

**NO. DE DATOS A CONTENER
REFERENCIA
DEL ANEXO**

- 23- • OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
- 24- • CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DETERMINACIÓN DE LA DEDUCCIÓN DE LA PARTE PROPORCIONAL DEL GASTO PROMEDIO QUE POR SUS OPERACIONES HAYA TENIDO EN EL MISMO EJERCICIO LA EMPRESA RESIDENTES EN EL EXTRANJERO QUE SE DEDICÓ AL TRANSPORTE INTERNACIONAL AÉREO O TERRESTRE, CONSIDERANDO LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS ARTÍCULO 26, CUARTO Y QUINTO PÁRRAFOS DE LA LISR
- 25- • INFORMACIÓN SOBRE EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO QUE PRESTEN SERVICIOS DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS AMPARADO POR BOLETOS ENAJENADOS POR OTRA LÍNEA AÉREA
- 26- • DATOS DE LA LÍNEA AÉREA QUE ENAJENA LOS BOLETOS QUE AMPAREN EL SERVICIO DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS
- 27- • DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)

LOS CUESTIONARIOS QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN, CONTIENEN INFORMACIÓN RELATIVA A LA REVISIÓN EFECTUADA POR EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE, QUE FORMAN PARTE DEL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
- CUESTIONARIO EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)

SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS

**NO. DE DATOS A CONTENER
REFERENCIA
DEL ANEXO**

DATOS FIJOS:

- DATOS DE IDENTIFICACIÓN:
 - CONTRIBUYENTE
 - REPRESENTANTE LEGAL
 - CONTADOR PÚBLICO
- DATOS GENERALES

INFORMACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL REFERENTE A:

- 1- • ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- 2- • ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
- 3- • ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE
- 4- • ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
- 4.1- • NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- 5- • INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS
- 6- • DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 7- • ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS
- 8- • ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

NO. REFERENCIA DEL ANEXO	DE DATOS A CONTENER
9-	• RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR
9.1-	• DECLARATORIA
10-	• RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
11-	• CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
12-	• OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
13-	• INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO
14-	• SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES
15-	• CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS 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
16-	• OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
17-	• INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
18-	• DATOS INFORMATIVOS
19-	• INFORMACIÓN DE LOS PAGOS REALIZADOS POR LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO POR DESCONSOLIDACIÓN Y EL PAGADO HASTA EL MES DE MAYO DEL 2022 (ARTÍCULO NOVENO, FRACCIÓN XVI DTLISR 2014)
20-	• INFORMACIÓN DE LOS PAGOS REALIZADOS POR LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR DESCONSOLIDACIÓN Y EL PAGADO HASTA EL MES DE MAYO DEL 2022 (ARTÍCULO NOVENO, FRACCIÓN XVIII DTLISR 2014)
21-	• CRÉDITO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN VIII DTLISR VIGENTE A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016)
22-	• PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES EN LA DETERMINACIÓN DEL RESULTADO O PÉRDIDA FISCAL CONSOLIDADO (ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN IX DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA VIGENTE A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016)
23-	• OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
24-	• INVERSIONES
25-	• CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA
26-	• PRÉSTAMOS
27-	• INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES
28-	• OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
29-	• INFORMACIÓN DEL RÉGIMEN OPCIONAL (CAPÍTULO VI, TÍTULO II, LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA)
30-	• DETERMINACIÓN DEL ISR DIFERIDO, DEL FACTOR Y EL RESULTADO FISCAL INTEGRADO
31-	• DETERMINACIÓN DE LA UFIN EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE Y NO INTEGRABLE
32-	• CONTROL DEL PAGO DEL IMPUESTO DIFERIDO
33-	• DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)

**NO. DE DATOS A CONTENER
REFERENCIA
DEL ANEXO**

LOS CUESTIONARIOS QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN, CONTIENEN INFORMACIÓN RELATIVA A LA REVISIÓN EFECTUADA POR EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE, QUE FORMAN PARTE DEL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
- CUESTIONARIO EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)

BANCO DE MÉXICO

**NO DE DATOS A CONTENER
REFERENCIA
DEL ANEXO**

DATOS FIJOS:

- DATOS DE IDENTIFICACIÓN:
 - CONTRIBUYENTE
 - REPRESENTANTE LEGAL
 - CONTADOR PÚBLICO
- DATOS GENERALES

INFORMACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL REFERENTE A:

1-	• BALANCE GENERAL
2-	• ESTADO DE RESULTADOS
3-	• ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE
4-	• ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
4.1-	• NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
5-	• ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS: INGRESOS FINANCIEROS
6-	• ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS: EGRESOS FINANCIEROS Y FLUCTUACIONES CAMBIARIAS
7-	• ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS: GASTOS DE OPERACIÓN
8-	• ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS: OTROS INGRESOS (NETO DE OTROS EGRESOS) Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
9-	• RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR
9.1-	• DECLARATORIA
10-	• RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
11-	• OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

EL CUESTIONARIO QUE SE SEÑALA A CONTINUACIÓN, CONTIENE INFORMACIÓN RELATIVA A LA REVISIÓN EFECTUADA POR EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE, QUE FORMAN PARTE DEL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)

C- FORMATO DE PRESENTACIÓN EN SIPRED'2022

- LA INFORMACIÓN ESTÁ INTEGRADA POR LOS DATOS DE IDENTIFICACIÓN (CONTRIBUYENTE Y REPRESENTANTE LEGAL), DATOS GENERALES, LOS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS, NOTAS A LOS MISMOS, EXPLICACIÓN DE LAS VARIACIONES, CONCILIACIONES, INTEGRACIONES, DETERMINACIONES Y RELACIONES; Y SE PRESENTARÁN EN FORMA LINEAL VERTICAL, DE ACUERDO A LAS REGLAS ESPECÍFICAS CON LAS QUE EL SISTEMA OPERA ASIMISMO, CONTIENE LA OPINIÓN, EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, EL CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL ELABORADO POR EL CONTADOR PÚBLICO, EL CUESTIONARIO DEL CONTADOR PÚBLICO EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, Y EN SU CASO, LA INFORMACIÓN ADICIONAL AL DICTAMEN FISCAL

D- PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN

- LOS DICTÁMENES FISCALES DEBERÁN ELABORARSE Y PREPARARSE PARA SU ENVÍO INVARIABLEMENTE EN EL SISTEMA DENOMINADO SIPRED'2022, DESARROLLADO POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
- EN LOS FORMATOS DE LOS ANEXOS NO SE PUEDEN ADICIONAR COLUMNAS, NI SE PUEDEN ADICIONAR RENGLONES CON ÍNDICES, SALVO PARA LA INTEGRACIÓN DE LOS CONCEPTOS DENOMINADOS "OTROS" O EN LOS CASOS EN QUE EL PROPIO SISTEMA LO PERMITA; SIN EMBARGO, SI ES POSIBLE AGREGAR "NOTAS" A LOS MISMOS, CONFORME AL APÉNDICE III NOTAS TÉCNICAS DE ESTE INSTRUCTIVO, ASÍ COMO LAS EXPLICACIONES DE LAS VARIACIONES
- CABE SEÑALAR QUE LOS IMPORTES DE LOS DATOS A PROPORCIONAR DE LOS ANEXOS DEL DICTAMEN FISCAL QUE NO SE OCUPEN, PODRÁN DEJARSE EN BLANCO O BIEN PONER UN CERO PARA EVITAR ERRORES DE OMISIÓN DE LA CAPTURA, EXCEPTO EN AQUELLOS ÍNDICES, QUE EL PROPIO SISTEMA INDIQUE QUE NO DEBEN DEJARSE EN BLANCO Y SE REQUERIRÁ QUE POR LO MENOS SE ANOTE UN CERO
- LA INFORMACIÓN DEBERÁ PRESENTARSE RESPETANDO LA ESTRUCTURA DE CONSTRUCCIÓN Y ENCRIPCIÓN DE DATOS DEL SIPRED'2022 ASIMISMO, POR NINGÚN MOTIVO PODRÁ PRESENTARLA O EDITARLA CON ALGÚN OTRO SOFTWARE
- EN LA PRESENTACIÓN DE LOS IMPORTES, SE PODRÁN UTILIZAR FÓRMULAS, SUMATORIAS Y CUALQUIER TIPO DE OPERACIÓN O RUTINA QUE ESTÉ INCLUIDA EN EL SIPRED'2022
- PARA ESCRIBIR LOS TEXTOS DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, LA DECLARATORIA DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR, LA OPINIÓN, EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE Y LA INFORMACIÓN ADICIONAL AL DICTAMEN FISCAL Y LA EXPLICACIÓN DE LAS VARIACIONES, PODRÁN UTILIZARSE CARACTERES ESPECIALES (COMAS, PUNTOS, PARÉNTESIS, CORCHETES, ETC)
- LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, LA DECLARATORIA, LA OPINIÓN, EL INFORME, EL CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL SE DEBERÁN REQUISITAR OBLIGATORIAMENTE EN TODOS LOS CASOS Y CUANDO LE APLIQUE AL CONTRIBUYENTE, TAMBIÉN EL CUESTIONARIO EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA Y LA EXPLICACIÓN DE LAS VARIACIONES, EN EL CASO DE INFORMACIÓN DE TEXTOS, DEBERÁN CONTENER UN MÍNIMO DE **100 CARACTERES**
- EN EL CASO DE UTILIZAR EL ANEXO DE "INFORMACIÓN ADICIONAL", SE DEBERÁN CAPTURAR UN MÍNIMO DE **100 CARACTERES**
- CON LA FINALIDAD DE REALIZAR LAS ACOTACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, RELACIONES Y CONCILIACIONES QUE ESTARÁN RELACIONADAS CON LAS NOTAS A LOS MISMOS, SE ANOTARÁ LA REFERENCIA INMEDIATAMENTE DESPUÉS DEL NOMBRE DE LA CUENTA O SUBCUENTA QUE SE VA A REFERENCIAR INSERTANDO UNA NOTA POR MEDIO DEL SISTEMA CON UN **MÁXIMO DE 250 CARACTERES** EN LAS NOTAS RELACIONADAS CON CUENTAS ADICIONADAS MEDIANTE ÍNDICES AGREGADOS, SE DEBE INDICAR EL ÍNDICE AL QUE SE REFIERE LA NOTA EJEMPLO:

NOTA DEL ÍNDICE 28010012000100

- TODOS LOS DATOS DE LAS CELDAS, SE CAPTURARÁN DE ACUERDO A LAS REGLAS DE VALIDACIÓN PROPIAS DEL SISTEMA
- SE EXPLICARÁN PARA LOS SIGUIENTES ANEXOS, LAS VARIACIONES DE UN EJERCICIO CON OTRO QUE REPRESENTEN PARA EL RUBRO DE QUE SE TRATE, UN RESULTADO POR ARRIBA DEL **14%** EN LA COLUMNA DENOMINADA "PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR" Y SIEMPRE QUE PARA DICHO RUBRO SE HAYA DETERMINADO UN RESULTADO DE AL MENOS UN **4%** EN LAS COLUMNAS CORRESPONDIENTES AL PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL CONCEPTO QUE SE ESTÉ INTEGRADO
 - ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA; EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO
 - INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS; EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS
 - ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS; EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO

IV- CARACTERÍSTICAS ESPECÍFICAS**A- LAS COLUMNAS**

- SE DEBERÁ RESPETAR EL NÚMERO DE COLUMNAS ESTABLECIDAS PARA CADA UNO DE LOS ANEXOS ESPECÍFICOS
- POR NINGÚN MOTIVO SE DEBERÁN INCORPORAR COLUMNAS, ARCHIVOS O ANEXOS EXTRAS
- LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, LA DECLARATORIA, LA OPINIÓN, EL INFORME Y LA INFORMACIÓN ADICIONAL, Y LA EXPLICACIÓN DE LAS VARIACIONES NO TENDRÁN COLUMNAS DE ÍNDICES

B- LOS ÍNDICES

- SE MANEJARÁN NUEVE CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA EL CASO DE DATOS DE IDENTIFICACIÓN Y DATOS GENERALES Y CATORCE CARACTERES NUMÉRICOS PARA LOS DEMÁS ANEXOS
- EL TRATAMIENTO DEL ÍNDICE SERÁ COMO UN CARÁCTER ALFANUMÉRICO
- LA JUSTIFICACIÓN DE LOS CARACTERES DE LOS ÍNDICES SERÁ CENTRADA

C- LOS CONCEPTOS

- TODOS LOS TEXTOS UTILIZADOS SE PRESENTARÁN EN LETRAS MAYÚSCULAS Y NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC) SE PODRÁN CAPTURAR CON MINÚSCULAS; SIN EMBARGO, EL SIPRED'2022 AUTOMÁTICAMENTE LAS CONVIERTE A MAYÚSCULAS

D- LAS CANTIDADES

- LAS CIFRAS DE IMPORTES, PODRÁN CONTENER FÓRMULAS, PERO NO SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, CORCHETES O PARÉNTESIS), ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9
- LOS SÍMBOLOS COMO LOS PARÉNTESIS, LOS SEPARADORES DE MILES, ETC; SOLAMENTE SERÁN LOS QUE EL SISTEMA ASIGNE (SEGÚN LA CONFIGURACIÓN QUE ELIJA EL USUARIO)
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS DEBERÁN CAPTURARSE CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIÉNDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD, PERO PODRÁN VISUALIZARSE CON PARÉNTESIS (SEGÚN LA CONFIGURACIÓN QUE ELIJA EL USUARIO)
- LOS CAMPOS NUMÉRICOS QUE CONTENGAN INFORMACIÓN SERÁN JUSTIFICADOS A LA DERECHA
- LOS **IMPORTES** DEBERÁN ANOTARSE INVARIABLEMENTE **EN PESOS**, NO EN MILES DE PESOS, PARA EL CASO DEL DICTAMEN FISCAL DE **BANCO DE MÉXICO** SE DEBERÁN ANOTAR LOS IMPORTES **EN MILLONES DE PESOS**
- LAS CANTIDADES REPRESENTATIVAS DE PORCENTAJES SE DEBERÁN CAPTURAR CON ENTEROS Y 2 DECIMALES, SIN EL SIGNO DE PORCENTAJE, EXCEPTO EN LOS CASOS EN QUE DICHAS CANTIDADES REPRESENTEN UN FACTOR DE ACTUALIZACIÓN, LOS CUALES DEBERÁN CONTENER ENTEROS Y 4 DECIMALES

EJEMPLOS:

10%	SE ESCRIBIRÁ	10.00
28%	SE ESCRIBIRÁ	28.00
2.89078	SE ESCRIBIRÁ	2.8907
4.56329	SE ESCRIBIRÁ	4.5632

V- TERMINOLOGÍA UTILIZADA**ACUSE DE ACEPTACIÓN ELECTRÓNICO-**

MENSAJE DE ACEPTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL, QUE EMITE Y ENVÍA EL SAT VÍA INTERNET, A LA DIRECCIÓN DEL CORREO ELECTRÓNICO DEL CONTADOR PÚBLICO Y DEL CONTRIBUYENTE, CON EL "SELLO DIGITAL"

ALFABÉTICO-

CUANDO SE CAPTURAN SOLO LETRAS

ALFANUMÉRICO-

CUANDO SE CAPTURA UNA COMBINACIÓN DE LETRA(S) Y/O NÚMERO(S)

BYTES-

UNIDAD DE MEDIDA DE ALMACENAMIENTO MAGNÉTICO EQUIVALENTE A 8 BITS (BINARY DIGIT) O A UN CARÁCTER DE INFORMACIÓN

CARÁCTER-	ES LA REPRESENTACIÓN DE CUALQUIER LETRA O NÚMERO EN FORMA INDIVIDUAL
CELDA-	SE DEFINE POR LA INTERSECCIÓN DE UNA COLUMNA Y UN RENGLÓN
COPY (COPIAR)-	INSTRUCCIÓN QUE PERMITE TANTO COPIAR UNO O MÁS ARCHIVOS EN OTRO DISCO COMO COPIAR TEXTO SELECCIONADO DENTRO DE UN MISMO O DIFERENTE DOCUMENTO
DIRECTORIO-	ESTRUCTURA QUE AGRUPA UN CONJUNTO DE ARCHIVOS O SUBDIRECTORIOS
DOCUMENTO DIGITAL-	TODO MENSAJE DE DATOS QUE CONTIENE INFORMACIÓN O ESCRITURA GENERADA, ENVIADA, RECIBIDA O ARCHIVADA POR MEDIOS ELECTRÓNICOS
ENCRIPTADO-	FORMATO DE ARCHIVO EL CUAL, SIGUIENDO UN CONJUNTO DE MÉTODOS, SE OCULTA EL CONTENIDO DEL MISMO A TODOS AQUELLOS A QUIEN NO ESTÉ DIRIGIDO
ENSOBRETADO O FIRMADO DIGITAL-	PROCESO DE INTEGRACIÓN AL DICTAMEN FISCAL DE LA GARANTÍA/CERTIFICADO DIGITAL Y LLAVE PRIVADA DE UN REMITENTE Y UNA GARANTÍA/CERTIFICADO DIGITAL DE UN DESTINATARIO QUE PERMITA GARANTIZAR SU AUTENTICIDAD, INTEGRIDAD, CONFIDENCIALIDAD Y NO REPUDIACIÓN DE LA INFORMACIÓN TRASMITIDA
GARANTÍA/CERTIFICADO DIGITAL (LLAVE PÚBLICA)-	DOCUMENTO ELECTRÓNICO QUE CONTIENE UN CONJUNTO DE INFORMACIÓN A LA QUE SE LE HA FIJADO UNA FIRMA DIGITAL, POR UNA AUTORIDAD CERTIFICADORA, EN ESTE CASO EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA, Y SE UTILIZA PARA FIRMAR DOCUMENTOS ELECTRÓNICOS RELACIONADA EN FORMA INEQUÍVOCA CON LA LLAVE PRIVADA
INTERNET-	RED DE ALCANCE MUNDIAL QUE INTERCONECTA UNA GRAN CANTIDAD DE EQUIPOS DE CÓMPUTO
KILOBYTE (KB)-	UNIDAD DE MEDIDA DE ALMACENAMIENTO EQUIVALENTE A 1024 BYTES
LLAVE PRIVADA-	CONTRASEÑA QUE PERMITE IDENTIFICAR JUNTO CON LA GARANTÍA/CERTIFICADO DIGITAL (LLAVE PÚBLICA) QUE EL REMITENTE Y DESTINATARIO DE LA INFORMACIÓN SON QUIENES DICEN SER
MEGABYTE (MB)-	UNIDAD DE MEDIDA DE ALMACENAMIENTO EQUIVALENTE A 1024 KILOBYTES
NUMÉRICO-	CUANDO SE CAPTURAN SOLO NÚMEROS
PASTE (PEGAR)-	INSTRUCCIÓN QUE PERMITE TANTO PEGAR UNO O MÁS ARCHIVOS EN OTRO DISCO COMO PEGAR TEXTO SELECCIONADO DENTRO DE UN MISMO O DIFERENTE DOCUMENTO
SELLO DIGITAL-	MENSAJE ELECTRÓNICO QUE ACREDITA QUE UN DOCUMENTO DIGITAL FUE RECIBIDO POR LA AUTORIDAD CORRESPONDIENTE EN LA HORA Y FECHA QUE SE CONSIGNEN EN EL ACUSE DE ACEPTACIÓN
SUBDIRECTORIO-	ESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO QUE AGRUPA A UN CONJUNTO DE ARCHIVOS

VI- PROCEDIMIENTOS PARA UTILIZAR EL SISTEMA SIPRED'2022

PARA EFECTOS DE UTILIZAR EL SIPRED'2022 SE PROCEDERÁ COMO SE INDICA A CONTINUACIÓN:

A- REQUERIMIENTOS MÍNIMOS DEL EQUIPO DE CÓMPUTO:

- PROCESADOR INTEL CORE I3® IV A 17 GHZ O SUPERIOR
- 4 GB EN MEMORIA RAM (8GB RECOMENDADO)
- SISTEMA OPERATIVO MICROSOFT WINDOWS® 7 EN ADELANTE
- MICROSOFT OFFICE® 2010, 2013 O 2016 A 32 O 64 BITS
- INTERNET EXPLORER VERSIÓN 11 O SUPERIOR
- ESPACIO LIBRE EN DISCO DURO TOTAL DE 1GB

B- PROCEDIMIENTO DE INSTALACIÓN DEL SIPRED'2022

- LA INSTALACIÓN SE LLEVARÁ A CABO SIGUIENDO LAS INSTRUCCIONES SEÑALADAS EN EL MANUAL DE INSTALACIÓN DEL SISTEMA, EL CUAL SE PODRÁ DESCARGAR Y CONSULTAR EN EL PORTAL DEL SAT

C- PROCEDIMIENTO DE ENTRADA

- 1 INICIAR UNA SESIÓN DE EXCEL
- 2 SE PROCEDERÁ A LA GENERACIÓN DE UN DICTAMEN FISCAL NUEVO Y AL LLENADO DE LOS DATOS DE IDENTIFICACIÓN (DEL CONTRIBUYENTE, CONTADOR PÚBLICO INSCRITO, REPRESENTANTE LEGAL), DATOS GENERALES Y POSTERIORMENTE A LOS DEMÁS ANEXOS DEL DICTAMEN FISCAL

APÉNDICE I CATÁLOGO DE CLAVES DE ENTIDADES FEDERATIVAS

01	AGUASCALIENTES	17	MORELOS
02	BAJA CALIFORNIA	18	NAYARIT
03	BAJA CALIFORNIA SUR	19	NUEVO LEÓN
04	CAMPECHE	20	OAXACA
05	COAHUILA	21	PUEBLA
06	COLIMA	22	QUERÉTARO
07	CHIAPAS	23	QUINTANA ROO
08	CHIHUAHUA	24	SAN LUIS POTOSÍ
09	CIUDAD DE MÉXICO	25	SINALOA
10	DURANGO	26	SONORA
11	GUANAJUATO	27	TABASCO
12	GUERRERO	28	TAMAULIPAS
13	HIDALGO	29	TLAXCALA
14	JALISCO	30	VERACRUZ
15	ESTADO DE MÉXICO	31	YUCATÁN
16	MICHOACÁN	32	ZACATECAS

EL SIPRED CUENTA CON ESTE CATÁLOGO DEL CUAL SE PODRÁ ELEGIR LA ENTIDAD FEDERATIVA QUE CORRESPONDA

APÉNDICE II CATÁLOGO DE CLAVES DE ACTIVIDADES PARA EFECTOS FISCALES

PARA LOS EFECTOS DE ESTE APÉNDICE, SE APLICARÁ EL CATÁLOGO DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS, VIGENTE A LA FECHA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL EL SIPRED CONTIENE DICHO CATÁLOGO ACTUALIZADO, SEGÚN EL ANEXO 6 PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 21 DE JULIO DE 2014 DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL VIGENTE PARA 2014 Y SUS CORRESPONDIENTES MODIFICACIONES PUBLICADAS EN EL MISMO ORDENAMIENTO DE FECHAS 22 DE DICIEMBRE DE 2014, 20 DE NOVIEMBRE DE 2015, 12 DE ENERO DE 2016, 21 DE AGOSTO DE 2019 Y 14 DE MAYO DE 2020

APÉNDICE III NOTAS TÉCNICAS**GENERALES:****UTILIZACIÓN DE SIGNOS NEGATIVOS**

- CUANDO LAS CUENTAS ACREEDORAS TENGAN SALDO DEUDOR O BIEN LAS CUENTAS DEUDORAS TENGAN SALDO ACREEDOR, SE LES ANTEPONDRÁ EL SIGNO NEGATIVO Y CUANDO SE TRATE DE CUENTAS QUE SU SALDO PUEDA SER TANTO ACREEDOR COMO DEUDOR, SE DEBERÁ PONER EL SIGNO NEGATIVO EN DICHA CUENTA CUANDO:
 - REPRESENTA UN SALDO DEUDOR, PERO LA CUENTA SE ENCUENTRE UBICADA DENTRO DE UNA CLASIFICACIÓN DE CUENTAS ACREEDORAS
 - REPRESENTA UN SALDO ACREEDOR, PERO LA CUENTA SE ENCUENTRE UBICADA DENTRO DE UNA CLASIFICACIÓN DE CUENTAS DEUDORAS
- PARA EFECTOS DE UNA MEJOR VISUALIZACIÓN EL SISTEMA PERMITE, A ELECCIÓN DEL USUARIO, VER LAS CANTIDADES NEGATIVAS ENTRE PARÉNTESIS

UTILIZACIÓN DE ÍNDICES

- POR NINGÚN MOTIVO SE PODRÁN AGREGAR ÍNDICES DENOMINADOS "TOTAL", QUE POR ESENCIA REFLEJEN EL IMPORTE DE UN GRUPO DE CUENTAS O SUBCUENTAS
- TAMPOCO SE PODRÁN AGREGAR ÍNDICES PARA DESGLOSAR EL IMPORTE SEÑALADO EN EL ÍNDICE PREESTABLECIDO DEL CUAL SE DERIVAN LOS ÍNDICES AGREGADOS
- TAMPOCO SE PODRÁ UTILIZAR UN ÍNDICE YA PREESTABLECIDO PARA SER OCUPADO POR OTRO CONCEPTO
- CADA ÍNDICE SE COMPONE DE NUEVE CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA EL CASO DE DATOS DE IDENTIFICACIÓN Y DATOS GENERALES Y CATORCE CARACTERES NUMÉRICOS PARA LOS DEMÁS ANEXOS, QUE IDENTIFICAN DE MANERA ÚNICA A CADA CONCEPTO
- EL SIPRED PERMITIRÁ ADICIONAR RENGLONES CON ÍNDICES EN ALGUNOS LUGARES PREESTABLECIDOS O NOTAS A LOS MISMOS, PERO NO PERMITIRÁ ADICIONAR COLUMNAS
- LOS RENGLONES QUE REPRESENTEN TÍTULOS NO LLEVAN ÍNDICE Y POR LO TANTO EL SIPRED NO PERMITIRÁ ANOTAR EN ELLOS NINGUNA CANTIDAD O DATO

CONSTRUCCIÓN DE NUEVOS ÍNDICES

- EN AQUELLOS CASOS EN QUE EL CONTRIBUYENTE TENGA EN SU CONTABILIDAD NOMBRES DE CUENTAS DIFERENTES A LAS QUE SE MENCIONAN EN LOS ANEXOS DE INFORMACIÓN OFICIALES QUE INTEGRAN EL FORMATO GUÍA DEL DICTAMEN FISCAL, DEBERÁ UBICAR DICHAS CUENTAS EN LOS CONCEPTOS DE DICHO FORMATO QUE POR SU NATURALEZA SEAN ANÁLOGOS A LAS CUENTAS QUE SE DESEAN INCORPORAR, RESPETANDO LOS ÍNDICES Y CONCEPTOS YA ESTABLECIDOS
- EN ALGUNOS CASOS ESPECÍFICOS DEFINIDOS EN EL PROPIO SIPRED, PODRÁ CONSTRUIR NUEVOS CONCEPTOS, ASIGNÁNDOLES UN NUEVO ÍNDICE CONFORME A LA DEFINICIÓN DE ÍNDICES ANTES SEÑALADA, SIEMPRE Y CUANDO NO HAYA PODIDO UBICARLOS COMO SE INDICA EN EL PÁRRAFO ANTERIOR
- ASIMISMO, CUANDO EXISTAN CONCEPTOS DE CUENTAS QUE NO QUEDEN COMPRENDIDOS EN LAS CUENTAS PREESTABLECIDAS, SE PODRÁN AGREGAR ÍNDICES A LAS CUENTAS PREDETERMINADAS DE "OTROS" Y REFLEJAR AHÍ ESTOS CONCEPTOS

DIFERENCIAS DE CONTRIBUCIONES DETERMINADAS POR EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO

- PARA EFECTOS DE LO SEÑALADO EN LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL, LAS OMISIONES A QUE SE REFIERE DICHA RESOLUCIÓN SERÁN SOLO AQUELLAS QUE EL AUDITOR DETECTE DURANTE EL CURSO NORMAL DE SU AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EFECTOS FISCALES SEAN O NO MATERIALES DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE AUDITORÍA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 60 DEL REGLAMENTO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN
- CUANDO EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO DETERMINE DIFERENCIAS DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR, EN LOS SIGUIENTES ANEXOS AL DICTAMEN FISCAL, DEBERÁ HACER UNA **DESCRIPCIÓN DETALLADA** DE LOS PROCEDIMIENTOS DE REVISIÓN QUE APLICÓ Y QUE LO LLEVARON A DETERMINAR DICHAS DIFERENCIAS, LA DESCRIPCIÓN DEBERÁ INCLUIR UNA EXPLICACIÓN PORMENORIZADA DEL ORIGEN DE LOS MONTOS DETERMINADOS COMO DIFERENCIAS DE CONTRIBUCIONES, HACIENDO REFERENCIA AL MÉTODO O FÓRMULA UTILIZADOS EN SUS PROCEDIMIENTOS DE REVISIÓN QUE LE PERMITIERON IDENTIFICAR DICHAS DIFERENCIAS, CONSIDERANDO SU OBJETO, BASE, TASA O TARIFA (PRIMER PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 5 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN), DICHA DESCRIPCIÓN SE DEBERÁ INCORPORAR AL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE ANTES DE ASENTAR SU NOMBRE Y NÚMERO DE REGISTRO ANTE LA AGAFF:

- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR
- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
- PARA EFECTOS DE LA AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS, CUANDO EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO OBSERVE DIFERENCIAS NO MATERIALES QUE EN CONSECUENCIA NO SEAN INVESTIGADAS Y QUE PUEDAN TENER UNA REPERCUSIÓN FISCAL, DICHO CONTADOR PÚBLICO INSCRITO DEBERÁ SEÑALAR TAL CIRCUNSTANCIA EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE EN UN PÁRRAFO POR SEPARADO Y DESPUÉS DE SU OPINIÓN

ADEMÁS, ESTARÁ A LO SIGUIENTE:

- SIEMPRE QUE PUEDA CUANTIFICAR SU EFECTO EN LAS CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR, O BIEN, LAS DIFERENCIAS CORRESPONDAN A LAS PROPIAS CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR, DEBERÁ REFLEJARLAS EN LA COLUMNA DENOMINADA "DIFERENCIAS NO MATERIALES NO INVESTIGADAS POR AUDITORÍA" DEL ANEXO "RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR" EN EL RENGLÓN DE LA CONTRIBUCIÓN QUE CORRESPONDA
- DE NO PODER CUANTIFICAR SU EFECTO EN LAS CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE, DEBERÁ HACER UNA RELACIÓN DE LOS CONCEPTOS Y MONTOS POR LOS CUALES SE DETERMINARON DIFERENCIAS NO MATERIALES NO INVESTIGADAS E INCLUIRLAS EN UN PÁRRAFO POR SEPARADO EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE ANTES DEL NOMBRE Y NÚMERO DE INSCRIPCIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO

INFORMACIÓN ADICIONAL AL DICTAMEN FISCAL

- ESTA HOJA ES DE CAPTURA CON TEXTO LIBRE, Y SE UTILIZARÁ PARA PROPORCIONAR INFORMACIÓN ADICIONAL A LA CONTENIDA EN LOS ANEXOS DEL DICTAMEN FISCAL, O BIEN, INFORMACIÓN QUE NO ESTÁ REFLEJADA EN LOS ANEXOS, COMO PUEDE SER LA QUE PROPORCIONAN LAS SOCIEDADES QUE SE ESCINDAN O FUSIONEN, ASIMISMO, SE PODRÁ UTILIZAR PARA QUE EL CONTRIBUYENTE O CONTADOR PÚBLICO INSCRITO REALICEN CUALQUIER TIPO DE ACLARACIÓN(ES) Y EXPLICACIÓN(ES) CON RESPECTO A LA INFORMACIÓN DE CUALQUIER ANEXO DEL DICTAMEN FISCAL

SOCIEDADES QUE SE ESCINDAN

LAS SOCIEDADES QUE SE ESCINDAN, ADEMÁS DE PRESENTAR LA INFORMACIÓN ESTABLECIDA ANTERIORMENTE DE ACUERDO CON EL TIPO DE DICTAMEN FISCAL QUE LES CORRESPONDA, PROPORCIONARÁN LO SIGUIENTE:

- I LA RELACIÓN REFERENTE AL POR CIENTO DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA DE CADA ACCIONISTA CORRESPONDIENTE AL AÑO ANTERIOR AL DE LA ESCISIÓN, ASÍ COMO EL NÚMERO, VALOR Y NATURALEZA DE LAS ACCIONES QUE CONFORMAN EL CAPITAL SOCIAL DE LA SOCIEDAD ESCINDENTE;
- II LA RELACIÓN DE LOS ACCIONISTAS DE LAS SOCIEDADES ESCINDIDAS Y DE LA ESCINDENTE, EN EL CASO DE QUE ESTA ÚLTIMA SUBSISTA, EN LA QUE SE SEÑALE EL NÚMERO, VALOR Y NATURALEZA DE LAS ACCIONES QUE CONFORMAN EL CAPITAL SOCIAL DE DICHAS SOCIEDADES CON MOTIVO DE LA ESCISIÓN;
- III EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE LA SOCIEDAD ESCINDENTE A LA FECHA DE LA ESCISIÓN, Y
- IV UNA RELACIÓN QUE CONTenga LA DISTRIBUCIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y CAPITAL TRANSMITIDOS CON MOTIVO DE LA ESCISIÓN

SOCIEDADES QUE SE FUSIONEN

LAS SOCIEDADES QUE SUBSISTAN O SURJAN CON MOTIVO DE UNA FUSIÓN ADICIONALMENTE A LA INFORMACIÓN ESTABLECIDA ANTERIORMENTE DE ACUERDO CON EL TIPO DE DICTAMEN FISCAL QUE LES CORRESPONDA, PROPORCIONARÁN UNA RELACIÓN DE LOS SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA SOCIEDAD QUE SURJA O SUBSISTA CON MOTIVO DE LA FUSIÓN, INDICANDO SU PARTICIPACIÓN SOCIAL O ACCIONARIA A LA FECHA EN QUE SE REALIZÓ LA FUSIÓN, ASÍ COMO EL NÚMERO, VALOR NOMINAL Y NATURALEZA DE LAS PARTES SOCIALES O ACCIONES QUE CONFORMAN EL CAPITAL SOCIAL A ESA MISMA FECHA

- CUALQUIER PRECISIÓN O AMPLIACIÓN QUE SE QUISIERA SEÑALAR CON RESPECTO A LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA DEL CONTRIBUYENTE EN ALGÚN ANEXO AL DICTAMEN FISCAL, LO PODRÁ HACER EL CONTRIBUYENTE POR SÍ MISMO O POR CONDUCTO DEL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO QUE DICTAMINÓ, A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL

LAS NOTAS TÉCNICAS QUE A CONTINUACIÓN SE MENCIONAN, SERÁN APLICABLES PARA LOS TIPOS DE DICTÁMENES FISCALES QUE CONTENGAN LA INFORMACIÓN O DATOS A QUE SE REFIERE CADA UNA DE ELLAS

DATOS DE IDENTIFICACIÓN:

DEL CONTRIBUYENTE

- LA CAPTURA DE LOS DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE (CON EXCEPCIÓN DEL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES) SOLAMENTE SE PODRÁ REALIZAR OBTENIENDO LA INFORMACIÓN REGISTRADA EN EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT), A TRAVÉS DEL PORTAL DEL SAT, PREVIA IDENTIFICACIÓN CON LA E FIRMA DEL CONTRIBUYENTE
LA INFORMACIÓN LA REMITIRÁ EL SAT VÍA CORREO ELECTRÓNICO AL CONTRIBUYENTE, CONTENIDA EN UN ARCHIVO, CON ESTA INFORMACIÓN SE LLENARÁN LOS DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SIGUIENDO LAS INSTRUCCIONES QUE SE ESPECIFICAN EN EL MANUAL DEL USUARIO DEL SIPRED EL CUAL SE PODRÁ DESCARGAR Y CONSULTAR EN EL PORTAL DEL SAT
CUANDO ALGUNOS DE LOS DATOS DEL CONTRIBUYENTE QUE SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL SAT NO COINCIDAN CON LOS ACTUALES, PODRÁ MODIFICARLOS EN EL LLENADO DEL DICTAMEN FISCAL; SIN EMBARGO, LA ACTUALIZACIÓN DE ESOS DATOS NO LO EXIME DE PRESENTAR EL AVISO DE CAMBIO CORRESPONDIENTE ANTE EL SAT
- PARA EL LLENADO AUTOMÁTICO QUE EL SIPRED REALIZA DEL CONCEPTO DENOMINADO “NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE”, SE TOMA EN CUENTA LA DESCRIPCIÓN QUE AL EFECTO SE HACE EN EL ANEXO 6 PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 21 DE JULIO DE 2014 DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL VIGENTE PARA 2014 Y SUS CORRESPONDIENTES MODIFICACIONES PUBLICADAS EN EL MISMO ORDENAMIENTO, DE FECHAS 22 DE DICIEMBRE DE 2014, 20 DE NOVIEMBRE DE 2015, 12 DE ENERO DE 2016, 21 DE AGOSTO DE 2019 Y 12 DE MAYO DE 2020, UNA VEZ QUE EL USUARIO DEFINE SU CLAVE DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, EN EL CATÁLOGO CONTENIDO EN LA APLICACIÓN

DEL CONTADOR PÚBLICO

- LA CAPTURA DE LOS DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO SOLAMENTE SE PODRÁ REALIZAR OBTENIENDO LA INFORMACIÓN REGISTRADA EN EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT), A TRAVÉS DEL PORTAL DEL SAT, PREVIA IDENTIFICACIÓN CON LA E FIRMA DEL CONTADOR PÚBLICO
LA INFORMACIÓN LA REMITIRÁ EL SAT VÍA CORREO ELECTRÓNICO AL CONTADOR PÚBLICO, CONTENIDA EN UN ARCHIVO, CON ESTA INFORMACIÓN SE LLENARÁN LOS DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO SIGUIENDO LAS INSTRUCCIONES QUE SE ESPECIFICAN EN EL MANUAL DE USUARIO DEL SIPRED EL CUAL SE PODRÁ DESCARGAR Y CONSULTAR EN EL PORTAL DEL SAT
CUANDO LOS DATOS DEL DOMICILIO DEL CONTADOR PÚBLICO, REGISTRADOS EN EL SAT NO COINCIDAN CON LOS ACTUALES, PODRÁ MODIFICARLOS EN EL LLENADO DEL DICTAMEN FISCAL; SIN EMBARGO, ES NECESARIO PRESENTAR EL AVISO DE CAMBIO DE DOMICILIO CORRESPONDIENTE Y NOTIFICAR LOS DATOS CORRECTOS DE SU DOMICILIO, ANTE LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL FEDERAL, MEDIANTE EL PORTAL DEL SAT, A TRAVÉS DE MI PORTAL
<https://portalsatplataformasatgobmx/SATAuthenticator/AuthLogin/showLoginaction>

ES OBLIGATORIA LA CAPTURA DEL DATO “RFC DEL DESPACHO”, CUANDO EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO NO PERTENEZCA A NINGÚN DESPACHO, DEBERÁ ANOTAR SU PROPIO RFC

DEL REPRESENTANTE LEGAL

- LA CAPTURA DE LOS DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL SOLAMENTE SE PODRÁ REALIZAR OBTENIENDO LA INFORMACIÓN REGISTRADA EN EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT), A TRAVÉS DEL PORTAL DEL SAT, PREVIA IDENTIFICACIÓN CON LA E FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LA INFORMACIÓN LA REMITIRÁ EL SAT VÍA CORREO ELECTRÓNICO AL REPRESENTANTE LEGAL, EN UN ARCHIVO, CON ESTA INFORMACIÓN SE LLENARÁN LOS DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL SIGUIENDO LAS INSTRUCCIONES QUE SE ESPECIFICAN EN EL MANUAL DE USUARIO DEL SIPRED'2022
CUANDO LOS DATOS DEL DOMICILIO DEL REPRESENTANTE LEGAL, REGISTRADOS EN EL SAT NO COINCIDAN CON LOS ACTUALES, PODRÁ MODIFICARLOS EN EL LLENADO DEL DICTAMEN FISCAL; SIN EMBARGO, LA ACTUALIZACIÓN DE ESOS DATOS NO LO EXIME DE PRESENTAR EL AVISO DE CAMBIO CORRESPONDIENTE ANTE EL SAT

DATOS GENERALES (CUANDO RESULTE APLICABLE POR EL TIPO DE DICTAMEN FISCAL DE QUE SE TRATE)

- ES OBLIGATORIA LA CAPTURA DE LOS DATOS “OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR INGRESOS ACUMULABLES (ARTÍCULO 32-A DEL CFF)”, “OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL VALOR DE SU ACTIVO (ARTÍCULO 32-A DEL CFF)” Y “OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL NÚMERO DE TRABAJADORES (ARTÍCULO 32-A DEL CFF)”

- CUANDO SE SEÑALE **“NO”** EN TODOS LOS DATOS DEL PÁRRAFO ANTERIOR, DEBERÁ MENCIONAR EL **MOTIVO POR EL QUE PRESENTA EL DICTAMEN FISCAL**
- CUANDO SE SEÑALE **“SI”** EN EL DATO: **“FORMA PARTE DE UN FIDEICOMISO”**, SE DEBERÁN ESPECIFICAR EL RFC Y DENOMINACIÓN SOCIAL DEL FIDEICOMISO, DEL FIDEICOMITENTE, FIDUCIARIO Y FIDEICOMISARIO
- CUANDO SE ESTÉ OBLIGADO A SEÑALAR EL TIPO DE **“INSTITUCIÓN O TIPO DE SOCIEDAD”**; EL SISTEMA DESPLIEGA UNA LISTA QUE CONTIENE LOS SIGUIENTES CONCEPTOS: “5- INSTITUCIÓN DE SEGUROS” “6- INSTITUCIÓN DE FIANZAS”, “17- SOCIEDAD INTEGRADORA” Y “18- SOCIEDAD INTEGRADA”; SOLAMENTE DEBE SEÑALARSE UNO DE ELLOS
- ES OBLIGATORIA LA CAPTURA DEL DATO **“TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL”**; EL SISTEMA DESPLIEGA UNA LISTA QUE CONTIENE LOS SIGUIENTES CONCEPTOS: “0- NINGUNO”, “1- FUSIÓN”, “2- ESCISIÓN”, “3- LIQUIDACIÓN”; “4- FIDEICOMISO” Y “5- ASOCIANTE EN PARTICIPACIÓN”, SOLAMENTE DEBE SEÑALARSE UNO DE ELLOS, SIEMPRE Y CUANDO CUMPLA CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 32-A DEL CFF
- CUANDO SE ESTÉ OBLIGADO A SEÑALAR EL DATO **“SELECCIONE EL SISTEMA DE COSTEO QUE UTILIZA PARA EFECTOS FISCALES”**; EL SISTEMA DESPLIEGA UNA LISTA QUE CONTIENE LOS SIGUIENTES CONCEPTOS: “3- COSTEO ABSORBENTE [COSTOS HISTÓRICOS]”, “4- COSTEO ABSORBENTE [COSTOS PREDETERMINADOS ESTIMADOS]”, “5- COSTEO ABSORBENTE Y MÉTODO DE VAL COSTO ESTÁNDAR”, “6- SISTEMA DISTINTO A LOS ANTERIORES” Y “7- NO APLICA”; SOLAMENTE DEBE SEÑALARSE UNO DE ELLOS
- ES OBLIGATORIA LA CAPTURA DEL DATO **“TIPO DE OPINIÓN”**; EL SISTEMA DESPLIEGA UNA LISTA QUE CONTIENE LOS SIGUIENTES CONCEPTOS: “1- OPINIÓN SIN SALVEDADES”, “2- OPINIÓN CON SALVEDADES QUE TENGAN IMPLICACIONES FISCALES”, “3- OPINIÓN CON SALVEDADES QUE NO TENGAN IMPLICACIONES FISCALES”, “4- OPINIÓN NEGATIVA QUE TENGA IMPLICACIONES FISCALES”, “5- OPINIÓN NEGATIVA QUE NO TENGA IMPLICACIONES FISCALES” Y “6- ABSTENCIÓN DE OPINIÓN”; SOLAMENTE DEBE SEÑALARSE UNO DE ELLOS EN SU CASO, **ES RECOMENDABLE PRECISAR EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, POR QUÉ SE CONSIDERÓ QUE LA OPINIÓN DE QUE SE TRATE TUVO O NO IMPLICACIONES EN EL CÁLCULO DE LOS IMPUESTOS O CONTRIBUCIONES PARA LO CUAL SE RECOMIENDA CONSIDERAR LO SIGUIENTE:**

TIPO DE OPINIÓN	OBSERVACIÓN
1- OPINIÓN SIN SALVEDADES	SE ENTENDERÁ QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLE CON LAS DISPOSICIONES FISCALES Y EL MARCO CONTABLE QUE APLIQUE
2- OPINIÓN CON SALVEDADES QUE TENGAN IMPLICACIONES FISCALES	SE ENTENDERÁ QUE EL CONTRIBUYENTE NO CUMPLE CON ALGUNA DISPOSICIÓN FISCAL, EN CONSECUENCIA, EXISTEN DIFERENCIAS NO ENTERADAS EN EL CÁLCULO DE LOS IMPUESTOS O CONTRIBUCIONES
3- OPINIÓN CON SALVEDADES QUE NO TENGAN IMPLICACIONES FISCALES	SE ENTENDERÁ QUE EL CONTRIBUYENTE NO APLICA ADECUADAMENTE ALGUNA NORMA DEL MARCO CONTABLE AL QUE ESTÁ SUJETO SIN EMBARGO, CUMPLE CON LAS DISPOSICIONES FISCALES A LAS QUE ESTÁ SUJETO POR LO QUE NO EXISTEN DIFERENCIAS NO ENTERADAS EN EL CÁLCULO DE LOS IMPUESTOS O CONTRIBUCIONES
4- OPINIÓN NEGATIVA QUE TENGA IMPLICACIONES FISCALES	SE ENTENDERÁ QUE EL CONTRIBUYENTE NO APLICA ADECUADAMENTE ALGUNA NORMA DEL MARCO CONTABLE AL QUE ESTÁ SUJETO Y/O NO CUMPLE CON ALGUNA DISPOSICIÓN FISCAL QUE LLEVÓ AL AUDITOR A EMITIR UNA OPINIÓN NEGATIVA, EN CONSECUENCIA, EXISTEN DIFERENCIAS NO ENTERADAS EN EL CÁLCULO DE LOS IMPUESTOS O CONTRIBUCIONES

5- OPINIÓN NEGATIVA QUE NO TENGA IMPLICACIONES FISCALES	SE ENTENDERÁ QUE EL CONTRIBUYENTE NO APLICA ADECUADAMENTE ALGUNA NORMA DEL MARCO CONTABLE AL QUE ESTÁ SUJETO DE TAL IMPORTANCIA QUE LLEVÓ AL AUDITOR A EMITIR UNA OPINIÓN NEGATIVA SIN EMBARGO, CUMPLE CON LAS DISPOSICIONES FISCALES A LAS QUE ESTÁ SUJETO POR LO QUE NO EXISTEN DIFERENCIAS NO ENTERADAS EN EL CÁLCULO DE LOS IMPUESTOS O CONTRIBUCIONES
6- ABSTENCIÓN DE OPINIÓN	SE ENTENDERÁ QUE EL AUDITOR NO TIENE ELEMENTOS PARA EMITIR SU OPINIÓN, EN CONSECUENCIA, DESCONOCE SI EL CONTRIBUYENTE CUMPLIÓ O NO EL MARCO CONTABLE AL QUE ESTÁ SUJETO O CON SUS OBLIGACIONES FISCALES

- DEBE SEÑALARSE “SI” SOLAMENTE EN UNO DE LOS DATOS SIGUIENTES: **“ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO: UTILIZÓ EL MÉTODO INDIRECTO”** O **“ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO: UTILIZÓ EL MÉTODO DIRECTO”**
- LA INFORMACIÓN A QUE SE REFIEREN LOS ÍNDICES: **“RFC 1, 2, 3, 4 Y 5”**, CORRESPONDE AL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DE LAS PERSONAS FÍSICAS O MORALES QUE ASESORARON FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE MEDIANTE UNA OPINIÓN POR ESCRITO DURANTE EL EJERCICIO
- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO: **“REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS”**, SE DEBERÁN LLENAR LOS ANEXOS “OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS” E “INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS”
- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO: **“EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR”**, SE DEBERÁ LLENAR EL ANEXO “INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES”
- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO: **“CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA”**, CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DEBERÁ LLENAR EL ANEXO “OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO”
- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO: **“MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO DURANTE EL EJERCICIO”**, CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, SE DEBERÁ LLENAR EL ANEXO “INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO”
- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO: **“LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO”**, SE DEBERÁ LLENAR EL ANEXO “OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO”
- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO: **“MANTUVO SALDOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA DURANTE EL EJERCICIO”**, CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, SE DEBERÁ LLENAR EL ANEXO “CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA”
- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO: **“CELEBRÓ PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO”**, SE DEBERÁ LLENAR EL ANEXO “PRÉSTAMOS”
- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO **“REALIZÓ OPERACIONES CON RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES, A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO”**, SE DEBERÁ LLENAR EL ANEXO “OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES”
- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO: **“EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS”**, SE DEBERÁN ESPECIFICAR EL O LOS NÚMEROS DE CRITERIOS EN EL ÍNDICE “ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMEROS(S) DE CRITERIO(S)” DE LOS DATOS GENERALES DEL DICTAMEN FISCAL ESTE DATO SE REFIERE A LOS CRITERIOS CONTENIDOS EN EL ANEXO 3 DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL VIGENTE PARA 2022

- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO: **“OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT O DE LA SHCP QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO”**, SE DEBERÁ INDICAR EN EL CONCEPTO “SE TRATA DE”, SI ES UNA CONSULTA O UNA AUTORIZACIÓN; ADEMÁS SE SEÑALARÁ SI SE DIO CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LA RESOLUCIÓN, EN EL CONCEPTO DENOMINADO “SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN”; ASIMISMO, SE DEBERÁ ESPECIFICAR LOS NÚMEROS DE OFICIO Y SUS FECHAS EN LOS ÍNDICES: “NÚMERO DE OFICIO 1, 2 Y 3” Y “FECHA DEL OFICIO 1, 2 Y 3”, DE LOS DATOS GENERALES DEL DICTAMEN FISCAL
- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO: **“OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE POR PARTE DE AUTORIDADES JURISDICCIONALES QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO (INCLUYE PTU)”**, SE DEBERÁN ESPECIFICAR LOS NÚMEROS DE RESOLUCIÓN Y SUS FECHAS EN LOS ÍNDICES: “NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1, 2 Y 3” Y “FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1, 2 Y 3”, DE LOS DATOS GENERALES DEL DICTAMEN FISCAL
- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO: **“HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES”**, SE DEBERÁ ACLARAR A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL, LA DISPOSICIÓN FISCAL CONTROVERTIDA, EL MEDIO DE DEFENSA INTERPUESTO, ASÍ COMO EL ESTATUS DEL MISMO AL CIERRE DEL EJERCICIO
- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO: **“INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO”**, SE DEBERÁ INDICAR EL NOMBRE DEL COMPRADOR, ASÍ COMO EL NOMBRE DE LA PARTE RELACIONADA, ADICIONALMENTE DEBERÁ ANOTAR EL TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES, TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES, TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS Y, POR ÚLTIMO, EL TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
- LA INFORMACIÓN DE LOS ÍNDICES QUE CONTIENEN LAS PREGUNTAS RELACIONADAS CON EL CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, CUYAS RESPUESTAS ESTARÁN A CARGO DEL MISMO, **LAS RESPUESTAS SERÁN REVISADAS Y VALIDADAS POR EL CONTADOR PÚBLICO** DE MANERA QUE DICHAS RESPUESTAS SEAN CONSISTENTES CON EL RESULTADO DE SU TRABAJO CONFORME A LAS NORMAS DE AUDITORÍA, CONSIDERANDO LO SEÑALADO POR LAS GUÍAS DE AUDITORÍA Y CON BASE EN EL ALCANCE DE LAS PRUEBAS SELECTIVAS DE SU AUDITORÍA; CUANDO NO PUEDA VALIDAR LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE O NO ESTÉ DE ACUERDO CON ALGUNA DE ELLAS, DEBERÁ SEÑALAR EL NÚMERO DE ÍNDICE DE LA PREGUNTA Y EXPLICAR LOS MOTIVOS EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE Y, EN SU CASO, HACER LAS SALVEDADES CORRESPONDIENTES

PARA EFECTO DE DAR RESPUESTA A LAS PREGUNTAS ANTERIORES, EL CONTRIBUYENTE DEBERÁ REALIZAR UN AUTODIAGNÓSTICO DE CUMPLIMIENTO A LAS DIFERENTES DISPOSICIONES FISCALES QUE ESTÉN RELACIONADAS

LOS CONTADORES PÚBLICOS DEBERÁN MANIFESTAR EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, EN FORMA EXPRESA, CUALQUIER OMISIÓN O INCUMPLIMIENTO A LAS DISPOSICIONES FISCALES QUE HAYAN DETECTADO AL EXAMINAR LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, CONFORME A LAS NORMAS DE AUDITORÍA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 60 DEL REGLAMENTO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, CONSIDERANDO LO SEÑALADO POR LAS GUÍAS DE AUDITORÍA

INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- DE CONFORMIDAD CON LOS ARTÍCULOS 32-A Y 52 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, 58 FRACCIONES II Y III DEL REGLAMENTO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, ASÍ COMO CON LAS REGLAS 2.10.15. Y 2.10.19 DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2022, PUBLICADA EL 27 DE DICIEMBRE DE 2021 EN EL DOF, EL TEXTO DEL DICTAMEN FISCAL DEBERÁ SUJETARSE A LOS FORMATOS QUE UTILICE EL COLEGIO PROFESIONAL LA SOCIEDAD O ASOCIACIÓN DE CONTADORES PÚBLICOS RECONOCIDA POR LA AUTORIDAD EDUCATIVA QUE CORRESPONDA SE CONSIDERA QUE EL DICTAMEN FISCAL DEL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO SE INTEGRA POR EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE ASÍ COMO POR EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE QUE SE INCLUYE EN LA SECCIÓN DE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y NORMATIVOS CONSIDERANDO LAS NORMAS “800 CONSIDERACIONES ESPECIALES – AUDITORÍAS DE ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS DE CONFORMIDAD CON UN MARCO DE INFORMACIÓN CON FINES ESPECÍFICOS” Y “700 FORMACIÓN DE LA OPINIÓN Y EMISIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA SOBRE ESTADOS FINANCIEROS” DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA
- CUANDO EL CONTRIBUYENTE HAYA REALIZADO PAGOS PROVISIONALES EN CANTIDADES INFERIORES A LAS QUE DEBIÓ HABER REALIZADO DE ACUERDO CON LOS CÁLCULOS DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SE HAYA DETERMINADO UNA CONTRIBUCIÓN A CARGO ANUAL, SI EL CONTRIBUYENTE PAGÓ LA ACTUALIZACIÓN Y LOS RECARGOS CORRESPONDIENTES, DESDE EL MES EN QUE DEBIÓ HACER EL PAGO PROVISIONAL Y HASTA EL MES EN QUE PRESENTÓ SU DECLARACIÓN ANUAL, EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE SE HARÁ ESTA ACLARACIÓN, SEÑALANDO EL NOMBRE DE LA CONTRIBUCIÓN, EL MES O PERÍODO AL QUE CORRESPONDE EL PAGO, EL MONTO HISTÓRICO NO PAGADO, LA ACTUALIZACIÓN Y LOS RECARGOS ENTERADOS EN ESTOS CASOS NO SE MOSTRARÁN DIFERENCIAS EN AQUELLAS CONTRIBUCIONES EN LAS QUE SUCEDIÓ TAL CIRCUNSTANCIA

LA INFORMACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS, SE PRESENTARÁ DE FORMA COMPARATIVA RESPECTO AL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (INSTRUCCIÓN NO APLICABLE PARA DICTÁMENES FISCALES DEL SECTOR FINANCIERO)

- EN EL ÍNDICE “**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO**”, SE REFLEJARÁ EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO QUE, NO OBSTANTE QUE CONSTA EN UN COMPROBANTE FISCAL A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE, POR LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS, O POR DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES, AL CIERRE DEL EJERCICIO ESTÁ PENDIENTE DE PAGO, Y POR LO TANTO TIENE DERECHO A ACREDITARLO HASTA EL MOMENTO EN QUE EFECTIVAMENTE LO PAGUE
- EN EL ÍNDICE “**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO**”, SE REFLEJARÁ EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO QUE, NO OBSTANTE QUE CONSTA EN UN COMPROBANTE FISCAL EXPEDIDO POR EL CONTRIBUYENTE, POR LA ENAJENACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS, O POR OTORGAR EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES, AL CIERRE DEL EJERCICIO ESTÁ PENDIENTE DE COBRO, Y POR LO TANTO LO CAUSA EL CONTRIBUYENTE HASTA EL MOMENTO EN QUE EFECTIVAMENTE LO COBRE
- SE EXPLICARÁN LAS VARIACIONES DE UN EJERCICIO CON OTRO QUE REPRESENTEN PARA EL RUBRO DE QUE SE TRATE, UN RESULTADO POR ARRIBA DEL **14%** EN LA COLUMNA DENOMINADA “**PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR**” Y SIEMPRE QUE PARA DICHO RUBRO SE HAYA DETERMINADO UN RESULTADO DE AL MENOS UN **4%** EN LAS COLUMNAS CORRESPONDIENTES A “**PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL)**” O “**PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)**”

EJEMPLO:

ÍNDICE	CONCEPTO	2022	2021	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
				= > 4%	= > 4%		= > 14%	
28010007000000	PARTES RELACIONADAS	44,880,451	28,574,305	39.21	25.61	16,306,146.00	57.07	SE OTORGÓ EN EL EJERCICIO UN PRÉSTAMO A UNA PARTE RELACIONADA...
28010077000000	TOTAL DEL ACTIVO	114,471,457	111,560,641					

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (INSTRUCCIÓN NO APLICABLE PARA DICTÁMENES FISCALES DEL SECTOR FINANCIERO)

- PARA EL LLENADO DE ESTE ANEXO, ES NECESARIO CAPTURAR PREVIAMENTE LA INFORMACIÓN DE LOS ANEXOS DENOMINADOS: “INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS”, “DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA” (CUANDO SE ESTÉ OBLIGADO AL LLENADO DE ESTE ANEXO), “ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS” Y “ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO”
- DEBERÁ LLENARSE LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE A LAS COLUMNAS DE “PARTES RELACIONADAS” Y “PARTES NO RELACIONADAS”, POR CADA EJERCICIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE (INSTRUCCIÓN NO APLICABLE PARA DICTÁMENES FISCALES DEL SECTOR FINANCIERO)

- DEBIDO A LA LIMITACIÓN PARA AGREGAR NUEVAS COLUMNAS A LOS FORMATOS, EN EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE, SE HAN INCLUIDO DOS COLUMNAS UNA PARA “OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS” Y OTRA PARA “OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS”, QUE PODRÁN UTILIZARSE CUANDO SEA NECESARIO REFLEJAR CONCEPTOS DEL CAPITAL CONTABLE QUE NO TENGAN UNA COLUMNA ESPECÍFICA
- CUANDO SE ANOTEN CANTIDADES EN LAS COLUMNAS “OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS” Y “OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS”, DEBIDO A QUE SU SALDO SE INTEGRA POR EL IMPORTE DE UNA O MÁS CUENTAS, LA INTEGRACIÓN DE LAS MISMAS SE DEBERÁ PRESENTAR INMEDIATAMENTE ANTES DEL ÍNDICE “SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022” O DEL ÍNDICE “SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021”, SEGÚN CORRESPONDA, CONSIGNANDO EN LA COLUMNA DE CONCEPTO EL NOMBRE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN DICHO SALDO Y EN LA COLUMNA DE REFERENCIA, EL IMPORTE CORRESPONDIENTE A CADA CUENTA O CONCEPTO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (INSTRUCCIÓN NO APLICABLE PARA DICTÁMENES FISCALES DEL SECTOR FINANCIERO)

- SE PONDRÁ ÚNICAMENTE LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE AL MÉTODO ELEGIDO POR EL CONTRIBUYENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (APLICABLE A TODOS LOS TIPOS DE DICTÁMENES FISCALES)

- ESTE ANEXO ES OBLIGATORIO, DADO QUE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS MISMOS, COMO LO ESTABLECE LA NORMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA A-7 PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA VIGENTES (PÁRRAFOS 10, 11 Y 12) POR TANTO, SE RECOMIENDA CUIDAR QUE SE PRESENTEN COMPLETAS

LOS PÁRRAFOS 10, 11 Y 12 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA VIGENTES SEÑALAN:

PÁRRAFO 10 PARA CUMPLIR CON NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA UNA ENTIDAD DEBE PRESENTAR LOS CUATRO ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS, ESTABLECIDOS EN LA NIF A-3

PÁRRAFO 11 LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS:

- A) FORMAN UN TODO O UNIDAD INSEPARABLE Y, POR LO TANTO, DEBEN PRESENTARSE CONJUNTAMENTE EN TODOS LOS CASOS LA INFORMACIÓN QUE COMPLEMENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PUEDE IR EN EL CUERPO O AL PIE DE LOS MISMOS O EN PÁGINAS POR SEPARADO Y,
- B) SON REPRESENTACIONES ALFANUMÉRICAS QUE CLASIFICAN Y DESCRIBEN MEDIANTE TÍTULOS, RUBROS, CONJUNTOS, CANTIDADES Y NOTAS EXPLICATIVAS, LAS DECLARACIONES DE LOS ADMINISTRADORES DE UNA ENTIDAD, SOBRE SU SITUACIÓN FINANCIERA, SUS RESULTADOS DE OPERACIÓN, LOS CAMBIOS EN SU CAPITAL O PATRIMONIO CONTABLE Y LOS CAMBIOS EN SU SITUACIÓN FINANCIERA

PÁRRAFO 12 POR LIMITACIONES PRÁCTICAS DE ESPACIO, ES FRECUENTE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS REQUIERAN DE NOTAS, LAS CUALES SON EXPLICACIONES QUE AMPLÍAN EL ORIGEN Y SIGNIFICADO DE LOS DATOS Y CIFRAS QUE SE PRESENTAN EN DICHOS ESTADOS; PROPORCIONAN INFORMACIÓN ACERCA DE LA ENTIDAD Y SUS TRANSACCIONES, TRANSFORMACIONES INTERNAS Y OTROS EVENTOS, QUE LA HAN AFECTADO O PODRÍAN AFECTARLA ECONÓMICAMENTE; ASÍ COMO, SOBRE LA REPERCUSIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES Y DE CAMBIOS SIGNIFICATIVOS DEBIDO A LO ANTERIOR, LAS NOTAS EXPLICATIVAS A QUE SE HA HECHO REFERENCIA FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LOS SIGUIENTES ANEXOS DEL DICTAMEN FISCAL, DEBERÁN PRESENTARSE DE FORMA COMPARATIVA RESPECTO AL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR:

INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS (INSTRUCCIÓN NO APLICABLE PARA DICTÁMENES FISCALES DEL SECTOR FINANCIERO)

- POR EL EJERCICIO FISCAL DE **2022** PARA SER ACORDES CON LAS MODIFICACIONES DE LA NORMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL, YA NO EXISTE UNA SEPARACIÓN DE INGRESOS OPERATIVOS Y NO OPERATIVOS (OTROS INGRESOS), YA QUE AMBOS SON OPERATIVOS, POR LO QUE EN ESTE ANEXO SE INTEGRARÁN LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE QUE NO TENGAN RELACIÓN CON SU RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO Y, EN SU CASO, CON SU PARTICIPACIÓN EN RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS
- DEBERÁ LLENARSE LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE A LAS COLUMNAS DE "PARTES RELACIONADAS" Y "PARTES NO RELACIONADAS", POR CADA EJERCICIO
- EN LA INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS, EN LAS COLUMNAS DENOMINADAS "**TOTAL ACUMULABLES PARA ISR**" Y "**TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR**", SE PONDRÁ EL MONTO QUE DE LOS CONCEPTOS DE INGRESOS QUE SE REPORTAN TIENEN EFECTOS FISCALES LOS INGRESOS NO ACUMULABLES SE REFIEREN A PARTIDAS CONTABLES Y NO FISCALES
- SE EXPLICARÁN LAS VARIACIONES DE UN EJERCICIO CON OTRO QUE REPRESENTEN PARA EL RUBRO DE QUE SE TRATE, UN RESULTADO POR ARRIBA DEL **14%** EN LA COLUMNA DENOMINADA "**PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR**" Y SIEMPRE QUE PARA DICHO RUBRO SE HAYA DETERMINADO UN RESULTADO DE AL MENOS UN **4%** EN LAS COLUMNAS CORRESPONDIENTES A "**PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL)**" O "**PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)**"

EJEMPLO:

ÍNDICE	CONCEPTO	2022	2021	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL)	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)	VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	EXPLICAR VARIACIÓN
				= > 4%	= > 4%		= > 14%	
28050020000000	ASISTENCIA TÉCNICA DEL EXTRANJERO	64,880,000	48,674,305	58.00	44.00	16,205,695	33.00	SE PAGÓ ASISTENCIA TÉCNICA A UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ...
28050034000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS	110,000,500	108,560,000					

DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (INSTRUCCIÓN NO APLICABLE PARA DICTÁMENES FISCALES DEL SECTOR FINANCIERO)

- LOS CONTRIBUYENTES QUE SE DEDICAN A LA COMPRAVENTA DE BIENES PARA SU DISTRIBUCIÓN DEJARÁN EN BLANCO LA DETERMINACIÓN DEL “COSTO DE PRODUCCIÓN TERMINADA”
- DEBERÁ LLENARSE LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE A LAS COLUMNAS DE “PARTES RELACIONADAS” Y “PARTES NO RELACIONADAS”, POR CADA EJERCICIO

ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS (INSTRUCCIÓN NO APLICABLE PARA DICTÁMENES FISCALES DEL SECTOR FINANCIERO)

- POR EL EJERCICIO FISCAL DE 2022 PARA SER ACORDES CON LAS MODIFICACIONES DE LA NORMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL, YA NO SE PRESENTAN OTROS GASTOS NO OPERATIVOS (OTROS GASTOS) POR SEPARADO DE LOS GASTOS DE OPERACIÓN, YA QUE SON OPERATIVOS, POR LO QUE ESTE TIPO DE GASTOS SE INCLUIRÁN EN ESTE ANEXO COMO OTROS GASTOS DISTINTOS A GASTOS DE FABRICACIÓN, VENTA, ADMINISTRACIÓN Y GENERALES
- DEBERÁ LLENARSE LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE A LAS COLUMNAS DE “PARTES RELACIONADAS” Y “PARTES NO RELACIONADAS”, POR CADA EJERCICIO
- EN EL ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS, LAS COLUMNAS DENOMINADAS: “TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR” Y “TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR”, SE PONDRÁ EL MONTO QUE DE LOS CONCEPTOS DE GASTOS QUE SE REPORTAN TIENEN EFECTO FISCAL EN EL EJERCICIO QUE SE DICTAMINA LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE REFIEREN A PARTIDAS CONTABLES Y NO FISCALES
- SE EXPLICARÁN LAS VARIACIONES DE UN EJERCICIO CON OTRO QUE REPRESENTEN PARA EL RUBRO DE QUE SE TRATE, UN RESULTADO POR ARRIBA DEL 14% EN LA COLUMNA DENOMINADA “**PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR**” Y SIEMPRE QUE PARA DICHO RUBRO SE HAYA DETERMINADO UN RESULTADO DE AL MENOS UN 4% EN LAS COLUMNAS CORRESPONDIENTES A “**PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL)**” O “**PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)**”

EJEMPLO:

ÍNDICE	CONCEPTO	2022	2021	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL)	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)	VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	EXPLICAR VARIACIÓN
				= > 4%	= > 4%		= > 14%	
28070069000000	PATENTES Y MARCAS	70,000,000	40,000,000	58.00	40.00	30,000,000	75.00	SE PAGÓ LA ADQUISICIÓN DE UNA MARCA ...
28070091000000	TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO	120,000,000	100,000,000					

ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO (INSTRUCCIÓN NO APLICABLE PARA DICTÁMENES FISCALES DEL SECTOR FINANCIERO)

- EN EL ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO, LAS COLUMNAS DENOMINADAS: "ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR" Y "NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR", SE PONDRÁ EL MONTO QUE DE LOS CONCEPTOS DE INGRESOS O GASTOS QUE SE REPORTAN, SEGÚN CORRESPONDA, TIENEN EFECTO FISCAL LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES, NO ACUMULABLES O NO AFECTOS SE REFIEREN A PARTIDAS CONTABLES Y NO FISCALES
- DEBERÁ LLENARSE LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE A LAS COLUMNAS DE "PARTES RELACIONADAS" Y "PARTES NO RELACIONADAS", POR CADA EJERCICIO

LOS SIGUIENTES ANEXOS DEL DICTAMEN FISCAL, DEBERÁN PRESENTARSE ÚNICAMENTE POR EL EJERCICIO FISCAL:**RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

- EN ESTA RELACIÓN, CUANDO EXISTAN DIFERENCIAS ENTRE LA COLUMNA "CONTRIBUCIÓN DETERMINADA POR AUDITORÍA A CARGO O A FAVOR" Y LA COLUMNA "CONTRIBUCIÓN A CARGO O SALDO A FAVOR DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE", EN UNO O MÁS ÍNDICES DEL CAPÍTULO:

➤ IMPUESTO SOBRE LA RENTA

SE DEBERÁN REPORTAR LAS DIFERENCIAS DETECTADAS EN CADA UNO DE LOS ÍNDICES DE DICHO CAPÍTULO EN LA COLUMNA DE "DIFERENCIA", EN EL ÍNDICE CORRESPONDIENTE

LA INFORMACIÓN QUE SE REVELE EN LOS ÍNDICES CORRESPONDIENTES A LA COLUMNA "CONTRIBUCIÓN A CARGO O SALDO A FAVOR DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE", DEBERÁ CORRESPONDER A LOS IMPUESTOS EFECTIVAMENTE PAGADOS O A LOS SALDOS A FAVOR MANIFESTADOS POR EL CONTRIBUYENTE

COMO SUJETO DIRECTO

- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, DEL ÍNDICE "SUMA DEL IVA CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO" AL ÍNDICE "SUMA DEL IVA DEVUELTO DE LOS MESES DEL EJERCICIO"
- IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS, DEL ÍNDICE "SUMA DEL IEPS CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO" AL ÍNDICE "SUMA DEL IEPS DEVUELTO DE LOS MESES DEL EJERCICIO"
- IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR EL ÍNDICE "TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR"

EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR

- OTRAS CONTRIBUCIONES RETENIDAS, DEL ÍNDICE "IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS RETENIDO" AL ÍNDICE "OTROS"

COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS

- COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO DE SALDOS A FAVOR PROVENIENTES DE LAS CONTRIBUCIONES SEÑALADAS, DEL ÍNDICE "IMPUESTO AL VALOR AGREGADO" AL ÍNDICE "OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES"
- COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS A LAS CONTRIBUCIONES SEÑALADAS, DEL ÍNDICE "IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO" AL ÍNDICE "OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES"
- DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO, DEL ÍNDICE "OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES"
- DE CONFORMIDAD CON LA FRACCIÓN III DEL ARTÍCULO 52 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN Y LA FRACCIÓN IV DE LA REGLA 2.10.15. DE LA RMF 2022, "DEBERÁ SEÑALARSE QUE LA REVISIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES FISCALES, INCLUYE VERIFICAR QUE EL CONTRIBUYENTE TIENE EL DERECHO A LOS SALDOS A FAVOR SOLICITADOS EN LAS DEVOLUCIONES O APLICADOS EN COMPENSACIONES QUE SE LLEVEN A CABO DURANTE EL EJERCICIO SUJETO A REVISIÓN Y QUE LAS CANTIDADES PENDIENTES DE DEVOLVER O DEVUELTAS AL CONTRIBUYENTE POR LA AUTORIDAD FISCAL DERIVEN DE DICHO SALDO CUALQUIER INCUMPLIMIENTO O DIFERENCIA OBTENIDA EN EL EJERCICIO DICTAMINADO DEBE SER REVELADA DE IGUAL FORMA, DEBE EVALUARSE SI DICHO INCUMPLIMIENTO REPRESENTA UNA SALVEDAD FISCAL Y SU CUANTIFICACIÓN PARA REINTEGRAR EL MONTO QUE CORRESPONDA A LA MISMA AUTORIDAD, EN CUYO CASO LA DIFERENCIA DEBERÁ REPORTARSE EN LA RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE EN EL RUBRO DEL IMPUESTO QUE SE HAYA DEVUELTO O COMPENSADO EN FORMA IMPROCEDENTE" DEL MISMO MODO, SI A LA FECHA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL EL CONTRIBUYENTE NO MUESTRA EVIDENCIA DE RESPUESTA FAVORABLE DE LA AUTORIDAD RESPECTO DEL TRÁMITE DE DEVOLUCIÓN O COMPENSACIÓN AL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO, ESTE ÚLTIMO DEBERÁ MENCIONARLO EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- CUANDO EN LA COLUMNA DE "TASA, TARIFA O CUOTA", CORRESPONDAN VARIAS TASAS IMPOSITIVAS SE ANOTARÁ LA PALABRA "VARIAS"
- EN LAS SIGUIENTES CONTRIBUCIONES COMO SUJETO DIRECTO, EL CONTRIBUYENTE LLENARÁ LOS DATOS CORRESPONDIENTES A LA SUMATORIA DE LOS PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS DE ENERO A DICIEMBRE:
 - IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, DEL ÍNDICE "VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%" AL ÍNDICE "SUMA DEL IVA DEVUELTO EN LOS MESES DEL EJERCICIO"
 - IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS, DEL ÍNDICE "VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 3%" (REDES PÚBLICAS DE TELECOMUNICACIONES) AL ÍNDICE "SUMA DEL IEPS DEVUELTO EN LOS MESES DEL EJERCICIO"
- IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
EN RELACIÓN CON ESTE CONCEPTO, SE DEBERÁ CONSIDERAR COMO BASE GRAVABLE LA SUMA DE TODOS LOS INGRESOS GRAVABLES, UTILIDADES O RESULTADOS FISCALES QUE PROVENGAN DE INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES OBTENIDOS POR LOS CONTRIBUYENTES A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS EN LAS QUE PARTICIPEN, DIRECTA O INDIRECTAMENTE, EN LA PROPORCIÓN QUE LES CORRESPONDA POR SU PARTICIPACIÓN EN ELLAS, ASÍ COMO POR LOS INGRESOS QUE OBTENGAN A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO, LA SUMATORIA DEL IMPUESTO CAUSADO POR CADA UNA DE LAS INVERSIONES POR LAS QUE SE GENERÓ BASE GRAVABLE Y EL IMPUESTO PAGADO EN EL EJERCICIO SE DEBERÁN OMITIR, EN SU CASO, LAS UTILIDADES O RESULTADOS FISCALES EN LAS QUE SE HAYA GENERADO O AMORTIZADO PÉRDIDAS, ES DECIR, ÚNICAMENTE SE CONSIDERARÁN LOS INGRESOS GRAVABLES, UTILIDADES O RESULTADOS FISCALES QUE HAYAN GENERADO BASE GRAVABLE PARA LA ACUSACIÓN Y ENTERO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- "IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI CUFINRE" E "IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS PROVENIENTES DE CUFINRE"
EN RELACIÓN CON ESTOS CONCEPTOS, EN LA COLUMNA "BASE GRAVABLE" SE DEBERÁ SEÑALAR EL MONTO DEL DIVIDENDO DISTRIBUIDO ADICIONADO CON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE SE DEBE PAGAR CONFORME A LAS DISPOSICIONES FISCALES
- DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA:
LOS ÍNDICES: "EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM)", CORRESPONDEN A LOS DERECHOS DE VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS VIGENTE EN 2022) Y A LOS DERECHOS DE SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS VIGENTE EN 2022)
EL ÍNDICE: "SERVICIOS A LA NAVEGACIÓN EN EL ESPACIO AÉREO MEXICANO (SENEAM)" CORRESPONDE A LOS DERECHOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 289, FRACCIONES I, II Y III DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS VIGENTE EN 2022
EL ÍNDICE: "INSTITUTO FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES (IFT)", CORRESPONDE A LOS DERECHOS ESTABLECIDOS EN LOS ARTÍCULOS 244-B, 244-C, 244-D Y 244-E DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS VIGENTE EN 2022
EN EL ÍNDICE: "OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO" SE ANOTARÁN LOS DERECHOS FEDERALES MÁS REPRESENTATIVOS EN CUANTO A MONTO QUE HAYA CAUSADO EL CONTRIBUYENTE DURANTE EL EJERCICIO EN EL CASO DE CONTRIBUYENTES QUE SE DEDIQUE A LAS ACTIVIDADES MINERAS, DEBERÁN ANOTAR LOS DERECHOS SOBRE MINERÍA QUE HAYAN CAUSADO
- COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS
EN RELACIÓN CON ESTOS CONCEPTOS, SE DEBERÁN CONSIDERAR COMO COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO DE SALDOS A FAVOR, COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS Y COMO DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO, A LAS CONTRIBUCIONES QUE CORRESPONDAN AL MISMO EJERCICIO DICTAMINADO, ASÍ COMO A LAS CONTRIBUCIONES COMPENSADAS EFECTUADAS Y A LAS DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO POR EL CUAL SE EMITE EL DICTAMEN FISCAL QUE PROVENGAN DE EJERCICIOS ANTERIORES
DE CONFORMIDAD CON LA FRACCIÓN III DEL ARTÍCULO 52 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN Y LA FRACCIÓN IV DE LA REGLA 2.10.15. DE LA RMF 2022, "DEBERÁ SEÑALARSE QUE LA REVISIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES FISCALES, INCLUYE VERIFICAR QUE EL CONTRIBUYENTE TIENE EL DERECHO A LOS SALDOS A FAVOR SOLICITADOS EN LAS DEVOLUCIONES O APLICADOS EN COMPENSACIONES QUE SE LLEVEN A CABO DURANTE EL EJERCICIO SUJETO A REVISIÓN Y QUE LAS CANTIDADES PENDIENTES DE DEVOLVER O DEVUELTAS AL CONTRIBUYENTE POR LA AUTORIDAD FISCAL DERIVEN DE DICHO SALDO CUALQUIER INCUMPLIMIENTO O DIFERENCIA OBTENIDA EN EL EJERCICIO DICTAMINADO DEBE SER REVELADA DE IGUAL FORMA, DEBE EVALUARSE SI DICHO INCUMPLIMIENTO REPRESENTA UNA SALVEDAD FISCAL Y SU CUANTIFICACIÓN PARA REINTEGRAR EL MONTO QUE CORRESPONDA A LA MISMA AUTORIDAD, EN CUYO CASO LA DIFERENCIA DEBERÁ REPORTARSE EN LA

RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE EN EL RUBRO DEL IMPUESTO QUE SE HAYA DEVUELTO O COMPENSADO EN FORMA IMPROCEDENTE” DEL MISMO MODO, SI A LA FECHA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL EL CONTRIBUYENTE NO MUESTRA EVIDENCIA DE RESPUESTA FAVORABLE DE LA AUTORIDAD RESPECTO DEL TRÁMITE DE DEVOLUCIÓN O COMPENSACIÓN AL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO, ESTE ÚLTIMO DEBERÁ MENCIONARLO EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR

- LAS CONTRIBUCIONES QUE AL CIERRE DEL EJERCICIO DICTAMINADO SE HUBIEREN CAUSADO Y ESTÉN PENDIENTES DE PAGO, SEGÚN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, SE RELACIONARAN EN EL ANEXO DENOMINADO “RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR”, IDENTIFICÁNDOLAS POR TIPO DE CONTRIBUCIÓN Y DENTRO DE ESTA, POR MES, EJERCICIO O PERIODO DE CAUSACIÓN, INDICANDO EL IMPORTE POR PAGAR QUE ES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO, EL IMPORTE POR PAGAR PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES, LA SUMA DE DICHOS IMPORTES QUE REPRESENTA EL TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR AL CIERRE DEL EJERCICIO DICTAMINADO, IDENTIFICANDO, EN SU CASO, DEL TOTAL DE CONTRIBUCIONES, EL IMPORTE DE LA CONTRIBUCIÓN QUE SE ENCUENTRA EN LITIGIO, LA FECHA DE PAGO Y NOMBRE DE LA INSTITUCIÓN DE CRÉDITO O SAT EN EL QUE SE EFECTUÓ EL PAGO, O EN SU CASO, NÚMERO DE LA OPERACIÓN, O BIEN, DEJANDO EN BLANCO ESTOS DATOS CON EXCEPCIÓN DEL IMPORTE, CUANDO NO SE HUBIERA CUBIERTO LA CONTRIBUCIÓN A LA FECHA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL
 - EL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ DEBERÁ MANIFESTAR EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, LOS IMPUESTOS RETENIDOS POR CONCEPTO DE ISR PENDIENTES DE PAGO A LA FECHA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL, SEÑALANDO: LA BASE DEDUCIDA A LA QUE CORRESPONDEN DICHAS RETENCIONES, EL PERIODO Y EL CONCEPTO DEL PAGO
 - EL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ QUEDARÁ RELEVADO DE MANIFESTAR DICHA INFORMACIÓN, CUANDO CON MOTIVO DE SU AUDITORÍA, HAYA CONSIDERADO COMO CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA A CARGO DEL CONTRIBUYENTE, LAS BASES A LAS QUE CORRESPONDEN LOS IMPUESTOS RETENIDOS PENDIENTES DE PAGO, DEBIENDO PRECISAR EN SU INFORME ESTA SITUACIÓN
 - LOS CONTRIBUYENTES QUE ESTÉN EFECTUANDO EL PAGO EN PARCIALIDADES, DE UNA O MÁS CONTRIBUCIONES, DEBERÁN ANOTAR LOS DATOS DEL AVISO DE OPCIÓN, (ESCRITO LIBRE): NÚMERO DE FOLIO, FECHA DE PRESENTACIÓN Y LA ADMINISTRACIÓN RECEPTORA, ASÍ COMO LOS DATOS DEL OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES, INDICANDO EL NÚMERO DEL OFICIO Y LA FECHA
- EJEMPLO DE LLENADO DEL ANEXO EN EL CASO DE UN CONTRIBUYENTE QUE PRESENTA DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS APLICABLE A LAS SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS, CON LOS SUPUESTOS SIGUIENTES:

- EL CONTRIBUYENTE PROVISIONÓ DESDE HACE DOS EJERCICIOS UN MONTO DE ISR ANUAL A SU CARGO, QUE A LA FECHA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL NO HA CUBIERTO POR CUALQUIER CIRCUNSTANCIA
- SE LE DETERMINÓ, CON MOTIVO DEL DICTAMEN FISCAL, UNA DIFERENCIA DE ISR A CARGO, QUE A LA FECHA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL NO SE HA CUBIERTO
- AL CIERRE DEL EJERCICIO NO HA EFECTUADO LOS PAGOS PROVISIONALES DEL ISR A SU CARGO, DE LOS MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE, MISMOS QUE QUEDAN CUBIERTOS EN EL MES DE ENERO DEL AÑO SIGUIENTE Y DE LOS CUALES SE PRESENTA UNA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA EN EL MES DE MARZO DEL AÑO SIGUIENTE
- AL CIERRE DEL EJERCICIO NO HA EFECTUADO EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DEL ISR SOBRE SUELDOS Y SALARIOS DE DICIEMBRE, MISMAS QUE QUEDARON CUBIERTAS EN EL MES DE ENERO DEL AÑO SIGUIENTE

ESTOS DATOS SE REFLEJARÁN EN EL ANEXO “RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR”, EN LOS CONCEPTOS SIGUIENTES:

IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO	
DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO)	SE LLENARÁ ÚNICAMENTE LA COLUMNA DE “IMPORTE PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES”
DIFERENCIA DETERMINADA POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO DICTAMINADO)	SE LLENARÁ ÚNICAMENTE LA COLUMNA DE “IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO”

IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO	
PAGO PROVISIONAL DE NOVIEMBRE DE 2022	SE LLENARÁN, ADEMÁS DE LA COLUMNA DE "IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO", LAS QUE APLIQUEN PARA ANOTAR LA FECHA Y FORMA DE PAGO
PAGO PROVISIONAL COMPLEMENTARIO DE NOVIEMBRE DE 2022	SE LLENARÁN, ADEMÁS DE LA COLUMNA DE "IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO", LAS QUE APLIQUEN PARA ANOTAR LA FECHA Y FORMA DE PAGO
PAGO PROVISIONAL DE DICIEMBRE DE 2022	SE LLENARÁN, ADEMÁS DE LA COLUMNA DE "IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO", LAS QUE APLIQUEN PARA ANOTAR LA FECHA Y FORMA DE PAGO
PAGO PROVISIONAL COMPLEMENTARIO DE DICIEMBRE DE 2022	SE LLENARÁN, ADEMÁS DE LA COLUMNA DE "IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO", LAS QUE APLIQUEN PARA ANOTAR LA FECHA Y FORMA DE PAGO
IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACIÓN DE UN SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR	
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2022	SE LLENARÁN, ADEMÁS DE LA COLUMNA DE "IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO", LAS QUE APLIQUEN PARA ANOTAR LA FECHA Y FORMA DE PAGO

- SI POR ALGUNA RAZÓN EL CONTRIBUYENTE REFLEJA EN SUS CUENTAS DEL PASIVO, CONTRIBUCIONES POR PAGAR CON SALDOS DE CONTRIBUCIONES NO CAUSADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO, A PARTIR DEL ÍNDICE "ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE CORRESPONDE" DEBERÁ REFLEJAR ESOS SALDOS
- EN LA COLUMNA "IMPORTE DE LA CONTRIBUCIÓN EN LITIGIO", SE ANOTARÁN LAS CONTRIBUCIONES PENDIENTES DE PAGO QUE SE ENCUENTRAN EN LITIGIO POR EL CONTRIBUYENTE Y ADEMÁS DEBERÁ ADICIONAR EN LA CONTRIBUCIÓN DE QUE SE TRATE EN LA COLUMNA DE CONCEPTO, LA PALABRA "LITIGIO" PARA IDENTIFICAR LA RAZÓN POR LA CUAL NO SE HA CUBIERTO ESA CONTRIBUCIÓN

CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, SE PRESENTARÁ DE FORMA COMPARATIVA RESPECTO AL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR

- EN EL CONCEPTO "EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10", SE ANOTARÁ EL IMPORTE NETO DE LA INFLACIÓN RECONOCIDO EN LA UTILIDAD O PÉRDIDA NETA SIN CONSIDERAR EL RESULTADO FAVORABLE O DESFAVORABLE CORRESPONDIENTE AL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA
- EN EL CONCEPTO "PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES", SE ANOTARÁ EL IMPORTE DE LA PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES DEDUCIDA EN EL EJERCICIO, POR LO MISMO DICHO IMPORTE NO DEBERÁ REFLEJARSE COMO PARTE DE LAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES
- CUANDO EL CONTRIBUYENTE DETERMINE PÉRDIDA FISCAL, SOLAMENTE DEBERÁ LLENAR ESTE ANEXO, HASTA EL ÍNDICE "PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO", CONCLUYENDO LA CONCILIACIÓN POR NINGÚN MOTIVO DEBERÁ ANOTAR EL IMPORTE DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL ÍNDICE "RESULTADO FISCAL"
- CUANDO EL CONTRIBUYENTE AMORTICE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES, NO DEBERÁ ASENTAR EN ESE RENGLÓN UN MONTO MAYOR AL DE LA UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO

OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

- EN ESTE ANEXO LOS DATOS SE PROPORCIONARÁN AGRUPADOS POR CADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, GLOBALIZANDO LAS OPERACIONES POR TIPO DE OPERACIÓN Y MONTO CONTRATADO
- EN LA COLUMNA "NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL", SE ANOTARÁ EL NÚMERO O CLAVE DE IDENTIFICACIÓN FISCAL QUE UTILIZA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN SU PAÍS DE RESIDENCIA, EN CASO DE QUE EN EL PAÍS DE RESIDENCIA NO SE UTILICE DICHA CLAVE, SE ANOTARÁ **N/A**

- EN LA COLUMNA **“PAÍS DE RESIDENCIA”**, SE DEBERÁ SELECCIONAR LA CLAVE Y NOMBRE DEL PAÍS DE RESIDENCIA, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE VI DE ESTE INSTRUCTIVO
- EL DATO DE LA COLUMNA **“TIPO DE OPERACIÓN CONTRATADA, DEUDA O CAPITAL”**, SE LLENARÁ DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL ÚLTIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 16-A DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, QUE ESTABLECE LO SIGUIENTE:

“16-A- PARA LOS EFECTOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES, SE ENTIENDE POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS LAS SIGUIENTES:

...

SE CONSIDERAN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA, AQUELLAS QUE ESTÉN REFERIDAS A TASAS DE INTERÉS, TÍTULOS DE DEUDA O AL ÍNDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR; ASIMISMO, SE ENTIENDE POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL, AQUELLAS QUE ESTÉN REFERIDAS A OTROS TÍTULOS, MERCANCÍAS, DIVISAS O CANASTAS O ÍNDICES ACCIONARIOS LAS OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE NO SE ENCUADREN DENTRO DE LOS SUPUESTOS A QUE SE REFIERE ESTE PÁRRAFO, SE CONSIDERARÁN DE CAPITAL O DE DEUDA ATENDIENDO A LA NATURALEZA DEL SUBYACENTE”

- EL DATO DEL **“MONTO CONTRATADO”** SE EXPRESARÁ EN MONEDA EXTRANJERA
- EN EL DATO **“TIPO DE MONEDA”**, SE SELECCIONARÁ LA MONEDA Y EL PAÍS AL QUE CORRESPONDE DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE VII DE ESTE INSTRUCTIVO
- EL DATO PORCENTAJE DE LA COLUMNA **“TASA DE INTERÉS”** SE EXPRESARÁ EN PORCENTAJE
- EN EL DATO DE LA **“VIGENCIA”**, SE DEBERÁ ANOTAR **“31 DE DICIEMBRE DE 2022”**

INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

- EN ESTE ANEXO LOS DATOS SE PROPORCIONARÁN AGRUPADOS POR CADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, QUE SEA UNA ENTIDAD SUBSIDIARIA, ASOCIADA O AFILIADA DEL CONTRIBUYENTE, GLOBALIZANDO LAS OPERACIONES POR MONTO DE LA INVERSIÓN

PARA ESTOS EFECTOS LOS TÉRMINOS “SUBSIDIARIA”, “ASOCIADA” O “PARTE RELACIONADA O AFILIADA” SERÁN LOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIF B-7, B-8 Y C-13 EMITIDAS POR EL CONSEJO MEXICANO PARA LA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO DE NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (CINIF), EN LOS TÉRMINOS SIGUIENTES:

SUBSIDIARIA - ES UNA ENTIDAD QUE ES CONTROLADA POR OTRA ENTIDAD

ASOCIADA - ES UNA ENTIDAD SOBRE LA CUAL OTRA ENTIDAD TIENE UNA INVERSIÓN PERMANENTE Y EJERCE SOBRE ELLA INFLUENCIA SIGNIFICATIVA

AFILIADAS O PARTE RELACIONADAS - SON AQUELLAS ENTIDADES QUE, ENTRE OTROS ASPECTOS, TIENEN DUEÑOS COMUNES

- EN LA COLUMNA **“NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL”**, SE ANOTARÁ EL DATO DEL NÚMERO O CLAVE DE IDENTIFICACIÓN FISCAL QUE UTILIZA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN SU PAÍS DE RESIDENCIA, EN CASO DE QUE EN EL PAÍS DE RESIDENCIA NO SE UTILICE DICHA CLAVE, SE ANOTARÁ **N/A**
- EN LA COLUMNA **“PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA ENTIDAD”**, SE SELECCIONARÁ LA CLAVE Y NOMBRE DEL PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA ENTIDAD, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE VI DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA **“PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD”**, SE ANOTARÁ EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN PROMEDIO DURANTE EL EJERCICIO DE 2022 QUE REPRESENTEN LAS ACCIONES, PARTES SOCIALES O SUS EQUIVALENTES PROPIEDAD DEL CONTRIBUYENTE CON RESPECTO AL TOTAL DE ACCIONES, PARTES SOCIALES O EQUIVALENTES QUE HAYA EMITIDO LA ENTIDAD SUBSIDIARIA, ASOCIADA O AFILIADA EN EL EXTRANJERO
- EN LA COLUMNA **“MONTO DE LA INVERSIÓN”**, SE ANOTARÁ EL MONTO DE LAS APORTACIONES AL CAPITAL SOCIAL O SU EQUIVALENTE EN LA ENTIDAD SUBSIDIARIA, ASOCIADA O AFILIADA EN EL EXTRANJERO O BIEN, EL VALOR TOTAL NETO DE ADQUISICIÓN DE LAS ACCIONES O PARTES SOCIALES, INCLUYENDO, EN SU CASO, EL MONTO CORRESPONDIENTE AL CRÉDITO MERCANTIL O COMERCIAL; ESTE ÚLTIMO DATO SE PODRÁ ANOTAR EN UN RENGLÓN POR SEPARADO, ASENTANDO EL MONTO EN ESTA MISMA COLUMNA
- EN LA COLUMNA **“MONTO DE LAS UTILIDADES (PÉRDIDAS) DE EJERCICIOS ANTERIORES EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN”**, SE ANOTARÁN LAS UTILIDADES O PÉRDIDAS CONTABLES DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES QUE SE HAYAN GENERADO EN LA ENTIDAD SUBSIDIARIA, ASOCIADA O AFILIADA EN EL EXTRANJERO, DESDE EL EJERCICIO FISCAL EN EL QUE EL CONTRIBUYENTE ES SOCIO O ACCIONISTA Y HASTA EL EJERCICIO FISCAL INMEDIATO ANTERIOR DEL CONTRIBUYENTE, ESTAS UTILIDADES O PÉRDIDAS CONTABLES DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES, SE DEBERÁN MULTIPLICAR POR EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN QUE EN EL CAPITAL SOCIAL TENGA EL CONTRIBUYENTE EN LA ENTIDAD RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE QUE SE DICTAMINA

- EN LA COLUMNA **“MONTO DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN”**, SE DEBERÁ SEÑALAR LA UTILIDAD O PÉRDIDA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE MULTIPLICADA POR EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN QUE EN EL CAPITAL SOCIAL TENGA EL CONTRIBUYENTE QUE SE DICTAMINA, EN LA ENTIDAD RESIDENTE EN EL EXTRANJERO AL CIERRE DEL MISMO EJERCICIO FISCAL
- EN LA COLUMNA **“VALOR DE LA INVERSIÓN”**, SE ANOTARÁ LA SUMA DE LAS CANTIDADES ASENTADAS POR RENGLÓN DE LAS COLUMNAS: “MONTO DE LA INVERSIÓN”, “MONTO DE LAS UTILIDADES (PÉRDIDAS) DE EJERCICIOS ANTERIORES EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN” Y “MONTO DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN”, EN NINGÚN CASO PROCEDERÁ ANOTAR VALORES NEGATIVOS EN ESTA COLUMNA, POR LO QUE, SI ARITMÉTICAMENTE SE DIERA EL CASO, SE ANOTARÁ CERO

SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES

- EN ESTE ANEXO LOS DATOS SE PROPORCIONARÁN AGRUPADOS POR CADA SOCIO O ACCIONISTA QUE EL CONTRIBUYENTE HAYA TENIDO DURANTE EL EJERCICIO, CUANDO EL SOCIO O ACCIONISTA NO SEA DIRECTAMENTE UNA PERSONA FÍSICA O MORAL SINO UN CONTRATO DE FIDEICOMISO, SE ANOTARÁ EL NÚMERO DE CONTRATO DEL FIDEICOMISO Y EL NOMBRE DE LA INSTITUCIÓN QUE ACTÚA COMO FIDUCIARIA

CUANDO EXISTAN ACCIONES COLOCADAS ENTRE EL GRAN PÚBLICO INVERSIONISTA, SE ASENTARÁ EN EL RENGLÓN CORRESPONDIENTE AL SOCIO O ACCIONISTA **“ACCIONES COLOCADAS ENTRE EL GRAN PÚBLICO INVERSIONISTA”**

- EN LA COLUMNA **“NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC”**, SE ANOTARÁ EL NÚMERO O CLAVE DE IDENTIFICACIÓN FISCAL QUE UTILIZA EL SOCIO O ACCIONISTA EN SU PAÍS DE RESIDENCIA, EN CASO DE QUE EN EL PAÍS DE RESIDENCIA DEL SOCIO O ACCIONISTA NO SE UTILICE DICHA CLAVE, SE ANOTARÁ **N/A** CUANDO EL SOCIO O ACCIONISTA SEA UN RESIDENTE EN TERRITORIO NACIONAL, SE ANOTARÁ EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES CUANDO EXISTAN ACCIONISTA PÚBLICO EN GENERAL, SE ANOTARÁ **“VARIOS”**

EN NINGÚN CASO SE ANOTARÁ “VARIOS”, CUANDO LOS SOCIOS O ACCIONISTAS NO SEAN PÚBLICO EN GENERAL, POR LO QUE SIEMPRE SE DEBERÁ ANOTAR EL RFC O EL NÚMERO O CLAVE DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL SOCIO O ACCIONISTA SEGÚN CORRESPONDA

- EN LA COLUMNA **“PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES”**, SE SELECCIONARÁ LA CLAVE Y NOMBRE DEL PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES DEL SOCIO O ACCIONISTA, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE VI DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA **“PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O ACCIONISTA EN EL EJERCICIO”**, SE ANOTARÁ EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN PROMEDIO DURANTE EL EJERCICIO FISCAL DE 2022, QUE REPRESENTEN LAS ACCIONES, PARTES SOCIALES PROPIEDAD DE LOS SOCIOS O ACCIONISTAS DEL CONTRIBUYENTE CON RESPECTO AL TOTAL DE ACCIONES O PARTES SOCIALES EMITIDAS POR EL PROPIO CONTRIBUYENTE
- EN LA COLUMNA **“PERIODO DE TENENCIA”**, SE SEÑALARÁ EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE, CUANDO EL SOCIO O ACCIONISTA SE HAYA MANTENIDO COMO TAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE QUE SE DICTAMINA

CUANDO UN SOCIO O ACCIONISTA HAYA DEJADO DE TENER TAL CARÁCTER DURANTE UN EJERCICIO, EL PERIODO DE TENENCIA TERMINARÁ EN LA FECHA EN QUE SE ASIENTE EN EL REGISTRO DE ACCIONES O EN EL LIBRO ESPECIAL DE LOS SOCIOS, LA TRANSMISIÓN DE LAS ACCIONES O PARTES SOCIALES (ARTÍCULOS 128 Y 129, Y 73, DE LA LEY GENERAL DE SOCIEDADES MERCANTILES), RESPECTIVAMENTE

CUANDO UN SOCIO O ACCIONISTA COMIENCE A TENER TAL CARÁCTER DURANTE UN EJERCICIO, EL PERIODO DE TENENCIA INICIARÁ EN LA FECHA EN QUE SE ASIENTE EN EL REGISTRO DE ACCIONES O EN EL LIBRO ESPECIAL DE LOS SOCIOS, LA TRANSMISIÓN DE LAS ACCIONES O PARTES SOCIALES (ARTÍCULOS 128 Y 129, Y 73, DE LA LEY GENERAL DE SOCIEDADES MERCANTILES RESPECTIVAMENTE)

PARA LOS ACCIONISTAS PÚBLICO EN GENERAL, SE DEJARÁN EN BLANCO LAS FECHAS DE LA VIGENCIA

- EN LAS COLUMNAS **“MONTO DE APORTACIONES”** Y **“MONTO DE RETIROS DE CAPITAL”**, SE SEÑALARÁN LAS APORTACIONES Y RETIROS EFECTUADOS QUE HAYAN AFECTADO CUENTAS DE CAPITAL CONTABLE, INCLUYENDO APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL, DE LAS CUALES EXISTA RESOLUCIÓN EN ASAMBLEA DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA SU APLICACIÓN EN EL FUTURO COMO AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL
- EN LAS COLUMNAS **“MONTO DE PRÉSTAMOS: EFECTUADOS Y RECIBIDOS”**, SE SEÑALARÁN LOS PRÉSTAMOS EFECTUADOS A LOS SOCIOS O ACCIONISTAS, Y LOS RECIBIDOS DE ESTOS QUE HAYAN AFECTADO CUENTAS DE PASIVO, INCLUYENDO APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL, DE LAS CUALES NO EXISTA RESOLUCIÓN EN ASAMBLEA DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA SU APLICACIÓN EN EL FUTURO COMO AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL

- CUANDO EN UN EJERCICIO FISCAL NO HAYA HABIDO TRANSACCIONES CON LOS SOCIOS O ACCIONISTAS, NI MOVIMIENTOS EN LA TENENCIA ACCIONARIA O EN LAS PARTES SOCIALES, SE ANOTARÁ “CERO” EN LAS COLUMNAS: “MONTO DE APORTACIONES”, “MONTO DE RETIROS DE CAPITAL” Y “MONTO DE PRÉSTAMOS: EFECTUADOS Y RECIBIDOS”

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS 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

- CUANDO DE LA COMPARACIÓN DEL RENGLÓN “TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO” DEL EJERCICIO, MANIFESTADOS POR EL CONTRIBUYENTE EN RELACIÓN CON EL DETERMINADO POR EL MISMO CONCEPTO EN LA SUMA DE LAS DECLARACIONES PRESENTADAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO QUE SE DICTAMINA RESULTE UNA DIFERENCIA POSITIVA O NEGATIVA SUPERIOR AL 4%, EL CONTRIBUYENTE EXPLICARÁ LA TOTALIDAD DE LA DIFERENCIA EN EL ANEXO DE INFORMACIÓN ADICIONAL Y EL CONTADOR PÚBLICO ADEMÁS DE REVISARLA, HARÁ REFERENCIA A DICHA EXPLICACIÓN EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, EN FORMA EXPRESA

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

- EN ESTE ANEXO LOS DATOS SE PROPORCIONARÁN AGRUPADOS POR CADA PARTE RELACIONADA, GLOBALIZANDO LAS OPERACIONES POR TIPO DE OPERACIÓN DURANTE EL EJERCICIO PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- SE DEBERÁN RELACIONAR TODAS LAS OPERACIONES QUE SE HAYAN REALIZADO EN EL EJERCICIO CONFORME AL CATÁLOGO DE TIPO DE OPERACIÓN CONTENIDO EN EL APÉNDICE IV DE ESTE INSTRUCTIVO CUANDO LA OPERACIÓN REALIZADA QUE SE RELACIONE NO TENGA ASOCIADA ALGÚN VALOR DE ACUMULACIÓN O DEDUCCIÓN SE PONDRÁ 0 (CERO)
- EN LA COLUMNA “**NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC**”, SE ANOTARÁ EL NÚMERO O CLAVE DE IDENTIFICACIÓN FISCAL QUE UTILIZA LA PARTE RELACIONADA EN SU PAÍS DE RESIDENCIA, EN CASO DE QUE EN EL PAÍS DE RESIDENCIA DE LA PARTE RELACIONADA NO SE UTILICE DICHA CLAVE, SE ANOTARÁ **N/A**
CUANDO LA PARTE RELACIONADA SEA UN RESIDENTE EN TERRITORIO NACIONAL, SE ANOTARÁ EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES
- EN LA COLUMNA “**TIPO DE OPERACIÓN**”, SE SELECCIONARÁ LA CLAVE Y DESCRIPCIÓN QUE CORRESPONDA AL TIPO DE OPERACIÓN REALIZADA, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE IV DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA “**EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA TIPO DE OPERACIÓN, HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE OTROS INGRESOS U OTROS PAGOS**”, SE ANOTARÁ LA CLAVE Y DESCRIPCIÓN QUE CORRESPONDA AL TIPO DE OPERACIÓN REALIZADA, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE IV DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA “**PAÍS DE RESIDENCIA**”, SE SELECCIONARÁ LA CLAVE Y NOMBRE DEL PAÍS DE RESIDENCIA, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE VI DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA “**VALOR DE LA OPERACIÓN Y/O INVERSIÓN PARA EFECTOS FISCALES (INCLUSO CON VALOR CERO)**” CONTENDRÁ LOS IMPORTES DE LAS OPERACIONES REALIZADAS QUE DIERON ORIGEN A INGRESOS ACUMULABLES Y DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- EN LA COLUMNA “**MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO**”, SE SELECCIONARÁ LA CLAVE Y DESCRIPCIÓN QUE CORRESPONDA AL MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE V DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA “**LA OPERACIÓN INVOLUCRA CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS (SI O NO)**”, SE DEBERÁ SELECCIONAR “**SI**” O “**NO**”, DEPENDIENDO DE QUE EN EL TIPO DE OPERACIÓN ANALIZADA, SE IDENTIFIQUE Y CONSIDEREN CONTRIBUCIONES ÚNICAS, O BIEN, VALIOSAS, LAS CUALES SE ENTIENDEN COMO AQUELLAS CONDICIONES O ATRIBUTOS DEL NEGOCIO QUE GENERAN VALOR DE MANERA SIGNIFICATIVA Y QUE IMPLICAN LA EXPECTATIVA DE GENERAR MAYORES BENEFICIOS ECONÓMICOS FUTUROS DE LOS QUE SE ESPERARÍA EN SU AUSENCIA, TALES COMO INTANGIBLES CREADOS O UTILIZADOS, O FACTORES DE COMPARABILIDAD QUE DEFINEN ALGUNA VENTAJA COMPETITIVA DEL NEGOCIO, INCLUYENDO LAS ACTIVIDADES DE DESARROLLO, MEJORA, MANTENIMIENTO, PROTECCIÓN Y/O EXPLOTACIÓN DE INTANGIBLES
- CUANDO EN LA COLUMNA “**LA OPERACIÓN ESTÁ PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES (SI O NO)**”, SE DEBERÁ SELECCIONAR “**SI**” O “**NO**”, SI ANOTA “**SI**”, ES PORQUE SE CUENTA CON LA INFORMACIÓN QUE DEMUESTRA QUE LAS OPERACIONES ESTÁN PACTADAS COMO LO HARÍAN PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES

- EN LA COLUMNA “AJUSTE FISCAL PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES”, SE DEBERÁ PRESENTAR EL AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE DE MANERA CONTABLE Y/O FISCAL, HAYAN REALIZADO LOS CONTRIBUYENTES PARA QUE LA OPERACIÓN CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ESTÁ MANIFESTANDO HAYA QUEDADO DETERMINADA COMO LO HUBIERAN HECHO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES EN CASO DE NO EXISTIR AJUSTE SE DEJARÁ EN BLANCO EL RENGLÓN DE ESTA COLUMNA
- EN LA COLUMNA “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. APARTADO B, DE LA RMF 2022) (SI O NO)”, SE DEBERÁ SELECCIONAR “SI” O “NO”, DEPENDIENDO DE QUE LA OPERACIÓN DE INGRESO HAYA MODIFICADO O NO, LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DE IVA Y QUE EN LA TRANSACCIÓN QUE REPRESENTA UNA DEDUCCIÓN, SE HAYA MODIFICADO O NO EL IVA ACREDITABLE QUE PUDIERA ESTAR ASOCIADO CON LA MISMA
- EN LA COLUMNA “MONTOS MODIFICADOS”, SE DEBERÁ ANOTAR EN SU CASO, EL IMPORTE DE LA OPERACIÓN DE INGRESO QUE HAYA MODIFICADO EL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DE IVA Y LA CANTIDAD DE IVA ACREDITABLE QUE EN LA TRANSACCIÓN QUE REPRESENTA UNA DEDUCCIÓN, SE HAYA MODIFICADO

INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

- CUALQUIER EXPLICACIÓN SOLICITADA EN ESTE ANEXO, CUYO ESPACIO ASIGNADO RESULTE INSUFICIENTE, DEBERÁ HACERSE A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO “INFORMACIÓN ADICIONAL”
- SI A CRITERIO DE LA PERSONA QUE RESPONDA EL CUESTIONARIO NO HAY UNA RESPUESTA POSIBLE PARA UNA PREGUNTA EN UN RENGLÓN DETERMINADO, SE PODRÁ DEJAR EN BLANCO EL RENGLÓN QUE CORRESPONDA

EN ESTE CASO, SE DEBERÁN HACER ACLARACIONES DEL PORQUE SE QUEDÓ EN BLANCO LA RESPUESTA A UNA PREGUNTA DETERMINADA, ESTO SE PODRÁ HACER EN EL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL, YA QUE DE NO HACERLO EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA ENTENDERÁ QUE EL CONTRIBUYENTE TENÍA LA OBLIGACIÓN CUESTIONADA Y NO LE DIO CUMPLIMIENTO

- EN GENERAL UNA RESPUESTA NO APLICABLE (N/A) SIGNIFICA QUE EL CONTRIBUYENTE NO SE ENCUENTRA ANTE EL SUPUESTO ESTABLECIDO PARA LA PREGUNTA, POR EJEMPLO:

PREGUNTA	SIGNIFICADO DE UNA RESPUESTA N/A
EL CONTRIBUYENTE CUENTA CON UN ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (DOCUMENTACIÓN A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)	SIGNIFICA QUE: A) SE ENCUENTRA EN EL SUPUESTO ESTABLECIDO EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ES DECIR, QUE REALIZÓ ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y OBTUVO INGRESOS EN EL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR QUE NO HAYAN EXCEDIDO DE \$13'000,000.00, O BIEN, PRESTÓ SERVICIOS PROFESIONALES Y OBTUVO INGRESOS QUE NO HUBIESEN EXCEDIDO EN DICHO EJERCICIO DE \$3'000,000.00, SIEMPRE QUE NO ESTÉ EN EL SUPUESTO A QUE SE REFIERE EL PENÚLTIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 179 DE LA LISR B) NO REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)	SIGNIFICA QUE SE ENCUENTRA EN EL SUPUESTO ESTABLECIDO EN EL PENÚLTIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 182 DE LA LISR

- SI UN CONTRIBUYENTE TIENE MÁS DE UNA ACTIVIDAD PREPONDERANTE SE PUEDEN PRESENTAR SIN LIMITACIÓN LA(S) OTRA(S) ACTIVIDADES DEL CONTRIBUYENTE

- EN EL RENGLÓN **“VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD”**, SE ASENTARÁ EL SALDO FINAL REFLEJADO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE EN CASO DE HABER DADO DE BAJA O ENAJENADO DURANTE EL EJERCICIO ALGÚN ACTIVO INTANGIBLE DEBERÁ REFLEJAR EL VALOR DEL MISMO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS A LA FECHA DE LA BAJA O ENAJENACIÓN
- EL RENGLÓN **“CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS”**, TANTO PARA RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL, COMO RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, SE REFIERE A QUE LOS CONTRIBUYENTES QUE CELEBRARON OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEBERÁN CONTAR CON EL SOPORTE QUE ACREDITE QUE SE DETERMINARON SUS INGRESOS ACUMULABLES Y DEDUCCIONES AUTORIZADAS, CONSIDERANDO PARA ESAS OPERACIONES LOS PRECIOS Y MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES QUE HUBIERAN UTILIZADO CON O ENTRE PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES, APLICANDO PARA ESTE EFECTO LOS MÉTODOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 180 DE LA LISR, EN EL ORDEN ESTABLECIDO EN EL CITADO ARTÍCULO
- EN LOS RENGLONES QUE SE REFIEREN AL RFC DE LAS PERSONAS QUE ELABORARON LA DOCUMENTACIÓN QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 76 FRACCIONES IX Y XII DE LA LISR, O BIEN, QUE ASESORARON EN SU FORMULACIÓN, SE ASENTARÁ EL RFC DE LA PERSONA FÍSICA EXTERNA AL CONTRIBUYENTE Y NO DEL DESPACHO DONDE LABORA DICHA PERSONA, LA CUAL ELABORÓ O ASESORÓ AL CONTRIBUYENTE CUANDO HAYA SIDO EL PERSONAL DEL PROPIO CONTRIBUYENTE EL QUE ELABORÓ EL ESTUDIO SE ASENTARÁ EL RFC DEL PROPIO CONTRIBUYENTE
- EN LA SECCIÓN **“INFORMACIÓN FINANCIERA OPERATIVA SIN LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA”** (APLICABLES TAMBIÉN PARA 2022), SE DETERMINARÁ LA UTILIDAD OPERATIVA COMO SE VENÍA HACIENDO CON EL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADOS DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA VIGENTE HASTA 2012
- CUANDO SE SELECCIONE **“SI”** EN EL DATO: **“APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS”**, SE DEBERÁ INDICAR EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S) UTILIZADOS POR EL CONTRIBUYENTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, POR EJEMPLO, CRITERIOS 39 Y 40

OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

- LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO, SE PRESENTARÁ SOLO CUANDO CUALQUIER PERSONA MORAL RESIDENTE EN MÉXICO, LLEVE A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
- LOS DATOS SE PROPORCIONARÁN AGRUPADOS POR CADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, GLOBALIZANDO LAS OPERACIONES POR TIPO DE OPERACIÓN Y MONTO CONTRATADO
- EN LA COLUMNA **“NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL”**, SE ANOTARÁ EL NÚMERO O CLAVE DE IDENTIFICACIÓN FISCAL QUE UTILIZA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN SU PAÍS DE RESIDENCIA, EN CASO DE QUE EN EL PAÍS DE RESIDENCIA NO SE UTILICE DICHA CLAVE, SE ANOTARÁ **N/A**
- EN LA COLUMNA **“TIPO DE OPERACIÓN”**, SE SELECCIONARÁ LA CLAVE Y DESCRIPCIÓN QUE CORRESPONDA AL TIPO DE OPERACIÓN REALIZADA, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE IV DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA **“EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA “TIPO DE OPERACIÓN” HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE “OTROS INGRESOS” U “OTROS PAGOS”, ESPECIFIQUE EL CONCEPTO”**, SE ANOTARÁ EL TIPO DE OPERACIÓN REALIZADA
- EN LA COLUMNA **“PAÍS DE RESIDENCIA”**, SE DEBERÁ SELECCIONAR LA CLAVE Y NOMBRE DEL PAÍS DE RESIDENCIA, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE VI DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA **“MONTO DE LA OPERACIÓN”**, CONTENDRÁ LOS IMPORTES DE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
- EN LA COLUMNA **“INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)”**, SE DEBERÁ SELECCIONAR **“SI”** O **“NO”**, ESTO SEGÚN CORRESPONDA, EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO POR EL ÚLTIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 90, O BIEN, LOS PÁRRAFOS QUINTO Y SEXTO DEL ARTÍCULO 179 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- EN LA COLUMNA **“EFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO)”**, SE DEBERÁ SELECCIONAR **“SI”** O **“NO”**, DEPENDIENDO DE QUE LA OPERACIÓN HAYA SIDO SUJETA O NO A RETENCIÓN Y ENTERO DEL IMPUESTO CORRESPONDIENTE
- EN LA COLUMNA **“TASA”**, SE DEBERÁ ANOTAR LA TASA DE RETENCIÓN APLICABLE A LA TRANSACCIÓN DE QUE SE TRATE, SI LA MISMA NO FUE OBJETO DE RETENCIÓN, SE ANOTARÁ UN CERO

- EN LA COLUMNA **“ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO”**, SE DEBERÁ ANOTAR EL IMPORTE DE LA RETENCIÓN DETERMINADA, QUE RESULTE DE MULTIPLICAR EL MONTO DE LA OPERACIÓN POR LA TASA, SI LA MISMA NO FUE OBJETO DE RETENCIÓN, SE ANOTARÁ UN CERO
- EN LA COLUMNA **“APLICÓ LOS BENEFICIOS DE ALGÚN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)”**, SE DEBERÁ SELECCIONAR **“SI”** O **“NO”**, DEPENDIENDO DE QUE LA OPERACIÓN HAYA SIDO SUJETA O NO A ALGÚN BENEFICIO ESTABLECIDO EN ALGÚN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO

INVERSIONES

- EN ESTE ANEXO SE PRESENTARÁ PARA EL EJERCICIO FISCAL DE 2022, AGRUPADOS POR CADA TASA DE DEDUCCIÓN Y TIPO DE CONCEPTO DE INVERSIONES RELATIVO A LOS ACTIVOS FIJOS, LOS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS Y LAS EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PREOPERATIVOS A QUE SE REFIERE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- LA INFORMACIÓN QUE SE ANOTARÁ EN ESTE ANEXO ES LA QUE CORRESPONDA A LOS SALDOS Y CÁLCULOS FISCALES REALIZADOS POR EL CONTRIBUYENTE COMO SIGUE:
- EN LA COLUMNA **“SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO”**, SE ANOTARÁN LOS SALDOS FISCALES ACTUALIZADOS UTILIZADOS PARA DETERMINAR LA DEDUCCIÓN
- EN LA COLUMNA **“MOI DE LAS ADQUISICIONES DURANTE EL EJERCICIO”**, DEBERÁN ANOTARSE LOS SALDOS FISCALES ACTUALIZADOS CONFORME AL PERIODO DE UTILIZACIÓN PARA DETERMINAR LA DEDUCCIÓN
- EN LA COLUMNA **“ENAJENACIONES Y/O BAJAS EN EL EJERCICIO”**, SE ANOTARÁN LOS SALDOS FISCALES ACTUALIZADOS UTILIZADOS PARA DETERMINAR EL VALOR FISCAL DE LA BAJA
- EN LA COLUMNA **“DEDUCCIÓN EN EL EJERCICIO”**, SE ANOTARÁ EL IMPORTE DE LA DEDUCCIÓN DE INVERSIONES APLICADA EN EL EJERCICIO
- EN LA COLUMNA **“DEDUCCIÓN INMEDIATA EN EL EJERCICIO”**, SE ANOTARÁ EL IMPORTE DE LA DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES APLICADA EN EL EJERCICIO
- EN LA COLUMNA **“SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL FINAL DEL EJERCICIO”**, SE ANOTARÁ EL RESULTADO DE LA OPERACIÓN ARITMÉTICA DE SUMAR LA COLUMNA **“SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO”**, 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”**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA (INSTRUCCIÓN NO APLICABLE PARA DICTÁMENES FISCALES DEL SECTOR FINANCIERO)

- EN ESTE ANEXO LOS DATOS SE PROPORCIONARÁN AGRUPADOS POR CADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, DEUDOR O ACREEDOR, GLOBALIZANDO LAS OPERACIONES POR CONCEPTO DE SALDOS EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA
- EN LA COLUMNA **“NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL”**, SE ANOTARÁ EL NÚMERO O CLAVE DE IDENTIFICACIÓN FISCAL QUE UTILIZA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN SU PAÍS DE RESIDENCIA Y QUE ESTE CONTENIDO EN EL(LOS) COMPROBANTE(S) CORRESPONDIENTE(S) A LA(S) OPERACIÓN(ES), EN CASO DE QUE EN EL PAÍS DE RESIDENCIA NO SE UTILICE DICHA CLAVE, SE ANOTARÁ **N/A**
- EN LA COLUMNA **“PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL”**, SE SELECCIONARÁ EL DATO DE LA CLAVE Y NOMBRE DEL PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE VI DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA **“TIPO DE MONEDA”**, SE SELECCIONARÁ EL DATO DE LA MONEDA Y EL PAÍS AL QUE CORRESPONDE, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE VII DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA **“SALDO EN MONEDA EXTRANJERA”**, SE ANOTARÁ EL IMPORTE DE LA MONEDA EXTRANJERA DEL SALDO DEUDOR O ACREEDOR DE QUE SE TRATE
- EN LA COLUMNA **“SALDO EN MONEDA NACIONAL”**, SE ANOTARÁ LA CONVERSIÓN A MONEDA NACIONAL DEL SALDO EN MONEDA EXTRANJERA, DEUDOR O ACREEDOR DE QUE SE TRATE, CUYO MONTO FORMA PARTE INTEGRANTE DE LOS SALDOS REFLEJADOS EN EL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA
- EN LA COLUMNA **“CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINÓ EL SALDO”**, SE SELECCIONARÁ LA CLAVE Y CONCEPTO QUE ORIGINÓ LA CUENTA, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE IX DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA **“EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA “CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINÓ EL SALDO”, HAYAN SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE “OTROS DEUDOR” U “OTROS ACREEDOR ESPECIFIQUE CONCEPTO:”**, SE ANOTARÁ EL CONCEPTO QUE ORIGINÓ LA CUENTA

- EN LA COLUMNA **"INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)"**, SE DEBERÁ SELECCIONAR **"SI"** O **"NO"**, ESTO SEGÚN CORRESPONDA, EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO POR EL ÚLTIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 90, O BIEN, LOS PÁRRAFOS QUINTO Y SEXTO DEL ARTÍCULO 179 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- EN LA COLUMNA **"GENERÓ INTERESES (SI O NO)"**, SE DEBERÁ SELECCIONAR **"SI"** O **"NO"**, DEPENDIENDO DE QUE LA OPERACIÓN HAYA SIDO SUJETA O NO A LA DEVENGACIÓN DE INTERESES

PRÉSTAMOS

- EN ESTE ANEXO LOS DATOS SE PROPORCIONARÁN AGRUPADOS POR CADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO Y EN EL PAÍS, GLOBALIZANDO LAS OPERACIONES POR TIPO DE FINANCIAMIENTO, O BIEN, POR COLOCACIONES EN EL EXTRANJERO
- EN LA COLUMNA **"NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC"**, SE ANOTARÁ EL NÚMERO O CLAVE DE IDENTIFICACIÓN FISCAL QUE UTILIZA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN SU PAÍS DE RESIDENCIA Y QUE ESTE CONTENIDO EN EL(LOS) COMPROBANTE(S) CORRESPONDIENTE(S) A LA(S) OPERACIÓN(ES) EN CASO DE QUE EN EL PAÍS DE RESIDENCIA NO SE UTILICE DICHA CLAVE, SE ANOTARÁ **N/A**
- EN LAS COLUMNAS **"SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021"** Y **"SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022"**, SE ANOTARÁN LOS SALDOS CORRESPONDIENTES EN MONEDA NACIONAL QUE SE REFLEJAN EN EL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA
- EN LA COLUMNA **"TIPO DE FINANCIAMIENTO"**, SE SELECCIONARÁ EL DATO DE LA CLAVE Y EL CONCEPTO DEL TIPO DE FINANCIAMIENTO, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE X DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA **"EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE FINANCIAMIENTO" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO:"** SE ANOTARÁ EL TIPO DE FINANCIAMIENTO
- PARA EL DATO DE LA COLUMNA **"FUE BENEFICIARIO EFECTIVO DE LOS INTERESES (SI O NO)"**, SE TOMARÁ EN CUENTA LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 166 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, LOS TRATADOS PARA EVITAR DOBLE TRIBUTACIÓN CELEBRADOS POR MÉXICO, ASÍ COMO POR LOS COMENTARIOS DEL MODELO DE CONVENIO PARA EVITAR LA DOBLE IMPOSICIÓN E IMPEDIR LA EVASIÓN FISCAL A QUE HACE REFERENCIA LA RECOMENDACIÓN ADOPTADA POR EL CONSEJO DE LA ORGANIZACIÓN PARA LA COOPERACIÓN Y EL DESARROLLO ECONÓMICO, EL 21 DE SEPTIEMBRE DE 1995, O AQUELLA QUE LA SUSTITUYA, EN LA MEDIDA EN QUE TALES COMENTARIOS SEAN CONGRUENTES CON LAS DISPOSICIONES DE LOS TRATADOS INTERNACIONALES CELEBRADOS POR MÉXICO
- EN LA COLUMNA **"NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO"**, SE DEBERÁ ANOTAR EL NÚMERO DE REGISTRO DE BANCOS, ENTIDADES DE FINANCIAMIENTO, FONDOS DE PENSIONES Y JUBILACIONES Y FONDOS DE INVERSIÓN DEL EXTRANJERO PARA LOS EFECTOS DE LOS ARTÍCULOS 153, 166 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, CUANDO NO RESULTE APLICABLE ESTE DATO SE ANOTARÁ **N/A**
- EN LA COLUMNA **"PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES"**, SE SELECCIONARÁ EL DATO DE LA CLAVE Y NOMBRE DEL PAÍS DE RESIDENCIA, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE VI DE ESTE INSTRUCTIVO EN CASO DE HABER ANOTADO **"SI"** EN LA COLUMNA **"FUE BENEFICIARIO EFECTIVO DE LOS INTERESES"**, SE ANOTARÁ LA CLAVE DEL PAÍS QUE FUE BENEFICIARIO EFECTIVO DE LOS INTERESES
- EN LA COLUMNA **"TIPO DE MONEDA"**, SE SELECCIONARÁ LA MONEDA Y EL PAÍS AL QUE CORRESPONDE DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE VII DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA **"DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS"**, SE ANOTARÁ EL NOMBRE DE LA TASA DE INTERÉS DE REFERENCIA CON LA CUAL SE PACTÓ EL PRÉSTAMO EJEMPLO: **"LIBOR, PRIME RATE, ETC"**
- EN LA COLUMNA **"PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS"**, SE ANOTARÁ LA TASA DE INTERÉS PACTADA EN TÉRMINOS NETOS Y EN PORCENTAJE, QUE FUE LA TASA DE INTERÉS BASE DEL CÁLCULO DE LOS INTERESES DEVENGADOS EN MONEDA EXTRANJERA
POR EJEMPLO: SI SE PACTARA UNA TASA LIBOR DE UN 8% MÁS 3%, SE EXPRESARÁ 1100
- EN LA COLUMNA **"IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES"** SE ANOTARÁN LOS INTERESES EN MONEDA NACIONAL QUE SE HAYAN PAGADO EN EFECTIVO, EN BIENES, EN SERVICIOS O EN CRÉDITO, O BIEN QUE HAYAN SIDO EXIGIBLES PARA SU PAGO
TAMBIÉN SE INCLUIRÁ EN ESTA COLUMNA LOS IMPORTES QUE CORRESPONDAN AL PAGO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA REALIZADO POR CUENTA DEL CONTRIBUYENTE RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
POR LO ANTERIOR, EL IMPORTE REFLEJADO EN ESTA COLUMNA SERÁ LA BASE DEL CÁLCULO DE LA RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- EN LA COLUMNA **"TASA DE RETENCIÓN DEL ISR"**, SE DEBERÁ ANOTAR LA TASA DE RETENCIÓN APLICABLE A LA TRANSACCIÓN DE QUE SE TRATE, SI LA MISMA NO FUE OBJETO DE RETENCIÓN, SE ANOTARÁ UN CERO

- EN LA COLUMNA **“ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO”**, SE DEBERÁ ANOTAR EL IMPORTE DEL ISR RETENIDO DETERMINADO, QUE RESULTE DE MULTIPLICAR EL MONTO DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES POR LA TASA DE RETENCIÓN DEL ISR, SI LA MISMA NO FUE OBJETO DE RETENCIÓN, SE ANOTARÁ UN CERO
- EN LA COLUMNA **“VIGENCIA DEL PRÉSTAMO”**, EN LA COLUMNA **“DEL”** SE DEBERÁ ANOTAR LA FECHA DE INICIO DEL PRÉSTAMO Y EN LA COLUMNA **“AL”** SE DEBERÁ ANOTAR LA FECHA DE TÉRMINO DEL MISMO
- EN LA COLUMNA **“FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES”**, SE SELECCIONARÁ EL DATO DE LA CLAVE Y EL CONCEPTO DE LA FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE XI DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA **“EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO “OTRO”, ESPECIFIQUE CONCEPTO:”**, SE ANOTARÁ LA FRECUENCIA PACTADA PARA EL PAGO DE INTERESES
- EN LA COLUMNA **“GARANTIZÓ EL PRÉSTAMO (SI O NO)”**, SE DEBERÁ SELECCIONAR **“SI”** O **“NO”**, DEPENDIENDO DE QUE EL PRÉSTAMO DE QUE SE TRATE, CUENTE O NO CON ALGUNA GARANTÍA O AVAL
- EN LA COLUMNA **“IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO”**, SE DEBERÁ ANOTAR EL IMPORTE DE INTERESES DEVENGADOS A CARGO CORRESPONDIENTES AL PRÉSTAMO QUE HAYAN SIDO CONSIDERADOS COMO DEDUCIBLES PARA EFECTOS DEL ISR
- CUANDO SE ANOTE **“SI”** EN LA COLUMNA **“EFECTUÓ COLOCACIONES EN EL EXTRANJERO”**, ESTE ANEXO SE LLENARÁ DE LA SIGUIENTE FORMA:
 - EN LA COLUMNA **“NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC”**, SE ANOTARÁ **“VARIOS”**
 - EN LAS COLUMNAS **“SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021”** Y **“SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022”**, SE ANOTARÁ EL MONTO DEL TOTAL DE LA COLOCACIÓN EN MONEDA NACIONAL A ESAS FECHAS
 - EN LA COLUMNA **“TIPO DE FINANCIAMIENTO”**, SE ANOTARÁ **“COLOCACIONES”**
 - EN LAS COLUMNAS **“FUE BENEFICIARIO EFECTIVO DE LOS INTERESES”** Y **“NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT”**, SE ANOTARÁ **“N/A”**
 - EN LA COLUMNA **“PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES”**, SE SELECCIONARÁ EL PAÍS EN EL QUE SE REALIZÓ LA COLOCACIÓN, SI FUERON VARIOS PAÍSES SE ANOTARÁ AQUEL EN EL QUE SE COLOCÓ EL IMPORTE MÁS REPRESENTATIVO EN CUANTO A MONTO
 - EN LA COLUMNA **“TIPO DE MONEDA”**, SE SELECCIONARÁ LA CLAVE DE LA MONEDA Y EL PAÍS EN EL QUE SE REALIZÓ LA COLOCACIÓN, SI FUERON VARIOS PAÍSES SE ANOTARÁ LA DE AQUEL EN EL QUE SE COLOCÓ EL IMPORTE MÁS REPRESENTATIVO EN CUANTO A MONTO
- EN LA COLUMNA **“NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA CNBV DE LA OFERTA PÚBLICA EN EL EXTRANJERO DE VALORES EMITIDOS EN MÉXICO”**, SE DEBERÁ ANOTAR, EN SU CASO, EL NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN QUE HAYA EXPEDIDO LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES EN RELACIÓN CON LA OFERTA PÚBLICA EN EL EXTRANJERO DE VALORES EMITIDOS EN MÉXICO EN CASO DE NO EXISTIR DICHO OFICIO EN EL PRÉSTAMO DE QUE SE TRATE SE INDICARÁ **“N/A”**

INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

- LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO, SE PRESENTARÁ SOLO CUANDO EN EL EJERCICIO EXISTAN MOVIMIENTOS DISTINTOS DE SU ACTUALIZACIÓN O DE SU INCREMENTO POR LA PÉRDIDA O POR LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS DEL PROPIO EJERCICIO, A QUE SE REFIEREN LOS ARTÍCULOS 57 Y 58 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- CUANDO EN EL CONCEPTO **“LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN”**, SE ANOTE **“SI”**, ES PORQUE LA PÉRDIDA FISCAL DE EJERCICIOS ANTERIORES APLICADA EN EL EJERCICIO DICTAMINADO PROVIENE DE UNA ESCISIÓN
- EN EL CONCEPTO **“SEÑALE EL RFC DE LA ESCIDENTE”**, SE ANOTARÁ EL RFC DE LA ENTIDAD QUE TRANSMITIÓ LA PÉRDIDA FISCAL APLICADA EN EL EJERCICIO DICTAMINADO PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN
- EN EL CONCEPTO **“SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN”**, SE ANOTARÁ EL MONTO HISTÓRICO DE LA PÉRDIDA FISCAL APLICADA SEGÚN EL EJERCICIO EN EL QUE FUERON ORIGINADAS
- EN CASO DE QUE LAS PÉRDIDAS FISCALES APLICADAS EN EL EJERCICIO DICTAMINADO, TENGAN COMO ORIGEN DOS O MÁS ESCISIONES, EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO, DEBERÁ MANIFESTAR EN EL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN FISCAL, LA INFORMACIÓN MENCIONADA EN LOS TRES PÁRRAFOS ANTERIORES

OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

- EN ESTE ANEXO LOS DATOS SE PROPORCIONARÁN AGRUPADOS POR CADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, O BIEN, POR CADA FIDUCIARIO DE UN CONTRATO DE FIDEICOMISO

- EN LA COLUMNA **“NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL”**, SE ANOTARÁ EL NÚMERO O CLAVE DE IDENTIFICACIÓN FISCAL QUE UTILIZA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN SU PAÍS DE RESIDENCIA Y QUE ESTE CONTENIDO EN EL(LOS) COMPROBANTE(S) CORRESPONDIENTE(S) A LA(S) OPERACIÓN(ES) EN CASO DE QUE EN EL PAÍS DE RESIDENCIA NO SE UTILICE DICHA CLAVE, SE ANOTARÁ **N/A**
- EN LA COLUMNA **“PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL”**, SE SELECCIONARÁ EL DATO DE LA CLAVE Y NOMBRE DEL PAÍS DE RESIDENCIA, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE VI DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA **“TASA EFECTIVA DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADA EN EL EXTRANJERO (MENOR AL 75% DEL QUE SE PAGARÍA EN MÉXICO)”**, SE ANOTARÁ LA TASA CALCULADA EN PORCENTAJE Y DETERMINADA CONFORME AL TERCER Y CUARTO PÁRRAFOS DEL ARTÍCULO 176 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, QUE SEÑALAN:

“PARA LOS EFECTOS DE ESTA LEY, SE CONSIDERARÁN INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES, LOS QUE NO ESTÁN GRAVADOS EN EL EXTRANJERO O LO ESTÁN CON UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA INFERIOR AL 75% DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE SE CAUSARÍA Y PAGARÍA EN MÉXICO, EN LOS TÉRMINOS DE LOS TÍTULOS II O IV DE ESTA LEY, SEGÚN CORRESPONDA NO SE CONSIDERARÁ EL IMPUESTO SOBRE DIVIDENDOS SEÑALADO EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 140, NI EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN V DEL ARTÍCULO 142 DE LA PRESENTE LEY, AL MOMENTO DE DETERMINAR LOS INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES TAMPOCO SE CONSIDERARÁ EL AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN, NI LAS GANANCIAS O PÉRDIDAS CAMBIARIAS QUE DERIVEN DE LA FLUCTUACIÓN DE LA MONEDA EXTRANJERA, CON RESPECTO DE LA MONEDA NACIONAL” Y “SE CONSIDERARÁ QUE LOS INGRESOS ESTÁN SUJETOS A UN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE CUANDO EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EFECTIVAMENTE CAUSADO Y PAGADO EN EL PAÍS O JURISDICCIÓN DE QUE SE TRATE SEA INFERIOR AL IMPUESTO CAUSADO EN MÉXICO EN LOS TÉRMINOS DE ESTE ARTÍCULO POR LA APLICACIÓN DE UNA DISPOSICIÓN LEGAL, REGLAMENTARIA, ADMINISTRATIVA, DE UNA RESOLUCIÓN, AUTORIZACIÓN, DEVOLUCIÓN, ACREDITAMIENTO O CUALQUIER OTRO PROCEDIMIENTO”
- EN LA COLUMNA **“TIPO DE MONEDA DEL PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL”**, SE SELECCIONARÁ LA MONEDA Y EL PAÍS AL QUE CORRESPONDE DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE VII DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA **“TIPO DE OPERACIÓN”**, SE SELECCIONARÁ LA CLAVE Y DESCRIPCIÓN QUE CORRESPONDA AL TIPO DE OPERACIÓN, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE XII DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA **“EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA “TIPO DE OPERACIÓN”, HAYA SELECCIONADO “OTROS INGRESOS”, ESPECIFIQUE CONCEPTO”**, SE ANOTARÁ LA CLAVE Y DESCRIPCIÓN QUE CORRESPONDA AL TIPO DE INGRESO, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE XII DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA **“MONTO TOTAL DE LAS UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES EN LA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA”**, SE ANOTARÁN LAS UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES DE LAS ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS DETERMINADAS EN TÉRMINOS DEL TÍTULO II DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, EN LA PROPORCIÓN QUE LES CORRESPONDA POR LA PARTICIPACIÓN DIRECTA O INDIRECTA PROMEDIO POR DÍA QUE HAYA TENIDO EN ELLAS EN EL EJERCICIO FISCAL DE QUE SE TRATE PÁRRAFOS TERCERO Y CUARTO DEL ARTÍCULO 177 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- EN LA COLUMNA **“TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO”**, SE ANOTARÁ EL IMPORTE DE LOS INGRESOS GRAVABLES (PÁRRAFOS PRIMERO Y SEGUNDO DEL ARTÍCULO 177 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA)
- EN LA COLUMNA **“PARTICIPACIÓN DIRECTA O PARTICIPACIÓN INDIRECTA PROMEDIO POR DÍA DEL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO (PORCENTAJE): PORCENTAJE”**, EN LA COLUMNA SE ANOTARÁ LA PROPORCIÓN QUE LES CORRESPONDA POR LA PARTICIPACIÓN DIRECTA O INDIRECTA PROMEDIO POR DÍA QUE HAYA TENIDO EN LAS ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS PÁRRAFOS PRIMERO Y CUARTO DEL ARTÍCULO 177 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA)
- EN LA COLUMNA **“APORTACIONES Y REEMBOLSOS: MONTO TOTAL DE LAS INVERSIONES O APORTACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO”**, EN LA COLUMNA SE ANOTARÁ EL IMPORTE EN MONEDA NACIONAL RESPECTO LAS APORTACIONES DE CAPITAL Y LAS PRIMAS NETAS POR SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES EFECTUADAS POR CADA ACCIONISTA
- EN LA COLUMNA **“APORTACIONES Y REEMBOLSOS: MONTO TOTAL DE REEMBOLSOS DE CAPITAL RECIBIDOS DURANTE EL EJERCICIO”**, SE ANOTARÁ EL IMPORTE EN MONEDA NACIONAL RESPECTO LOS REEMBOLSOS DE CAPITAL
- EN LA COLUMNA **“LA CONTABILIDAD ESTÁ A DISPOSICIÓN DE LA AUTORIDAD (SI O NO)”**, EN RELACIÓN A LA DISPOSICIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES DE LA CONTABILIDAD DE LAS ENTIDADES O FIGURA JURÍDICAS EXTRANJERAS A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 176 FRACCIÓN IV DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- EN LA COLUMNA “**TIENE ALGUNA ENTIDAD INTERPUESTA (SI O NO)**”, SE DEBERÁ SELECCIONAR “**SI**” O “**NO**”, CON RESPECTO A TENER ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS TRANSPARENTES EN LAS QUE LA CONTRIBUYENTE RESIDENTE EN MÉXICO TENGA TENENCIA ACCIONARIA, CONTROL O QUE SIRVE COMO VEHÍCULO DE INVERSIÓN PARA ADQUIRIR O CONTROLAR A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
- EN LA COLUMNA “**DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES DEL EJERCICIO**”, SE ANOTARÁ EL TOTAL DE LAS UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES DE LAS ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS DETERMINADAS EN TÉRMINOS DEL TÍTULO II DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- EN LA COLUMNA “**DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES DISTRIBUIDAS EN EL EJERCICIO**”, SE ANOTARÁ EL TOTAL DE INGRESOS, DIVIDENDOS O UTILIDADES QUE LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA LE DISTRIBUYA AL CONTRIBUYENTE
- EN LA COLUMNA “**DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS NO AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL**”, SE ANOTARÁ EL MONTO EN MONEDA NACIONAL DEL TOTAL DE LOS ACTIVOS CON LOS QUE NO SE REALICEN ACTIVIDADES EMPRESARIALES
- EN LA COLUMNA “**DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL**”, SE ANOTARÁ EL MONTO EN MONEDA NACIONAL DEL TOTAL DE LOS ACTIVOS CON LOS QUE SE REALICEN ACTIVIDADES EMPRESARIALES
- EN LA COLUMNA “**EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES CUENTA CON LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD QUE GENERÓ INGRESOS POR PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES (SI O NO)**”, SE DEBERÁ SELECCIONAR “**SI**” O “**NO**”, SEGÚN SEA EL CASO DE LOS INGRESOS QUE SE HAYAN GENERADO EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES
- EN LA COLUMNA “**EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES, ACTIVIDAD QUE REALIZA LA ENTIDAD EN LA QUE PARTICIPA**”, SE ANOTARÁ LA ACTIVIDAD QUE REALIZA LA ENTIDAD EN LA QUE PARTICIPA
- EN LA COLUMNA “**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 (SI O NO)**”, SE DEBERÁ SELECCIONAR “**SI**” O “**NO**”, CUANDO LA INFORMACIÓN ES PARA EL CASO DE LOS INGRESOS GENERADOS EN FIDEICOMISO Y SIMILARES
- EN LA COLUMNA “**OPERACIONES CON FIDEICOMISO O CON LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE, DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DEL FIDEICOMISO**”, SE ANOTARÁ, EL ACTO O ACTIVIDAD QUE DESARROLLA LA FIGURA JURÍDICA EN EL EXTRANJERO O TRANSPARENTE PARA EFECTOS DE SU LEY DOMÉSTICA O EN SU CASO LA ACTIVIDAD CONSAGRADA EN EL CONTRATO QUE SE FIRMÓ ENTRE LOS SUJETOS PRIVADOS
- EN LAS COLUMNAS “**FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA**”, EN LA COLUMNA “**DEL**” SE DEBERÁ ANOTAR LA FECHA DE INICIO DEL FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA Y EN LA COLUMNA “**AL**” SE DEBERÁ ANOTAR LA FECHA DE TÉRMINO DEL MISMO
- EN LA COLUMNA “**CARÁCTER CON EL QUE PARTICIPA EN EL FIDEICOMISO O EN LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE**”, SE SELECCIONARÁ LA CLAVE Y DESCRIPCIÓN QUE CORRESPONDA AL TIPO DE FIDEICOMISO O EN LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE XIII DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA “**INDIQUE SI UTILIZÓ UNA TASA DE IMPUESTO O EXENCIÓN PREVISTA EN ALGÚN TRATADO QUE TENGA CELEBRADO MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN**”, SE SELECCIONARÁ LA CLAVE Y DESCRIPCIÓN QUE CORRESPONDA AL TIPO DE TASA DE IMPUESTO O EXENCIÓN, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE XIV DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA “**TASA PREFERENCIAL POR TRATADO**”, SE ANOTARÁ LA TASA QUE SE TIENE EN EL CONVENIO DE DOBLE IMPOSICIÓN A EFECTOS DE TENER UNA TASA PREFERENCIAL O NULA HASTA EL SEGUNDO NIVEL CORPORATIVO
- EN LA COLUMNA “**IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS REFIPRES**”, SE ANOTARÁ EN MONEDA NACIONAL EL IMPUESTO QUE EL CONTRIBUYENTE RESIDENTE EN MÉXICO SE PAGÓ EFECTIVAMENTE A EFECTOS DE CONSIDERAR LOS INGRESOS PROVENIENTES DE REFIPRES, LA BASE SERÁ DE CONFORMIDAD AL PÁRRAFO CUARTO DEL ARTÍCULO 176 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL

- **PAPEL DEL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO EN EL TEMA DEL CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL** LAS RESPUESTAS A ESTE CUESTIONARIO ESTARÁN A CARGO DEL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO CONFORME A LA REVISIÓN QUE HAGA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE, POR LO QUE DEBERÁ MANIFESTAR EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, EN FORMA EXPRESA, CUALQUIER OMISIÓN O INCUMPLIMIENTO A LAS DISPOSICIONES FISCALES, INVOLUCRADAS CON LAS PREGUNTAS DEL CUESTIONARIO Y QUE HAYA DETECTADO AL EXAMINAR LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE DENTRO DEL ALCANCE DE SUS PRUEBAS SELECTIVAS LLEVADAS A CABO EN CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE AUDITORÍA Y DE REVISIÓN FINANCIERA, CONSIDERANDO LO SEÑALADO POR LAS GUÍAS DE AUDITORÍA Y AL ALCANCE DE LAS PRUEBAS SELECTIVAS DE SU AUDITORÍA

- EN LA COLUMNA DE COMENTARIOS SE PODRÁN HACER ACLARACIONES QUE CORRESPONDAN A CADA RESPUESTA, DEBERÁN CONTENER UN MÁXIMO DE 250 CARACTERES
- EN LA PREGUNTA “**DETECTÓ DEBILIDADES O DESVIACIONES RELACIONADAS CON LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO DEL CONTRIBUYENTE CON REPERCUSIÓN EN SU SITUACIÓN FISCAL**”, PARA EL CASO DE ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS, SE PRETENDE QUE EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO DESCRIBA, EN SU CASO, EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE LAS DEFICIENCIAS IMPORTANTES EN EL DISEÑO Y OPERACIÓN DE LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO QUE DETECTÓ Y QUE A SU JUICIO PODRÍAN AFECTAR NEGATIVAMENTE LA CAPACIDAD DEL CONTRIBUYENTE PARA REGISTRAR, PROCESAR, RESUMIR Y REPORTAR INFORMACIÓN FINANCIERA QUE TIENE REPERCUSIÓN FISCAL A CONTINUACIÓN, SE CITAN ALGUNOS EJEMPLOS:
 - DISEÑO INADECUADO DE LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO EN GENERAL
 - FALTA DE REVISIÓN Y APROBACIÓN ADECUADA DE LAS TRANSACCIONES, PÓLIZAS CONTABLES O REPORTES EMITIDOS QUE TIENEN REPERCUSIÓN FISCAL
 - PROCEDIMIENTOS INADECUADOS PARA LA EVALUACIÓN Y APLICACIÓN ADECUADA DE NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE TIENEN REPERCUSIÓN FISCAL
 - APLICACIÓN INDEBIDA DE NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE REPERCUTEN EN LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE
 - FALLAS EN EL DISEÑO DEL SISTEMA PARA SUMINISTRAR INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL COMPLETA, CORRECTA, CONGRUENTE Y OPORTUNA
 - DEFICIENCIAS EN LOS CONTROLES ESTABLECIDOS PARA LA PREVENCIÓN Y DETECCIÓN DE OMISIONES EN LA INFORMACIÓN CONTABLE Y FISCAL
 - FALLAS EN EL SUMINISTRO OPORTUNO DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL COMPLETA
 - TRANSACCIONES IMPORTANTES CON PARTES RELACIONADAS NO REVELADAS

CUESTIONARIO EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

- **PAPEL DEL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO EN EL TEMA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA** EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA A TRAVÉS DEL CUESTIONARIO EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE DEBEN LLENAR LOS CONTADORES PÚBLICOS INSCRITOS, PRETENDE QUE EL AUDITOR SE CERCIORE DE QUE LOS CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN REVISANDO CUMPLIERON CON SUS OBLIGACIONES FISCALES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (ARTÍCULOS 76, FRACCIONES IX, X Y XII Y 179, PRIMER PÁRRAFO DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA VIGENTE), ES DECIR, QUE HAYAN PRESENTADO LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y QUE CUENTEN CON DOCUMENTACIÓN E INFORMACIÓN QUE ACREDITE QUE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS SE DETERMINARON COMO LO HARÍAN PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES (ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA) PARA ESTOS EFECTOS SE DEBE CONSIDERAR LO DISPUESTO, ENTRE OTROS, EN LOS BOLETINES 230, 500, 501, 520, 550, 580, 620 Y 800 DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA
- ES IMPORTANTE SEGUIR LAS RECOMENDACIONES Y GUÍAS ESTABLECIDAS EN LOS FOLIOS **67, 82 Y 5/2010-2011**, DE FECHAS 7 DE MAYO DE 2007, 27 DE JUNIO DE 2007 Y DEL 22 DE NOVIEMBRE DE 2010 Y 3/2022-2023 DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2022, RESPECTIVAMENTE, EMITIDOS POR EL INSTITUTO MEXICANO DE CONTADORES PÚBLICOS, LOS CUALES SON DE LIBRE ACCESO A TRAVÉS DE INTERNET EN LA PÁGINA WWW.IMCP.ORG.MX
- EN GENERAL UNA RESPUESTA NO APLICABLE (N/A) SIGNIFICA QUE EL CONTRIBUYENTE NO SE ENCUENTRA ANTE EL SUPUESTO ESTABLECIDO PARA LA PREGUNTA

PREGUNTA	SIGNIFICADO DE UNA RESPUESTA N/A
SECCIÓN REFERENTE AL ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR VERIFICÓ QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA FORMALMENTE CON ESTA OBLIGACIÓN FISCAL A EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN	SIGNIFICA QUE: A) EL CONTRIBUYENTE SE ENCUENTRA EN EL SUPUESTO ESTABLECIDO EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ES DECIR, QUE REALIZÓ ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y OBTUVO INGRESOS EN EL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR QUE NO HAYAN EXCEDIDO DE \$13'000,000.00, O BIEN, PRESTÓ SERVICIOS PROFESIONALES Y OBTUVO INGRESOS QUE NO HUBIESEN EXCEDIDO EN DICHO EJERCICIO DE \$3'000,000.00, SIEMPRE QUE NO ESTÉ EN EL SUPUESTO A QUE SE REFIERE EL PENÚLTIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 179 DE ESTA LEY B) EL CONTRIBUYENTE NO REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

PREGUNTA	SIGNIFICADO DE UNA RESPUESTA N/A
SECCIÓN REFERENTE AL ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN DE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, EFECTUADAS DURANTE EL AÑO INMEDIATO ANTERIOR (ANEXO 9 DIM) A EN CASO DE INCUMPLIMIENTO MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN	SIGNIFICA QUE EL CONTRIBUYENTE SE ENCUENTRA EN EL SUPUESTO ESTABLECIDO EN EL PENÚLTIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 182 DE LA LISR

- EN LA SECCIÓN VERIFICÓ QUE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, POR LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR), INCLUYERA LO SIGUIENTE, SE DEBE ENTENDER QUE EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO DEBE DEJAR CONSTANCIA DE HABER REVISADO QUE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CORRESPONDIENTE, INCLUYA LA INFORMACIÓN QUE LA DISPOSICIÓN FISCAL CITADA SEÑALA EXPRESAMENTE QUE DEBE CONTENER

ESTA SECCIÓN SOLO SE DEBE CONTESTAR CUANDO EXISTA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, POR LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR)
- EN LA PREGUNTA QUE SEÑALA: **“8) MÉTODO APLICADO CONFORME AL ARTÍCULO 180 DE LA LISR POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA”**, SE PRETENDE QUE EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO SE CERCIORE, DE QUE EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA CADA UNA DE LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, SE HAYA APLICADO ALGUNA DE LAS METODOLOGÍAS A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 180 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, SIN QUE SE JUZGUE SI ES LA MÁS APROPIADA
- EN LA PREGUNTA QUE MENCIONA: **“9) INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN SOBRE OPERACIONES O EMPRESAS COMPARABLES POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA”**, SE PRETENDE QUE EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO SE CERCIORE, DE QUE EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA CADA UNA DE LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, EN LAS QUE SE HAYA APLICADO ALGUNA DE LAS METODOLOGÍAS A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 180 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, EXISTA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN SOBRE OPERACIONES O EMPRESAS COMPARABLES, INCLUYENDO SU FUENTE, SIN QUE SE JUZGUE SI DICHAS OPERACIONES O EMPRESAS SON O NO COMPARABLES
- EN LA PREGUNTA QUE INDICA: **“VERIFICÓ QUE EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA SE CONCLUYERA QUE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL CONTRIBUYENTE SE EFECTUARON DE ACUERDO A LOS PRECIOS O MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES QUE HUBIERAN UTILIZADO PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES”**, SE PRETENDE QUE EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO SE CERCIORE, DE QUE EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, ADEMÁS, DE CUMPLIR CON LOS REQUISITOS QUE ESTABLECE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, SE CONCLUYA QUE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO FUERON PACTADAS COMO LO HUBIERAN HECHO PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES, SIN JUZGAR SI LA CONCLUSIÓN ES CORRECTA O NO
- EN LA PREGUNTA QUE INDICA: **“VERIFICÓ DESDE EL PUNTO DE VISTA FORMAL EL CORRECTO LLENADO DE LA INFORMACIÓN DE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, EFECTUADAS DURANTE EL AÑO INMEDIATO ANTERIOR (ANEXO 9 DIM) CONFORME A LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR), SE PRETENDE QUE SE VERIFIQUE QUE LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA SEA COINCIDENTE CON LA DEL ANEXO 9 DIM**

ÚNICAMENTE POR CUANTO HACE AL NOMBRE DE LA PARTE RELACIONADA CONTRAPARTE DEL CONTRIBUYENTE DICTAMINADO, TIPO DE OPERACIÓN, MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA UTILIZADO, PAÍS DE RESIDENCIA Y MARGEN DE UTILIDAD QUE LE CORRESPONDE A LA OPERACIÓN

CUANDO EN EL CUESTIONARIO SE HAGA MENCIÓN A CONCLUSIONES NEGATIVAS SE DEBERÁ ENTENDER EN EL CASO DE PREGUNTAS RELACIONADAS CON LAS FRACCIONES IX Y XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, QUE EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA O EVIDENCIA DOCUMENTAL DEL CONTRIBUYENTE CORRESPONDIENTE AL CUMPLIMIENTO DE DICHAS DISPOSICIONES FISCALES, SE CONCLUYE QUE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS POR EL CONTRIBUYENTE **NO** SE EFECTUARON DE ACUERDO A LOS PRECIOS O MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES QUE HUBIERAN UTILIZADO PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES

- EN LA PREGUNTA QUE SEÑALA: **“VERIFICÓ EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL REFERIDA EN EL ÍNDICE XXXX0037000000 LA APLICACIÓN DE LOS MÉTODOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 180 DE LA LISR EN LOS TÉRMINOS DEL TERCER PÁRRAFO DEL CITADO ARTÍCULO”**, TIENE COMO OBJETIVO QUE EL CONTADOR PÚBLICO ANALICE QUE EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL SE INCLUYA LA APLICACIÓN DE ALGUNO DE LOS MÉTODOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 180 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA SIN JUZGAR SI ES EL MÁS APROPIADO

NOTA: CABE SEÑALAR QUE **“XXXX”** HACE REFERENCIA A QUE ESTOS PRIMEROS CUATRO DÍGITOS DE LOS ÍNDICES DE ESTE CUESTIONARIO VAN A VARIAR DEPENDIENDO EL TIPO DE DICTAMEN

- LOS CONTADORES PÚBLICOS DEBERÁN MANIFESTAR EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, EN FORMA EXPRESA, CUALQUIER OMISIÓN O INCUMPLIMIENTO A LAS DISPOSICIONES FISCALES QUE HAYAN DETECTADO AL EXAMINAR LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, RESPECTO DE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS CONFORME A LAS NORMAS DE AUDITORÍA Y DE REVISIÓN FINANCIERA, CONSIDERANDO LO SEÑALADO POR LAS GUÍAS DE AUDITORÍA Y AL ALCANCE DE LAS PRUEBAS SELECTIVAS DE SU AUDITORÍA

APLICABLES A LOS DICTÁMENES FISCALES DE LAS INSTITUCIONES DEL SECTOR FINANCIERO A QUE SE REFIERE ESTE INSTRUCTIVO

LAS CUENTAS MOSTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y EN EL ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS, ESTÁN BASADAS EN LOS CATÁLOGOS AUTORIZADOS QUE PUBLICAN LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES, ASÍ COMO LA COMISIÓN NACIONAL DE SEGUROS Y FIANZAS

LA INFORMACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS, SE PRESENTARÁ DE FORMA COMPARATIVA RESPECTO AL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR

ESTADO DE RESULTADOS

- PARA EL LLENADO DE ESTE ANEXO, ES NECESARIO CAPTURAR PREVIAMENTE LA INFORMACIÓN DEL ANEXO DENOMINADO: “ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS”
- DEBERÁ LLENARSE LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE A LAS COLUMNAS DE “PARTES RELACIONADAS” Y “PARTES NO RELACIONADAS”

ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE

- DEBIDO A LA LIMITACIÓN PARA AGREGAR NUEVAS COLUMNAS A LOS FORMATOS, EN EL ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE, SE HAN INCLUIDO DOS COLUMNAS PARA “OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO” Y “OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO”; SEGÚN CORRESPONDA, QUE PODRÁN UTILIZARSE CUANDO SEA NECESARIO REFLEJAR CONCEPTOS DEL CAPITAL CONTABLE QUE NO TENGAN UNA COLUMNA ESPECÍFICA
- CUANDO SE ANOTEN CANTIDADES EN LAS COLUMNAS “OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO” Y “OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO”; SEGÚN CORRESPONDA, DEBIDO A QUE SU SALDO SE INTEGRA POR EL IMPORTE DE UNA O MÁS CUENTAS, LA INTEGRACIÓN DE LAS MISMAS SE DEBERÁ PRESENTAR ANTES DEL RENGLÓN “SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022” O EL RENGLÓN “SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021” EN LOS RENGLONES DENOMINADOS “OTROS”, SEGÚN SE TRATE, CONSIGNANDO EN LA COLUMNA DE CONCEPTO EL NOMBRE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN DICHOS SALDOS Y EN LA COLUMNA DE REFERENCIA, EL IMPORTE CORRESPONDIENTE A CADA CUENTA O CONCEPTO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- LA INFORMACIÓN DE ESTE ESTADO DEBERÁ SER PRESENTADA EN FORMA COMPARATIVA ENTRE LOS EJERCICIOS FISCALES DE 2022 Y 2021

EL SIGUIENTE ANEXO DEL DICTAMEN FISCAL, DEBERÁ PRESENTARSE DE FORMA COMPARATIVA RESPECTO AL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR:

ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

- EN LUGAR DE PRESENTAR LOS ANEXOS DE "INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS", "DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA", "ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS" Y "ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO", SE DEBERÁ PRESENTAR EL ANEXO "ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS"
- EN LAS COLUMNAS DENOMINADAS: "ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR" Y "NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR", SE PONDRÁ EL MONTO QUE DE LOS CONCEPTOS DE INGRESOS O GASTOS QUE SE REPORTAN, SEGÚN CORRESPONDA, TIENEN EFECTO FISCAL LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES, NO ACUMULABLES O NO AFECTOS SE REFIEREN A PARTIDAS CONTABLES Y NO FISCALES

RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR

- DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA:
EL ÍNDICE: "LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES (CNBV)", CORRESPONDE A LOS DERECHOS ESTABLECIDOS POR LOS SERVICIOS DE INSPECCIÓN Y VIGILANCIA COMPRENDIDOS EN LOS ARTÍCULOS 29 AL 29-H DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS VIGENTE EN 2022
EL ÍNDICE "LA COMISIÓN NACIONAL DE SEGUROS Y FIANZAS (CNSF)" CORRESPONDE A LOS DERECHOS ESTABLECIDOS POR LOS SERVICIOS DE INSPECCIÓN Y VIGILANCIA COMPRENDIDOS EN LOS ARTÍCULOS 30 AL 31 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS VIGENTE EN 2022

ESPECÍFICAS:

APLICABLES A LOS DICTÁMENES FISCALES DE INSTITUCIONES DE SEGUROS Y FIANZAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE

- DEBIDO A LA LIMITACIÓN PARA AGREGAR NUEVAS COLUMNAS A LOS FORMATOS, EN EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE, SE HAN INCLUIDO DOS COLUMNAS PARA "OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO" Y "OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO"; SEGÚN CORRESPONDA, QUE PODRÁN UTILIZARSE CUANDO SEA NECESARIO REFLEJAR CONCEPTOS DEL CAPITAL CONTABLE QUE NO TENGAN UNA COLUMNA ESPECÍFICA
- CUANDO SE ANOTEN CANTIDADES EN LAS COLUMNAS "OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO" Y "OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO"; SEGÚN CORRESPONDA, DEBIDO A QUE SU SALDO SE INTEGRA POR EL IMPORTE DE UNA O MÁS CUENTAS, LA INTEGRACIÓN DE LAS MISMAS SE DEBERÁ PRESENTAR ANTES DEL RENGLÓN "SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022" O EL RENGLÓN "SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021" EN LOS RENGLONES DENOMINADOS "OTROS", SEGÚN SE TRATE, CONSIGNANDO EN LA COLUMNA DE CONCEPTO EL NOMBRE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN DICHOS SALDOS Y EN LA COLUMNA DE REFERENCIA, EL IMPORTE CORRESPONDIENTE A CADA CUENTA O CONCEPTO

GANANCIA INFLACIONARIA DIFERIDA

- EN ESTE ANEXO SE INTEGRARÁ LA GANANCIA INFLACIONARIA DIFERIDA O SALDO PENDIENTE DE APLICAR DESDE 1992, ASÍ COMO SU APLICACIÓN POSTERIOR Y EL SALDO PENDIENTE DE APLICAR

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

- EN ESTE ANEXO SE INTEGRARÁN LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE DE ACUERDO CON LA TASA A LA QUE SE ENCUENTRAN AFECTOS COMO ACTOS O ACTIVIDADES, SEÑALANDO SI ESTÁN EXENTOS O NO SON AFECTOS EN EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

APLICABLES A LOS DICTÁMENES FISCALES DE ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL EXTRANJERO

- DEBIDO A LA LIMITACIÓN PARA AGREGAR NUEVAS COLUMNAS A LOS FORMATOS, EN EL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO, SE HAN INCLUIDO DOS COLUMNAS PARA "OTRAS CUENTAS DE PATRIMONIO ACREEDORAS" Y "OTRAS CUENTAS DE PATRIMONIO DEUDORAS", QUE PODRÁN UTILIZARSE CUANDO SEA NECESARIO REFLEJAR CONCEPTOS DEL PATRIMONIO QUE NO TENGAN UNA COLUMNA ESPECÍFICA, POR EJEMPLO: "DONACIONES"

- CUANDO SE ANOTEN CANTIDADES EN LAS COLUMNAS “OTRAS CUENTAS DE PATRIMONIO ACREEDORAS” Y “OTRAS CUENTAS DE PATRIMONIO DEUDORAS”, DEBIDO A QUE SU SALDO SE INTEGRA POR EL IMPORTE DE UNA O MÁS CUENTAS, LA INTEGRACIÓN DE LAS MISMAS SE DEBERÁ PRESENTAR ANTES DEL RENGLÓN “SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022” O EL RENGLÓN “SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021” EN LOS RENGLONES DENOMINADOS “OTROS”, SEGÚN SE TRATE, CONSIGNANDO EN LA COLUMNA DE CONCEPTO EL NOMBRE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN DICHOS SALDOS Y EN LA COLUMNA DE REFERENCIA, EL IMPORTE CORRESPONDIENTE A CADA CUENTA O CONCEPTO

ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS

- EN ESTE ANEXO SE DEBERÁ PRESENTAR ADEMÁS UN ANÁLISIS COMPARATIVO DE “GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO”

CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DETERMINACIÓN DE LA DEDUCCIÓN DE LA PARTE PROPORCIONAL DEL GASTO PROMEDIO QUE POR SUS OPERACIONES HAYA TENIDO EN EL MISMO EJERCICIO LA EMPRESA RESIDENTES EN EL EXTRANJERO QUE SE DEDICÓ AL TRANSPORTE INTERNACIONAL AÉREO O TERRESTRE, CONSIDERANDO LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS ARTÍCULO 26, CUARTO Y QUINTO PÁRRAFOS LISR

- PARA EFECTOS DEL LLENADO DE LOS ÍNDICES 08240000000000 “UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS” Y 08240001000000 “TOTAL DE INGRESOS CONTABLES OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL DE LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS”, EL CONTRIBUYENTE DEBERÁ OBTENER DICHOS IMPORTES DE ACUERDO CON LO SEÑALADO EN EL ARTÍCULO 26 DE LISR CONSIDERANDO LOS DATOS DE LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS
- RESPECTO DE LOS SIGUIENTES CONCEPTOS SE DEBERÁ MANEJAR CON ENTEROS Y DOS DECIMALES

➤ CONCEPTO

COCIENTE

FACTOR DE GASTO PROMEDIO APLICABLE

FACTOR DE GASTO PROMEDIO APLICABLE

EJEMPLO:

FACTOR DE GASTO DEL 80% SE ESCRIBIRÁ 0.80

FACTOR DE GASTO DEL 100% SE ESCRIBIRÁ 1.00

INFORMACIÓN SOBRE EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO QUE PRESTEN SERVICIOS DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS AMPARADO POR BOLETOS ENAJENADOS POR OTRA LÍNEA AÉREA

- EN ESTE ANEXO SE IDENTIFICARÁ EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO RELACIONADO CON EL SERVICIO DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS AMPARADO POR BOLETOS ENAJENADOS POR UNA LÍNEA AÉREA DISTINTA
- LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO ES COMPLEMENTARIA DE LA CONTENIDA EN EL ANEXO “RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR, POR LO QUE EL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES Y EL IVA CAUSADO RELACIONADO CON EL SERVICIO DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS AMPARADO POR BOLETOS ENAJENADOS POR UNA LÍNEA AÉREA DISTINTA DEBERÁ SER PARTE INTEGRANTE DE LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LOS DOS ANEXOS ANTES REFERIDOS

DATOS DE LA LÍNEA AÉREA QUE ENAJENA LOS BOLETOS QUE AMPAREN EL SERVICIO DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS

- EN ESTE ANEXO SE IDENTIFICARÁN LOS DATOS CORRESPONDIENTES A LA LÍNEA AÉREA QUE ENAJENO LOS BOLETOS QUE AMPARARON EL SERVICIO DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS

APLICABLES A LOS DICTÁMENES FISCALES DE SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS

ESTE FORMATO DEBE SER UTILIZADO POR AQUELLAS SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS QUE PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA HAYAN OPTADO POR EL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES, DURANTE EL TIEMPO EN QUE PERMANEZCAN EN DICHO RÉGIMEN

LAS SOCIEDADES INTEGRADORAS DEBEN MANIFESTAR SIEMPRE INFORMACIÓN EN LOS ANEXOS 29 AL 32 DEL DICTAMEN FISCAL, SIN EMBARGO, PODRÁN UTILIZAR UN CERO (0) EN LOS MISMOS, CUANDO EN EL EJERCICIO FISCAL NO EXISTA INFORMACIÓN QUE REPORTAR, O BIEN, NO LES RESULTEN APLICABLES LOS RENGLONES O COLUMNAS SOLICITADOS

DATOS GENERALES

- LA SOCIEDAD INTEGRADORA DEBERÁ SEÑALAR SI AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 CONTABA CON AUTORIZACIÓN PARA DETERMINAR SU RESULTADO FISCAL CONSOLIDADO Y OPTÓ POR TRIBUTAR EN EL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES, EN CASO AFIRMATIVO, DEBERÁ INDICAR SI PRESENTÓ EL AVISO ANTE EL SAT

- LA SOCIEDAD INTEGRADORA, DEBERÁ SEÑALAR SI DURANTE EL EJERCICIO SE DESINCORPORÓ ALGUNA SOCIEDAD INTEGRADA, EN CASO AFIRMATIVO DEBERÁ SEÑALAR EL RFC, NOMBRE DE LA(S) SOCIEDAD(ES) DESINCORPORADA(S), LA DETERMINACIÓN, CÁLCULO Y ENTERO DE LA DECLARACIÓN EN QUE MANIFESTÓ Y PAGO EL ISR DIFERIDO
- LA SOCIEDAD INTEGRADORA, DEBERÁ SEÑALAR 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
- EN EL CASO DE SER UNA SOCIEDAD INTEGRADA, DEBERÁ INDICAR EL NOMBRE Y RFC DE LA SOCIEDAD INTEGRADORA, EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN CONSOLIDABLE
- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO: **“APLICÓ LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN VIII, DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR, PUBLICADAS EL 18 DE NOVIEMBRE DE 2015, EN VIGOR A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016”**, SE DEBERÁ LLENAR EL APARTADO “INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES”
- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO: **“APLICÓ LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN VIII, DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR, PUBLICADAS EL 18 DE NOVIEMBRE DE 2015, EN VIGOR A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016”**, SE DEBERÁ LLENAR EL APARTADO “CRÉDITO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN VIII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA VIGENTE A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016)”
- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO: **“APLICÓ LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN IX, DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR, PUBLICADAS EL 18 DE NOVIEMBRE DE 2015, EN VIGOR A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016”**, SE DEBERÁ LLENAR EL APARTADO “PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES EN LA DETERMINACIÓN DEL RESULTADO O PÉRDIDA FISCAL CONSOLIDADO (ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN IX DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA VIGENTE A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016)”
- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO: **“AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, CONTABA CON AUTORIZACIÓN PARA DETERMINAR SU RESULTADO FISCAL CONSOLIDADO, OPTÓ POR APLICAR LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO NOVENO TRANSITORIO FRACCIÓN XVI DTLISR 2014”**, SE DEBERÁ LLENAR EL APARTADO “INFORMACIÓN DE LOS PAGOS REALIZADOS POR LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO POR DESCONSOLIDACIÓN Y EL PAGADO HASTA EL MES DE MAYO DEL 2022 (ARTÍCULO NOVENO, FRACCIÓN XVI DTLISR 2014)”
- CUANDO SE SEÑALE “SI” EN EL DATO: **“AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, CONTABA CON AUTORIZACIÓN PARA DETERMINAR SU RESULTADO FISCAL CONSOLIDADO, OPTÓ POR APLICAR LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO NOVENO TRANSITORIO FRACCIÓN XVIII DTLISR 2014”**, SE DEBERÁ LLENAR EL APARTADO “INFORMACIÓN DE LOS PAGOS REALIZADOS POR LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR DESCONSOLIDACIÓN Y EL PAGADO HASTA EL MES DE MAYO DEL 2022 (ARTÍCULO NOVENO, FRACCIÓN XVIII DTLISR 2014)”

INFORMACIÓN DE LOS PAGOS REALIZADOS POR LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO POR DESCONSOLIDACIÓN Y EL PAGADO HASTA EL MES DE MAYO DEL 2022 (ARTÍCULO NOVENO, FRACCIÓN XVI DTLISR 2014)

- LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO, SE PRESENTARÁ SOLO CUANDO LAS SOCIEDADES CONTROLADORAS QUE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 CONTABAN CON AUTORIZACIÓN PARA DETERMINAR SU RESULTADO FISCAL CONSOLIDADO DE CONFORMIDAD CON EL CAPÍTULO VI DEL TÍTULO II DE LA LISR PARA 2013, Y HAYAN OPTADO POR TRIBUTAR EN EL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES Y ESTÉN OBLIGADAS A PAGAR EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE HAYAN DIFERIDO POR DESCONSOLIDACIÓN

INFORMACIÓN DE LOS PAGOS REALIZADOS POR LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR DESCONSOLIDACIÓN Y EL PAGADO HASTA EL MES DE MAYO DEL 2022 (ARTÍCULO NOVENO, FRACCIÓN XVIII DTLISR 2014)

- LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO, SE PRESENTARÁ SOLO CUANDO LAS SOCIEDADES CONTROLADORAS QUE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 CONTABAN CON AUTORIZACIÓN PARA DETERMINAR SU RESULTADO FISCAL CONSOLIDADO DE CONFORMIDAD CON EL CAPÍTULO VI DEL TÍTULO II DE LA LISR PARA 2013, Y HAYAN OPTADO POR TRIBUTAR EN EL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES Y ESTÉN OBLIGADAS A PAGAR EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE HAYAN DIFERIDO POR DESCONSOLIDACIÓN

CRÉDITO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN VIII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA VIGENTE A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016)

- LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO, SE PRESENTARÁ SOLO CUANDO LAS SOCIEDADES CONTROLADORAS QUE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 CONTABAN CON AUTORIZACIÓN PARA DETERMINAR SU RESULTADO FISCAL CONSOLIDADO DE CONFORMIDAD CON EL CAPÍTULO VI DEL TÍTULO II DE LA LISR PARA 2013, Y HAYAN OPTADO POR TRIBUTAR EN EL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES Y ESTÉN OBLIGADAS A PAGAR EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE HAYAN DIFERIDO POR DESCONSOLIDACIÓN

PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES EN LA DETERMINACIÓN DEL RESULTADO O PÉRDIDA FISCAL CONSOLIDADO (ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN IX DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA VIGENTE A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016)

- LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO, SE PRESENTARÁ SOLO CUANDO LAS SOCIEDADES CONTROLADORAS QUE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 CONTABAN CON AUTORIZACIÓN PARA DETERMINAR SU RESULTADO FISCAL CONSOLIDADO DE CONFORMIDAD CON EL CAPÍTULO VI DEL TÍTULO II DE LA LISR PARA 2013, Y HAYAN OPTADO POR TRIBUTAR EN EL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES Y ESTÉN OBLIGADAS A PAGAR EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE HAYAN DIFERIDO POR DESCONSOLIDACIÓN

APLICABLES AL DICTAMEN FISCAL DEL BANCO DE MÉXICO

OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

- ESTE ANEXO SE REFIERE A OPERACIONES AFECTAS A RETENCIÓN EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- EN ESTE ANEXO LOS DATOS SE PROPORCIONARÁN AGRUPADOS POR CADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, PARTE RELACIONADA Y PARTE NO RELACIONADA, GLOBALIZANDO LAS OPERACIONES POR CONCEPTO DE PAGO Y POR TASA DE IMPUESTO RETENIDO CONSIGNÁNDOLAS EN EL RENGLÓN QUE LES CORRESPONDA
- EN LA COLUMNA “**NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL**”, SE ANOTARÁ EL NÚMERO O CLAVE DE IDENTIFICACIÓN FISCAL QUE UTILIZA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, EN CASO DE QUE EN EL PAÍS DE RESIDENCIA NO SE UTILICE DICHA CLAVE, SE ANOTARÁ **N/A**
- EN LA COLUMNA “**PAÍS DE RESIDENCIA**”, SE DEBERÁ SELECCIONAR LA CLAVE Y NOMBRE DEL PAÍS DE RESIDENCIA, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE VI DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA “**CONCEPTO DEL PAGO**”, SE DEBERÁ SELECCIONAR LA CLAVE Y EL CONCEPTO DEL PAGO, DE CONFORMIDAD CON EL CATÁLOGO CONTENIDO EN EL APÉNDICE XV DE ESTE INSTRUCTIVO
- EN LA COLUMNA “**ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO POR AUDITORÍA ANTES DE APLICACIONES**”, SE DEBERÁ ANOTAR EL IMPORTE DETERMINADO POR EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO EN SU REVISIÓN
- EN ESTE ANEXO SE REFLEJARÁN DIFERENCIAS DE IMPUESTO CUANDO ESTÉN PENDIENTES DE PAGO A LA FECHA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL
- EN CASO DE PROCEDER ALGUNA ACLARACIÓN A LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN ESTE ANEXO, EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO QUE DICTAMINÓ DEBERÁ HACERLA EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS DE REVISIÓN SOBRE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE (PAPELES DE TRABAJO)

EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO DEBERÁ PROPORCIONAR A TRAVÉS DE MEDIOS ELECTRÓNICOS, LOS PAPELES DE TRABAJO RELATIVOS A LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, A QUE SE REFIERE EL ÚLTIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 57 DEL REGLAMENTO DEL CFF Y LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2022, CONSIDERANDO LAS SIGUIENTES:

I- PAQUETE UTILIZADO PARA LA GENERACIÓN DEL ARCHIVO DE PAPELES DE TRABAJO (SBPT)

SIPRED'2022 (VER MANUAL DE USUARIO, APARTADO OPERACIÓN DE LA OPCIÓN PAPELES DE TRABAJO), EL CUAL SE PODRÁ DESCARGAR Y CONSULTAR EN EL PORTAL DEL SAT

II- PRESENTACIÓN DEL ARCHIVO DE PAPELES DE TRABAJO

LA PRESENTACIÓN SE INTEGRA POR:

- LOS PAPELES DE TRABAJO QUE EL CONTADOR PÚBLICO CONSERVE EN EL EXPEDIENTE DE LA AUDITORÍA PRACTICADA AL CONTRIBUYENTE DE QUE SE TRATE, EN LOS QUE SE MUESTRE EL TRABAJO REALIZADO OBSERVANDO LO DISPUESTO EN LAS NORMAS DE AUDITORÍA QUE LES SEAN APLICABLES, MISMOS QUE DEBERÁN INCLUIR LO SIGUIENTE:
 - PROCEDIMIENTOS APLICADOS
 - CONCLUSIONES ALCANZADAS
 - EVIDENCIA DE LA REVISIÓN
 - EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO
 - PLANEACIÓN DE LA AUDITORÍA
- LA INFORMACIÓN DE LOS PAPELES DE TRABAJO ESTARÁ CONFORMADA EN ARCHIVOS DE EXCEL CON EXTENSIÓN *XLSX, POR UNO O VARIOS ARCHIVOS, LOS CUALES **SE INTEGRARÁN COMO SE SEÑALA EN EL PUNTO III**

III- CARACTERÍSTICAS GENERALES PERMITIDAS

- NOMBRE DEL ARCHIVO
 - LA INFORMACIÓN **SE INTEGRARÁ EN UN SOLO ARCHIVO ENCRYPTADO Y ENSOBRETADO CON EXTENSIÓN SBPT**, EL CUAL SERÁ CONFORMADO POR 26 CARACTERES (INCLUYENDO EXTENSIÓN) Y CONTENDRÁ LA INFORMACIÓN SEÑALADA EN EL PUNTO II ANTERIOR
- TIPO DE FUENTE
 - CALIBRI
- TAMAÑO DE FUENTE
 - 10 MÁXIMO
- NO PERMITE
 - IMÁGENES
 - VÍNCULOS EXTERNOS AL ARCHIVO
 - PROTECCIÓN DE LIBRO U HOJAS
- TAMAÑO DEL ARCHIVO CON EXTENSIÓN SBPT
 - COMO MÁXIMO 45 MEGABYTES (MB)

APÉNDICE IV CATÁLOGO DE “TIPO DE OPERACIÓN”, PARA EFECTOS DE LOS ANEXOS “OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS” Y “OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO”

CLAVE	OPERACIONES DE INGRESO
100	INGRESOS TOTALES POR VENTA DE INVENTARIOS PRODUCIDOS TERMINADOS
101	INGRESOS TOTALES POR VENTA DE INVENTARIOS PRODUCIDOS SEMITERMINADOS
200	INGRESOS TOTALES POR VENTA DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA DISTRIBUCIÓN
201	INGRESOS TOTALES POR VENTA DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS (MATERIAS PRIMAS)
202	INGRESOS TOTALES POR VENTA DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS (ARTÍCULOS SEMITERMINADOS)
300	INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN GENERAL
301	INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS
302	INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE MANUFACTURA
303	INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS FINANCIEROS
400	INGRESOS POR MAQUILA
500	INGRESOS POR SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
600	INGRESOS POR SEGUROS Y REASEGUROS
700	INGRESOS POR COMISIONES
800	INGRESOS POR REGALÍAS
900	INGRESOS POR ASISTENCIA TÉCNICA
1000	INGRESOS POR INTERESES DEVENGADOS
1100	INGRESOS POR ARRENDAMIENTO
1200	INGRESO POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES
1300	INGRESOS POR VENTA DE ACTIVO FIJO
1301	INGRESOS POR VENTA DE TERRENOS
1302	INGRESOS POR CONDONACIÓN DE DEUDAS
1303	INGRESOS POR CANTIDADES PERCIBIDAS PARA EFECTUAR GASTOS POR CUENTA DE PARTES RELACIONADAS
1304	GANANCIA ACUMULABLE EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS

CLAVE	OPERACIONES DE INGRESO
1305	INTERÉS A FAVOR O ACUMULABLE QUE SE DETERMINE POR REALIZAR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
1306	ACUMULACIÓN DE INGRESOS PERCIBIDOS POR OPERACIONES FINANCIERAS REFERIDAS A UN SUBYACENTE QUE NO COTICE EN UN MERCADO RECONOCIDO
1307	INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
1308	INGRESOS POR VENTA DE OTROS CARGOS Y GASTOS DIFERIDOS
1309	ANTICIPOS DE CLIENTES
1310	INGRESOS ATRIBUIBLES A ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES
1311	INGRESOS POR OTORGAR BIENES EN COMODATO
1312	INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE DERECHOS
1313	INGRESOS POR REEMBOLSOS
1314	INGRESOS POR VENTA DE CARTERA
1400	OTROS INGRESOS (ESPECIFICAR)

CLAVE	OPERACIONES DE COSTO Y GASTOS
1500	COMPRA NETA DE INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA
1501	COMPRA NETA DE INVENTARIOS SEMITERMINADOS
1600	COMPRA NETA DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA DISTRIBUCIÓN
1601	COMPRA DE CARTERA
1700	INVERSIONES EN ACTIVO FIJO
1704	COSTO FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO ADQUIRIDO A PARTES RELACIONADAS
1705	COSTO FISCAL EN VENTA DE TÍTULOS VALOR ADQUIRIDOS A PARTES RELACIONADAS
1706	COSTO FISCAL EN VENTA DE INTANGIBLES ADQUIRIDOS A PARTES RELACIONADAS
1707	COSTO FISCAL EN VENTA DE OTROS CARGOS Y GASTOS DIFERIDOS ADQUIRIDOS A PARTES RELACIONADAS
1708	COSTO FISCAL EN VENTA DE TERRENO ADQUIRIDO A PARTES RELACIONADAS
1801	REGALÍAS POR USO DE ACTIVOS RELACIONADOS CON EL MERCADO
1802	REGALÍAS POR USO DE ACTIVOS RELACIONADOS CON LA CARTERA DE CLIENTES
1803	REGALÍAS POR USO DE ACTIVOS INTELECTUALES O ARTÍSTICOS
1804	REGALÍAS POR USO DE ACTIVOS BASADOS EN CONTRATOS O DERECHOS
1805	REGALÍAS POR USO DE ACTIVOS INTANGIBLES TECNOLÓGICOS
1806	REGALÍAS POR USO DE OTROS ACTIVOS INTANGIBLES U OTROS CONCEPTOS
1900	ASISTENCIA TÉCNICA
2000	HONORARIOS, INCLUYE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y MANO DE OBRA
2100	ARRENDAMIENTO
2200	GARANTÍAS
2300	PUBLICIDAD
2400	SERVICIOS DE MAQUILA
2500	OTROS SERVICIOS PRESTADOS
2600	SERVICIOS FINANCIEROS
2700	COMISIONES

CLAVE	OPERACIONES DE COSTO Y GASTOS
2800	INTERESES DEVENGADOS A CARGO
2801	INTERESES POR OPERACIONES DE VENTA DE CARTERA
2900	POR PRIMAS PAGADAS POR SEGURO Y REASEGURO
2901	REASEGURO CAUTIVO
3000	COSTO FISCAL EN VENTA DE ACCIONES ADQUIRIDAS A PARTES RELACIONADAS (COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN ACTUALIZADO)
3001	GASTOS A PRORRATA
3002	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS SOBRE VENTA DE INVENTARIOS PRODUCIDOS TERMINADOS
3003	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS SOBRE VENTA DE INVENTARIOS PRODUCIDOS SEMITERMINADOS
3004	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS SOBRE VENTA DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA DISTRIBUCIÓN
3005	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS SOBRE VENTA DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS (MATERIAS PRIMAS)
3006	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS SOBRE VENTA DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS (ARTÍCULOS SEMITERMINADOS)
3007	POR CANTIDADES INICIALES PARA ADQUIRIR EL DERECHO DE CELEBRAR UNA OPERACIÓN FINANCIERA DERIVADA
3008	POR CANTIDADES INICIALES PARA ADQUIRIR EL DERECHO DE CELEBRAR UNA OPERACIÓN FINANCIERA
3009	POR RECIBIR BIENES EN COMODATO
3010	COSTOS Y/O POR ADQUIRIR DERECHOS
3011	COSTOS Y/O POR ADQUIRIR CONCESIONES
3012	INVERSIONES EN INTANGIBLES
3013	COSTOS Y/O POR REEMBOLSOS
3014	INVERSIONES EN OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS
3015	INVERSIONES POR ADQUIRIR ACCIONES
3016	ANTICIPOS DE GASTOS
3100	OTROS PAGOS (ESPECIFICAR)

APÉNDICE V CATÁLOGO DE “MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO”, PARA EFECTOS DEL ANEXO “OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS”

CLAVE	MÉTODO
PC	PRECIO COMPARABLE NO CONTROLADO
PR	PRECIO DE REVENTA
CA	COSTO ADICIONADO
PU	PARTICIÓN DE UTILIDADES
RPU	RESIDUAL DE PARTICIÓN DE UTILIDADES
MTU	MÁRGENES TRANSACCIONALES DE UTILIDADES DE OPERACIÓN

APÉNDICE VI CATÁLOGO DE “PAÍS DE RESIDENCIA”, “PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES”, “PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA ENTIDAD” Y “PAÍS DE RESIDENCIA DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO”
 PARA LOS EFECTOS DE ESTE APÉNDICE, SE APLICARÁ EL CATÁLOGO QUE SE PRESENTA A CONTINUACIÓN

CLAVE	NOMBRE DEL PAÍS
AF	AFGANISTÁN (EMIRATO ISLÁMICO DE)
AL	ALBANIA (REPÚBLICA DE)
DE	ALEMANIA (REPÚBLICA FEDERAL DE)
AD	ANDORRA (PRINCIPADO DE)
AO	ANGOLA (REPÚBLICA DE)
AI	ANGUILA
AQ	ANTÁRTIDA
AG	ANTIGUA Y BARBUDA (COMUNIDAD BRITÁNICA DE NACIONES)
AN	ANTILLAS NEERLANDESAS (TERRITORIO HOLANDÉS DE ULTRAMAR)
SA	ARABIA SAUDITA (REINO DE)
DZ	ARGELIA (REPÚBLICA DEMOCRÁTICA Y POPULAR DE)
AR	ARGENTINA (REPÚBLICA)
AM	ARMENIA (REPÚBLICA DE)
AW	ARUBA (TERRITORIO HOLANDÉS DE ULTRAMAR)
AU	AUSTRALIA (COMUNIDAD DE)
AT	AUSTRIA (REPÚBLICA DE)
AZ	AZERBAIJAN (REPÚBLICA AZERBAIJANI)
BS	BAHAMAS (COMUNIDAD DE LAS)
BH	BAHREIN (ESTADO DE)
BD	BANGLADESH (REPÚBLICA POPULAR DE)
BB	BARBADOS (COMUNIDAD BRITÁNICA DE NACIONES)
BE	BELGICA (REINO DE)
BZ	BELICE
BJ	BENIN (REPÚBLICA DE)
BM	BERMUDAS
BY	BIELORRUSIA (REPÚBLICA DE)
BO	BOLIVIA (REPÚBLICA DE)
BA	BOSNIA Y HERZEGOVINA
BW	BOTSWANA (REPÚBLICA DE)
BR	BRASIL (REPÚBLICA FEDERATIVA DE)
BN	BRUNEI (ESTADO DE) (RESIDENCIA DE PAZ)
BG	BULGARIA (REPÚBLICA DE)
BF	BURKINA FASO
BI	BURUNDI (REPÚBLICA DE)
BT	BUTAN (REINO DE)
CV	CABO VERDE (REPÚBLICA DE)
TD	CHAD (REPÚBLICA DEL)
KY	CAIMÁN (ISLAS)

CLAVE	NOMBRE DEL PAÍS
KH	CAMBOYA (REINO DE)
CM	CAMERUN (REPÚBLICA DEL)
CA	CANADA
CL	CHILE (REPÚBLICA DE)
CN	CHINA (REPÚBLICA POPULAR)
CY	CHIPRE (REPÚBLICA DE)
VA	CIUDAD DEL VATICANO (ESTADO DE LA)
CC	COCOS (KEELING, ISLAS AUSTRALIANAS)
CO	COLOMBIA (REPÚBLICA DE)
KM	COMORAS (ISLAS)
CG	CONGO (REPÚBLICA DEL)
CK	COOK (ISLAS)
KP	COREA (REPÚBLICA POPULAR DEMOCRÁTICA DE) (COREA DEL NORTE)
KR	COREA (REPÚBLICA DE) (COREA DEL SUR)
CI	COSTA DE MARFIL (REPÚBLICA DE LA)
CR	COSTA RICA (REPÚBLICA DE)
HR	CROACIA (REPÚBLICA DE)
CU	CUBA (REPÚBLICA DE)
DK	DINAMARCA (REINO DE)
DJ	DJIBOUTI (REPÚBLICA DE)
DM	DOMINICA (COMUNIDAD DE)
EC	ECUADOR (REPÚBLICA DEL)
EG	EGIPTO (REPÚBLICA ARABE DE)
SV	EL SALVADOR (REPÚBLICA DE)
AE	EMIRATOS ARABES UNIDOS
ER	ERITREA (ESTADO DE)
SI	ESLOVENIA (REPÚBLICA DE)
ES	ESPAÑA (REINO DE)
FM	ESTADO FEDERADO DE MICRONESIA
US	ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA
EE	ESTONIA (REPÚBLICA DE)
ET	ETIOPIA (REPÚBLICA DEMOCRÁTICA FEDERAL)
FJ	FIDJI (REPÚBLICA DE)
PH	FILIPINAS (REPÚBLICA DE LAS)
FI	FINLANDIA (REPÚBLICA DE)
FR	FRANCIA (REPÚBLICA FRANCESA)
GA	GABONESA (REPÚBLICA)
GM	GAMBIA (REPÚBLICA DE LA)
GE	GEORGIA (REPÚBLICA DE)
GH	GHANA (REPÚBLICA DE)
GI	GIBRALTAR (RU)
GD	GRANADA

CLAVE	NOMBRE DEL PAÍS
GR	GRECIA (REPÚBLICA HELÉNICA)
GL	GROENLANDIA (DINAMARCA)
GP	GUADALUPE (DEPARTAMENTO DE)
GU	GUAM (EUA)
GT	GUATEMALA (REPÚBLICA DE)
GG	GUERNSEY
GW	GUINEA-BISSAU (REPÚBLICA DE)
GQ	GUINEA ECUATORIAL (REPÚBLICA DE)
GN	GUINEA (REPÚBLICA DE)
GF	GUYANA FRANCESA
GY	GUYANA (REPÚBLICA COOPERATIVA DE)
HT	HAITI (REPÚBLICA DE)
HN	HONDURAS (REPÚBLICA DE)
HK	HONG KONG (REGIÓN ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA REPÚBLICA)
HU	HUNGRÍA (REPÚBLICA DE)
IN	INDIA (REPÚBLICA DE)
ID	INDONESIA (REPÚBLICA DE)
IQ	IRAK (REPÚBLICA DE)
IR	IRÁN (REPÚBLICA ISLÁMICA DEL)
IE	IRLANDA (REPÚBLICA DE)
IS	ISLANDIA (REPÚBLICA DE)
BV	ISLA BOUVET
IM	ISLA DE MAN
AX	ISLAS ALAND
FO	ISLAS FEROE
GS	ISLAS GEORGIA Y SANDWICH DEL SUR
HM	ISLAS HEARD Y MCDONALD
FK	ISLAS MALVINAS (RU)
MP	ISLAS MARIANAS SEPTENTRIONALES
MH	ISLAS MARSHALL
UM	ISLAS MENORES DE ULTRAMAR DE ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA
SB	ISLAS SALOMON (COMUNIDAD BRITÁNICA DE NACIONES)
SJ	ISLAS SVALBARD Y JAN MAYEN (NORUEGA)
TK	ISLAS TOKELAU
WF	ISLAS WALLIS Y FUTUNA
IL	ISRAEL (ESTADO DE)
IT	ITALIA (REPÚBLICA ITALIANA)
JM	JAMAICA
JP	JAPON
JE	JERSEY
JO	JORDANIA (REINO HACHEMITA DE)
KZ	KAZAKHSTAN (REPÚBLICA DE)

CLAVE	NOMBRE DEL PAÍS
KE	KENYA (REPÚBLICA DE)
KI	KIRIBATI (REPÚBLICA DE)
KW	KUWAIT (ESTADO DE)
KG	KYRGYZSTAN (REPÚBLICA KIRGYZIA)
LS	LESOTHO (REINO DE)
LV	LETONIA (REPÚBLICA DE)
LB	LÍBANO (REPÚBLICA DE)
LR	LIBERIA (REPÚBLICA DE)
LY	LIBIA (JAMAHIRIYA LIBIA ARABE POPULAR SOCIALISTA)
LI	LIECHTENSTEIN (PRINCIPADO DE)
LT	LITUANIA (REPÚBLICA DE)
LU	LUXEMBURGO (GRAN DUCADO DE)
MO	MACAO
MK	MACEDONIA (ANTIGUA REPÚBLICA YUGOSLAVA DE)
MG	MADAGASCAR (REPÚBLICA DE)
MY	MALASIA
MW	MALAWI (REPÚBLICA DE)
MV	MALDIVAS (REPÚBLICA DE)
ML	MALI (REPÚBLICA DE)
MT	MALTA (REPÚBLICA DE)
MA	MARRUECOS (REINO DE)
MQ	MARTINICA (DEPARTAMENTO DE) (FRANCIA)
MU	MAURICIO (REPÚBLICA DE)
MR	MAURITANIA (REPÚBLICA ISLÁMICA DE)
YT	MAYOTTE
MX	MÉXICO (ESTADOS UNIDOS MEXICANOS)
MD	MOLDAVIA (REPÚBLICA DE)
MC	MÓNACO (PRINCIPADO DE)
MN	MONGOLIA
MS	MONSERRAT (ISLA)
ME	MONTENEGRO
MZ	MOZAMBIQUE (REPÚBLICA DE)
MM	MYANMAR (UNIÓN DE)
NA	NAMIBIA (REPÚBLICA DE)
NR	NAURU
CX	NAVIDAD (CHRISTMAS) (ISLAS)
NP	NEPAL (REINO DE)
NI	NICARAGUA (REPÚBLICA DE)
NE	NÍGER (REPÚBLICA DE)
NG	NIGERIA (REPÚBLICA FEDERAL DE)
NU	NIVE (ISLA)
NF	NORFOLK (ISLA)

CLAVE	NOMBRE DEL PAÍS
NO	NORUEGA (REINO DE)
NC	NUEVA CALEDONIA (TERRITORIO FRANCÉS DE ULTRAMAR)
NZ	NUEVA ZELANDIA
OM	OMÁN (SULTANATO DE)
PIK	PACÍFICO, ISLAS DEL (ADMÓN EUA)
NL	PAÍSES BAJOS (REINO DE LOS) (HOLANDA)
PK	PAKISTÁN (REPÚBLICA ISLÁMICA DE)
PW	PALAU (REPÚBLICA DE)
PS	PALESTINA
PA	PANAMÁ (REPÚBLICA DE)
PG	PAPÚA NUEVA GUINEA (ESTADO INDEPENDIENTE DE)
PY	PARAGUAY (REPÚBLICA DEL)
PE	PERÚ (REPÚBLICA DEL)
PN	PITCAIRNS (ISLAS DEPENDENCIA BRITÁNICA)
PF	POLINESIA FRANCESA
PL	POLONIA (REPÚBLICA DE)
PT	PORTUGAL (REPÚBLICA PORTUGUESA)
PR	PUERTO RICO (ESTADO LIBRE ASOCIADO DE LA COMUNIDAD DE)
QA	QATAR (ESTADO DE)
GB	REINO UNIDO DE LA GRAN BRETAÑA E IRLANDA DEL NORTE
CZ	REPÚBLICA CHECA
CF	REPÚBLICA CENTROAFRICANA
LA	REPÚBLICA DEMOCRÁTICA POPULAR LAOS
RS	REPÚBLICA DE SERBIA
DO	REPÚBLICA DOMINICANA
SK	REPÚBLICA ESLOVACA
CD	REPÚBLICA POPULAR DEL CONGO
RW	REPÚBLICA RUANDESA
RE	REUNIÓN (DEPARTAMENTO DE LA) (FRANCIA)
RO	RUMANIA
RU	RUSIA (FEDERACIÓN RUSA)
EH	SAHARA OCCIDENTAL (REPÚBLICA ARABE SAHARAVI DEMOCRÁTICA)
WS	SAMOA (ESTADO INDEPENDIENTE DE)
AS	SAMOA AMERICANA
BL	SAN BARTOLOME
KN	SAN CRISTÓBAL Y NIEVES (FEDERACIÓN DE) (SAN KITTS-NEVIS)
SM	SAN MARINO (SERENÍSIMA REPÚBLICA DE)
MF	SAN MARTÍN
PM	SAN PEDRO Y MIQUELÓN
VC	SAN VICENTE Y LAS GRANADINAS
SH	SANTA ELENA
LC	SANTA LUCÍA

CLAVE	NOMBRE DEL PAÍS
ST	SANTO TOMÉ Y PRÍNCIPE (REPÚBLICA DEMOCRÁTICA DE)
SN	SENEGAL (REPÚBLICA DEL)
SC	SEYCHELLES (REPÚBLICA DE LAS)
SL	SIERRA LEONA (REPÚBLICA DE)
SG	SINGAPUR (REPÚBLICA DE)
SY	SIRIA (REPÚBLICA ARABE)
SO	SOMALIA
LK	SRI LANKA (REPÚBLICA DEMOCRÁTICA SOCIALISTA DE)
ZA	SUDÁFRICA (REPÚBLICA DE)
SD	SUDAN (REPÚBLICA DEL)
SE	SUECIA (REINO DE)
CH	SUIZA (CONFEDERACIÓN)
SR	SURINAME (REPÚBLICA DE)
SZ	SWAZILANDIA (REINO DE)
TJ	TAJIKISTÁN (REPÚBLICA DE)
TH	TAILANDIA (REINO DE)
TW	TAIWAN (REPÚBLICA DE CHINA)
TZ	TANZANIA (REPÚBLICA UNIDA DE)
IO	TERRITORIOS BRITÁNICOS DEL OCEANO ÍNDICO
TF	TERRITORIOS FRANCESES, AUSTRALES Y ANTÁRTICOS
TL	TIMOR ORIENTAL
TG	TOGO (REPÚBLICA TOGOLESA)
TO	TONGA (REINO DE)
TT	TRINIDAD Y TOBAGO (REPÚBLICA DE)
TN	TÚNEZ (REPÚBLICA DE)
TC	TURCAS Y CAICOS (ISLAS)
TM	TURKMENISTÁN (REPÚBLICA DE)
TR	TURQUÍA (REPÚBLICA DE)
TV	TUVALU (COMUNIDAD BRITÁNICA DE NACIONES)
UA	UCRANIA
UG	UGANDA (REPÚBLICA DE)
UY	URUGUAY (REPÚBLICA ORIENTAL DEL)
UZ	UZBEKISTÁN (REPÚBLICA DE)
VU	VANUATU
VE	VENEZUELA (REPÚBLICA DE)
VN	VIETNAM (REPÚBLICA SOCIALISTA DE)
VG	VÍRGENES ISLAS (BRITÁNICAS)
VI	VÍRGENES ISLAS (NORTEAMERICANAS)
YE	YEMEN (REPÚBLICA DE)
ZM	ZAMBIA (REPÚBLICA DE)
ZW	ZIMBABWE (REPÚBLICA DE)

APÉNDICE VII CATÁLOGO DE “TIPO DE MONEDA”

PARA LOS EFECTOS DE ESTE APÉNDICE, SE APLICARÁ EL CATÁLOGO VIGENTE A LA FECHA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL, SEGÚN EL APÉNDICE 5- CLAVES DE MONEDAS, DEL ANEXO 22 DE LAS REGLAS DE CARÁCTER GENERAL EN MATERIA DE COMERCIO EXTERIOR PARA 2016, PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 28 DE ENERO DE 2016, EL CUAL SE PRESENTA A CONTINUACIÓN:

PAÍS	NOMBRE MONEDA
ÁFRICA CENTRAL	FRANCO
ALBANIA	LEK
ALEMANIA	EURO
ANTILLAS HOLAN	FLORIN
ARABIA SAUDITA	RIYAL
ARGELIA	DINAR
ARGENTINA	PESO
AUSTRALIA	DÓLAR
AUSTRIA	EURO
BAHAMAS	DÓLAR
BAHRAIN	DINAR
BARBADOS	DÓLAR
BÉLGICA	EURO
BELICE	DÓLAR
BERMUDA	DÓLAR
BOLIVIA	BOLIVIANO
BRASIL	REAL
BULGARIA	LEV
CANADÁ	DÓLAR
CHILE	PESO
CHINA	YUAN CONTINENTAL
CHINA	YUAN EXTRACONTINENTAL
CHIPRE	EURO
COLOMBIA	PESO
COREA DEL NORTE	WON
COREA DEL SUR	WON
COSTA RICA	COLÓN
CUBA	PESO
DINAMARCA	CORONA
ECUADOR	DÓLAR
EGIPTO	LIBRA
EL SALVADOR	COLÓN
EM ARABES UNIDOS	DIRHAM
ESLOVENIA	EURO
ESPAÑA	EURO

PAÍS	NOMBRE MONEDA
ESTONIA	EURO
ETIOPÍA	BIRR
EUA	DÓLAR
FED RUSA	RUBLO
FIDJI	DÓLAR
FILIPINAS	PESO
FINLANDIA	EURO
FRANCIA	EURO
GHANA	CEDI
GRAN BRETAÑA	LIBRA ESTERLINA
GRECIA	EURO
GUATEMALA	QUETZAL
GUYANA	DÓLAR
HAITÍ	GOURDE
HOLANDA	EURO
HONDURAS	LEMPIRA
HONG KONG	DÓLAR
HUNGRÍA	FORIN
INDIA	RUPIA
INDONESIA	RUPIA
IRAK	DINAR
IRÁN	RIYAL
IRLANDA	EURO
ISLANDIA	CORONA
ISRAEL	SHEKEL
ITALIA	EURO
JAMAICA	DÓLAR
JAPÓN	YEN
JORDANIA	DINAR
KENYA	CHELIN
KUWAIT	DINAR
LETONIA	EURO
LÍBANO	LIBRA
LIBIA	DINAR
LITUANIA	LITAS
LUXEMBURGO	EURO
MALASIA	RINGGIT
MALTA	EURO
MARRUECOS	DIRHAM
MÉXICO	PESO
MONTENEGRO	EURO

PAÍS	NOMBRE MONEDA
NICARAGUA	CÓRDOBA
NIGERIA (FED)	NAIRA
NORUEGA	CORONA
NUEVA ZELANDA	DÓLAR
PAKISTÁN	RUPIA
PALESTINA	SHEKEL
PANAMÁ	BALBOA
PARAGUAY	GUARANÍ
PERÚ	N SOL
POLONIA	ZLOTY
PORTUGAL	EURO
PUERTO RICO	DÓLAR
REPÚBLICA CHECA	CORONA
REPÚBLICA DEMOCRÁTICA DEL CONGO	FRANCO
REPÚBLICA DE SERBIA	DINAR
REPÚBLICA DOMINICANA	PESO
REPÚBLICA ESLOVACA	EURO
RUMANIA	LEU
SINGAPUR	DÓLAR
SIRIA	LIBRA
SRI-LANKA	RUPIA
SUECIA	CORONA
SUIZA	FRANCO
SURINAM	DÓLAR
TAILANDIA	BAHT
TAIWÁN	NUEVO DÓLAR
TANZANIA	CHELIN
TRINIDAD Y TOBAGO	DÓLAR
TURQUÍA	LIRA
UCRANIA	HRYVNA
UNIÓN SUDAFRICANA	RAND
URUGUAY	PESO
U MON EUROPEA	EURO
VENEZUELA	BOLÍVAR FUERTE
VIETNAM	DONG
YEMEN (DEM POP)	RIAL
YUGOSLAVIA	DINAR
LOS DEMÁS PAÍSES	OTRAS MONEDAS

APÉNDICE VIII CATÁLOGO DE “PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES”, PARA EFECTOS DEL ANEXO “INFORMACIÓN SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS”

PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES (APÉNDICE B DE LA NORMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA C-8 ACTIVOS INTANGIBLES)

CLAVE	I ACTIVOS RELACIONADOS CON EL MERCADO
IA)	MARCAS REGISTRADAS
IB)	NOMBRES COMERCIALES
IC)	MARCAS DE SERVICIO O CERTIFICACIÓN
ID)	IMAGEN DE MERCADO
IE)	NOMBRES DE PORTALES O “SITIOS DE RED” EN INTERNET
IF)	ACUERDOS DE NO COMPETENCIA
IG)	DERECHOS (TRANSMISIÓN DE RADIO, DESARROLLO, DISTRIBUCIÓN DE GAS, ATERRIZAJE, RENTA, MINEROS, SERVICIO DE HIPOTECA, FRANQUICIA READQUIRIDA, SERVICIO, CORTE DE MADERA, USO O AGUA)
IH)	OTROS

CLAVE	II ACTIVOS RELACIONADOS CON LA CARTERA DE CLIENTES
IIA)	LISTAS DE CLIENTES
IIB)	PRODUCCIÓN CONTRATADA Y PEDIDOS FINCADOS
IIC)	CONTRATOS CON CLIENTES Y LAS CORRESPONDIENTES RELACIONES CON CLIENTES
IID)	RELACIONES NO CONTRACTUALES CON CLIENTES
IIE)	OTROS

CLAVE	III ACTIVOS INTELECTUALES O ARTÍSTICOS
IIIA)	OBRAS TEATRALES, OPERAS, BALLETS, ETC
IIIB)	LIBROS, REVISTAS, PERIÓDICOS, MANUSCRITOS Y OTRO MATERIAL LITERARIO
IIIC)	OBRAS MUSICALES
IIID)	PINTURAS Y FOTOGRAFÍAS
IIIE)	MATERIAL AUDIOVISUAL, VIDEOS, PELÍCULAS, VIDEOS MUSICALES Y PROGRAMAS DE TELEVISIÓN
IIIF)	OTROS

CLAVE	IV ACTIVOS BASADOS EN CONTRATOS O DERECHOS
IVA)	CONTRATOS DE LICENCIA DE USO, REGALÍA Y PRIORIDAD
IVB)	CONTRATOS DE PUBLICIDAD, CONSTRUCCIÓN, ADMINISTRACIÓN, SERVICIO O SUMINISTRO
IVC)	PERMISOS O CONCESIONES DE EXPLOTACIÓN DE RECURSOS, ASÍ COMO DE PUERTOS Y AEROPUERTOS
IVD)	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO
IVE)	PERMISOS DE CONSTRUCCIÓN
IVF)	FRANQUICIAS
IVG)	PERMISOS, CONCESIONES O DERECHOS DE TRANSMISIÓN DE CABLE, RADIO, TELEVISIÓN Y TELEDIFUSIÓN
IVH)	PERMISOS O DERECHOS DE SUMINISTRO DE AGUA, ENERGÍA, DISTRIBUCIÓN DE GAS, ATERRIZAJE, RENTA, MINEROS, ETC
IVI)	OTROS

CLAVE	V ACTIVOS INTANGIBLES TECNOLÓGICOS
VA)	PATENTES TECNOLÓGICAS
VB)	INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO EN PROCESO
VC)	SISTEMAS DE CÓMPUTO (SOFTWARE), Y LICENCIAS, PROGRAMAS DE CÓMPUTO, SISTEMAS DE INFORMACIÓN, FORMATOS, ETC
VD)	TECNOLOGÍA NO PATENTADA, CONOCIMIENTO TÉCNICO
VE)	BASES DE DATOS, TÍTULOS DE PLANTAS
VF)	PROCESOS Y FÓRMULAS CONFIDENCIALES
VG)	DIBUJOS TÉCNICOS, MANUALES DE PROCEDIMIENTOS TÉCNICOS, PLANOS
VH)	CREACIÓN DE PROCESOS DE MANUFACTURA, PROCEDIMIENTOS, LÍNEAS DE PRODUCCIÓN
VI)	OTROS

CLAVE	VI ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LOS ANTERIORES
VÍA)	OTROS

APÉNDICE IX CATÁLOGO DE “CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINÓ EL SALDO”, PARA EFECTOS DEL ANEXO “CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA”, (NO APLICABLE PARA DICTÁMENES FISCALES DEL SECTOR FINANCIERO)

CLAVE	DEUDORES
1	FONDO FIJO
2	CUENTA DE CHEQUES
3	CUENTA DE INVERSIONES
4	VENTAS DE INVENTARIOS
5	VENTAS DE ACTIVO FIJO
6	VENTAS DE INTANGIBLES
7	VENTAS DE ACCIONES
8	ANTICIPOS
9	PRÉSTAMOS
10	REGALÍAS
11	ASISTENCIA TÉCNICA
12	PUBLICIDAD
13	MAQUILA
14	VENTA DE CARTERA
15	REEMBOLSOS
16	DIVIDENDOS
17	COMISIONES
18	OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
19	ARRENDAMIENTO
20	PRESTACIÓN DE SERVICIOS
21	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
22	INTERESES DEVENGADOS
23	GASTOS POR CUENTA DE PARTES RELACIONADAS
24	ENAJENACIÓN DE INTANGIBLES
25	ENAJENACIÓN DE OTROS CARGOS Y GASTOS DIFERIDOS
26	ENAJENACIÓN DE ACCIONES
27	ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
28	ENAJENACIÓN DE TERRENOS
29	OTROS DEUDOR

CLAVE	ACREEDORES
1	PRÉSTAMOS
2	COMPRAS DE INVENTARIOS
3	COMPRAS DE ACTIVO FIJO
4	COMPRAS DE INTANGIBLES
5	COMPRAS DE ACCIONES
6	ANTICIPOS
7	CONCESIONES
8	DERECHOS
9	POR ADQUISICIÓN DE ACCIONES
10	INTERESES POR VENTA DE CARTERA
11	GASTOS A PRORRATA
12	GARANTÍAS
13	HONORARIOS
14	PUBLICIDAD
15	MAQUILA
16	SERVICIOS
17	COMISIONES
18	INTERESES A CARGO
19	OTROS ACREEDOR

APÉNDICE X CATÁLOGO DE “TIPO DE FINANCIAMIENTO”, PARA EFECTOS DEL ANEXO “PRÉSTAMOS DEL EXTRANJERO”

CLAVE	TIPO DE FINANCIAMIENTO
A	ACEPTACIONES BANCARIAS
B	CARTAS DE CRÉDITO
C	CRÉDITO PUENTE
D	DIRECTO
E	HABILITACIÓN O AVÍO
F	HIPOTECARIO
G	LÍNEAS GLOBALES
H	PRENDARIO
I	PROTOCOLOS
J	QUIROGRAFARIOS
K	REFACCIONARIO
L	REVOLVENTE
M	SINDICADO
N	OTRO

APÉNDICE XI CATÁLOGO DE “FRECUENCIA DE EXIGIBILIDAD DEL PAGO DE INTERESES”, PARA EFECTOS DEL ANEXO “PRÉSTAMOS DEL EXTRANJERO”

CLAVE	FRECUENCIA
1	MENSUAL
2	TRIMESTRAL
3	SEMESTRAL
4	ANUAL
5	OTRO

APÉNDICE XII CATÁLOGO DE “TIPO DE INGRESOS EN REFIPRES”, PARA EFECTOS DEL ANEXO “OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES”

CLAVE	FRECUENCIA
1	INTERESES EN INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO
2	DERIVADOS DE SOCIEDADES O FONDOS DE INVERSIÓN
3	OTROS INGRESOS DERIVADOS DE ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO (SWAPS, OPCIONES, ETC)
4	POR LA INVERSIÓN EN ACCIONES DE PERSONAS MORALES
5	PARTICIPACIÓN EN FIDEICOMISOS Y SIMILARES
6	DERIVADOS DE INVERSIONES EN ASOCIACIONES EN PARTICIPACIÓN Y SIMILARES
7	POR VENTA DE ACCIONES
8	POR DIVIDENDOS O UTILIDADES
9	OTROS INGRESOS

APÉNDICE XIII CATÁLOGO DE “CARÁCTER DE PARTICIPACIÓN EN FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA”, PARA EFECTOS DEL ANEXO “OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES”

CLAVE	FRECUENCIA
1	FIDEICOMITENTE
2	FIDEICOMISARIO
3	FIDUCIARIO
4	BENEFICIARIO EFECTIVO
5	APORTANTE DE BIENES O DERECHOS
6	ADMINISTRADOR

APÉNDICE XIV CATÁLOGO DE “TASA DE IMPUESTO O EXENCIÓN PREVISTA EN ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN”, PARA EFECTOS DEL ANEXO “OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES”

CLAVE	FRECUENCIA
1	TASA
2	EXENCIÓN
3	BENEFICIO
4	SUBSIDIO
5	OTROS

APÉNDICE XV CATÁLOGO DE “CONCEPTO DE PAGO Y CONCEPTO ESPECÍFICO DE LA OPERACIÓN”, PARA EFECTOS DEL ANEXO “OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO” (APLICABLE ÚNICAMENTE PARA EL DICTAMEN FISCAL DEL BANCO DE MÉXICO)

CLAVE	CONCEPTO DE PAGO Y CONCEPTO ESPECÍFICO DE LA OPERACIÓN
1	SUELDOS Y SALARIOS (EXCEPTO POR SERVICIOS GUBERNAMENTALES)
2	SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES (EXCEPTO HONORARIOS A MIEMBROS DEL CONSEJO Y POR SERVICIOS GUBERNAMENTALES)
3	HONORARIOS A MIEMBROS DEL CONSEJO
4	INTERESES (ARTÍCULO 166 FRACCIÓN I LISR)
5	INTERESES (ARTÍCULO 166, FRACCIÓN II LISR)
6	INTERESES (ARTÍCULO 166, FRACCIÓN III LISR)
7	INTERESES (ARTÍCULO 166, FRACCIÓN IV LISR)
8	INTERESES (OTROS)
9	DIVIDENDOS PAGADOS A LAS PERSONAS MORALES QUE SEAN PROPIETARIAS DE MÁS DEL 10% DE LAS ACCIONES REPRESENTATIVAS DEL CAPITAL SOCIAL
10	DIVIDENDOS PAGADOS A OTRAS PERSONAS
11	REGALÍAS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE CARROS DE FERROCARRIL (ARTÍCULO 167, FRACCIÓN I LISR)
12	REGALÍAS (DISTINTAS DE LAS COMPRENDIDAS EN LA FRACCIÓN I EXCEPTO ASISTENCIA TÉCNICA DEL ARTÍCULO 167 FRACCIÓN II LISR)
13	OTRAS REGALÍAS
14	ASISTENCIA TÉCNICA (ARTÍCULO 167 FRACCIÓN II LISR)
15	GANANCIAS DE CAPITAL (ENAJENACIÓN DE INMUEBLES)
16	GANANCIAS DE CAPITAL (ENAJENACIÓN DE ACCIONES O TÍTULOS VALOR)
17	GANANCIAS DE CAPITAL (OTROS)
18	REMUNERACIONES POR SERVICIOS GUBERNAMENTALES (SUELDOS Y SALARIOS)
19	REMUNERACIONES POR SERVICIOS GUBERNAMENTALES (PENSIONES)
20	REMUNERACIONES POR SERVICIOS GUBERNAMENTALES (OTROS)
21	PENSIONES ALIMENTICIAS
22	ARTISTAS, DEPORTISTAS Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS
23	BIENES INMUEBLES (AGRICULTURA)
24	BIENES INMUEBLES (REGALÍAS POR USO DE RECURSOS NATURALES)
25	BIENES INMUEBLES (USO O GOCE TEMPORAL)
26	BIENES INMUEBLES (DESTINADOS A HOSPEDAJE)
27	BIENES INMUEBLES (OTROS)
28	CONSTRUCCIÓN, INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y MONTAJE
29	COMISIONES
30	INGRESOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE SERVICIO TURÍSTICO DE TIEMPOS COMPARTIDOS
31	INGRESOS POR PRIMAS PAGADAS O CEDIDAS A REASEGURADORAS
32	INGRESOS POR PRIMAS PAGADAS O CEDIDAS A REASEGURADORAS CAUTIVAS
40	OTROS ESPECIFICAR

APÉNDICE XVI CATÁLOGO DE “VENCIMIENTO DEL PLAZO”, PARA EFECTOS DEL APARTADO “OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO”

CLAVE	VENCIMIENTO DEL PLAZO
1	REESTRUCTURO
2	RECONTRATO
3	RECONFIGURO
4	CERRO
5	CANCELO
6	LÍQUIDO DE MANERA ANTICIPADA
7	LÍQUIDO OPERACIÓN CONTRARIA

APÉNDICE XVII CATÁLOGO DE “DESTINO DE PRÉSTAMO”, PARA EFECTOS DEL APARTADO “SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES”

CLAVE	DESTINO DE PRÉSTAMO
1	ACTIVO
2	PASIVO
3	PAGO DIVIDENDOS
4	UTILIDADES
5	OTROS

INSTRUCTIVO DE CARACTERÍSTICAS PARA EL LLENADO Y PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS PARA EFECTOS FISCALES EMITIDO POR CONTADOR PÚBLICO INSCRITO, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022, UTILIZANDO EL SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2022 (SIPRED'2022), APLICABLE A LOS SIGUIENTES TIPOS DE DICTÁMENES

A	INSTITUCIONES DE CRÉDITO (BANCOS)
B	INSTITUCIONES DE SEGUROS Y FIANZAS
C	CASAS DE BOLSA
D	SOCIEDADES CONTROLADORAS DE GRUPOS FINANCIEROS
E	ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
F	SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS
G	BANCO DE MÉXICO

ESTE INSTRUCTIVO ES COMPLEMENTO DE LOS FORMATOS GUÍA Y DEL INSTRUCTIVO PARA LA INTEGRACIÓN Y PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL

CONTENIDO Y CARACTERÍSTICAS PARA EL LLENADO DEL DICTAMEN FISCAL**DATOS APLICABLES AL DICTAMEN FISCAL DE:****A INSTITUCIONES DE CRÉDITO (BANCOS)****DATOS DE IDENTIFICACIÓN****DATOS A PROPORCIONAR:****CONTRIBUYENTE, CONTADOR PÚBLICO Y REPRESENTANTE LEGAL**

41A000000	RFC (DEL CONTRIBUYENTE)
41B000000	RFC (DEL CONTADOR PÚBLICO)
41B015000	RFC (DEL DESPACHO)
41C000000	RFC (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DEL CONTRIBUYENTE Y DEL REPRESENTANTE LEGAL
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS; O GUIÓN MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA, (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA
- EN EL CASO DE QUE EL REPRESENTANTE LEGAL SEA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE NO CUENTE CON ESTE DATO, SE ANOTARÁ LO SIGUIENTE: REXT990101XXX
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

41A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41B001000	NOMBRE (DEL CONTADOR PÚBLICO) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))
41B014000	NOMBRE DEL DESPACHO
41C001000	NOMBRE (DEL REPRESENTANTE LEGAL) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))

- DATO, NOMBRE COMPLETO DEL CONTRIBUYENTE Y DEL REPRESENTANTE LEGAL
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS

41B002000	CURP (DEL CONTADOR PÚBLICO)
41C004000	CURP (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE 18 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO CARACTERES ALFABÉTICOS
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS
 - SEIS CARACTERES ALFABÉTICOS
 - UN CARÁCTER ALFABÉTICO O NUMÉRICO
 - UN CARÁCTER NUMÉRICO
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

DOMICILIO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, DEL CONTADOR PÚBLICO Y DEL REPRESENTANTE LEGAL:

41A002000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL CONTRIBUYENTE)
41B004000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL CONTADOR PÚBLICO)
41C005000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO ELEGIDO DE UNA LISTA (CATÁLOGO)

41A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL CONTRIBUYENTE)
41B005000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL CONTADOR PÚBLICO)
41C006000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO ALCALDÍA O MUNICIPIO COMPLETO
- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

41A004000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL CONTRIBUYENTE)
41B006000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL CONTADOR PÚBLICO)
41C007000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO COLONIA O LOCALIDAD COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

41A005000	CÓDIGO POSTAL (DEL CONTRIBUYENTE)
41B007000	CÓDIGO POSTAL (DEL CONTADOR PÚBLICO)
41C008000	CÓDIGO POSTAL (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO CÓDIGO POSTAL COMPLETO
- DATO DE CARACTERES NUMÉRICOS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNOS DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

41A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL CONTRIBUYENTE)
41B008000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL CONTADOR PÚBLICO)
41C009000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE CALLE Y NÚMERO COMPLETO
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

41A007000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL CONTRIBUYENTE)
41B009000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL CONTADOR PÚBLICO)
41C010000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, CIUDAD O POBLACIÓN COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

41A008000	TELÉFONO (DEL CONTRIBUYENTE)
41B010000	TELÉFONO (DEL CONTADOR PÚBLICO O DEL DESPACHO)
41C011000	TELÉFONO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE QUINCE CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC) ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

41A009000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL CONTRIBUYENTE)
41B011000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL CONTADOR PÚBLICO)
41B012000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL BUZÓN TRIBUTARIO DEL CPI)
41C012000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS SE PODRÁN ANOTAR EN MINÚSCULAS
- ESTE DATO SI PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (PUNTOS, GUIONES, ARROBA, ETC)

41A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:

- TEXTO O NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO, ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONÓ LA CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES

41A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:
- DATO ACTIVIDAD ECONÓMICA O ACTIVIDAD PREPONDERANTE DENOMINADO TAMBIÉN GIRO, ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONA DE UN CATÁLOGO - PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE DEBERÁ TOMAR EN CUENTA LA DESCRIPCIÓN QUE AL EFECTO SE HACE EN EL ANEXO 6 DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL VIGENTE PARA 2014 Y SUS CORRESPONDIENTES MODIFICACIONES - ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	
41C002000	NACIONAL (REPRESENTANTE LEGAL)
41C003000	EXTRANJERO (REPRESENTANTE LEGAL)
- DATO DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS (SI O NO) - UTILIZACIÓN ÚNICAMENTE DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS - ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	
41C013000	NÚMERO DE ESCRITURA (REPRESENTANTE LEGAL)
41C014000	NÚMERO DE NOTARÍA (REPRESENTANTE LEGAL)
- DATO DE QUINCE Y DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO SIN SIGNO, RESPECTIVAMENTE - ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9	
41C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA (REPRESENTANTE LEGAL)
- DATO, ENTIDAD COMPLETA - DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS - LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS - ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	
41C016000	FECHA DEL PODER (REPRESENTANTE LEGAL)
41C017000	FECHA DE DESIGNACIÓN (REPRESENTANTE LEGAL)
- DATO DE LA CERTIFICACIÓN DEL PODER Y DE LA DESIGNACIÓN DEL CARGO - ESTE DATO ESTARÁ COMPUESTO POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE CERTIFICACIÓN DEL PODER (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/")	
41B003000	NÚMERO DE REGISTRO (DEL CONTADOR PÚBLICO)
41B016000	NÚMERO (DE REGISTRO DEL DESPACHO)
- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE ANOTARÁ EL NÚMERO ASIGNADO POR LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL FEDERAL AL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO Y A SU DESPACHO - DATO DE CINCO CARACTERES NUMÉRICOS EXACTO, SIN SIGNO - ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9	
41B013000	COLEGIO AL QUE PERTENECE EL CONTADOR PÚBLICO
- DATO, NOMBRE DEL COLEGIO AL QUE PERTENECE EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO - DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS - LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS - ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	
41A012000	NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE (DECLARATORIA DEL CONTRIBUYENTE O DE SU REPRESENTANTE LEGAL)
41B017000	NOMBRE DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ (DECLARATORIA DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ)
41C018000	NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL (DECLARATORIA DEL REPRESENTANTE LEGAL)
DATO, NOMBRE COMPLETO DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ, DEL CONTRIBUYENTE Y DE SU REPRESENTANTE LEGAL, ASIGNADOS AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE CAPTUREN LOS DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE, DE SU REPRESENTANTE LEGAL, Y DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ	

DATOS GENERALES**DATOS A PROPORCIONAR:****AUTORIDAD COMPETENTE:**

41D000000	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE GRANDES CONTRIBUYENTES
41D001000	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE GRANDES CONTRIBUYENTES

- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS, EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

41D009000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL: 0- NINGUNO, 1- FUSIÓN, 2- ESCISIÓN, 3- LIQUIDACIÓN, 4- FIDEICOMISO Y 5- ASOCIANTE EN PARTICIPACIÓN
41D016000	TIPO DE OPINIÓN: 1- OPINIÓN SIN SALVEDADES, 2- OPINIÓN CON SALVEDADES QUE TENGAN IMPLICACIONES FISCALES, 3- OPINIÓN CON SALVEDADES QUE NO TENGAN IMPLICACIONES FISCALES, 4- OPINIÓN NEGATIVA QUE TENGA IMPLICACIONES FISCALES, 5- OPINIÓN NEGATIVA QUE NO TENGA IMPLICACIONES FISCALES, 6- ABSTENCIÓN DE OPINIÓN
41D031000	SE TRATA DE: 1- AUTORIZACIÓN Y 2- CONSULTA
41D174000	SE REALIZARON CON FINES DE: 1- COBERTURA Y 2- NEGOCIACIÓN
41D184000	EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN: 01- FUSIONADA Y 02- FUSIONANTE
41D208000	EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN: 01- ESCINDIDA Y 02- ESCINDENTE
41D271000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (1)
41D272000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (2)
41D273000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (3)
41D308000	EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR: 01- SOLICITUD DE BAJA, 02- INCUMPLIMIENTO DE REQUISITOS, 03- REVOCACIÓN POR PARTE DE LA AUTORIDAD Y 04- OTRO

- DATO ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONÓ DE UNA LISTA (CATÁLOGO)

41D012000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL
41D013000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL
41D014000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
41D015000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

- DATOS DEL EJERCICIO FISCAL Y DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR AL QUE CORRESPONDA EL DICTAMEN FISCAL
- DIVIDIDO EN INICIO DEL EJERCICIO Y TERMINACIÓN DEL EJERCICIO
- ESTOS DATOS ESTARÁN COMPUESTOS POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/") Y DIEZ PARA LA FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL, (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES "/")

EJEMPLO:

INICIO	FINAL
01/01/2022	31/12/2022

41D002000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR INGRESOS ACUMULABLES (ARTÍCULO 32-A CFF)
41D003000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL VALOR DE SU ACTIVO (ARTÍCULO 32-A CFF)
41D004000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL NÚMERO DE TRABAJADORES (ARTÍCULO 32-A CFF)

- DATOS DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI O NO) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

41D005000	EN CASO NEGATIVO EN TODAS LAS PREGUNTAS DE LOS ÍNDICES 41D002000, 41D003000 Y 41D004000 ANTERIORES, MENCIÓN EL MOTIVO POR EL QUE PRESENTA EL DICTAMEN

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- ESTE TEXTO SI PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC)
- EL TEXTO ALFABÉTICO DEBERÁ SER UTILIZADO ÚNICAMENTE EN LETRAS MAYÚSCULAS

41D006000	FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
41D007000	PRIMER DICTAMEN
41D008000	ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA
41D010000	EMPRESA FILIAL
41D011000	EMPRESA SUBSIDIARIA
41D022000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
41D023000	SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR (DEBE LLENAR LOS ANEXOS 12 Y 13)
41D024000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
41D025000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS
41D026000	SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA
41D027000	EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 18)
41D028000	EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
41D030000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT O DE LA SHCP QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO
41D039000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE POR PARTE DE AUTORIDADES JURISDICCIONALES QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO (INCLUYE PTU)
41D046000	HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES
41D049000	ESTÁ OBLIGADO A REVELAR PARA EL EJERCICIO FISCAL, ESQUEMAS REPORTABLES
41D057000	CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 9)
41D058000	MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 10)
41D059000	LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 15)
41D060000	OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 17)
41D061000	HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
41D062000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES

41D068000	HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
41D069000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE CAMBIO DE DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULOS 29 FRACCIÓN IV DEL RCFF)
41D070000	HA ACTUALIZADO LAS ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
41D071000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE ACTUALIZACIÓN DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES (ARTÍCULOS 29 FRACCIÓN VII RCFF)
41D072000	POR EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO TIENE LOS AVISOS DE APERTURA O CIERRE REALIZADOS DURANTE EL MISMO DE ESTABLECIMIENTOS, SUCURSALES, LOCALES, PUESTOS FIJOS O SEMIFIJOS, LUGARES EN DONDE SE ALMACENEN MERCANCÍAS Y EN GENERAL CUALQUIER LOCAL O ESTABLECIMIENTO QUE SE UTILICE PARA EL DESEMPEÑO DE SUS ACTIVIDADES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN VIII DEL RCFF)
41D073000	DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF)
41D074000	INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF
41D075000	TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
41D076000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF)
41D079000	TIENE EMPLEADOS
41D087000	EN CASO NEGATIVO, DEL ÍNDICE 41D079000 TIENE ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)
41D093000	OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
41D094000	LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
41D096000	LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA
41D097000	LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF)
41D104000	DIARIO
41D105000	MAYOR
41D106000	ACTAS DE ASAMBLEA DE SOCIOS O ACCIONISTAS
41D107000	SOCIOS O ACCIONISTAS
41D108000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE (ARTÍCULO 24 DE LA LISR)
41D109000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA GENERADO UNA TRANSMISIÓN INDEBIDA DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO 69-B BIS DEL CFF)
41D111000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
41D112000	RECONOCIÓ O REPORTÓ DICHOS INGRESOS
41D113000	CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS
41D114000	EXPEDIR COMPROBANTES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS Y CONSERVAR LOS ARCHIVOS (ARTÍCULO 76 FRACCIONES II Y XVII DE LA LISR)

41D122000	OBTUVO DEVOLUCIONES DE IMPUESTOS POR PARTE DE LA AUTORIDAD Y QUE HAYAN GENERADO INTERESES
41D123000	EN CASO AFIRMATIVO, ACUMULÓ LOS INGRESOS POR INTERESES PAGADOS POR LA AUTORIDAD FISCAL
41D124000	PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN I, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR
41D125000	PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN II, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR
41D126000	DURANTE EL EJERCICIO, EL CONTRIBUYENTE PRESTÓ SERVICIOS DE OPERACIÓN, ADMINISTRACIÓN O DISTRIBUCIÓN A SOCIEDADES DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTO DE DUDA O SOCIEDADES DE INVERSIÓN DE RENTA VARIABLE, EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY DE SOCIEDADES DE INVERSIÓN Y DEMÁS NORMATIVA LEGAL APLICABLE
41D127000	CON RESPECTO A DICHAS ACTIVIDADES, CUMPLIÓ EN TIEMPO Y FORMA CON LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN II, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR, TAL Y CUAL SE PREVÉ EN EL ARTÍCULO 89 DE ESA MISMA NORMATIVA
41D129000	INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO
41D131000	ES PARTE RELACIONADA
41D133000	ES PARTE RELACIONADA
41D135000	ES PARTE RELACIONADA
41D137000	ES PARTE RELACIONADA
41D139000	ES PARTE RELACIONADA
41D144000	EFFECTUÓ RETENCIÓN
41D146000	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
41D149000	INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%
41D150000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
41D151000	INDIQUE SI REEMBOLSO PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
41D155000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVADA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS
41D156000	EJERCÍO LA OPCIÓN PARA CONSIDERAR COMO NO ACUMULABLE EL VALOR DIFERENCIAL ENTRE LOS SALDOS ACUMULADOS ARRIBA SEÑALADOS, EN LOS TÉRMINOS DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR EN VIGOR A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2014
41D157000	EN CASO QUE LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR SEA POSITIVA, PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA INFORMACIÓN ANUAL QUE SE ENCUENTRA OBLIGADO A PRESENTAR
41D158000	DURANTE EL EJERCICIO, CONSIDERÓ COMO INGRESO ACUMULABLE ALGÚN MONTO A TÍTULO DE RESERVAS PREVENTIVAS GLOBALES
41D160000	CONTRA DICHO INGRESO ACUMULABLE, DISMINUYÓ EXCEDENTES ACTUALIZADOS DE RESERVAS PREVENTIVAS GLOBALES PENDIENTES DE DEDUCIR
41D168000	LOS QUEBRANTOS DIVERSOS REÚNEN LA TOTALIDAD DE REQUISITOS DE DEDUCCIÓN QUE ESTABLECE EL ARTÍCULO 27 DE LA LISR
41D169000	CUENTA CON FONDO DE PENSIONES, JUBILACIONES Y PRIMAS DE ANTIGÜEDAD
41D171000	DEDUCE LOS RENDIMIENTOS PROVENIENTES DE LA INVERSIÓN DE LOS FONDOS DESTINADOS A LAS RESERVAS PARA EL OTORGAMIENTO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL
41D172000	LA RESERVA PARA EL FONDO DE PENSIONES SE INCLUYE EN EL AJUSTE ANUAL INFLACIONARIO DENTRO DE LOS CRÉDITOS

41D173000	REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 LISR)
41D175000	EN CASO AFIRMATIVO ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
41D177000	EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
41D179000	OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XIX DE LA LISR
41D259000	MANTUVO INVERSIONES A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRAS)
41D260000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR
41D261000	FORMO PARTE DE UN FIDEICOMISO PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRA)
41D262000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR
41D264000	VERIFICÓ QUE EL IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO Y ACREDITADO EN EL EJERCICIO, EFECTIVAMENTE CORRESPONDA A UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL QUE SE TENGA DERECHO A SU ACREDITAMIENTO, DE CONFORMIDAD CON LAS REGLAS GENERALES EXPEDIDAS POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
41D265000	EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO
41D270000	TRATÁNDOSE DE UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO POR SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CONSECUENCIA DE UN PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS EN FAVOR DEL CONTRIBUYENTE, VERIFICÓ QUE SE HUBIESEN CUMPLIDO CON TODOS Y CADA UNO DE LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA NORMATIVIDAD FISCAL APLICABLE PARA SU ACREDITAMIENTO
41D274000	ACREDITA ÚNICAMENTE EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO EN EL EJERCICIO
41D275000	SEÑALE SI ACREDITA UN REMANENTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO CORRESPONDIENTE A EJERCICIOS ANTERIORES
41D276000	REALIZÓ OPERACIONES CON RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES, A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 19)
41D292000	REALIZA ACTOS O ACTIVIDADES NO AFECTAS AL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
41D293000	CUMPLIÓ CON LAS DISPOSICIONES FISCALES PARA DETERMINAR LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS Y EXENTOS
41D294000	EFECTUÓ OPERACIONES POR SERVICIOS DE SUBCONTRATACIÓN LABORAL EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 1-A, FRACCIÓN IV DE LA LIVA
41D295000	APLICÓ LA OPCIÓN DEL ARTÍCULO 5-B DE LA LIVA PARA EL PRORRATEO DEL IMPUESTO NO IDENTIFICADO CON ACTIVIDADES GRAVADAS, POR LAS QUE SE APLIQUE LA TASA 0% Y EXENTAS
41D296000	INDIQUE SI PARA EFECTOS DE LA DETERMINACIÓN DE LOS PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITA IMPUESTO AL 100%
41D297000	DIGA SI INCLUYE EN LA DETERMINACIÓN DE LA PROPORCIÓN DE ACREDITAMIENTO, LOS INGRESOS POR INTERESES COBRADOS PROVENIENTES DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
41D298000	REALIZÓ AJUSTES AL VALOR DEL IMPUESTO ACREDITABLE (ARTÍCULO 5-A DE LA LIVA)

- DATOS DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI O NO) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

41D032000	SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
41D077000	INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL REVISADO
41D078000	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
41D086000	CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULOS 29 DE LA LISR Y 65 DEL RLISR)
41D098000	TRATÁNDOSE DE COMISIONISTAS, REALIZÓ LA SEPARACIÓN EN SU CONTABILIDAD Y REGISTROS DE LAS OPERACIONES QUE LLEVEN A CABO POR CUENTA PROPIA DE LAS QUE EFECTÚEN POR CUENTA DEL COMITENTE (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN II DE LA LIVA Y 35 DEL RLIVA)
41D099000	EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32, FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RLIVA)
41D100000	EXPIDIÓ COMPROBANTES FISCALES POR LAS RETENCIONES DEL IMPUESTO QUE SE EFECTÚEN EN LOS CASOS PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA (ARTÍCULO 32, FRACCIÓN V DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
41D101000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE LAS PERSONAS A LAS QUE LES RETUVO IMPUESTOS (ARTÍCULO 32, FRACCIÓN V DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
41D102000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE EL PAGO, RETENCIÓN, ACREDITAMIENTO Y TRASLADO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN LAS OPERACIONES CON SUS PROVEEDORES, DESGLOSANDO EL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR TASA A LA CUAL TRASLADÓ O LE FUE TRASLADADO EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, INCLUYENDO ACTIVIDADES POR LAS QUE NO ESTUVO OBLIGADO AL PAGO (ARTÍCULO 32, FRACCIÓN VIII DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
41D110000	LAS ACCIONES DEL CONTRIBUYENTE RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO
41D115000	EXPEDIR COMPROBANTES FISCALES EN LOS QUE SE ASIENTEN EL MONTO DE LOS PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LOS TÉRMINOS DEL TÍTULO V DE LA LISR Y DEL IMPUESTO RETENIDO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN III DE LA LISR)
41D116000	LLEVAR UN REGISTRO DE LAS OPERACIONES QUE EFECTUÓ CON TÍTULOS VALOR EMITIDOS EN SERIE (ARTÍCULOS 76, FRACCIÓN VIII DE LA LISR Y 111 DEL RLISR)
41D117000	EFFECTUAR PAGOS DE DIVIDENDOS O UTILIDADES CON CHEQUE NOMINATIVO NO NEGOCIABLE EXPEDIDO A NOMBRE DEL SOCIO O ACCIONISTA O A TRAVÉS DE TRANSFERENCIAS DE FONDOS AL SOCIO O ACCIONISTA (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN XI INCISO A) DE LA LISR)
41D118000	PRESENTAR EN TIEMPO LA DECLARACIÓN DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL AÑO DE CALENDARIO ANTERIOR, A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS POR LOS QUE SE REALICEN ACTIVIDADES EMPRESARIALES EN LOS QUE INTERVINO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
41D119000	PROPORCIONAR A LOS SOCIOS O ACCIONISTAS A LOS QUE LES PAGARON DIVIDENDOS, COMPROBANTE FISCAL EN EL QUE SE SEÑALE SU MONTO, EL ISR RETENIDO, EN EL QUE SE INDIQUE SI LOS DIVIDENDOS PROVIENEN DE ALGUNA CUENTA O REGISTRO ESPECÍFICO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN XI INCISO B) DE LA LISR)
41D120000	INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES COMO SEÑALAN LAS DISPOSICIONES FISCALES DE LAS CONTRAPRESTACIONES RECIBIDAS EN EFECTIVO EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, ASÍ COMO EN PIEZAS DE ORO O DE PLATA, CUYO MONTO SEA SUPERIOR A CIENTO MIL PESOS (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN XV DE LA LISR)

41D121000	ACUMULÓ EN EL EJERCICIO LA TOTALIDAD DE LAS COMISIONES COBRADAS POR CRÉDITOS OTORGADOS
41D128000	RETENER Y ENTERAR EL ISR ADICIONAL A LA TASA DEL 10% SOBRE LOS DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS (ARTÍCULO 140 PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LISR)
41D162000	EN EL CASO DE HONORARIOS O GRATIFICACIONES A ADMINISTRADORES, COMISARIOS, DIRECTORES, GERENTES GENERALES O MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO, DE VIGILANCIA, CONSULTIVOS O DE CUALQUIER OTRA ÍNDOLE, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS A QUE ESTÁN SUJETOS (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN IX DE LA LISR)
41D163000	EN LOS CASOS DE ASISTENCIA TÉCNICA, DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA O DE REGALÍAS, SE HAYA COMPROBADO QUE, QUIEN PROPORCIONÓ LOS CONOCIMIENTOS CONTABA CON ELEMENTOS TÉCNICOS PROPIOS PARA ELLO, LOS PRESTÓ EN FORMA DIRECTA Y EFECTIVAMENTE SE HAYAN LLEVADO A CABO (ARTÍCULO 27, FRACCIÓN X DE LA LISR)
41D164000	EN EL CASO DEL COSTO DE ADQUISICIÓN O LOS INTERESES QUE SE DERIVEN DE CRÉDITOS RECIBIDOS, CORRESPONDAN A LOS DEL MERCADO Y CUANDO HAYAN EXCEDIDO SE HUBIESE CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE EL EXCEDENTE (ARTÍCULO 27, FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
41D165000	EN EL CASO DE PÉRDIDA PROVENIENTE DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y OTROS TÍTULOS VALOR, ASÍ COMO DE PÉRDIDAS FINANCIERAS QUE PROVENGAN DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL REFERIDAS A ACCIONES O ÍNDICES ACCIONARIOS, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28, FRACCIÓN XVII DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
41D166000	EN EL CASO DE VIÁTICOS O GASTOS DE VIAJE, SE CONSTATÓ QUE SE HUBIERAN CUMPLIDO LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA FRACCIÓN V DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
41D167000	EN EL CASO DEL OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES Y AVIONES, CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28, FRACCIÓN XIII DE LA LISR Y 60 DEL RLISR)
41D181000	EN EL CASO DE HABER ADQUIRIDO BIENES O DERECHOS POR DACIÓN EN PAGO O POR ADJUDICACIÓN, QUE NO PUEDAN CONSERVAR EN PROPIEDAD POR DISPOSICIÓN LEGAL, LOS DEDUJO CONFORME AL ARTÍCULO 25 DE ESTA LISR (ARTÍCULO 53 DE LA LISR)
41D182000	DEDUJO PARA EFECTOS FISCALES RESERVAS ADICIONALES A LAS DERIVADAS DE CALIFICACIÓN DE CARTERA CREDITICIA
41D183000	EFECTUÓ EN EL EJERCICIO, OPERACIONES DE COMPRA O VENTA DE CARTERA CREDITICIA
41D210000	TRANSMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN Y CUCA
41D263000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ
41D266000	CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO
41D277000	CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
41D279000	ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES
41D281000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE
41D283000	INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
41D286000	EL CONTRIBUYENTE 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
41D287000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
41D288000	APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN

41D289000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR
41D290000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL
41D291000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
41D299000	EN EL CASO DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO, VERIFICÓ QUE EL ACREDITAMIENTO DE IVA DERIVADO DE INTERESES SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU ACREDITAMIENTO (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN I DE LA LIVA)
41D300000	APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

- DATOS DE TRES CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI, NO O N/A) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

41D034000	FECHA DEL OFICIO 1
41D036000	FECHA DEL OFICIO 2
41D038000	FECHA DEL OFICIO 3
41D041000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1
41D043000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2
41D045000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3
41D047000	FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (NORMAL)
41D048000	FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
41D055000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL
41D056000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
41D185000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN
41D209000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN
41D255000	FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN

- DATOS DE LA FECHA DEL OFICIO, DE LA RESOLUCIÓN, CUANDO SURTIERON EFECTOS LA FUSIÓN O LA ESCISIÓN, EL INICIO DE LA LIQUIDACIÓN, FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO Y FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO, AMBOS DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE Y REGIÓN FRONTERIZA SUR
- ESTOS DATOS ESTARÁN COMPUESTOS POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DEL OFICIO, DE LA RESOLUCIÓN Y DEL ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES" /")

41D029000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
41D033000	NÚMERO DE OFICIO 1
41D035000	NÚMERO DE OFICIO 2
41D037000	NÚMERO DE OFICIO 3
41D040000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
41D042000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
41D044000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
41D050000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
41D051000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
41D052000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)

41D053000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
41D054000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)
41D029000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
41D033000	NÚMERO DE OFICIO 1
41D035000	NÚMERO DE OFICIO 2
41D037000	NÚMERO DE OFICIO 3
41D040000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
41D042000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
41D044000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
41D050000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
41D051000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
41D052000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
41D053000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
41D054000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- ESTOS DATOS SI PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, PUNTOS, GUIONES, DIAGONALES, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

41D017000	RFC 1 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
41D018000	RFC 2 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
41D019000	RFC 3 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
41D020000	RFC 4 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
41D021000	RFC 5 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
41D063000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
41D064000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
41D065000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
41D066000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
41D067000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
41D088000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
41D089000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
41D090000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
41D091000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
41D092000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
41D188000	FUSIONADA 1: RFC
41D190000	FUSIONADA 2: RFC
41D192000	FUSIONADA 3: RFC
41D194000	FUSIONADA 4: RFC
41D196000	FUSIONADA 5: RFC
41D198000	FUSIONADA 6: RFC
41D200000	FUSIONADA 7: RFC

41D202000	FUSIONADA 8: RFC
41D204000	FUSIONADA 9: RFC
41D206000	FUSIONADA 10: RFC
41D211000	ESCINDIDA 1: RFC
41D215000	ESCINDIDA 2: RFC
41D219000	ESCINDIDA 3: RFC
41D223000	ESCINDIDA 4: RFC
41D227000	ESCINDIDA 5: RFC
41D231000	ESCINDIDA 6: RFC
41D235000	ESCINDIDA 7: RFC
41D239000	ESCINDIDA 8: RFC
41D243000	ESCINDIDA 9: RFC
41D247000	ESCINDIDA 10: RFC
41D251000	ESCINDENTE: RFC
41D256000	(RFC) LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D257000	(RFC) LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D258000	(RFC) LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS; O GUIÓN MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

41D130000	NOMBRE DEL COMPRADOR 1
41D132000	NOMBRE DEL COMPRADOR 2
41D134000	NOMBRE DEL COMPRADOR 3
41D136000	NOMBRE DEL COMPRADOR 4
41D138000	NOMBRE DEL COMPRADOR 5
41D187000	FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D189000	FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D191000	FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D193000	FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D195000	FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D197000	FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D199000	FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D201000	FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D203000	FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D205000	FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D207000	FUSIONADA 10: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D358000	LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL

- DATO, FIDEICOMITENTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FIDUCIARIO: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FIDEICOMISARIO: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FUSIONADA: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL Y LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS

41D080000	NÚMERO DE TRABAJADORES
41D081000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
41D082000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS
41D083000	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
41D084000	TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
41D085000	TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
41D095000	MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN
41D103000	MONTO DE IVA QUE LE RETUVIERON RESPECTO A PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS QUE HACE REFERENCIA LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA
41D140000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES
41D141000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
41D142000	TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
41D143000	TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
41D145000	MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN
41D147000	MONTO DE PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE AMORTIZAR PROVENIENTES DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y DE OTROS TÍTULOS VALOR CUYO RENDIMIENTO NO SEA INTERÉS EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 8 LISR
41D148000	MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS
41D152000	MONTO DEL REEMBOLSÓ O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
41D153000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78 DE LA LISR
41D154000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78 DE LA LISR
41D159000	QUE MONTO CONSIDERÓ COMO INGRESO ACUMULABLE
41D161000	QUE MONTO DISMINUYÓ
41D170000	INDIQUE EL MONTO TOTAL DE LA RESERVA PARA FONDOS DE PENSIONES, JUBILACIONES Y PRIMAS DE ANTIGÜEDAD, QUE ESTA INVERTIDA ACORDE A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 29, FRACCIÓN II, DE LA LISR VIGENTE EN EL EJERCICIO REVISADO
41D176000	INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
41D178000	EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
41D180000	EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
41D212000	VALOR ACTIVO:
41D213000	VALOR PASIVO:
41D214000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D216000	VALOR ACTIVO:
41D217000	VALOR PASIVO:
41D218000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D220000	VALOR ACTIVO:
41D221000	VALOR PASIVO:
41D222000	VALOR CAPITAL SOCIAL:

41D224000	VALOR ACTIVO:
41D225000	VALOR PASIVO:
41D226000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D228000	VALOR ACTIVO:
41D229000	VALOR PASIVO:
41D230000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D232000	VALOR ACTIVO:
41D233000	VALOR PASIVO:
41D234000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D236000	VALOR ACTIVO:
41D237000	VALOR PASIVO:
41D238000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D240000	VALOR ACTIVO:
41D241000	VALOR PASIVO:
41D242000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D244000	VALOR ACTIVO:
41D245000	VALOR PASIVO:
41D246000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D248000	VALOR ACTIVO:
41D249000	VALOR PASIVO:
41D250000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D252000	VALOR ACTIVO:
41D253000	VALOR PASIVO:
41D254000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D267000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DERIVADO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES RECIBIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
41D268000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO PROVENIENTE DE FUENTE DE RIQUEZA EN EL EXTRANJERO
41D269000	MONTO DE ISR NO ACREDITABLE Y NO DEDUCIBLE EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR
41D278000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
41D280000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO
41D282000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
41D284000	MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
41D285000	MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN DATOS O CIFRAS DE IMPORTES REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS SE DEBERÁN PRESENTAR CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIÉNDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD
- PARA LAS CANTIDADES POSITIVAS SE OMITIRÁ EL SIGNO
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9
- LAS CANTIDADES INDICATIVAS DE IMPORTES DEBERÁN ANOTARSE EN PESOS, NO EN MILES DE PESOS

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
1- BALANCE GENERAL	2022 Y 2021
2- ESTADO DE RESULTADOS	TOTAL 2022, PARTES RELACIONADAS 2022, PARTES NO RELACIONADAS 2022, TOTAL 2021, PARTES RELACIONADAS 2021 Y PARTES NO RELACIONADAS 2021
3- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE	CAPITAL CONTRIBUIDO: CAPITAL SOCIAL, CAPITAL CONTRIBUIDO: APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO, CAPITAL CONTRIBUIDO: PRIMA EN VENTA DE ACCIONES, CAPITAL CONTRIBUIDO: OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN, CAPITAL CONTRIBUIDO: OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO, CAPITAL GANADO: RESERVAS DE CAPITAL, CAPITAL GANADO: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES, CAPITAL GANADO: RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA, CAPITAL GANADO: RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO, CAPITAL GANADO: EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN, CAPITAL GANADO: REMEDICIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS, CAPITAL GANADO: RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS, CAPITAL GANADO: OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO, CAPITAL GANADO: UTILIDAD NETA, CAPITAL GANADO: PÉRDIDA NETA Y TOTAL DE CAPITAL CONTABLE
4- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	2022 Y 2021
5- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS	2022, PARTES RELACIONADAS 2022, PARTES NO RELACIONADAS 2022, 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2022, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021, NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2022 Y NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021
6- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR	BASE GRAVABLE, CONTRIBUCIÓN DETERMINADA POR AUDITORÍA A CARGO O A FAVOR, CONTRIBUCIÓN A CARGO O SALDO A FAVOR DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE, DIFERENCIA Y DIFERENCIAS NO MATERIALES NO INVESTIGADAS POR AUDITORÍA
7- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO, IMPORTE PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES, TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR E IMPORTE DE LA CONTRIBUCIÓN EN LITIGIO

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
8- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	2022 Y 2021 VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
9- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	SUMATORIA DE NOCIONALES, UTILIDAD POR CONTRAPARTE, PÉRDIDA POR CONTRAPARTE Y EFECTO NETO
10- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	MONTO DE LA INVERSIÓN, MONTO DE LAS UTILIDADES (PÉRDIDAS) DE EJERCICIOS ANTERIORES EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN, MONTO DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN Y VALOR DE LA INVERSIÓN
11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES, MONTO DE RETIROS DE CAPITAL, MONTO DE PRÉSTAMOS: EFECTUADOS, RECIBIDOS Y MONTO DE PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
12- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	VALOR DE LA OPERACIÓN Y/O INVERSIÓN PARA EFECTOS FISCALES (INCLUSO CON VALOR CERO), MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES Y MONTO MODIFICADO
14- DATOS INFORMATIVOS	IMPORTE
15- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	MONTO DE LA OPERACIÓN, ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO POR AUDITORÍA, ISR RETENIDO PAGADO Y DIFERENCIA
16- INVERSIONES	VALOR DE INVERSIÓN, SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO, 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 Y SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL FINAL DEL EJERCICIO
17- PRÉSTAMOS	SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES, ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO, SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 E IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO DICTAMINADO

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
19- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	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); IMPORTE, 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, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES DEL EJERCICIO, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES DISTRIBUIDAS EN EL EJERCICIO, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS NO AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL, E IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
20- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA, 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, LÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL CONTRIBUYENTE, TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES), INTERESES NETOS PENDIENTES DE DEDUCIR DE EJERCICIOS ANTERIORES (APLICABLE A PARTIR DEL EJERCICIO 2022), TOTAL DE LOS INGRESOS POR INTERESES ACUMULADOS, INTERESES NETOS, UTILIDAD (PÉRDIDA) FISCAL, TOTAL DE INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES), MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PREOPERATIVOS, UTILIDAD FISCAL AJUSTADA, LÍMITE INTERESES NETOS E INTERESES NO DEDUCIBLES

NOTA: EL ORDEN DE ESTOS DATOS ES ÚNICAMENTE INFORMATIVO, PARA SU CAPTURA REFERENCIAR AL FORMATO GUÍA

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS DE IMPORTES REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS SE DEBERÁN PRESENTAR CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIÉNDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD
- PARA LAS CANTIDADES POSITIVAS SE OMITIRÁ EL SIGNO
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9
- LAS CANTIDADES INDICATIVAS DE IMPORTES DEBERÁN ANOTARSE EN PESOS, NO EN MILES DE PESOS

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
4.1- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	TEXTO REFERENTE A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
6.1- DECLARATORIA	TEXTO REFERENTE A LA DECLARATORIA
- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS - ESTOS TEXTOS SI PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC) - EL TEXTO ALFABÉTICO DEBERÁ SER UTILIZADO ÚNICAMENTE EN LETRAS MAYÚSCULAS	
ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
6- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR	TASA, TARIFA O CUOTA
8- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL AÑO ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL), PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL AÑO ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR) Y PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
9- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN EFECTIVO, PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN ESPECIE Y PROPORCIÓN QUE REPRESENTA DE INGRESOS ACUMULABLES Y/O DEDUCCIONES AUTORIZADAS
10- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD
11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O ACCIONISTA EN EL EJERCICIO Y PORCENTAJE DE TASA DE INTERÉS PACTADA EN CASO DE PRÉSTAMO RECIBIDOS
15- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	TASA
17- PRÉSTAMOS	PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS Y TASA DE RETENCIÓN DEL ISR
19- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	TASA EFECTIVA DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADA EN EL EXTRANJERO (MENOR AL 75% DEL QUE SE PAGARÍA EN MÉXICO), PARTICIPACIÓN DIRECTA O PARTICIPACIÓN INDIRECTA PROMEDIO POR DÍA DEL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO (PORCENTAJE); PORCENTAJE Y TASA PREFERENCIAL POR TRATADO
20- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	PROPORCIÓN DE INGRESOS

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS CON DECIMALES
- LAS CANTIDADES REPRESENTATIVAS DE PORCENTAJE SE ANOTARÁN CON ENTEROS Y DOS DECIMALES, SIN EL SIGNO DE PORCENTAJE
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
18- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2022, 2021, 2020, 2019, 2018, 2017, 2016, 2015, 2014, 2013 Y 2012

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS CON CUATRO DECIMALES
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
7- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	INSTITUCIÓN DE CRÉDITO O SAT Y PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): ADMINISTRACIÓN RECEPTORA
8- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	EXPLICAR VARIACIÓN
9- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	PAÍS DE RESIDENCIA, NÚMERO DE CONTRATOS CELEBRADOS, CONCEPTO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 16-A CFF), TIPO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 LISR), TIPO DE MERCADO Y NOMBRE DEL MERCADO
10- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA ENTIDAD, FORMA DE PAGO (TRANSFERENCIA DE FONDOS, CAPITALIZACIÓN DE CRÉDITOS O DEUDAS, ETC)
11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES Y DESTINO DEL PRÉSTAMO, FORMA DE PAGO (TRANSFERENCIA DE FONDOS, CAPITALIZACIÓN DE CRÉDITOS O DEUDAS, ETC)
12- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, PAÍS DE RESIDENCIA, MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO, LA OPERACIÓN INVOLUCRA CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS (SI O NO), LA OPERACIÓN ESTÁ PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES (SI O NO) 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. APARTADO B, DE LA RMF 2022) (SI O NO) E INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A)

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
15- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, PAÍS DE RESIDENCIA, MÉXICO TIENE UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON EL PAÍS DE LA COLUMNA ANTERIOR (SI O NO), INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO), EFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO) Y APLICÓ LOS BENEFICIOS DE ALGÚN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)
17- PRÉSTAMOS	TIPO DE FINANCIAMIENTO, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE FINANCIAMIENTO" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO:, FUE BENEFICIARIO EFECTIVO DE LOS INTERESES (SI O NO), NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO, PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES, TIPO DE MONEDA, DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS, 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:, GARANTIZÓ EL PRÉSTAMO (SI O NO), DESTINO DEL CAPITAL TOMADO EN PRÉSTAMO Y EFECTUÓ COLOCACIONES EN EL EXTRANJERO (SI O NO)
19- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL, TIPO DE MONEDA DEL PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL, TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, LA CONTABILIDAD ESTÁ A DISPOSICIÓN DE LA AUTORIDAD (SI O NO), TIENE ALGUNA ENTIDAD INTERPUESTA (SI O NO), EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES CUENTA CON LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD QUE GENERÓ INGRESOS POR PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES (SI O NO), 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 (SI O NO), OPERACIONES CON FIDEICOMISO O CON LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE, DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DEL FIDEICOMISO, CARÁCTER CON EL QUE PARTICIPA EN EL FIDEICOMISO O EN LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE E INDIQUE SI UTILIZÓ UNA TASA DE IMPUESTO O EXENCIÓN PREVISTA EN ALGÚN TRATADO QUE TENGA CELEBRADO MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTOS TEXTOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
7- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	NÚMERO DE LA OPERACIÓN; PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE); NÚMERO DE FOLIO; Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: NÚMERO
17- PRÉSTAMOS	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA CNBV DE LA OFERTA PÚBLICA EN EL EXTRANJERO DE VALORES EMITIDOS EN MÉXICO
• PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS • DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS • LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
7- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	FECHA DE PAGO, PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): FECHA DE PRESENTACIÓN; Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: FECHA
10- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	FECHA EN QUE SE EFECTUÓ LA APORTACIÓN DE CAPITAL EN SU SUBSIDIARIA
11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	PERIODO DE TENENCIA: DEL Y AL
17- PRÉSTAMOS	VIGENCIA DEL PRÉSTAMO: DEL Y AL
19- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA DEL Y FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA AL
• DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES “/”, EJEMPLO: 17/04/2022) • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9 Y LA DIAGONAL “/”	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
9- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
10- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
12- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
15- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
17- PRÉSTAMOS	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC Y NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO
19- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
20- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA

NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL Y NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT

- DATO, REGISTRO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL PAÍS DE RESIDENCIA
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

RFC

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DE LA PARTE RELACIONADA
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS, O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA EL AÑO, DOS PARA EL MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

DATOS APLICABLES AL DICTAMEN FISCAL DE:

B INSTITUCIONES DE SEGUROS Y FIANZAS

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

DATOS A PROPORCIONAR:

CONTRIBUYENTE, CONTADOR PÚBLICO Y REPRESENTANTE LEGAL

09A000000	RFC (DEL CONTRIBUYENTE)
09B000000	RFC (DEL CONTADOR PÚBLICO)
09B015000	RFC (DEL DESPACHO)
09C000000	RFC (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DEL CONTRIBUYENTE Y DEL REPRESENTANTE LEGAL
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS; O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA, (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA
- EN EL CASO DE QUE EL REPRESENTANTE LEGAL SEA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE NO CUENTE CON ESTE DATO, SE ANOTARÁ LO SIGUIENTE: REXT990101XXX
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

09A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
09B001000	NOMBRE (DEL CONTADOR PÚBLICO) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))
09B014000	NOMBRE DEL DESPACHO
09C001000	NOMBRE (DEL REPRESENTANTE LEGAL) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))

- DATO, NOMBRE COMPLETO DEL CONTRIBUYENTE Y DEL REPRESENTANTE LEGAL
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS

09B002000	CURP (DEL CONTADOR PÚBLICO)
09C004000	CURP (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE 18 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO CARACTERES ALFABÉTICOS
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS
 - SEIS CARACTERES ALFABÉTICOS
 - UN CARACTER ALFABÉTICO O NUMÉRICO
 - UN CARACTER NUMÉRICO
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

DOMICILIO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, DEL CONTADOR PÚBLICO Y DEL REPRESENTANTE LEGAL:

09A002000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL CONTRIBUYENTE)
09B004000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL CONTADOR PÚBLICO)
09C005000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO ELEGIDO DE UNA LISTA (CATÁLOGO)

09A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL CONTRIBUYENTE)
09B005000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL CONTADOR PÚBLICO)
09C006000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO ALCALDÍA O MUNICIPIO COMPLETO
- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

09A004000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL CONTRIBUYENTE)
09B006000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL CONTADOR PÚBLICO)
09C007000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO COLONIA O LOCALIDAD COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

09A005000	CÓDIGO POSTAL (DEL CONTRIBUYENTE)
09B007000	CÓDIGO POSTAL (DEL CONTADOR PÚBLICO)
09C008000	CÓDIGO POSTAL (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO CÓDIGO POSTAL COMPLETO
- DATO DE CARACTERES NUMÉRICOS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNOS DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

09A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL CONTRIBUYENTE)
09B008000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL CONTADOR PÚBLICO)
09C009000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE CALLE Y NÚMERO COMPLETO
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

09A007000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL CONTRIBUYENTE)
09B009000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL CONTADOR PÚBLICO)
09C010000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, CIUDAD O POBLACIÓN COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

09A008000	TELÉFONO (DEL CONTRIBUYENTE)
09B010000	TELÉFONO (DEL CONTADOR PÚBLICO O DEL DESPACHO)
09C011000	TELÉFONO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE QUINCE CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC) ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

09A009000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL CONTRIBUYENTE)
09B011000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL CONTADOR PÚBLICO)
09B012000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL BUZÓN TRIBUTARIO DEL CPI)
09C012000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS SE PODRÁN ANOTAR EN MINÚSCULAS
- ESTE DATO SÍ PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (PUNTOS, GUIONES, ARROBA, ETC)

09A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:

- TEXTO O NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO, ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONÓ LA CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES

09A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:

- DATO ACTIVIDAD ECONÓMICA O ACTIVIDAD PREPONDERANTE DENOMINADO TAMBIÉN GIRO, ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONA DE UN CATÁLOGO
- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE DEBERÁ TOMAR EN CUENTA LA DESCRIPCIÓN QUE AL EFECTO SE HACE EN EL ANEXO 6 DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL VIGENTE PARA 2014 Y SUS CORRESPONDIENTES MODIFICACIONES
- ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

09C002000	NACIONAL (REPRESENTANTE LEGAL)
09C003000	EXTRANJERO (REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS (SI O NO)
- UTILIZACIÓN ÚNICAMENTE DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

09C013000	NÚMERO DE ESCRITURA (REPRESENTANTE LEGAL)
09C014000	NÚMERO DE NOTARIA (REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE QUINCE Y DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO SIN SIGNO, RESPECTIVAMENTE
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

09C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA (REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, ENTIDAD COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

09C016000	FECHA DEL PODER (REPRESENTANTE LEGAL)
09C017000	FECHA DE DESIGNACIÓN (REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE LA CERTIFICACIÓN DEL PODER Y DE LA DESIGNACIÓN DEL CARGO
- ESTE DATO ESTARÁ COMPUESTO POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE CERTIFICACIÓN DEL PODER (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/")

09B003000	NÚMERO DE REGISTRO DEL CONTADOR PÚBLICO
09B016000	NÚMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO

- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE ANOTARÁ EL NÚMERO ASIGNADO POR LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL FEDERAL AL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO Y A SU DESPACHO
- DATO DE CINCO CARACTERES NUMÉRICOS EXACTO, SIN SIGNO
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

09B013000	COLEGIO AL QUE PERTENECE EL CONTADOR PÚBLICO

- DATO, NOMBRE DEL COLEGIO AL QUE PERTENECE EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

09A012000	NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE (DECLARATORIA DEL CONTRIBUYENTE O DE SU REPRESENTANTE LEGAL)
09B017000	NOMBRE DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ (DECLARATORIA DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ)
09C018000	NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL (DECLARATORIA DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, NOMBRE COMPLETO DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ, DEL CONTRIBUYENTE Y DE SU REPRESENTANTE LEGAL, ASIGNADOS AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE CAPTUREN LOS DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE, DE SU REPRESENTANTE LEGAL, Y DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ

DATOS GENERALES

DATOS A PROPORCIONAR:

AUTORIDAD COMPETENTE:

09D000000	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE GRANDES CONTRIBUYENTES
09D001000	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE GRANDES CONTRIBUYENTES

- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS, EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

09D006000	TIPO DE INSTITUCIÓN: 5- INSTITUCIÓN DE SEGUROS Y 6- INSTITUCIÓN DE FIANZAS
09D010000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL: 0- NINGUNO, 1- FUSIÓN, 2- ESCISIÓN, 3- LIQUIDACIÓN, 4- FIDEICOMISO Y 5- ASOCIANTE EN PARTICIPACIÓN
09D017000	TIPO DE OPINIÓN: 1- OPINIÓN SIN SALVEDADES, 2- OPINIÓN CON SALVEDADES QUE TENGAN IMPLICACIONES FISCALES, 3- OPINIÓN CON SALVEDADES QUE NO TENGAN IMPLICACIONES FISCALES, 4- OPINIÓN NEGATIVA QUE TENGA IMPLICACIONES FISCALES, 5- OPINIÓN NEGATIVA QUE NO TENGA IMPLICACIONES FISCALES, 6- ABSTENCIÓN DE OPINIÓN
09D032000	SE TRATA DE: 1- AUTORIZACIÓN Y 2- CONSULTA
09D186000	SE REALIZARON CON FINES DE: 1- COBERTURA Y 2- NEGOCIACIÓN
09D193000	EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN: 01- FUSIONADA Y 02- FUSIONANTE
09D217000	EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN: 01- ESCINDIDA Y 02- ESCINDENTE
09D280000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (1)
09D281000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (2)
09D282000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (3)
09D322000	EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR: 01- SOLICITUD DE BAJA, 02- INCUMPLIMIENTO DE REQUISITOS, 03- REVOCACIÓN POR PARTE DE LA AUTORIDAD Y 04- OTRO

- DATO ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONÓ DE UNA LISTA (CATÁLOGO)

09D013000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL
09D014000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL
09D015000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
09D016000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

- DATOS DEL EJERCICIO FISCAL Y DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR AL QUE CORRESPONDA EL DICTAMEN FISCAL
- DIVIDIDO EN INICIO DEL EJERCICIO Y TERMINACIÓN DEL EJERCICIO
- ESTOS DATOS ESTARÁN COMPUESTOS POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/") Y DIEZ PARA LA FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL, (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES "/")

EJEMPLO:

INICIO	FINAL
01/01/2022	31/12/2022

09D002000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR INGRESOS ACUMULABLES (ARTÍCULO 32-A CFF)
09D003000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL VALOR DE SU ACTIVO (ARTÍCULO 32-A CFF)
09D004000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL NÚMERO DE TRABAJADORES (ARTÍCULO 32-A CFF)

- DATOS DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI O NO) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

09D005000	EN CASO NEGATIVO EN TODAS LAS PREGUNTAS DE LOS ÍNDICES 09D002000, 09D003000 Y 09D004000 ANTERIORES, MENCIONE EL MOTIVO POR EL QUE PRESENTA EL DICTAMEN

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- ESTE TEXTO SI PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC)
- EL TEXTO ALFABÉTICO DEBERÁ SER UTILIZADO ÚNICAMENTE EN LETRAS MAYÚSCULAS

09D007000	FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
09D008000	PRIMER DICTAMEN
09D009000	ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA
09D011000	EMPRESA FILIAL
09D012000	EMPRESA SUBSIDIARIA
09D023000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
09D024000	SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR (DEBE LLENAR LOS ANEXOS 14 Y 15)
09D025000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
09D026000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS
09D027000	SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA
09D028000	EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 20)
09D029000	EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
09D031000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT O DE LA SHCP QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO
09D040000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE POR PARTE DE AUTORIDADES JURISDICCIONALES QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO (INCLUYE PTU)
09D047000	HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES
09D050000	ESTÁ OBLIGADO A REVELAR PARA EL EJERCICIO FISCAL, ESQUEMAS REPORTABLES
09D058000	CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 11)
09D059000	MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 12)
09D060000	LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 17)
09D061000	OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 19)
09D062000	HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
09D063000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 29, FRACCIÓN I DEL RCFF), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES
09D069000	HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
09D070000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE CAMBIO DE DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN IV DEL RCFF)
09D071000	HA ACTUALIZADO LAS ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
09D072000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE ACTUALIZACIÓN DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN VII DEL RCFF)

09D073000	POR EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO TIENE LOS AVISOS DE APERTURA O CIERRE REALIZADOS DURANTE EL MISMO DE ESTABLECIMIENTOS, SUCURSALES, LOCALES, PUESTOS FIJOS O SEMIFIJOS, LUGARES EN DONDE SE ALMACENEN MERCANCÍAS Y EN GENERAL CUALQUIER LOCAL O ESTABLECIMIENTO QUE SE UTILICE PARA EL DESEMPEÑO DE SUS ACTIVIDADES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN VIII DEL RCFF)
09D074000	DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 DEL CFF)
09D075000	INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26, FRACCIÓN XI DEL CFF
09D076000	TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
09D077000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 DEL CFF)
09D078000	INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL REVISADO
09D079000	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
09D080000	TIENE EMPLEADOS
09D088000	EN CASO NEGATIVO, DEL ÍNDICE 09D080000 TIENE ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)
09D094000	OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
09D095000	LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
09D097000	LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA
09D098000	LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF)
09D105000	DIARIO
09D106000	MAYOR
09D107000	ACTAS DE ASAMBLEA DE SOCIOS O ACCIONISTAS
09D108000	SOCIOS O ACCIONISTAS
09D109000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE (ARTÍCULO 24 DE LA LISR)
09D110000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA GENERADO UNA TRANSMISIÓN INDEBIDA DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO 69-B BIS DEL CFF)
09D112000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
09D113000	RECONOCIÓ O REPORTÓ DICHOS INGRESOS
09D114000	CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS
09D115000	EXPEDIR COMPROBANTES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS Y CONSERVAR LOS ARCHIVOS (ARTÍCULO 76 FRACCIONES II Y XVII DE LA LISR)
09D122000	OBTUVO DEVOLUCIONES DE IMPUESTOS POR PARTE DE LA AUTORIDAD Y QUE HAYAN GENERADO INTERESES

09D123000	EN CASO AFIRMATIVO, ACUMULÓ LOS INGRESOS POR INTERESES PAGADOS POR LA AUTORIDAD FISCAL
09D124000	PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN I, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR
09D125000	PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN II, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR
09D126000	INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES DE LOS PRÉSTAMOS, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL O AUMENTOS DE CAPITAL QUE RECIBAN EN EFECTIVO, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, MAYORES A \$600,000.00. (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN XVI DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
09D127000	CON RESPECTO A DICHAS ACTIVIDADES, CUMPLIÓ EN TIEMPO Y FORMA CON LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN II, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR, TAL Y CUAL SE PREVÉ EN EL ARTÍCULO 89 DE ESA MISMA NORMATIVA
09D129000	INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO
09D131000	ES PARTE RELACIONADA
09D133000	ES PARTE RELACIONADA
09D135000	ES PARTE RELACIONADA
09D137000	ES PARTE RELACIONADA
09D139000	ES PARTE RELACIONADA
09D144000	EFFECTUÓ RETENCIÓN
09D146000	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
09D149000	INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%
09D150000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
09D151000	INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
09D155000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVADA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS
09D163000	LOS QUEBRANTOS DIVERSOS REÚNEN LA TOTALIDAD DE REQUISITOS DE DEDUCCIÓN QUE ESTABLECE EL ARTÍCULO 27 DE LA LISR
09D164000	CUENTA CON FONDO DE PENSIONES, JUBILACIONES Y PRIMAS DE ANTIGÜEDAD
09D166000	DEDUCE LOS RENDIMIENTOS PROVENIENTES DE LA INVERSIÓN DE LOS FONDOS DESTINADOS A LAS RESERVAS PARA EL OTORGAMIENTO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL
09D167000	LA RESERVA PARA EL FONDO DE PENSIONES SE INCLUYE EN EL AJUSTE ANUAL INFLACIONARIO DENTRO DE LOS CRÉDITOS
09D168000	EN EL EJERCICIO DEDUJO CRÉDITOS INCOBRABLES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN V DEL ARTÍCULO 25 DE LA LISR
09D169000	EN EL CASO DE PÉRDIDAS POR CRÉDITOS INCOBRABLES, SE CUMPLE CON LOS REQUISITOS QUE SEÑALA LA FRACCIÓN XV, ARTÍCULO 27 DE LA LISR
09D182000	CONSIDERÓ EL SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO DE LA GANANCIA INFLACIONARIA PENDIENTE DE DISMINUIR DEL AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE O DEL COSTO DE LOS ACTIVOS NO FINANCIEROS ENAJENADOS
09D183000	INCLUYÓ DICHO SALDO EN LA DETERMINACIÓN DEL SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS PARA EFECTOS DE DETERMINAR EL AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEL EJERCICIO
09D184000	DISMINUYÓ EL SALDO DE LA GANANCIA INFLACIONARIA PENDIENTE DE DISMINUIR EN EL EJERCICIO DICTAMINADO DEL AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE O DEL COSTO DE LOS ACTIVOS NO FINANCIEROS ENAJENADOS (ARTÍCULO SEGUNDO TRANSITORIO, FRACCIÓN XXV, DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS PARA 2002)

09D185000	REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR)
09D187000	EN CASO AFIRMATIVO ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
09D189000	EFFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
09D191000	OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR
09D268000	MANTUVO INVERSIONES A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRAS)
09D269000	EN CASO AFIRMATIVO, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR
09D270000	FORMÓ PARTE DE UN FIDEICOMISO PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRA)
09D271000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR
09D273000	VERIFICÓ QUE EL IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO Y ACREDITADO EN EL EJERCICIO, EFECTIVAMENTE CORRESPONDA A UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL QUE SE TENGA DERECHO A SU ACREDITAMIENTO, DE CONFORMIDAD CON LAS REGLAS GENERALES EXPEDIDAS POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
09D274000	EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO
09D279000	TRATÁNDOSE DE UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO POR SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CONSECUENCIA DE UN PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS EN FAVOR DEL CONTRIBUYENTE, VERIFICÓ QUE SE HUBIESEN CUMPLIDO CON TODOS Y CADA UNO DE LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA NORMATIVIDAD FISCAL APLICABLE PARA SU ACREDITAMIENTO
09D283000	ACREDITA ÚNICAMENTE EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO EN EL EJERCICIO
09D284000	SEÑALE SI ACREDITA UN REMANENTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO CORRESPONDIENTE A EJERCICIOS ANTERIORES
09D285000	REALIZÓ OPERACIONES CON RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 21)
09D301000	REALIZA ACTOS O ACTIVIDADES NO AFECTAS AL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
09D302000	CUMPLIÓ CON LAS DISPOSICIONES FISCALES PARA DETERMINAR LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS Y EXENTOS
09D303000	EFFECTUÓ OPERACIONES POR SERVICIOS DE SUBCONTRATACIÓN LABORAL EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 1-A FRACCIÓN IV DE LA LIVA
09D304000	APLICÓ LA OPCIÓN DEL ARTÍCULO 5-B DE LA LIVA PARA EL PRORRATEO DEL IMPUESTO NO IDENTIFICADO CON ACTIVIDADES GRAVADAS, POR LAS QUE SE APLIQUE LA TASA 0% Y EXENTAS
09D305000	INDIQUE SI PARA EFECTOS DE LA DETERMINACIÓN DE LOS PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITA IMPUESTO AL 100%
09D306000	REALIZÓ AJUSTES AL VALOR DEL IMPUESTO ACREDITABLE (ARTÍCULO 5-A DE LA LIVA)
09D307000	CONSIDERÓ LAS INDEMNIZACIONES COMO OBJETO DE LA LEY DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
09D308000	EN LOS CASOS DEL PAGO DE INDEMNIZACIONES POR ROBO O PÉRDIDA TOTAL DE AUTOMÓVILES A PERSONAS MORALES Y FÍSICAS CON ACTIVIDAD EMPRESARIAL, DICHAS PERSONAS AL EXPEDIR LAS FACTURAS CORRESPONDIENTES, TRASLADARON A LA ASEGURADORA UNA CANTIDAD POR CONCEPTO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
09D309000	EN CASO AFIRMATIVO, ACREDITÓ EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO EN DICHA OPERACIONES

- DATOS DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI O NO) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

09D033000	SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
09D087000	CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RLISR)
09D099000	TRATÁNDOSE DE COMISIONISTAS, REALIZÓ LA SEPARACIÓN EN SU CONTABILIDAD Y REGISTROS DE LAS OPERACIONES QUE LLEVEN A CABO POR CUENTA PROPIA DE LAS QUE EFECTÚEN POR CUENTA DEL COMITENTE (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN II DE LA LIVA Y 35 DEL RLIVA)
09D100000	EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA 20 Y 74 DEL RLIVA)
09D101000	EXPIDIÓ COMPROBANTES FISCALES POR LAS RETENCIONES DEL IMPUESTO QUE SE EFECTÚEN EN LOS CASOS PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA (ARTÍCULO 32, FRACCIÓN V DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
09D102000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE LAS PERSONAS A LAS QUE LES RETUVO IMPUESTOS (ARTÍCULO 32, FRACCIÓN V DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
09D103000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE EL PAGO, RETENCIÓN, ACREDITAMIENTO Y TRASLADO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN LAS OPERACIONES CON SUS PROVEEDORES, DESGLOSANDO EL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR TASA A LA CUAL TRASLADÓ O LE FUE TRASLADADO EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, INCLUYENDO ACTIVIDADES POR LAS QUE NO ESTUVO OBLIGADO AL PAGO (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN VIII DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
09D111000	LAS ACCIONES DEL CONTRIBUYENTE RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO
09D116000	EXPEDIR COMPROBANTES FISCALES EN LOS QUE SE ASIENTEN EL MONTO DE LOS PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LOS TÉRMINOS DEL TÍTULO V DE LA LISR Y DEL IMPUESTO RETENIDO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN III DE LA LISR)
09D117000	LLEVAR UN REGISTRO DE LAS OPERACIONES QUE EFECTUÓ CON TÍTULOS VALOR EMITIDOS EN SERIE (ARTÍCULOS 76 FRACCIÓN VIII DE LA LISR Y 111 DEL RLISR)
09D118000	EFFECTUAR PAGOS DE DIVIDENDOS O UTILIDADES CON CHEQUE NOMINATIVO NO NEGOCIABLE EXPEDIDO A NOMBRE DEL SOCIO O ACCIONISTA O A TRAVÉS DE TRANSFERENCIAS DE FONDOS AL SOCIO O ACCIONISTA (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO A) DE LA LISR)
09D119000	PRESENTAR EN TIEMPO LA DECLARACIÓN DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL AÑO DE CALENDARIO ANTERIOR, A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS POR LOS QUE SE REALICEN ACTIVIDADES EMPRESARIALES EN LOS QUE INTERVINO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
09D120000	PROPORCIONAR A LOS SOCIOS O ACCIONISTAS A LOS QUE LES PAGARON DIVIDENDOS, COMPROBANTE FISCAL EN EL QUE SE SEÑALE SU MONTO, EL ISR RETENIDO, EN EL QUE SE INDIQUE SI LOS DIVIDENDOS PROVIENEN DE ALGUNA CUENTA O REGISTRO ESPECÍFICO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO B) DE LA LISR)
09D121000	INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES, COMO SEÑALAN LAS DISPOSICIONES FISCALES, DE LAS CONTRAPRESTACIONES RECIBIDAS EN EFECTIVO EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, ASÍ COMO EN PIEZAS DE ORO O DE PLATA, CUYO MONTO SEA SUPERIOR A CIENTO MIL PESOS (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XV DE LA LISR)

09D128000	RETENER Y ENTERAR EL ISR ADICIONAL A LA TASA DEL 10% SOBRE LOS DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS (ARTÍCULO 140 PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LISR)
09D156000	CUANDO TENGA CAPITALES TOMADOS EN PRÉSTAMO Y OTORQUE PRÉSTAMOS A TERCEROS, SE HAYA APLICADO EL TOPE ESTABLECIDO PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 27, FRACCIÓN VII DE LA LISR Y 38 DEL RLISR)
09D157000	EN EL CASO DE HONORARIOS O GRATIFICACIONES A ADMINISTRADORES, COMISARIOS, DIRECTORES, GERENTES GENERALES O MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO, DE VIGILANCIA, CONSULTIVOS O DE CUALQUIER OTRA ÍNDOLE, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS A QUE ESTÁN SUJETOS (ARTÍCULO 27, FRACCIÓN IX DE LA LISR)
09D158000	EN LOS CASOS DE ASISTENCIA TÉCNICA, DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA O DE REGALÍAS, SE HAYA COMPROBADO QUE, QUIEN PROPORCIONÓ LOS CONOCIMIENTOS CONTABA CON ELEMENTOS TÉCNICOS PROPIOS PARA ELLO, LOS PRESTÓ EN FORMA DIRECTA Y EFECTIVAMENTE SE HAYAN LLEVADO A CABO (ARTÍCULO 27, FRACCIÓN X DE LA LISR)
09D159000	EN EL CASO DEL COSTO DE ADQUISICIÓN O LOS INTERESES QUE SE DERIVEN DE CRÉDITOS RECIBIDOS, CORRESPONDAN A LOS DEL MERCADO Y CUANDO HAYAN EXCEDIDO SE HUBIESE CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE EL EXCEDENTE (ARTÍCULO 27, FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
09D160000	EN EL CASO DE VIÁTICOS O GASTOS DE VIAJE, SE CONSTATÓ QUE SE HUBIERAN CUMPLIDO LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA FRACCIÓN V DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
09D161000	EN EL CASO DE PÉRDIDA PROVENIENTE DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y OTROS TÍTULOS VALOR, ASÍ COMO DE PÉRDIDAS FINANCIERAS QUE PROVENGAN DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL REFERIDAS A ACCIONES O ÍNDICES ACCIONARIOS, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN XVII DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
09D162000	EN EL CASO DEL OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES Y AVIONES, CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN XIII DE LA LISR Y 60 DEL RLISR)
09D170000	TRATÁNDOSE DE INSTITUCIONES DE SEGUROS, DURANTE EL EJERCICIO, ÚNICAMENTE DEDUJO LA CREACIÓN O INCREMENTO DE LAS RESERVAS DE RIESGOS EN CURSO, POR OBLIGACIONES PENDIENTES DE CUMPLIR POR SINIESTROS Y POR VENCIMIENTOS, ASÍ COMO DE LAS DE RIESGOS CATASTRÓFICOS (ARTÍCULO 50 DE LA LISR)
09D171000	SI LA INSTITUCIÓN DE SEGUROS CUENTA CON AUTORIZACIÓN PARA LA VENTA DE SEGUROS DE PENSIONES, DERIVADOS DE LAS LEYES DE SEGURIDAD SOCIAL, Y CONSIDERÓ DURANTE EL EJERCICIO LA DEDUCCIÓN DE LA CREACIÓN O EL INCREMENTO DE LA RESERVA MATEMÁTICA ESPECIAL VINCULADA CON DICHOS SEGUROS, ASÍ COMO LAS OTRAS RESERVAS PREVISTAS EN LA LEY GENERAL DE INSTITUCIONES Y SOCIEDADES MUTUALISTAS DE SEGUROS, VERIFICÓ QUE SE HUBIESE CUMPLIDO LA CONDICIÓN DE QUE TODA LIBERACIÓN SEA DESTINADA AL FONDO ESPECIAL DE LOS SEGUROS DE PENSIONES EN LOS TÉRMINOS DE ESA ÚLTIMA NORMATIVA (EN EL CUAL EL GOBIERNO FEDERAL PARTICIPE COMO FIDEICOMISARIO) (ARTÍCULO 50 DE LA LISR)
09D172000	SI AL CIERRE DEL EJERCICIO, HUBIESE PROCEDIDO LA DISMINUCIÓN DE LAS RESERVAS ANTES INDICADAS CON RESPECTO A LAS QUE MANTUVO AL CIERRE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR, VERIFICÓ QUE SE HUBIESE CONSIDERADO COMO INGRESO ACUMULABLE EL DIFERENCIAL, EN LOS TÉRMINOS Y CON LAS LIMITACIONES PREVISTAS EN EL ARTÍCULO 50 DE LA LISR
09D173000	PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 44 DE LA LISR, LA INSTITUCIÓN DE SEGUROS CONSIDERÓ COMO CRÉDITOS LOS TERRENOS Y LAS ACCIONES QUE REPRESENTEN INVERSIONES AUTORIZADAS PARA GARANTIZAR LAS RESERVAS DEDUCIBLES, DETERMINANDO PARA ELLO LOS SALDOS PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 51 DE LA LISR

09D174000	SI DURANTE EL EJERCICIO ENAJENÓ LOS TERRENOS Y LAS ACCIONES REFERIDOS EN EL RENGLÓN ANTERIOR, LA INSTITUCIÓN DE SEGUROS RECONOCIÓ ALGUNA ACTUALIZACIÓN EN EL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN, O BIEN, EN EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN, SEGÚN CORRESPONDA (ARTÍCULO 51 DE LA LISR)
09D175000	PARA EL CASO DE LAS INSTITUCIONES DE FIANZAS DEDUJO, PREVIA REVISIÓN DE LA COMISIÓN NACIONAL DE SEGUROS Y FIANZAS, LA RESERVA DE FIANZAS EN VIGOR Y LA DE CONTINGENCIA (ARTÍCULO 52 DE LA LISR)
09D176000	SI AL CIERRE DEL EJERCICIO, PROCEDIÓ PARA LA INSTITUCIÓN DE FIANZAS DISMINUIR LAS RESERVAS ANTES SEÑALADAS, CON RESPECTO A LAS CONSTITUIDAS EN EL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR, SE VERIFICÓ QUE LA DIFERENCIA SE HUBIERA ACUMULADO COMO INGRESO EN ESE EJERCICIO (ARTÍCULO 52 DE LA LISR)
09D177000	EN EL CASO DE HABER ADQUIRIDO BIENES O DERECHOS POR DACIÓN EN PAGO O POR ADJUDICACIÓN, QUE NO PUEDAN CONSERVAR EN PROPIEDAD POR DISPOSICIÓN LEGAL, LOS DEDUJO CONFORME AL ARTÍCULO 25 DE LA LISR (ARTÍCULO 53 DE LA LISR)
09D178000	DEDUJO RECLAMACIONES POR FIANZAS DIRECTAS PROVENIENTES DE FIANZAS QUE NO ESTUVIERON DEBIDAMENTE GARANTIZADAS CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LA LEY FEDERAL DE INSTITUCIONES DE FIANZAS ASÍ COMO LO ESTABLECIDO EN LA CIRCULAR F-23 EMITIDA POR LA COMISIÓN NACIONAL DE SEGUROS Y FIANZAS PUBLICADA EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 23 DE FEBRERO DE 2009
09D179000	DEDUJO FISCALMENTE SINIESTROS PROVENIENTES DE PRIMAS PAGADAS FUERA DEL PLAZO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 40 DE LA LEY SOBRE EL CONTRATO DE SEGURO Y NO LE ES APLICABLE LA REGLA 3.3.1.1. DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2018
09D180000	PARA LA DETERMINACIÓN DEL SALDO PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS CONSIDERÓ LOS CRÉDITOS QUE SEAN A CARGO DE PERSONAS FÍSICAS Y NO PROVENGAN DE SUS ACTIVIDADES EMPRESARIALES, QUE HAYAN SIDO A LA VISTA, A PLAZO MENOR DE UN MES O A PLAZO MAYOR SI SE COBRARON ANTES DEL MES
09D181000	TIENE SALDO DE GANANCIA INFLACIONARIA PENDIENTE DE DISMINUIR DEL AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE O DEL COSTO DE LOS ACTIVOS NO FINANCIEROS ENAJENADOS, POR HABER APLICADO EL ARTÍCULO 53-A, FRACCIÓN II, DE LA LEY VIGENTE HASTA EL 2001
09D219000	TRANSMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA
09D272000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ
09D275000	CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO
09D286000	CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
09D288000	ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES
09D290000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE
09D292000	INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
09D295000	EL CONTRIBUYENTE 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
09D296000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
09D297000	APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN

09D298000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE QUE LOS EXTRANJEROS EN FAVOR DE QUIENES SE APLICÓ UNA TASA DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA MENOR, SON RESIDENTES PARA EFECTOS FISCALES EN EL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR
09D299000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL
09D300000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
09D310000	EN EL CASO DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO, VERIFICÓ QUE EL ACREDITAMIENTO DE IVA DERIVADO DE INTERESES CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU ACREDITAMIENTO (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN I DE LA LIVA)
09D311000	PARA EFECTOS DE DETERMINAR LA BASE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRATÁNDOSE DE LA ENAJENACIÓN DE AUTOMÓVILES Y CAMIONES USADOS, PROVENIENTES DE ASEGURADOS PERSONAS FÍSICAS QUE NO TRASLADEN EN FORMA EXPRESA Y POR SEPARADO DICHO IMPUESTO, APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 27 DEL REGLAMENTO DE LA LIVA
09D312000	EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE SI EL COSTO DE ADQUISICIÓN QUE EL CONTRIBUYENTE DISMINUYÓ DEL PRECIO PACTADO POR LA VENTA DEL BIEN SALVADO, FUE UN PAGO DIFERENTE EFECTUADO EN FORMA INDEPENDIENTE A LA INDEMNIZACIÓN
09D313000	EN CASO AFIRMATIVO, EL PAGO EFECTUADO POR LA ADQUISICIÓN DEL BIEN SALVADO, FUE REGISTRADO EN CUENTAS DIFERENTES A LAS CUENTAS EN DONDE REGISTRO EL PAGO POR INDEMNIZACIÓN
09D314000	APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

- DATOS DE TRES CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI, NO O N/A) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

09D035000	FECHA DEL OFICIO 1
09D037000	FECHA DEL OFICIO 2
09D039000	FECHA DEL OFICIO 3
09D042000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1
09D044000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2
09D046000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3
09D048000	FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (NORMAL)
09D049000	FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
09D056000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL
09D057000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
09D194000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN
09D218000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN
09D264000	FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN

- DATOS DE LA FECHA DEL OFICIO, DE LA RESOLUCIÓN, CUANDO SURTIERON EFECTOS LA FUSIÓN O LA ESCISIÓN, EL INICIO DE LA LIQUIDACIÓN, FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO Y FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO, AMBOS DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE Y REGIÓN FRONTERIZA SUR
- ESTOS DATOS ESTARÁN COMPUESTOS POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DEL OFICIO, DE LA RESOLUCIÓN Y DEL ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/")

09D030000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
09D034000	NÚMERO DE OFICIO 1
09D036000	NÚMERO DE OFICIO 2
09D038000	NÚMERO DE OFICIO 3
09D041000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
09D043000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
09D045000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
09D051000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
09D052000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
09D053000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
09D054000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
09D055000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- ESTOS DATOS SÍ PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, PUNTOS, GUIONES, DIAGONALES, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

09D018000	RFC 1 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
09D019000	RFC 2 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
09D020000	RFC 3 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
09D021000	RFC 4 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
09D022000	RFC 5 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
09D064000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
09D065000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
09D066000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
09D067000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
09D068000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
09D089000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
09D090000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
09D091000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
09D092000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
09D093000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
09D197000	FUSIONADA 1: RFC
09D199000	FUSIONADA 2: RFC
09D201000	FUSIONADA 3: RFC
09D203000	FUSIONADA 4: RFC
09D205000	FUSIONADA 5: RFC
09D207000	FUSIONADA 6: RFC
09D209000	FUSIONADA 7: RFC
09D211000	FUSIONADA 8: RFC
09D213000	FUSIONADA 9: RFC
09D215000	FUSIONADA 10: RFC

09D220000	ESCINDIDA 1: RFC
09D224000	ESCINDIDA 2: RFC
09D228000	ESCINDIDA 3: RFC
09D232000	ESCINDIDA 4: RFC
09D236000	ESCINDIDA 5: RFC
09D240000	ESCINDIDA 6: RFC
09D244000	ESCINDIDA 7: RFC
09D248000	ESCINDIDA 8: RFC
09D252000	ESCINDIDA 9: RFC
09D256000	ESCINDIDA 10: RFC
09D260000	ESCINDENTE: RFC
09D265000	(RFC) LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
09D266000	(RFC) LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
09D267000	(RFC) LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS; O GUIÓN MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

09D130000	NOMBRE DEL COMPRADOR 1
09D132000	NOMBRE DEL COMPRADOR 2
09D134000	NOMBRE DEL COMPRADOR 3
09D136000	NOMBRE DEL COMPRADOR 4
09D138000	NOMBRE DEL COMPRADOR 5
09D196000	FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
09D198000	FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
09D200000	FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
09D202000	FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
09D204000	FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
09D206000	FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
09D208000	FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
09D210000	FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
09D212000	FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
09D214000	FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
09D216000	FUSIONADA 10: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

- DATO, FIDEICOMITENTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FIDUCIARIO: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FIDEICOMISARIO: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FUSIONADA: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL Y LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS

09D081000	NÚMERO DE TRABAJADORES
09D082000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
09D083000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS
09D084000	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
09D085000	TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
09D086000	TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
09D096000	MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN
09D104000	MONTO DE IVA QUE LE RETUVIERON RESPECTO A PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS QUE HACE REFERENCIA LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA
09D140000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES
09D141000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
09D142000	TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
09D143000	TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
09D145000	MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN
09D147000	MONTO DE PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE AMORTIZAR PROVENIENTES DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y DE OTROS TÍTULOS VALOR CUYO RENDIMIENTO NO SEA INTERÉS EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 8 LISR
09D148000	MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS
09D152000	MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
09D153000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78
09D154000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78
09D165000	INDIQUE EL MONTO TOTAL DE LA RESERVA PARA FONDOS DE PENSIONES, JUBILACIONES Y PRIMAS DE ANTIGÜEDAD, QUE ESTÁ INVERTIDA ACORDE A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 29, FRACCIÓN II, DE LA LISR VIGENTE EN EL EJERCICIO REVISADO
09D188000	INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
09D190000	EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
09D192000	EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
09D221000	VALOR ACTIVO:
09D222000	VALOR PASIVO:
09D223000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D225000	VALOR ACTIVO:
09D226000	VALOR PASIVO:
09D227000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D229000	VALOR ACTIVO:
09D230000	VALOR PASIVO:
09D231000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D233000	VALOR ACTIVO:
09D234000	VALOR PASIVO:
09D235000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D237000	VALOR ACTIVO:
09D238000	VALOR PASIVO:
09D239000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D241000	VALOR ACTIVO:

09D242000	VALOR PASIVO:
09D243000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D245000	VALOR ACTIVO:
09D246000	VALOR PASIVO:
09D247000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D249000	VALOR ACTIVO:
09D250000	VALOR PASIVO:
09D251000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D253000	VALOR ACTIVO:
09D254000	VALOR PASIVO:
09D255000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D257000	VALOR ACTIVO:
09D258000	VALOR PASIVO:
09D259000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D261000	VALOR ACTIVO:
09D262000	VALOR PASIVO:
09D263000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D276000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DERIVADO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES RECIBIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
09D277000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO PROVENIENTE DE FUENTE DE RIQUEZA EN EL EXTRANJERO
09D278000	MONTO DE ISR NO ACREDITABLE Y NO DEDUCIBLE EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR
09D287000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
09D289000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO
09D291000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
09D293000	MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
09D294000	MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 DE LA LISR

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN DATOS O CIFRAS DE IMPORTES REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS SE DEBERÁN PRESENTAR CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIÉNDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD
- PARA LAS CANTIDADES POSITIVAS SE OMITIRÁ EL SIGNO
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9
- LAS CANTIDADES INDICATIVAS DE IMPORTES DEBERÁN ANOTARSE EN PESOS, NO EN MILES DE PESOS

ANEXO**DATOS A PROPORCIONAR**

1- BALANCE GENERAL

2022 Y 2021

2- ESTADO DE RESULTADOS

TOTAL 2022, PARTES RELACIONADAS 2022, PARTES NO RELACIONADAS 2022, TOTAL 2021, PARTES RELACIONADAS 2021 Y PARTES NO RELACIONADAS 2021

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
3- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE	CAPITAL CONTRIBUIDO: CAPITAL O FONDO SOCIAL PAGADO, CAPITAL CONTRIBUIDO: OBLIGACIONES SUBORDINADAS DE CONVERSIÓN, CAPITAL CONTRIBUIDO: APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL, CAPITAL GANADO: RESERVAS DE CAPITAL, CAPITAL GANADO: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES, CAPITAL GANADO: RESULTADO DEL EJERCICIO, CAPITAL GANADO: INVERSIONES PERMANENTES- PARTICIPACIÓN EN OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTABLE, CAPITAL GANADO: RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS, CAPITAL GANADO: SUPERÁVIT O DÉFICIT POR VALUACIÓN- DE INVERSIONES, CAPITAL GANADO: REMEDICIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS Y TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE
4- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	2022 Y 2021
5- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS	2022, PARTES RELACIONADAS 2022, PARTES NO RELACIONADAS 2022, 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2022, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021, NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2022 Y NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021
6- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR	BASE GRAVABLE, CONTRIBUCIÓN DETERMINADA POR AUDITORÍA A CARGO O A FAVOR, CONTRIBUCIÓN A CARGO O SALDO A FAVOR DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE, DIFERENCIA Y DIFERENCIAS NO MATERIALES NO INVESTIGADAS POR AUDITORÍA
7- GANANCIA INFLACIONARIA DIFERIDA	IMPORTE DE LA GANANCIA INFLACIONARIA DIFERIDA O SALDO PENDIENTE DE APLICAR, APLICACIÓN EN PÉRDIDAS INFLACIONARIAS POSTERIORES O AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE EN EJERCICIOS POSTERIORES: IMPORTE, APLICACIÓN DEL COSTO ACTUALIZADO DE LOS ACTIVOS NO FINANCIEROS COSTO DE ACCIONES: IMPORTE, APLICACIÓN DEL COSTO ACTUALIZADO DE LOS ACTIVOS NO FINANCIEROS COSTO ACTIVO FIJO: IMPORTE Y SALDO DE LA GANANCIA INFLACIONARIA DIFERIDA PENDIENTE DE APLICAR EN EJERCICIOS POSTERIORES
8- VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	AFECTO A LA TASA DEL 16%, AFECTO A LA TASA DEL 0%, EXENTO, NO OBJETO Y TOTAL
9- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO, IMPORTE PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES, TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR E IMPORTE DE LA CONTRIBUCIÓN EN LITIGIO

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
10- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	2022 Y 2021 VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
11- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	SUMATORIA DE NOCIONALES, UTILIDAD POR CONTRAPARTE, PÉRDIDA POR CONTRAPARTE Y EFECTO NETO
12- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	MONTO DE LA INVERSIÓN, MONTO DE LAS UTILIDADES (PÉRDIDAS) DE EJERCICIOS ANTERIORES EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN, MONTO DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN Y VALOR DE LA INVERSIÓN
13- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES, MONTO DE RETIROS DE CAPITAL, MONTO DE PRÉSTAMOS: EFECTUADOS, RECIBIDOS Y MONTO DE PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
14- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	VALOR DE LA OPERACIÓN Y/O INVERSIÓN PARA EFECTOS FISCALES (INCLUSO CON VALOR CERO), MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES Y MONTO MODIFICADO
16- DATOS INFORMATIVOS	IMPORTE
17- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	MONTO DE LA OPERACIÓN, ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO POR AUDITORÍA, ISR RETENIDO PAGADO Y DIFERENCIA
18- INVERSIONES	VALOR DE INVERSIÓN, SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO, 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 Y SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL FINAL DEL EJERCICIO
19- PRÉSTAMOS	SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES, ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO, SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 E IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO DICTAMINADO

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
21- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	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); IMPORTE, 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, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES DEL EJERCICIO, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES DISTRIBUIDAS EN EL EJERCICIO, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS NO AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL, E IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
22- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA, 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, LÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL CONTRIBUYENTE, TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES), INTERESES NETOS PENDIENTES DE DEDUCIR DE EJERCICIOS ANTERIORES (APLICABLE A PARTIR DEL EJERCICIO 2022), TOTAL DE LOS INGRESOS POR INTERESES ACUMULADOS, INTERESES NETOS, UTILIDAD (PÉRDIDA) FISCAL, TOTAL DE INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES), MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PREOPERATIVOS, UTILIDAD FISCAL AJUSTADA, LÍMITE INTERESES NETOS E INTERESES NO DEDUCIBLES

NOTA: EL ORDEN DE ESTOS DATOS ES ÚNICAMENTE INFORMATIVO, PARA SU CAPTURA REFERENCIAR AL FORMATO GUÍA

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS DE IMPORTES REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS SE DEBERÁN PRESENTAR CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIÉNDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD
- PARA LAS CANTIDADES POSITIVAS SE OMITIRÁ EL SIGNO
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9
- LAS CANTIDADES INDICATIVAS DE IMPORTES DEBERÁN ANOTARSE EN PESOS, NO EN MILES DE PESOS

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
4.1- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	TEXTO REFERENTE A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
6.1- DECLARATORIA	TEXTO REFERENTE A LA DECLARATORIA
- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS - ESTOS TEXTOS SÍ PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC) - EL TEXTO ALFABÉTICO DEBERÁ SER UTILIZADO ÚNICAMENTE EN LETRAS MAYÚSCULAS	
ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
6- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR	TASA, TARIFA O CUOTA
10- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL AÑO ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL), PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL AÑO ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR) Y PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
11- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN EFECTIVO, PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN ESPECIE Y PROPORCIÓN QUE REPRESENTA DE INGRESOS ACUMULABLES Y/O DEDUCCIONES AUTORIZADAS
12- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD
13- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O ACCIONISTA EN EL EJERCICIO Y PORCENTAJE DE TASA DE INTERÉS PACTADA EN CASO DE PRÉSTAMO RECIBIDO
17- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	TASA
19- PRÉSTAMOS	PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS Y TASA DE RETENCIÓN DEL ISR
21- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	TASA EFECTIVA DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADA EN EL EXTRANJERO (MENOR AL 75% DEL QUE SE PAGARÍA EN MÉXICO), PARTICIPACIÓN DIRECTA O PARTICIPACIÓN INDIRECTA PROMEDIO POR DÍA DEL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO (PORCENTAJE); PORCENTAJE Y TASA PREFERENCIAL POR TRATADO
22- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	PROPORCIÓN DE INGRESOS

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS CON DECIMALES
- LAS CANTIDADES REPRESENTATIVAS DE PORCENTAJE SE ANOTARÁN CON ENTEROS Y DOS DECIMALES, SIN EL SIGNO DE PORCENTAJE
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
20- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2022, 2021, 2020, 2019, 2018, 2017, 2016, 2015, 2014, 2013, Y 2012
• PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS • DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS CON CUATRO DECIMALES • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
9- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	INSTITUCIÓN DE CRÉDITO O SAT Y PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): ADMINISTRACIÓN RECEPTORA
10- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	EXPLICAR VARIACIÓN
11- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	PAÍS DE RESIDENCIA, NÚMERO DE CONTRATOS CELEBRADOS, CONCEPTO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 16-A CFF), TIPO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 LISR), TIPO DE MERCADO Y NOMBRE DEL MERCADO
12- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA ENTIDAD, FORMA DE PAGO (TRANSFERENCIA DE FONDOS, CAPITALIZACIÓN DE CRÉDITOS O DEUDAS, ETC)
13- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES Y DESTINO DEL PRÉSTAMO, FORMA DE PAGO (TRANSFERENCIA DE FONDOS, CAPITALIZACIÓN DE CRÉDITOS O DEUDAS, ETC)
14- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, PAÍS DE RESIDENCIA, MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO, LA OPERACIÓN INVOLUCRA CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS (SI O NO), LA OPERACIÓN ESTÁ PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES (SI O NO) 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. APARTADO B, DE LA RMF 2022) (SI O NO) E INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A)

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
17- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, PAÍS DE RESIDENCIA, MÉXICO TIENE UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON EL PAÍS DE LA COLUMNA ANTERIOR (SI O NO), INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO), EFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO) Y APLICÓ LOS BENEFICIOS DE ALGÚN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)
19- PRÉSTAMOS	TIPO DE FINANCIAMIENTO, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE FINANCIAMIENTO" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO: FUE BENEFICIARIO EFECTIVO DE LOS INTERESES (SI O NO), NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO, PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES, TIPO DE MONEDA, DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS, 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, GARANTIZÓ EL PRÉSTAMO (SI O NO), DESTINO DEL CAPITAL TOMADO EN PRÉSTAMO Y EFECTUÓ COLOCACIONES EN EL EXTRANJERO (SI O NO)
21- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL, TIPO DE MONEDA DEL PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL, TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, LA CONTABILIDAD ESTÁ A DISPOSICIÓN DE LA AUTORIDAD (SI O NO), TIENE ALGUNA ENTIDAD INTERPUESTA (SI O NO), EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES CUENTA CON LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD QUE GENERÓ INGRESOS POR PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES (SI O NO), 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 (SI O NO), OPERACIONES CON FIDEICOMISO O CON LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE, DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DEL FIDEICOMISO, CARÁCTER CON EL QUE PARTICIPA EN EL FIDEICOMISO O EN LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE E INDIQUE SI UTILIZÓ UNA TASA DE IMPUESTO O EXENCIÓN PREVISTA EN ALGÚN TRATADO QUE TENGA CELEBRADO MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTOS TEXTOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
9- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	NÚMERO DE LA OPERACIÓN; PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE); NÚMERO DE FOLIO; Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: NÚMERO
19- PRÉSTAMOS	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA CNBV DE LA OFERTA PÚBLICA EN EL EXTRANJERO DE VALORES EMITIDOS EN MÉXICO
• PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS • DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS • LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
9- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	FECHA DE PAGO, PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): FECHA DE PRESENTACIÓN Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: FECHA
12- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	FECHA EN QUE SE EFECTUÓ LA APORTACIÓN DE CAPITAL EN SU SUBSIDIARIA
13- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	PERIODO DE TENENCIA: DEL Y AL
19- PRÉSTAMOS	VIGENCIA DEL PRÉSTAMO: DEL Y AL
21- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA DEL Y FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA AL
• DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES "/", EJEMPLO: 17/04/2022) • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9 Y LA DIAGONAL "/"	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
11- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
12- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
13- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
14- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
17- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
19- PRÉSTAMOS	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC Y NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO
21- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
22- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA
NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL Y NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT • DATO, REGISTRO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL PAÍS DE RESIDENCIA • DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS • LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS • ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	
RFC • DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DE LA PARTE RELACIONADA • DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR: - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS, O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA EL AÑO, DOS PARA EL MES Y DOS PARA EL DÍA) - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA • UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS • ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
7- GANANCIA INFLACIONARIA DIFERIDA	APLICACIÓN EN PÉRDIDAS INFLACIONARIAS POSTERIORES O AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE EN EJERCICIOS POSTERIORES: EJERCICIO, APLICACIÓN DEL COSTO ACTUALIZADO DE LOS ACTIVOS NO FINANCIEROS COSTO DE ACCIONES: EJERCICIO Y APLICACIÓN DEL COSTO ACTUALIZADO DE LOS ACTIVOS NO FINANCIEROS COSTO ACTIVO FIJO: EJERCICIO
• PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁ EL EJERCICIO DE LOS DATOS INDICADOS • DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9	

DATOS APLICABLES AL DICTAMEN FISCAL DE:**C CASAS DE BOLSA****DATOS DE IDENTIFICACIÓN****DATOS A PROPORCIONAR:****CONTRIBUYENTE, CONTADOR PÚBLICO Y REPRESENTANTE LEGAL**

06A000000	RFC (DEL CONTRIBUYENTE)
06B000000	RFC (DEL CONTADOR PÚBLICO)
06B015000	RFC (DEL DESPACHO)
06C000000	RFC (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DEL CONTRIBUYENTE Y DEL REPRESENTANTE LEGAL
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS; O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA, (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA
- EN EL CASO DE QUE EL REPRESENTANTE LEGAL SEA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE NO CUENTE CON ESTE DATO, SE ANOTARÁ LO SIGUIENTE: REXT990101XXX
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

06A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06B001000	NOMBRE (DEL CONTADOR PÚBLICO) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))
06B014000	NOMBRE (DEL DESPACHO)
06C001000	NOMBRE (DEL REPRESENTANTE LEGAL) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))

- DATO, NOMBRE COMPLETO DEL CONTRIBUYENTE Y DEL REPRESENTANTE LEGAL
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS

06B002000	CURP (DEL CONTADOR PÚBLICO)
06C004000	CURP (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE 18 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO CARACTERES ALFABÉTICOS
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS
 - SEIS CARACTERES ALFABÉTICOS
 - UN CARÁCTER ALFABÉTICO O NUMÉRICO
 - UN CARÁCTER NUMÉRICO
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

DOMICILIO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, DEL CONTADOR PÚBLICO Y DEL REPRESENTANTE LEGAL:

06A002000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL CONTRIBUYENTE)
06B004000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL CONTADOR PÚBLICO)
06C005000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO ELEGIDO DE UNA LISTA (CATÁLOGO)

06A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL CONTRIBUYENTE)
06B005000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL CONTADOR PÚBLICO)
06C006000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO ALCALDÍA O MUNICIPIO COMPLETO
- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

06A004000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL CONTRIBUYENTE)
06B006000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL CONTADOR PÚBLICO)
06C007000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO COLONIA O LOCALIDAD COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

06A005000	CÓDIGO POSTAL (DEL CONTRIBUYENTE)
06B007000	CÓDIGO POSTAL (DEL CONTADOR PÚBLICO)
06C008000	CÓDIGO POSTAL (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO CÓDIGO POSTAL COMPLETO
- DATO DE CARACTERES NUMÉRICOS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNOS DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

06A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL CONTRIBUYENTE)
06B008000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL CONTADOR PÚBLICO)
06C009000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE CALLE Y NÚMERO COMPLETO
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

06A007000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL CONTRIBUYENTE)
06B009000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL CONTADOR PÚBLICO)
06C010000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, CIUDAD O POBLACIÓN COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

06A008000	TELÉFONO (DEL CONTRIBUYENTE)
06B010000	TELÉFONO (DEL CONTADOR PÚBLICO O DEL DESPACHO)
06C011000	TELÉFONO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE QUINCE CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC) ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

06A009000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL CONTRIBUYENTE)
06B011000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL CONTADOR PÚBLICO)
06B012000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL BUZÓN TRIBUTARIO DEL CPI)
06C012000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS SE PODRÁN ANOTAR EN MINÚSCULAS
- ESTE DATO SÍ PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (PUNTOS, GUIONES, ARROBA, ETC)

06A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:

- TEXTO O NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO, ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONÓ LA CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES

06A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:
- DATO ACTIVIDAD ECONÓMICA O ACTIVIDAD PREPONDERANTE DENOMINADO TAMBIÉN GIRO, ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONA DE UN CATÁLOGO - PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE DEBERÁ TOMAR EN CUENTA LA DESCRIPCIÓN QUE AL EFECTO SE HACE EN EL ANEXO 6 DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL VIGENTE PARA 2014 Y SUS CORRESPONDIENTES MODIFICACIONES - ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	
06C002000	NACIONAL (REPRESENTANTE LEGAL)
06C003000	EXTRANJERO (REPRESENTANTE LEGAL)
- DATO DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS (SI O NO) - UTILIZACIÓN ÚNICAMENTE DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS - ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	
06C013000	NÚMERO DE ESCRITURA (REPRESENTANTE LEGAL)
06C014000	NÚMERO DE NOTARIA (REPRESENTANTE LEGAL)
- DATO DE QUINCE Y DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO SIN SIGNO, RESPECTIVAMENTE - ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9	
06C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA (REPRESENTANTE LEGAL)
- DATO, ENTIDAD COMPLETA - DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS - LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS - ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	
06C016000	FECHA DEL PODER (REPRESENTANTE LEGAL)
06C017000	FECHA DE DESIGNACIÓN (REPRESENTANTE LEGAL)
- DATO DE LA CERTIFICACIÓN DEL PODER Y DE LA DESIGNACIÓN DEL CARGO - ESTE DATO ESTARÁ COMPUESTO POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE CERTIFICACIÓN DEL PODER (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/")	
06B003000	NÚMERO DE REGISTRO DEL CONTADOR PÚBLICO
06B016000	NÚMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO
- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE ANOTARÁ EL NÚMERO ASIGNADO POR LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL FEDERAL AL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO Y A SU DESPACHO - DATO DE CINCO CARACTERES NUMÉRICOS EXACTO, SIN SIGNO - ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9	
06B013000	COLEGIO AL QUE PERTENECE EL CONTADOR PÚBLICO
- DATO, NOMBRE DEL COLEGIO AL QUE PERTENECE EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO - DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS - LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS - ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	
06A012000	NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE (DECLARATORIA DEL CONTRIBUYENTE O DE SU REPRESENTANTE LEGAL)
06B017000	NOMBRE DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ (DECLARATORIA DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ)
06C018000	NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL (DECLARATORIA DEL REPRESENTANTE LEGAL)
DATO, NOMBRE COMPLETO DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ, DEL CONTRIBUYENTE Y DE SU REPRESENTANTE LEGAL, ASIGNADOS AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE CAPTUREN LOS DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE, DE SU REPRESENTANTE LEGAL, Y DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ	

DATOS GENERALES**DATOS A PROPORCIONAR:****AUTORIDAD COMPETENTE:**

06D000000	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE GRANDES CONTRIBUYENTES
06D001000	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE GRANDES CONTRIBUYENTES

- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS, EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

06D009000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL: 0- NINGUNO, 1- FUSIÓN, 2- ESCISIÓN, 3- LIQUIDACIÓN, 4- FIDEICOMISO Y 5- ASOCIANTE EN PARTICIPACIÓN
06D016000	TIPO DE OPINIÓN: 1- OPINIÓN SIN SALVEDADES, 2- OPINIÓN CON SALVEDADES QUE TENGAN IMPLICACIONES FISCALES, 3- OPINIÓN CON SALVEDADES QUE NO TENGAN IMPLICACIONES FISCALES, 4- OPINIÓN NEGATIVA QUE TENGA IMPLICACIONES FISCALES, 5- OPINIÓN NEGATIVA QUE NO TENGA IMPLICACIONES FISCALES, 6- ABSTENCIÓN DE OPINIÓN
06D031000	SE TRATA DE: 1- AUTORIZACIÓN Y 2- CONSULTA
06D184000	SE REALIZARON CON FINES DE: 1- COBERTURA Y 2- NEGOCIACIÓN
06D198000	EN CALIDAD DE QUÉ PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN: 01- FUSIONADA Y 02- FUSIONANTE
06D222000	EN CALIDAD DE QUÉ PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN: 01- ESCINDIDA Y 02- ESCINDENTE
06D285000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (1)
06D286000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (2)
06D287000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (3)
06D323000	EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR: 01- SOLICITUD DE BAJA, 02- INCUMPLIMIENTO DE REQUISITOS, 03- REVOCACIÓN POR PARTE DE LA AUTORIDAD Y 04- OTRO

- DATO ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONÓ DE UNA LISTA (CATÁLOGO)

06D012000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL
06D013000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL
06D014000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
06D015000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

- DATOS DEL EJERCICIO FISCAL Y DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR AL QUE CORRESPONDA EL DICTAMEN FISCAL
- DIVIDIDO EN INICIO DEL EJERCICIO Y TERMINACIÓN DEL EJERCICIO
- ESTOS DATOS ESTARÁN COMPUESTOS POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/" Y DIEZ PARA LA FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL, (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES "/"))

EJEMPLO:

INICIO	FINAL
01/01/2022	31/12/2022

06D002000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR INGRESOS ACUMULABLES (ARTÍCULO 32-A CFF)
06D003000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL VALOR DE SU ACTIVO (ARTÍCULO 32-A CFF)
06D004000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL NÚMERO DE TRABAJADORES (ARTÍCULO 32-A CFF)

- DATOS DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI O NO) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

06D005000	EN CASO NEGATIVO EN TODAS LAS PREGUNTAS DE LOS ÍNDICES 06D002000, 06D003000 Y 06D004000 ANTERIORES, MENCIONE EL MOTIVO POR EL QUE PRESENTA EL DICTAMEN

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- ESTE TEXTO SÍ PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC)
- EL TEXTO ALFABÉTICO DEBERÁ SER UTILIZADO ÚNICAMENTE EN LETRAS MAYÚSCULAS

06D006000	FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
06D007000	PRIMER DICTAMEN
06D008000	ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA
06D010000	EMPRESA FILIAL
06D011000	EMPRESA SUBSIDIARIA
06D022000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
06D023000	SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR (DEBE LLENAR LOS ANEXOS 12 Y 13)
06D024000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
06D025000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS
06D026000	SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA
06D027000	EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 18)
06D028000	EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
06D030000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT O DE LA SHCP QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO
06D039000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE POR PARTE DE AUTORIDADES JURISDICCIONALES QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO (INCLUYE PTU)
06D046000	HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES
06D049000	ESTÁ OBLIGADO A REVELAR PARA EL EJERCICIO FISCAL, ESQUEMAS REPORTABLES
06D057000	CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 9)
06D058000	MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 10)
06D059000	LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 15)
06D060000	OBTUVO PRÉSTAMOS DEL EXTRANJERO DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 17)
06D061000	HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
06D062000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES
06D068000	HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
06D069000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE CAMBIO DE DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULOS 29 FRACCIÓN III DEL RCFF)

06D070000	HA ACTUALIZADO LAS ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
06D071000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE ACTUALIZACIÓN DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES (ARTÍCULOS 29 FRACCIÓN VII DEL RCFF)
06D072000	POR EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO TIENE LOS AVISOS DE APERTURA O CIERRE REALIZADOS DURANTE EL MISMO DE ESTABLECIMIENTOS, SUCURSALES, LOCALES, PUESTOS FIJOS O SEMIFIJOS, LUGARES EN DONDE SE ALMACENEN MERCANCÍAS Y EN GENERAL CUALQUIER LOCAL O ESTABLECIMIENTO QUE SE UTILICE PARA EL DESEMPEÑO DE SUS ACTIVIDADES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN VIII DEL RCFF)
06D073000	DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 DEL CFF)
06D074000	INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF
06D075000	TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
06D076000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 DEL CFF)
06D079000	TIENE EMPLEADOS
06D087000	EN CASO NEGATIVO, DEL ÍNDICE 06D079000 TIENE ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)
06D093000	ENAJENACIÓN DE ACCIONES
06D094000	PRESTACIÓN DE SERVICIOS
06D095000	OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
06D096000	OTROS, EN CASO AFIRMATIVO ESPECIFICAR ABAJO:
06D100000	OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
06D101000	LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
06D103000	LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA
06D104000	LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF)
06D111000	DIARIO
06D112000	MAYOR
06D113000	ACTAS DE ASAMBLEA DE SOCIOS O ACCIONISTAS
06D114000	SOCIOS O ACCIONISTAS
06D115000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE (ARTÍCULO 24 DE LA LISR)
06D116000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA GENERADO UNA TRANSMISIÓN INDEBIDA DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO 69-B BIS DEL CFF)
06D118000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
06D119000	RECONOCIÓ O REPORTÓ DICHS INGRESOS
06D120000	CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS

06D121000	EXPEDIR COMPROBANTES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS Y CONSERVAR LOS ARCHIVOS (ARTÍCULOS 76 FRACCIONES II Y XVII DE LA LISR)
06D128000	OBTUVO DEVOLUCIONES DE IMPUESTOS POR PARTE DE LA AUTORIDAD Y QUE HAYAN GENERADO INTERESES
06D129000	EN CASO AFIRMATIVO, ACUMULÓ LOS INGRESOS POR INTERESES PAGADOS POR LA AUTORIDAD FISCAL
06D130000	PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN I, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR
06D131000	PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN II, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR
06D132000	DURANTE EL EJERCICIO, EL CONTRIBUYENTE PRESTÓ SERVICIOS DE OPERACIÓN, ADMINISTRACIÓN O DISTRIBUCIÓN A SOCIEDADES DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTO DE DEUDA O SOCIEDADES DE INVERSIÓN DE RENTA VARIABLE, EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY DE SOCIEDADES DE INVERSIÓN Y DEMÁS NORMATIVA LEGAL APLICABLE
06D133000	CON RESPECTO A DICHAS ACTIVIDADES, CUMPLIÓ EN TIEMPO Y FORMA CON LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN II, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR, TAL Y CUAL SE PREVEÉ EN EL ARTÍCULO 89 DE ESA MISMA NORMATIVA
06D135000	INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO
06D137000	ES PARTE RELACIONADA
06D139000	ES PARTE RELACIONADA
06D141000	ES PARTE RELACIONADA
06D143000	ES PARTE RELACIONADA
06D145000	ES PARTE RELACIONADA
06D150000	EFECTUÓ RETENCIÓN
06D152000	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
06D155000	INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%
06D156000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
06D157000	INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
06D161000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSÓ O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVADA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS
06D180000	EN EL EJERCICIO DEDUJO CRÉDITOS INCOBRABLES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN V DEL ARTÍCULO 25 DE LA LISR
06D181000	EN EL CASO DE PÉRDIDAS POR CRÉDITOS INCOBRABLES, SE CUMPLE CON LOS REQUISITOS QUE SEÑALA LA FRACCIÓN XV, ARTÍCULO 27 DE LA LISR
06D183000	REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR)
06D185000	EN CASO AFIRMATIVO ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
06D189000	OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR
06D273000	MANTUVO INVERSIONES A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRAS)
06D274000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR
06D275000	FORMÓ PARTE DE UN FIDEICOMISO PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRA)
06D276000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR

06D278000	VERIFICÓ QUE EL IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO Y ACREDITADO EN EL EJERCICIO, EFECTIVAMENTE CORRESPONDA A UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL QUE SE TENGA DERECHO A SU ACREDITAMIENTO, DE CONFORMIDAD CON LAS REGLAS GENERALES EXPEDIDAS POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
06D279000	EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO
06D284000	TRATÁNDOSE DE UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO POR SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CONSECUENCIA DE UN PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS EN FAVOR DEL CONTRIBUYENTE, VERIFICÓ QUE SE HUBIESEN CUMPLIDO CON TODOS Y CADA UNO DE LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA NORMATIVIDAD FISCAL APLICABLE PARA SU ACREDITAMIENTO
06D288000	ACREDITA ÚNICAMENTE EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO EN EL EJERCICIO
06D289000	SEÑALE SI ACREDITA UN REMANENTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO CORRESPONDIENTE A EJERCICIOS ANTERIORES
06D290000	REALIZÓ OPERACIONES CON RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES, A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 19)
06D306000	REALIZA ACTOS O ACTIVIDADES NO AFECTAS AL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
06D307000	CUMPLIÓ CON LAS DISPOSICIONES FISCALES PARA DETERMINAR LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS Y EXENTOS
06D308000	EFFECTUÓ OPERACIONES POR SERVICIOS DE SUBCONTRATACIÓN LABORAL EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 1-A FRACCIÓN IV DE LA LIVA
06D309000	APLICÓ LA OPCIÓN DEL ARTÍCULO 5-B DE LA LIVA PARA EL PRORRATEO DEL IMPUESTO NO IDENTIFICADO CON ACTIVIDADES GRAVADAS, POR LAS QUE SE APLIQUE LA TASA 0% Y EXENTAS
06D310000	INDIQUE SI PARA EFECTOS DE LA DETERMINACIÓN DE LOS PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITA IMPUESTO AL 100%
06D311000	DIGA SI INCLUYE EN LA DETERMINACIÓN DE LA PROPORCIÓN DE ACREDITAMIENTO, LOS INGRESOS POR INTERESES COBRADOS PROVENIENTES DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
06D312000	TRATÁNDOSE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO QUE SE HUBIESE RETENIDO CONFORME AL ARTÍCULO 1-A, SE ACREDITÓ EN LA DECLARACIÓN DE PAGO MENSUAL SIGUIENTE A LA DECLARACIÓN EN LA QUE SE HAYA EFECTUADO EL ENTERO DE LA RETENCIÓN (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN IV DE LA LEY)
06D313000	REALIZÓ AJUSTES AL VALOR DEL IMPUESTO ACREDITABLE (ARTÍCULO 5-A DE LA LIVA)

- DATOS DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI O NO) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

06D032000	SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
06D077000	INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL REVISADO
06D078000	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
06D086000	CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RLISR)
06D105000	TRATÁNDOSE DE COMISIONISTAS, REALIZÓ LA SEPARACIÓN EN SU CONTABILIDAD Y REGISTROS DE LAS OPERACIONES QUE LLEVEN A CABO POR CUENTA PROPIA DE LAS QUE EFECTÚEN POR CUENTA DEL COMITENTE (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN II DE LA LIVA Y 35 DEL RLIVA)
06D106000	EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RLIVA)

06D107000	EXPIDIÓ COMPROBANTES FISCALES POR LAS RETENCIONES DEL IMPUESTO QUE SE EFECTÚEN EN LOS CASOS PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
06D108000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE LAS PERSONAS A LAS QUE LES RETUVO IMPUESTOS (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
06D109000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE EL PAGO, RETENCIÓN, ACREDITAMIENTO Y TRASLADO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN LAS OPERACIONES CON SUS PROVEEDORES, DESGLOSANDO EL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR TASA A LA CUAL TRASLADÓ O LE FUE TRASLADADO EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, INCLUYENDO ACTIVIDADES POR LAS QUE NO ESTUVO OBLIGADO AL PAGO (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN VIII DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
06D117000	LAS ACCIONES DEL CONTRIBUYENTE RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO
06D122000	EXPEDIR COMPROBANTES FISCALES EN LOS QUE SE ASIENTEN EL MONTO DE LOS PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LOS TÉRMINOS DEL TÍTULO V DE LA LISR Y DEL IMPUESTO RETENIDO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN III DE LA LISR)
06D123000	LLEVAR UN REGISTRO DE LAS OPERACIONES QUE EFECTUÓ CON TÍTULOS VALOR EMITIDOS EN SERIE (ARTÍCULOS 76 FRACCIÓN VIII DE LA LISR Y 111 DEL RLISR)
06D124000	EFFECTUAR PAGOS DE DIVIDENDOS O UTILIDADES CON CHEQUE NOMINATIVO NO NEGOCIABLE EXPEDIDO A NOMBRE DEL SOCIO O ACCIONISTA O A TRAVÉS DE TRANSFERENCIAS DE FONDOS AL SOCIO O ACCIONISTA (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO A) DE LA LISR)
06D125000	PRESENTAR EN TIEMPO LA DECLARACIÓN DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL AÑO DE CALENDARIO ANTERIOR, A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS POR LOS QUE SE REALICEN ACTIVIDADES EMPRESARIALES EN LOS QUE INTERVINO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
06D126000	PROPORCIONAR A LOS SOCIOS O ACCIONISTAS A LOS QUE LES PAGARON DIVIDENDOS, COMPROBANTE FISCAL EN EL QUE SE SEÑALE SU MONTO, EL ISR RETENIDO, EN EL QUE SE INDIQUE SI LOS DIVIDENDOS PROVIENEN DE ALGUNA CUENTA O REGISTRO ESPECÍFICO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO B) DE LA LISR)
06D127000	INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES COMO SEÑALAN LAS DISPOSICIONES FISCALES DE LAS CONTRAPRESTACIONES RECIBIDAS EN EFECTIVO EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, ASÍ COMO EN PIEZAS DE ORO O DE PLATA, CUYO MONTO SEA SUPERIOR A CIEN MIL PESOS (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XV DE LA LISR)
06D134000	RETENER Y ENTERAR EL ISR ADICIONAL A LA TASA DEL 10% SOBRE LOS DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS (ARTÍCULO 140 PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LISR)
06D162000	EN EL CASO DE HONORARIOS O GRATIFICACIONES A ADMINISTRADORES, COMISARIOS, DIRECTORES, GERENTES GENERALES O MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO, DE VIGILANCIA, CONSULTIVOS O DE CUALQUIER OTRA ÍNDOLE, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS A QUE ESTÁN SUJETOS (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN IX DE LA LISR)
06D163000	EN LOS CASOS DE ASISTENCIA TÉCNICA, DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA O DE REGALÍAS, SE HAYA COMPROBADO QUE, QUIEN PROPORCIONÓ LOS CONOCIMIENTOS CONTABA CON ELEMENTOS TÉCNICOS PROPIOS PARA ELLO, LOS PRESTÓ EN FORMA DIRECTA Y EFECTIVAMENTE SE HAYAN LLEVADO A CABO (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN X DE LA LISR)
06D164000	EN EL CASO DEL COSTO DE ADQUISICIÓN O LOS INTERESES QUE SE DERIVEN DE CRÉDITOS RECIBIDOS, CORRESPONDAN A LOS DEL MERCADO Y CUANDO HAYAN EXCEDIDO SE HUBIESE CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE EL EXCEDENTE (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)

06D165000	EN EL CASO DE VIÁTICOS O GASTOS DE VIAJE, SE CONSTATÓ QUE SE HUBIERAN CUMPLIDO LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA FRACCIÓN V DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
06D166000	EN EL CASO DE PÉRDIDA PROVENIENTE DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y OTROS TÍTULOS VALOR, ASÍ COMO DE PÉRDIDAS FINANCIERAS QUE PROVENGAN DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL REFERIDAS A ACCIONES O ÍNDICES ACCIONARIOS, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN XVII Y 103 ÚLTIMO PÁRRAFO, 121 ÚLTIMO PÁRRAFO Y 122 DE LA LISR Y 206 DEL RLISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
06D167000	EN EL CASO DEL OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES, CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
06D168000	CONSIDERÓ COMO UN GASTO Estrictamente indispensable, los pagos que, en su caso, hubiere efectuado para cubrir quebrantos que deriven de operaciones con títulos de crédito emitidos por otra sociedad
06D169000	LOS PREMIOS PAGADOS POR REPORTO FUERON MAYORES A LOS PREMIOS COBRADOS, EN REPORTO
06D170000	EN CASO AFIRMATIVO, ES CORRECTA LA ACUMULACIÓN Y DEDUCCIÓN DE LOS PREMIOS EN LAS OPERACIONES DE REPORTO
06D171000	EN LOS RESULTADOS DE LAS OPERACIONES DE REPORTO, INCLUYE LAS VALUACIONES DE REPORTO
06D172000	EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, NO LE DIO EFECTO FISCAL
06D173000	TRATÁNDOSE DE OPERACIONES DE REPORTO, SE VERIFICÓ QUE DURANTE EL EJERCICIO SE HUBIESEN CUMPLIDO CON LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA NORMATIVA FISCAL APLICABLE PARA NO CONSIDERARLAS COMO ENAJENACIÓN PARA EFECTOS FISCALES
06D174000	LA RETENCIÓN Y ENTERO DEL ISR POR EL PAGO DE INTERESES, SE REALIZÓ EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR
06D175000	EFECTUÓ PAGOS DE INTERESES EN EL EJERCICIO A EMPRESAS DEL SISTEMA FINANCIERO, QUE DERIVARAN DE PASIVOS QUE NO SEAN A CARGO DE LA INSTITUCIÓN, ASÍ COMO EL DE LOS CASOS EN QUE LA INSTITUCIÓN ACTÚA POR CUENTA DE TERCEROS
06D176000	CUENTA CON FONDO DE PENSIONES, JUBILACIONES Y PRIMAS DE ANTIGÜEDAD
06D178000	DEDUCE LOS RENDIMIENTOS PROVENIENTES DE LA INVERSIÓN DE LOS FONDOS DESTINADOS A LAS RESERVAS PARA EL OTORGAMIENTO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL
06D179000	LA RESERVA PARA EL FONDO DE PENSIONES SE INCLUYE EN EL AJUSTE ANUAL INFLACIONARIO DENTRO DE LOS CRÉDITOS
06D182000	POR LAS CUENTAS INCOBRABLES O QUEBRANTOS, FUERON INCLUIDAS PARA EFECTOS DEL AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN HASTA EL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE DEDUZCA, COMO LO SEÑALA EL ARTÍCULO 27, FRACCIÓN XV, CUARTO PÁRRAFO, DE LA LISR
06D187000	EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
06D191000	DEDUJO PARA EFECTOS FISCALES PROVISIONES
06D192000	EN CASO AFIRMATIVO, EL PAGO Y LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CUMPLEN CON LOS REQUISITOS FISCALES
06D193000	REDUJO SU CAPITAL SOCIAL
06D194000	EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE SI LA UTILIDAD DISTRIBUIBLE, SE DETERMINÓ CONFORME AL ARTÍCULO 78 DE LA LISR
06D195000	LA CUCA, Y LAS APORTACIONES DE CAPITAL COINCIDEN CON EL ESTADO DE CUENTA BANCARIO ENGRANADO A LA CONTABILIDAD, Y LAS ACTAS DE ASAMBLEA
06D196000	EL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA, COINCIDE CON LAS DECLARACIONES DEL EJERCICIO Y ACTAS DE ASAMBLEA

06D197000	PARAR EFECTOS DEL AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN, LOS CRÉDITOS Y LAS DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA SE VALÚAN A LA PARIDAD EXISTENTE AL PRIMER DÍA DEL MES, COMO LO SEÑALA EL ARTÍCULO 44 DE LA LISR
06D224000	TRANSMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA
06D277000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ
06D280000	CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO
06D291000	CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
06D293000	ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRE
06D295000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE
06D297000	INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
06D300000	EL CONTRIBUYENTE 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
06D301000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
06D302000	APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
06D303000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR
06D304000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL
06D305000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
06D314000	EN EL CASO DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO, VERIFICÓ QUE EL ACREDITAMIENTO DE IVA DERIVADO DE INTERESES CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU ACREDITAMIENTO (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN I DE LA LIVA)
06D315000	APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

- DATOS DE TRES CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI, NO O N/A) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

06D034000	FECHA DEL OFICIO 1
06D036000	FECHA DEL OFICIO 2
06D038000	FECHA DEL OFICIO 3
06D041000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1
06D043000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2
06D045000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3
06D047000	FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (NORMAL)
06D048000	FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
06D055000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL
06D056000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
06D199000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN
06D223000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN
06D269000	FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN

- DATOS DE LA FECHA DEL OFICIO, DE LA RESOLUCIÓN, CUANDO SURTIERON EFECTOS LA FUSIÓN O LA ESCISIÓN, EL INICIO DE LA LIQUIDACIÓN, FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO Y FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO, AMBOS DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE Y REGIÓN FRONTERIZA SUR
- ESTOS DATOS ESTARÁN COMPUESTOS POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DEL OFICIO, DE LA RESOLUCIÓN Y DEL ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES" /")

06D029000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
06D033000	NÚMERO DE OFICIO 1
06D035000	NÚMERO DE OFICIO 2
06D037000	NÚMERO DE OFICIO 3
06D040000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
06D042000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
06D044000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
06D050000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
06D051000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
06D052000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
06D053000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
06D054000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- ESTOS DATOS SI PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, PUNTOS, GUIONES, DIAGONALES, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

06D017000	RFC 1 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
06D018000	RFC 2 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
06D019000	RFC 3 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
06D020000	RFC 4 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
06D021000	RFC 5 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
06D063000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
06D064000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
06D065000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
06D066000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
06D067000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
06D088000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
06D089000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
06D090000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
06D091000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
06D092000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
06D202000	FUSIONADA 1: RFC
06D204000	FUSIONADA 2: RFC
06D206000	FUSIONADA 3: RFC
06D208000	FUSIONADA 4: RFC

06D210000	FUSIONADA 5: RFC
06D212000	FUSIONADA 6: RFC
06D214000	FUSIONADA 7: RFC
06D216000	FUSIONADA 8: RFC
06D218000	FUSIONADA 9: RFC
06D220000	FUSIONADA 10: RFC
06D225000	ESCINDIDA 1: RFC
06D229000	ESCINDIDA 2: RFC
06D233000	ESCINDIDA 3: RFC
06D237000	ESCINDIDA 4: RFC
06D241000	ESCINDIDA 5: RFC
06D245000	ESCINDIDA 6: RFC
06D249000	ESCINDIDA 7: RFC
06D253000	ESCINDIDA 8: RFC
06D257000	ESCINDIDA 9: RFC
06D261000	ESCINDIDA 10: RFC
06D265000	ESCIDENTE: RFC
06D270000	(RFC) LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D271000	(RFC) LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D272000	(RFC) LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS; O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

06D136000	NOMBRE DEL COMPRADOR 1
06D138000	NOMBRE DEL COMPRADOR 2
06D140000	NOMBRE DEL COMPRADOR 3
06D142000	NOMBRE DEL COMPRADOR 4
06D144000	NOMBRE DEL COMPRADOR 5
06D201000	FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D203000	FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D205000	FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D207000	FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D209000	FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D211000	FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D213000	FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D215000	FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D217000	FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D219000	FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D221000	FUSIONADA 10: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

- DATO, FIDEICOMITENTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FIDUCIARIO: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FIDEICOMISARIO: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FUSIONADA: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL Y LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS

06D080000	NÚMERO DE TRABAJADORES
06D081000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
06D082000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS
06D083000	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
06D084000	TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
06D085000	TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
06D102000	MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN
06D110000	MONTO DE IVA QUE LE RETUVIERON RESPECTO A PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS QUE HACE REFERENCIA LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA
06D146000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES
06D147000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
06D148000	TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
06D149000	TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
06D151000	MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN
06D153000	MONTO DE PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE AMORTIZAR PROVENIENTES DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y DE OTROS TÍTULOS VALOR CUYO RENDIMIENTO NO SEA INTERÉS EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 8 LISR
06D154000	MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS
06D158000	MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
06D159000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78
06D160000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78
06D177000	INDIQUE EL MONTO TOTAL DE LA RESERVA PARA FONDOS DE PENSIONES, JUBILACIONES Y PRIMAS DE ANTIGÜEDAD, QUE ESTA INVERTIDA ACORDE A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 29, FRACCIÓN II, DE LA LISR VIGENTE EN EL EJERCICIO REVISADO
06D186000	INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
06D188000	EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
06D190000	EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
06D226000	VALOR ACTIVO:
06D227000	VALOR PASIVO:
06D228000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
06D230000	VALOR ACTIVO:
06D231000	VALOR PASIVO:
06D232000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
06D234000	VALOR ACTIVO:
06D235000	VALOR PASIVO:
06D236000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
06D238000	VALOR ACTIVO:
06D239000	VALOR PASIVO:
06D240000	VALOR CAPITAL SOCIAL:

06D242000	VALOR ACTIVO:
06D243000	VALOR PASIVO:
06D244000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
06D246000	VALOR ACTIVO:
06D247000	VALOR PASIVO:
06D248000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
06D250000	VALOR ACTIVO:
06D251000	VALOR PASIVO:
06D252000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
06D254000	VALOR ACTIVO:
06D255000	VALOR PASIVO:
06D256000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
06D258000	VALOR ACTIVO:
06D259000	VALOR PASIVO:
06D260000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
06D262000	VALOR ACTIVO:
06D263000	VALOR PASIVO:
06D264000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
06D266000	VALOR ACTIVO:
06D267000	VALOR PASIVO:
06D268000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
06D281000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DERIVADO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES RECIBIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
06D282000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DERIVADO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES RECIBIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
06D283000	MONTO DE ISR NO ACREDITABLE Y NO DEDUCIBLE EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR
06D292000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
06D294000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO
06D296000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
06D298000	MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
06D299000	MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN DATOS O CIFRAS DE IMPORTES REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS SE DEBERÁN PRESENTAR CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIÉNDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD
- PARA LAS CANTIDADES POSITIVAS SE OMITIRÁ EL SIGNO
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9
- LAS CANTIDADES INDICATIVAS DE IMPORTES DEBERÁN ANOTARSE EN PESOS, NO EN MILES DE PESOS

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
1- BALANCE GENERAL	2022 Y 2021
2- ESTADO DE RESULTADOS	TOTAL 2022, PARTES RELACIONADAS 2022, PARTES NO RELACIONADAS 2022, TOTAL 2021, PARTES RELACIONADAS 2021 Y PARTES NO RELACIONADAS 2021
3- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE	CAPITAL CONTRIBUIDO: CAPITAL SOCIAL, CAPITAL CONTRIBUIDO: APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS, CAPITAL CONTRIBUIDO: PRIMA EN VENTA DE ACCIONES, CAPITAL CONTRIBUIDO: OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN, CAPITAL CONTRIBUIDO: OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO, CAPITAL GANADO: RESERVAS DE CAPITAL, CAPITAL GANADO: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES, CAPITAL GANADO: RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA, CAPITAL GANADO: RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO, CAPITAL GANADO: EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN, CAPITAL GANADO: RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS, CAPITAL GANADO: OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO, CAPITAL GANADO: UTILIDAD NETA, CAPITAL GANADO: PÉRDIDA NETA Y TOTAL CAPITAL CONTABLE
4- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	2022 Y 2021
5- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS	2022, PARTES RELACIONADAS 2022, PARTES NO RELACIONADAS 2022, 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2022, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021, NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2022 Y NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021
6- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR	BASE GRAVABLE, CONTRIBUCIÓN DETERMINADA POR AUDITORÍA A CARGO O A FAVOR, CONTRIBUCIÓN A CARGO O SALDO A FAVOR DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE, DIFERENCIA Y DIFERENCIAS NO MATERIALES NO INVESTIGADAS POR AUDITORÍA
7- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO, IMPORTE PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES, TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR E IMPORTE DE LA CONTRIBUCIÓN EN LITIGIO

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
8- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	2022 Y 2021 VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
9- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	SUMATORIA DE NOCIONALES, UTILIDAD POR CONTRAPARTE, PÉRDIDA POR CONTRAPARTE Y EFECTO NETO
10- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	MONTO DE LA INVERSIÓN, MONTO DE LAS UTILIDADES (PÉRDIDAS) DE EJERCICIOS ANTERIORES EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN, MONTO DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN Y VALOR DE LA INVERSIÓN
11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES, MONTO DE RETIROS DE CAPITAL, MONTO DE PRÉSTAMOS: EFECTUADOS, RECIBIDOS Y MONTO DE PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
12- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	VALOR DE LA OPERACIÓN Y/O INVERSIÓN PARA EFECTOS FISCALES (INCLUSO CON VALOR CERO), MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES Y MONTO MODIFICADO
14- DATOS INFORMATIVOS	IMPORTE
15- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	MONTO DE LA OPERACIÓN, ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO POR AUDITORÍA, ISR RETENIDO PAGADO Y DIFERENCIA
16- INVERSIONES	VALOR DE LA INVERSIÓN, SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO, 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 Y SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL FINAL DEL EJERCICIO
17- PRÉSTAMOS	SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES, ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO, SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 E IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO DICTAMINADO

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
19- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	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); IMPORTE, 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, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES DEL EJERCICIO, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES DISTRIBUIDAS EN EL EJERCICIO, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS NO AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL, E IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
20- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA, 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, LÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL CONTRIBUYENTE, TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES), INTERESES NETOS PENDIENTES DE DEDUCIR DE EJERCICIOS ANTERIORES (APLICABLE A PARTIR DEL EJERCICIO 2022), TOTAL DE LOS INGRESOS POR INTERESES ACUMULADOS, INTERESES NETOS, UTILIDAD (PÉRDIDA) FISCAL, TOTAL DE INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES), MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PREOPERATIVOS, UTILIDAD FISCAL AJUSTADA, LÍMITE INTERESES NETOS E INTERESES NO DEDUCIBLES
NOTA: EL ORDEN DE ESTOS DATOS ES ÚNICAMENTE INFORMATIVO, PARA SU CAPTURA REFERENCIAR AL FORMATO GUÍA	

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS DE IMPORTES REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS SE DEBERÁN PRESENTAR CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIÉNDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD
- PARA LAS CANTIDADES POSITIVAS SE OMITIRÁ EL SIGNO
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9
- LAS CANTIDADES INDICATIVAS DE IMPORTES DEBERÁN ANOTARSE EN PESOS, NO EN MILES DE PESOS

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
4.1- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	TEXTO REFERENTE A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
6.1- DECLARATORIA	TEXTO REFERENTE A LA DECLARATORIA
• DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS • ESTOS TEXTOS SÍ PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC) • EL TEXTO ALFABÉTICO DEBERÁ SER UTILIZADO ÚNICAMENTE EN LETRAS MAYÚSCULAS	
ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
6- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR	TASA, TARIFA O CUOTA
8- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL AÑO ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL), PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL AÑO ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR) Y PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
9- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN EFECTIVO, PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN ESPECIE Y PROPORCIÓN QUE REPRESENTA DE INGRESOS ACUMULABLES Y/O DEDUCCIONES AUTORIZADAS
10- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD
11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O ACCIONISTA EN EL EJERCICIO Y PORCENTAJE DE TASA DE INTERÉS PACTADA EN CASO DE PRÉSTAMO RECIBIDOS
15- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	TASA
17- PRÉSTAMOS	PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS Y TASA DE RETENCIÓN DEL ISR

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
19- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	TASA EFECTIVA DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADA EN EL EXTRANJERO (MENOR AL 75% DEL QUE SE PAGARÍA EN MÉXICO), PARTICIPACIÓN DIRECTA O PARTICIPACIÓN INDIRECTA PROMEDIO POR DÍA DEL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO (PORCENTAJE); PORCENTAJE Y TASA PREFERENCIAL POR TRATADO
20- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	PROPORCIÓN DE INGRESOS
• PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS • DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS CON DECIMALES • LAS CANTIDADES REPRESENTATIVAS DE PORCENTAJE SE ANOTARÁN CON ENTEROS Y DOS DECIMALES, SIN EL SIGNO DE PORCENTAJE • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9	
ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
18- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2022, 2021, 2020, 2019, 2018, 2017, 2016, 2015, 2014, 2013, Y 2012
• PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS • DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS CON CUATRO DECIMALES • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9	
ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
7- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	INSTITUCIÓN DE CRÉDITO O SAT Y PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): ADMINISTRACIÓN RECEPTORA
8- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	EXPLICAR VARIACIÓN
9- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	PAÍS DE RESIDENCIA, NÚMERO DE CONTRATOS CELEBRADOS, CONCEPTO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 16-A CFF), TIPO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 LISR), TIPO DE MERCADO Y NOMBRE DEL MERCADO
10- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA ENTIDAD, FORMA DE PAGO (TRANSFERENCIA DE FONDOS, CAPITALIZACIÓN DE CRÉDITOS O DEUDAS, ETC)
11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES Y DESTINO DEL PRÉSTAMO, FORMA DE PAGO (TRANSFERENCIA DE FONDOS, CAPITALIZACIÓN DE CRÉDITOS O DEUDAS, ETC)

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
12- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, PAÍS DE RESIDENCIA, MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO, LA OPERACIÓN INVOLUCRA CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS (SI O NO), LA OPERACIÓN ESTÁ PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES (SI O NO) 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. APARTADO B, DE LA RMF 2022) (SI O NO) E INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A)
15- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, PAÍS DE RESIDENCIA, MÉXICO TIENE UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON EL PAÍS DE LA COLUMNA ANTERIOR (SI O NO), INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO), EFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO) Y APLICÓ LOS BENEFICIOS DE ALGÚN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)
17- PRÉSTAMOS	TIPO DE FINANCIAMIENTO, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE FINANCIAMIENTO" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO: FUE BENEFICIARIO EFECTIVO DE LOS INTERESES (SI O NO), NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO, PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES, TIPO DE MONEDA, DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS, 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, GARANTIZÓ EL PRÉSTAMO (SI O NO), DESTINO DEL CAPITAL TOMADO EN PRÉSTAMO Y EFECTUÓ COLOCACIONES EN EL EXTRANJERO (SI O NO)

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
19- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL, TIPO DE MONEDA DEL PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL, TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, LA CONTABILIDAD ESTÁ A DISPOSICIÓN DE LA AUTORIDAD (SI O NO), TIENE ALGUNA ENTIDAD INTERPUESTA (SI O NO), EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES CUENTA CON LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD QUE GENERÓ INGRESOS POR PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES (SI O NO), 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 (SI O NO), OPERACIONES CON FIDEICOMISO O CON LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE, DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DEL FIDEICOMISO, CARÁCTER CON EL QUE PARTICIPA EN EL FIDEICOMISO O EN LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE E INDIQUE SI UTILIZÓ UNA TASA DE IMPUESTO O EXENCIÓN PREVISTA EN ALGÚN TRATADO QUE TENGA CELEBRADO MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN • DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS • LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS • ESTOS TEXTOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
7- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	NÚMERO DE LA OPERACIÓN; PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): NÚMERO DE FOLIO Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: NÚMERO
17- PRÉSTAMOS	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA CNBV DE LA OFERTA PÚBLICA EN EL EXTRANJERO DE VALORES EMITIDOS EN MÉXICO
	• PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS • DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS • LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
7- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	FECHA DE PAGO, PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): FECHA DE PRESENTACIÓN; Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: FECHA

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
10- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	FECHA EN QUE SE EFECTUÓ LA APORTACIÓN DE CAPITAL EN SU SUBSIDIARIA
11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	PERIODO DE TENENCIA: DEL Y AL
17- PRÉSTAMOS	VIGENCIA DEL PRÉSTAMO: DEL Y AL
19- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA DEL Y FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA AL
- DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES “/”, EJEMPLO: 17/04/2022) - ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9 Y LA DIAGONAL “/”	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
9- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
10- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
12- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
15- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
17- PRÉSTAMOS	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC Y NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO
19- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
20- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA

NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL Y NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT

- DATO, REGISTRO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL PAÍS DE RESIDENCIA
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

RFC

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DE LA PARTE RELACIONADA
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS, O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA EL AÑO, DOS PARA EL MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS

ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

DATOS APLICABLES AL DICTAMEN FISCAL DE:**D SOCIEDADES CONTROLADORAS DE GRUPOS FINANCIEROS****DATOS DE IDENTIFICACIÓN****DATOS A PROPORCIONAR:****CONTRIBUYENTE, CONTADOR PÚBLICO Y REPRESENTANTE LEGAL**

05A000000	RFC (DEL CONTRIBUYENTE)
05B000000	RFC (DEL CONTADOR PÚBLICO)
05B015000	RFC (DEL DESPACHO)
05C000000	RFC (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DEL CONTRIBUYENTE Y DEL REPRESENTANTE LEGAL
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS; O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA, (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA
- EN EL CASO DE QUE EL REPRESENTANTE LEGAL SEA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE NO CUENTE CON ESTE DATO, SE ANOTARÁ LO SIGUIENTE: REXT990101XXX
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

05A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
05B001000	NOMBRE (DEL CONTADOR PÚBLICO) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))
05B014000	NOMBRE DEL DESPACHO
05C001000	NOMBRE (DEL REPRESENTANTE LEGAL) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))

- DATO, NOMBRE COMPLETO DEL CONTRIBUYENTE Y DEL REPRESENTANTE LEGAL
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS

05B002000	CURP (DEL CONTADOR PÚBLICO)
05C004000	CURP (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE 18 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO CARACTERES ALFABÉTICOS
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS
 - SEIS CARACTERES ALFABÉTICOS
 - UN CARÁCTER ALFABÉTICO O NUMÉRICO
 - UN CARÁCTER NUMÉRICO
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

DOMICILIO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, DEL CONTADOR PÚBLICO Y DEL REPRESENTANTE LEGAL:

05A002000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL CONTRIBUYENTE)
05B004000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL CONTADOR PÚBLICO)
05C005000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO ELEGIDO DE UNA LISTA (CATÁLOGO)

05A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL CONTRIBUYENTE)
05B005000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL CONTADOR PÚBLICO)
05C006000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO ALCALDÍA O MUNICIPIO COMPLETO
- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

05A004000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL CONTRIBUYENTE)
05B006000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL CONTADOR PÚBLICO)
05C007000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO COLONIA O LOCALIDAD COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

05A005000	CÓDIGO POSTAL (DEL CONTRIBUYENTE)
05B007000	CÓDIGO POSTAL (DEL CONTADOR PÚBLICO)
05C008000	CÓDIGO POSTAL (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO CÓDIGO POSTAL COMPLETO
- DATO DE CARACTERES NUMÉRICOS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNOS DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

05A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL CONTRIBUYENTE)
05B008000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL CONTADOR PÚBLICO)
05C009000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE CALLE Y NÚMERO COMPLETO
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

05A007000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL CONTRIBUYENTE)
05B009000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL CONTADOR PÚBLICO)
05C010000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, CIUDAD O POBLACIÓN COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

05A008000	TELÉFONO (DEL CONTRIBUYENTE)
05B010000	TELÉFONO (DEL CONTADOR PÚBLICO O DEL DESPACHO)
05C011000	TELÉFONO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE QUINCE CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC) ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

05A009000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL CONTRIBUYENTE)
05B011000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL CONTADOR PÚBLICO)
05B012000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL BUZÓN TRIBUTARIO DEL CPI)
05C012000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS SE PODRÁN ANOTAR EN MINÚSCULAS
- ESTE DATO SÍ PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (PUNTOS, GUIONES, ARROBA, ETC)

05A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:

- TEXTO O NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO, ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONÓ LA CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES

05A010000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:

- DATO ACTIVIDAD ECONÓMICA O ACTIVIDAD PREPONDERANTE DENOMINADO TAMBIÉN GIRO, ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONA DE UN CATÁLOGO
- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE DEBERÁ TOMAR EN CUENTA LA DESCRIPCIÓN QUE AL EFECTO SE HACE EN EL ANEXO 6 DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL VIGENTE PARA 2014 Y SUS CORRESPONDIENTES MODIFICACIONES
- ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

05C002000	NACIONAL (REPRESENTANTE LEGAL)
05C003000	EXTRANJERO (REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS (SI O NO)
- UTILIZACIÓN ÚNICAMENTE DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

05C013000	NÚMERO DE ESCRITURA (REPRESENTANTE LEGAL)
05C014000	NÚMERO DE NOTARIA (REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE QUINCE Y DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO SIN SIGNO, RESPECTIVAMENTE
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

05C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA (REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, ENTIDAD COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

05C016000	FECHA DEL PODER (REPRESENTANTE LEGAL)
05C017000	FECHA DE DESIGNACIÓN (REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE LA CERTIFICACIÓN DEL PODER Y DE LA DESIGNACIÓN DEL CARGO
- ESTE DATO ESTARÁ COMPUESTO POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE CERTIFICACIÓN DEL PODER (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/")

05B003000	NÚMERO DE REGISTRO DEL CONTADOR PÚBLICO
05B016000	NÚMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO

- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE ANOTARÁ EL NÚMERO ASIGNADO POR LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL FEDERAL AL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO Y A SU DESPACHO
- DATO DE CINCO CARACTERES NUMÉRICOS EXACTO, SIN SIGNO
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

05B013000	COLEGIO AL QUE PERTENECE EL CONTADOR PÚBLICO

- DATO, NOMBRE DEL COLEGIO AL QUE PERTENECE EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

05A012000	NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE (DECLARATORIA DEL CONTRIBUYENTE O DE SU REPRESENTANTE LEGAL)

05B017000	NOMBRE DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ (DECLARATORIA DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ)

05C018000	NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL (DECLARATORIA DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, NOMBRE COMPLETO DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ, DEL CONTRIBUYENTE Y DE SU REPRESENTANTE LEGAL, ASIGNADOS AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE CAPTUREN LOS DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE, DE SU REPRESENTANTE LEGAL, Y DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ

DATOS GENERALES**DATOS A PROPORCIONAR:****AUTORIDAD COMPETENTE:**

05D000000	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE GRANDES CONTRIBUYENTES
05D001000	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE GRANDES CONTRIBUYENTES

- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS, EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

05D009000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL: 0- NINGUNO, 1- FUSIÓN, 2- ESCISIÓN, 3- LIQUIDACIÓN, 4- FIDEICOMISO Y 5- ASOCIANTE EN PARTICIPACIÓN

05D016000	TIPO DE OPINIÓN: 1- OPINIÓN SIN SALVEDADES, 2- OPINIÓN CON SALVEDADES QUE TENGAN IMPLICACIONES FISCALES, 3- OPINIÓN CON SALVEDADES QUE NO TENGAN IMPLICACIONES FISCALES, 4- OPINIÓN NEGATIVA QUE TENGA IMPLICACIONES FISCALES, 5- OPINIÓN NEGATIVA QUE NO TENGA IMPLICACIONES FISCALES, 6- ABSTENCIÓN DE OPINIÓN

05D031000	SE TRATA DE: 1- AUTORIZACIÓN Y 2- CONSULTA

05D161000	SE REALIZARON CON FINES DE: 1- COBERTURA Y 2- NEGOCIACIÓN

05D172000	EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN: 01- FUSIONADA Y 02- FUSIONANTE

05D196000	EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN: 01- ESCINDIDA Y 02- ESCINDENTE

05D259000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (1)

05D260000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (2)

05D261000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (3)

05D297000	EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR: 01- SOLICITUD DE BAJA, 02- INCUMPLIMIENTO DE REQUISITOS, 03- REVOCACIÓN POR PARTE DE LA AUTORIDAD Y 04- OTRO

- DATO ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONÓ DE UNA LISTA (CATÁLOGO)

05D012000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL

05D013000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL

05D014000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

05D015000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

- DATOS DEL EJERCICIO FISCAL Y DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR AL QUE CORRESPONDA EL DICTAMEN FISCAL
- DIVIDIDO EN INICIO DEL EJERCICIO Y TERMINACIÓN DEL EJERCICIO
- ESTOS DATOS ESTARÁN COMPUESTOS POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/") Y DIEZ PARA LA FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL, (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES "/")

EJEMPLO:

INICIO	FINAL
01/01/2022	31/12/2022

05D002000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR INGRESOS ACUMULABLES (ARTÍCULO 32-A CFF)
05D003000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL VALOR DE SU ACTIVO (ARTÍCULO 32-A CFF)
05D004000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL NÚMERO DE TRABAJADORES (ARTÍCULO 32-A CFF)

- DATOS DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI O NO) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

05D005000	EN CASO NEGATIVO EN TODAS LAS PREGUNTAS DE LOS ÍNDICES 05D002000, 05D003000 Y 05D004000 ANTERIORES, MENCIONE EL MOTIVO POR EL QUE PRESENTA EL DICTAMEN

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- ESTE TEXTO SI PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC)
- EL TEXTO ALFABÉTICO DEBERÁ SER UTILIZADO ÚNICAMENTE EN LETRAS MAYÚSCULAS

05D006000	FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
05D007000	PRIMER DICTAMEN
05D008000	ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA
05D010000	EMPRESA FILIAL
05D011000	EMPRESA SUBSIDIARIA
05D022000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
05D023000	SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR (DEBE LLENAR LOS ANEXOS 12 Y 13)
05D024000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
05D025000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS
05D026000	SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA
05D027000	EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 18)
05D028000	EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
05D030000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT O DE LA SHCP QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO
05D039000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE POR PARTE DE AUTORIDADES JURISDICCIONALES QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO (INCLUYE PTU)
05D046000	HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES
05D049000	ESTÁ OBLIGADO A REVELAR PARA EL EJERCICIO FISCAL, ESQUEMAS REPORTABLES

05D057000	CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 9)
05D058000	MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 10)
05D059000	LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 15)
05D060000	OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 17)
05D061000	HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
05D062000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES
05D068000	HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
05D069000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE CAMBIO DE DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULOS 29, FRACCIÓN IV DEL RCFF)
05D070000	HA ACTUALIZADO LAS ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
05D071000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE ACTUALIZACIÓN DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES (ARTÍCULOS 29, FRACCIÓN VII DEL RCFF)
05D072000	POR EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO TIENE LOS AVISOS DE APERTURA O CIERRE REALIZADOS DURANTE EL MISMO DE ESTABLECIMIENTOS, SUCURSALES, LOCALES, PUESTOS FIJOS O SEMIFIJOS, LUGARES EN DONDE SE ALMACENEN MERCANCÍAS Y EN GENERAL CUALQUIER LOCAL O ESTABLECIMIENTO QUE SE UTILICE PARA EL DESEMPEÑO DE SUS ACTIVIDADES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN VIII DEL RCFF)
05D073000	DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 DEL CFF)
05D074000	INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF
05D075000	TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
05D076000	EN CASO AFIRMATIVO, AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 DEL CFF)
05D079000	TIENE EMPLEADOS
05D087000	EN CASO NEGATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 05D079000 TIENE ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)
05D093000	OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
05D094000	LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
05D096000	LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA
05D097000	LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF)
05D104000	DIARIO
05D105000	MAYOR
05D106000	ACTAS DE ASAMBLEA DE SOCIOS O ACCIONISTAS

05D107000	SOCIOS O ACCIONISTAS
05D108000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE (ARTÍCULO 24 DE LA LISR)
05D109000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA GENERADO UNA TRANSMISIÓN INDEBIDA DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO 69-B BIS DEL CFF)
05D111000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
05D112000	RECONOCIÓ O REPORTÓ DICHOS INGRESOS
05D113000	EL CONTRIBUYENTE CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS
05D114000	EXPEDIR COMPROBANTES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS Y CONSERVAR LOS ARCHIVOS (ARTÍCULOS 76 FRACCIONES II Y XVII DE LA LISR)
05D122000	OBTUVO DEVOLUCIONES DE IMPUESTOS POR PARTE DE LA AUTORIDAD Y QUE HAYAN GENERADO INTERESES
05D123000	EN CASO AFIRMATIVO, ACUMULÓ LOS INGRESOS POR INTERESES PAGADOS POR LA AUTORIDAD FISCAL
05D124000	PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN I, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR
05D125000	PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN II, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR
05D127000	INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO
05D129000	ES PARTE RELACIONADA
05D131000	ES PARTE RELACIONADA
05D133000	ES PARTE RELACIONADA
05D135000	ES PARTE RELACIONADA
05D137000	ES PARTE RELACIONADA
05D142000	EFFECTUÓ RETENCIÓN
05D144000	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
05D147000	INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%
05D148000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSÓ O REDUCCIONES DE ACCIONES
05D149000	INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
05D153000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSÓ O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVADA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS
05D160000	REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 LISR)
05D162000	EN CASO AFIRMATIVO ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
05D164000	EFFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
05D166000	OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LEY
05D247000	MANTUVO INVERSIONES A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRAS)
05D248000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR
05D249000	FORMÓ PARTE DE UN FIDEICOMISO PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRA)

05D250000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR
05D252000	VERIFICÓ QUE EL IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO Y ACREDITADO EN EL EJERCICIO, EFECTIVAMENTE CORRESPONDA A UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL QUE SE TENGA DERECHO A SU ACREDITAMIENTO, DE CONFORMIDAD CON LAS REGLAS GENERALES EXPEDIDAS POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
05D253000	EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO
05D258000	TRATÁNDOSE DE UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO POR SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CONSECUENCIA DE UN PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS EN FAVOR DEL CONTRIBUYENTE, VERIFICÓ QUE SE HUBIESEN CUMPLIDO CON TODOS Y CADA UNO DE LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA NORMATIVIDAD FISCAL APLICABLE PARA SU ACREDITAMIENTO
05D262000	ACREDITA ÚNICAMENTE EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO EN EL EJERCICIO
05D263000	SEÑALE SI ACREDITA UN REMANENTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO CORRESPONDIENTE A EJERCICIOS ANTERIORES
05D264000	REALIZÓ OPERACIONES CON RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES, A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 19)
05D280000	REALIZA ACTOS O ACTIVIDADES NO AFECTAS AL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
05D281000	CUMPLIÓ CON LAS DISPOSICIONES FISCALES PARA DETERMINAR LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS Y EXENTOS
05D282000	EFECTUÓ OPERACIONES POR SERVICIOS DE SUBCONTRATACIÓN LABORAL EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 1-A FRACCIÓN IV DE LA LIVA
05D284000	APLICÓ LA OPCIÓN DEL ARTÍCULO 5-B DE LA LIVA PARA EL PRORRATEO DEL IMPUESTO NO IDENTIFICADO CON ACTIVIDADES GRAVADAS, POR LAS QUE SE APLIQUE LA TASA 0% Y EXENTAS
05D285000	INDIQUE SI PARA EFECTOS DE LA DETERMINACIÓN DE LOS PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITA IMPUESTO AL 100%
05D286000	DIGA SI INCLUYE EN LA DETERMINACIÓN DE LA PROPORCIÓN DE ACREDITAMIENTO, LOS INGRESOS POR INTERESES COBRADOS PROVENIENTES DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
05D287000	REALIZÓ AJUSTES AL VALOR DEL IMPUESTO ACREDITABLE (ARTÍCULO 5-A DE LA LIVA)

- DATOS DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI O NO) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

05D032000	SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
05D077000	INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL REVISADO
05D078000	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
05D086000	CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RLISR)
05D098000	TRATÁNDOSE DE COMISIONISTAS, REALIZÓ LA SEPARACIÓN EN SU CONTABILIDAD Y REGISTROS DE LAS OPERACIONES QUE LLEVEN A CABO POR CUENTA PROPIA DE LAS QUE EFECTÚEN POR CUENTA DEL COMITENTE (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN II DE LA LIVA Y 35 DEL RLIVA)
05D099000	EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RLIVA)

05D100000	EXPIDIÓ COMPROBANTES FISCALES POR LAS RETENCIONES DEL IMPUESTO QUE SE EFECTÚEN EN LOS CASOS PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
05D101000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE LAS PERSONAS A LAS QUE LES RETUVO IMPUESTOS (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
05D102000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE EL PAGO, RETENCIÓN, ACREDITAMIENTO Y TRASLADO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN LAS OPERACIONES CON SUS PROVEEDORES, DESGLOSANDO EL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR TASA A LA CUAL TRASLADÓ O LE FUE TRASLADADO EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, INCLUYENDO ACTIVIDADES POR LAS QUE NO ESTUVO OBLIGADO AL PAGO (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN VIII DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
05D110000	LAS ACCIONES DEL CONTRIBUYENTE RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO
05D115000	EXPEDIR COMPROBANTES FISCALES EN LOS QUE SE ASIENTEN EL MONTO DE LOS PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LOS TÉRMINOS DEL TÍTULO V DE LA LISR Y DEL IMPUESTO RETENIDO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN III DE LA LISR)
05D116000	LLEVAR UN REGISTRO DE LAS OPERACIONES QUE EFECTUÓ CON TÍTULOS VALOR EMITIDOS EN SERIE (ARTÍCULOS 76 FRACCIÓN VIII DE LA LISR Y 111 DEL RLISR)
05D117000	EFFECTUAR PAGOS DE DIVIDENDOS O UTILIDADES CON CHEQUE NOMINATIVO NO NEGOCIABLE EXPEDIDO A NOMBRE DEL SOCIO O ACCIONISTA O A TRAVÉS DE TRANSFERENCIAS DE FONDOS AL SOCIO O ACCIONISTA (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO A) DE LA LISR)
05D118000	PRESENTAR EN TIEMPO LA DECLARACIÓN DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL AÑO DE CALENDARIO ANTERIOR, A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS POR LOS QUE SE REALICEN ACTIVIDADES EMPRESARIALES EN LOS QUE INTERVINO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
05D119000	PROPORCIONAR A LOS SOCIOS O ACCIONISTAS A LOS QUE LES PAGARON DIVIDENDOS, COMPROBANTE FISCAL EN LA EL QUE SE SEÑALE SU MONTO, EL ISR RETENIDO, EN EL QUE SE INDIQUE SI LOS DIVIDENDOS PROVIENEN DE ALGUNA CUENTA O REGISTRO ESPECÍFICO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO B) DE LA LISR)
05D120000	INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES COMO SEÑALAN LAS DISPOSICIONES FISCALES DE LAS CONTRAPRESTACIONES RECIBIDAS EN EFECTIVO EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, ASÍ COMO EN PIEZAS DE ORO O DE PLATA, CUYO MONTO SEA SUPERIOR A CIEN MIL PESOS (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XV DE LA LISR)
05D121000	INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES DE LOS PRÉSTAMOS, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL O AUMENTOS DE CAPITAL QUE RECIBAN EN EFECTIVO, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, MAYORES A \$600,000.00. (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XVI DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
05D126000	RETENER Y ENTERAR EL ISR ADICIONAL A LA TASA DEL 10% SOBRE LOS DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS (ARTÍCULO 140 PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LISR)
05D154000	EN EL CASO DE HONORARIOS O GRATIFICACIONES A ADMINISTRADORES, COMISARIOS, DIRECTORES, GERENTES GENERALES O MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO, DE VIGILANCIA, CONSULTIVOS O DE CUALQUIER OTRA ÍNDOLE, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS A QUE ESTÁN SUJETOS (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN IX DE LA LISR)
05D155000	EN LOS CASOS DE ASISTENCIA TÉCNICA, DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA O DE REGALÍAS, SE HAYA COMPROBADO QUE QUIEN PROPORCIONÓ LOS CONOCIMIENTOS CONTABA CON ELEMENTOS TÉCNICOS PROPIOS PARA ELLO, LOS PRESTÓ EN FORMA DIRECTA Y EFECTIVAMENTE SE LLEVARON A CABO (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN X DE LA LISR)

05D156000	SE COMPROBÓ QUE EL COSTO DE ADQUISICIÓN O LOS INTERESES QUE SE DERIVEN DE CRÉDITOS RECIBIDOS CORRESPONDAN A LOS DEL MERCADO Y CUANDO HAYAN EXCEDIDO SE CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLE EL EXCEDENTE (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
05D157000	EN EL CASO DE VIÁTICOS O GASTOS DE VIAJE, SE CONSTATÓ QUE SE HUBIERAN CUMPLIDO LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA FRACCIÓN V DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
05D158000	EN EL CASO DE PÉRDIDA PROVENIENTE DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y OTROS TÍTULOS VALOR, ASÍ COMO DE PÉRDIDAS FINANCIERAS QUE PROVENGAN DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL REFERIDAS A ACCIONES O ÍNDICES ACCIONARIOS, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN XVII Y 103 ÚLTIMO PÁRRAFO, 121 ÚLTIMO PÁRRAFO Y 122 DE LA LEY Y 2006 DEL REGLAMENTO DE LA LEY, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2022)
05D159000	EN EL CASO DEL OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES Y AVIONES, CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN XIII DE LA LISR Y 60 DEL RLISR)
05D168000	REDUJO SU CAPITAL SOCIAL
05D169000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE SI LA UTILIDAD DISTRIBUIBLE, SE DETERMINÓ CONFORME AL ARTÍCULO 78 DE LA LISR
05D170000	LA CUCA, Y LAS APORTACIONES DE CAPITAL, COINCIDEN CON EL ESTADO DE CUENTA BANCARIO ENGRANADO A LA CONTABILIDAD, Y LAS ACTAS DE ASAMBLEA
05D171000	EL SALDO DE LA CUENTA UTILIDAD FISCAL NETA, COINCIDE CON LAS DECLARACIONES DEL EJERCICIO Y ACTAS DE ASAMBLEA
05D198000	TRANSMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA
05D251000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ
05D254000	CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO
05D265000	CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
05D267000	ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES
05D269000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE
05D271000	INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
05D274000	EL CONTRIBUYENTE 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
05D275000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
05D276000	APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
05D277000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR
05D278000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL
05D279000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
05D283000	QUE TRATÁNDOSE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO QUE SE HUBIESE RETENIDO CONFORME AL ARTÍCULO 1-A DE ESTA LEY, DICHA RETENCIÓN SE HUBIERA ENTERADO EN LOS TÉRMINOS Y PLAZOS ESTABLECIDOS (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN IV DE LA LIVA)

05D288000	EN EL CASO DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO, VERIFICÓ QUE EL ACREDITAMIENTO DE IVA DERIVADO DE INTERESES CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU ACREDITAMIENTO (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN I DE LA LIVA)
05D289000	APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

- DATOS DE TRES CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI, NO O N/A) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

05D034000	FECHA DEL OFICIO 1
05D036000	FECHA DEL OFICIO 2
05D038000	FECHA DEL OFICIO 3
05D041000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1
05D043000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2
05D045000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3
05D047000	FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (NORMAL)
05D048000	FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
05D055000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL
05D056000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
05D173000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN
05D197000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN
05D243000	FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN

- DATOS DE LA FECHA DEL OFICIO, DE LA RESOLUCIÓN, CUANDO SURTIERON EFECTOS LA FUSIÓN O LA ESCISIÓN, EL INICIO DE LA LIQUIDACIÓN, FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO Y FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO, AMBOS DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE Y REGIÓN FRONTERIZA SUR
- ESTOS DATOS ESTARÁN COMPUESTOS POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DEL OFICIO, DE LA RESOLUCIÓN Y DEL ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES"/")

05D029000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
05D033000	NÚMERO DE OFICIO 1
05D035000	NÚMERO DE OFICIO 2
05D037000	NÚMERO DE OFICIO 3
05D040000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
05D042000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
05D044000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
05D050000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
05D051000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
05D052000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
05D053000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
05D054000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- ESTOS DATOS SI PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, PUNTOS, GUIONES, DIAGONALES, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

05D017000	RFC 1 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
05D018000	RFC 2 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
05D019000	RFC 3 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
05D020000	RFC 4 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
05D021000	RFC 5 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
05D063000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
05D064000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
05D065000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
05D066000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
05D067000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
05D088000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
05D089000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
05D090000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
05D091000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
05D092000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
05D176000	FUSIONADA 1: RFC
05D178000	FUSIONADA 2: RFC
05D180000	FUSIONADA 3: RFC
05D182000	FUSIONADA 4: RFC
05D184000	FUSIONADA 5: RFC
05D186000	FUSIONADA 6: RFC
05D188000	FUSIONADA 7: RFC
05D190000	FUSIONADA 8: RFC
05D192000	FUSIONADA 9: RFC
05D194000	FUSIONADA 10: RFC
05D199000	ESCINDIDA 1: RFC
05D203000	ESCINDIDA 2: RFC
05D207000	ESCINDIDA 3: RFC
05D211000	ESCINDIDA 4: RFC
05D215000	ESCINDIDA 5: RFC
05D219000	ESCINDIDA 6: RFC
05D223000	ESCINDIDA 7: RFC
05D227000	ESCINDIDA 8: RFC
05D231000	ESCINDIDA 9: RFC
05D235000	ESCINDIDA 10: RFC
05D239000	ESCINDENTE: RFC
05D244000	(RFC) LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
05D245000	(RFC) LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
05D246000	(RFC) LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS; O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

05D128000	NOMBRE DEL COMPRADOR 1
05D130000	NOMBRE DEL COMPRADOR 2
05D132000	NOMBRE DEL COMPRADOR 3
05D134000	NOMBRE DEL COMPRADOR 4
05D136000	NOMBRE DEL COMPRADOR 5
05D175000	FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
05D177000	FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
05D179000	FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
05D181000	FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
05D183000	FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
05D185000	FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
05D187000	FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
05D189000	FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
05D191000	FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
05D193000	FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
05D195000	FUSIONADA 10: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

- DATO, FIDEICOMITENTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FIDUCIARIO: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FIDEICOMISARIO: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FUSIONADA: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL Y LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS

05D080000	NÚMERO DE TRABAJADORES
05D081000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
05D082000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS
05D083000	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
05D084000	TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
05D085000	TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
05D095000	MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN
05D103000	MONTO DE IVA QUE LE RETUVIERON RESPECTO A PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS QUE HACE REFERENCIA LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA
05D138000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES
05D139000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
05D140000	TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
05D141000	TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
05D143000	MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN

05D145000	MONTO DE PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE AMORTIZAR PROVENIENTES DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y DE OTROS TÍTULOS VALOR CUYO RENDIMIENTO NO SEA INTERÉS EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 8 LISR
05D146000	MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS
05D150000	MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
05D151000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78 DE LA LISR
05D152000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78 DE LA LISR
05D163000	INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
05D165000	EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
05D167000	EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
05D200000	VALOR ACTIVO:
05D201000	VALOR PASIVO:
05D202000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D204000	VALOR ACTIVO:
05D205000	VALOR PASIVO:
05D206000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D208000	VALOR ACTIVO:
05D209000	VALOR PASIVO:
05D210000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D212000	VALOR ACTIVO:
05D213000	VALOR PASIVO:
05D214000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D216000	VALOR ACTIVO:
05D217000	VALOR PASIVO:
05D218000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D220000	VALOR ACTIVO:
05D221000	VALOR PASIVO:
05D222000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D224000	VALOR ACTIVO:
05D225000	VALOR PASIVO:
05D226000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D228000	VALOR ACTIVO:
05D229000	VALOR PASIVO:
05D230000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D232000	VALOR ACTIVO:
05D233000	VALOR PASIVO:
05D234000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D236000	VALOR ACTIVO:
05D237000	VALOR PASIVO:
05D238000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D240000	VALOR ACTIVO:
05D241000	VALOR PASIVO:
05D242000	VALOR CAPITAL SOCIAL:

05D255000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DERIVADO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES RECIBIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
05D256000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO PROVENIENTE DE FUENTE DE RIQUEZA EN EL EXTRANJERO
05D257000	MONTO DE ISR NO ACREDITABLE Y NO DEDUCIBLE EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR
05D266000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
05D268000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO
05D270000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
05D272000	MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
05D273000	MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN DATOS O CIFRAS DE IMPORTES REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS SE DEBERÁN PRESENTAR CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIÉNDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD
- PARA LAS CANTIDADES POSITIVAS SE OMITIRÁ EL SIGNO
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9
- LAS CANTIDADES INDICATIVAS DE IMPORTES DEBERÁN ANOTARSE EN PESOS, NO EN MILES DE PESOS

ANEXO**DATOS A PROPORCIONAR**

1- BALANCE GENERAL	2022 Y 2021
2- ESTADO DE RESULTADOS	TOTAL 2022, PARTES RELACIONADAS 2022, PARTES NO RELACIONADAS 2022, TOTAL 2021, PARTES RELACIONADAS 2021 Y PARTES NO RELACIONADAS 2021
3- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE	CAPITAL CONTRIBUIDO: CAPITAL SOCIAL, CAPITAL CONTRIBUIDO: APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO, CAPITAL CONTRIBUIDO: PRIMA EN VENTA DE ACCIONES, CAPITAL CONTRIBUIDO: OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN, CAPITAL CONTRIBUIDO: OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO, CAPITAL GANADO: RESERVAS DE CAPITAL, CAPITAL GANADO: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES, CAPITAL GANADO: RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA, CAPITAL GANADO: EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN, CAPITAL GANADO: RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS, CAPITAL GANADO: OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO, CAPITAL GANADO: UTILIDAD NETA, CAPITAL GANADO: PÉRDIDA NETA Y TOTAL DE CAPITAL CONTABLE
4- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	2022 Y 2021

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
5- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS	2022, PARTES RELACIONADAS 2022, PARTES NO RELACIONADAS 2022, 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2022, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021, NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2022 Y NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021
6- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR	BASE GRAVABLE, CONTRIBUCIÓN DETERMINADA POR AUDITORÍA A CARGO O A FAVOR, CONTRIBUCIÓN A CARGO O SALDO A FAVOR DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE, DIFERENCIA Y DIFERENCIAS NO MATERIALES NO INVESTIGADAS POR AUDITORÍA
7- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO, IMPORTE PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES, TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR E IMPORTE DE LA CONTRIBUCIÓN EN LITIGIO
8- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	2022 Y 2021 VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
9- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	SUMATORIA DE NOCIONALES, UTILIDAD POR CONTRAPARTE, PÉRDIDA POR CONTRAPARTE Y EFECTO NETO
10- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	MONTO DE LA INVERSIÓN, MONTO DE LAS UTILIDADES (PÉRDIDAS) DE EJERCICIOS ANTERIORES EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN, MONTO DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN Y VALOR DE LA INVERSIÓN
11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES, MONTO DE RETIROS DE CAPITAL, MONTO DE PRÉSTAMOS: EFECTUADOS, RECIBIDOS Y MONTO DE PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
12- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	VALOR DE LA OPERACIÓN Y/O INVERSIÓN PARA EFECTOS FISCALES (INCLUSO CON VALOR CERO), MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES Y MONTO MODIFICADO

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
14- DATOS INFORMATIVOS	IMPORTE
15- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	MONTO DE LA OPERACIÓN, ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO POR AUDITORÍA, ISR RETENIDO PAGADO Y DIFERENCIA
16- INVERSIONES	VALOR DE INVERSIÓN, SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO, 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 Y SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL FINAL DEL EJERCICIO
17- PRÉSTAMOS	SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES, ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO, SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 E IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO DICTAMINADO
19- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	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); IMPORTE, 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, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES DEL EJERCICIO, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES DISTRIBUIDAS EN EL EJERCICIO, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS NO AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL, E IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
20- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA, 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, LÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL CONTRIBUYENTE, TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES), INTERESES NETOS PENDIENTES DE DEDUCIR DE EJERCICIOS ANTERIORES (APLICABLE A PARTIR DEL EJERCICIO 2022), TOTAL DE LOS INGRESOS POR INTERESES ACUMULADOS, INTERESES NETOS, UTILIDAD (PÉRDIDA) FISCAL, TOTAL DE INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES), MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PREOPERATIVOS, UTILIDAD FISCAL AJUSTADA, LÍMITE INTERESES NETOS E INTERESES NO DEDUCIBLES

NOTA: EL ORDEN DE ESTOS DATOS ES ÚNICAMENTE INFORMATIVO, PARA SU CAPTURA REFERENCIAR AL FORMATO GUÍA

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS DE IMPORTES REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS SE DEBERÁN PRESENTAR CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIÉNDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD
- PARA LAS CANTIDADES POSITIVAS SE OMITIRÁ EL SIGNO
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9
- LAS CANTIDADES INDICATIVAS DE IMPORTES DEBERÁN ANOTARSE EN PESOS, NO EN MILES DE PESOS

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
4.1- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	TEXTO REFERENTE A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
6.1- DECLARATORIA	TEXTO REFERENTE A LA DECLARATORIA
• DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS • ESTOS TEXTOS SÍ PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC) • EL TEXTO ALFABÉTICO DEBERÁ SER UTILIZADO ÚNICAMENTE EN LETRAS MAYÚSCULAS	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
6- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR	TASA, TARIFA O CUOTA

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
8- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL AÑO ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL), PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL AÑO ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR) Y PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
9- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN EFECTIVO, PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN ESPECIE Y PROPORCIÓN QUE REPRESENTA DE INGRESOS ACUMULABLES Y/O DEDUCCIONES AUTORIZADAS
10- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD
11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O ACCIONISTA EN EL EJERCICIO Y PORCENTAJE DE TASA DE INTERÉS PACTADA EN CASO DE PRÉSTAMOS RECIBIDOS
15- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	TASA
17- PRÉSTAMOS	PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS Y TASA DE RETENCIÓN DEL ISR
19- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	TASA EFECTIVA DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADA EN EL EXTRANJERO (MENOR AL 75% DEL QUE SE PAGARÍA EN MÉXICO), PARTICIPACIÓN DIRECTA O PARTICIPACIÓN INDIRECTA PROMEDIO POR DÍA DEL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO (PORCENTAJE); PORCENTAJE Y TASA PREFERENCIAL POR TRATADO
20- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	PROPORCIÓN DE INGRESOS

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS CON DECIMALES
- LAS CANTIDADES REPRESENTATIVAS DE PORCENTAJE SE ANOTARÁN CON ENTEROS Y DOS DECIMALES, SIN EL SIGNO DE PORCENTAJE
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
18- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2022, 2021, 2020, 2019, 2018, 2017, 2016, 2015, 2014, 2013, Y 2012
• PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS • DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS CON CUATRO DECIMALES • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
7- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	INSTITUCIÓN DE CRÉDITO O SAT Y PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): ADMINISTRACIÓN RECEPTORA
8- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	EXPLICAR VARIACIÓN
9- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	PAÍS DE RESIDENCIA, NÚMERO DE CONTRATOS CELEBRADOS, CONCEPTO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 16-A CFF), TIPO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 LISR), TIPO DE MERCADO Y NOMBRE DEL MERCADO
10- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA ENTIDAD, FORMA DE PAGO (TRANSFERENCIA DE FONDOS, CAPITALIZACIÓN DE CRÉDITOS O DEUDAS, ETC)
11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES Y DESTINO DEL PRÉSTAMO, FORMA DE PAGO (TRANSFERENCIA DE FONDOS, CAPITALIZACIÓN DE CRÉDITOS O DEUDAS, ETC)
12- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, PAÍS DE RESIDENCIA, MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO, LA OPERACIÓN INVOLUCRA CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS (SI O NO), LA OPERACIÓN ESTÁ PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES (SI O NO) 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. APARTADO B, DE LA RMF 2022) (SI O NO) E INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A)
15- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, PAÍS DE RESIDENCIA, MÉXICO TIENE UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON EL PAÍS DE LA COLUMNA ANTERIOR (SI O NO), INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO), EFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO) Y APLICÓ LOS BENEFICIOS DE ALGÚN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
17- PRÉSTAMOS	TIPO DE FINANCIAMIENTO, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE FINANCIAMIENTO" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO, FUE BENEFICIARIO EFECTIVO DE LOS INTERESES (SI O NO), NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO, PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES, TIPO DE MONEDA, DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS, 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:, GARANTIZÓ EL PRÉSTAMO (SI O NO), DESTINO DEL CAPITAL TOMADO EN PRÉSTAMO Y EFECTUÓ COLOCACIONES EN EL EXTRANJERO (SI O NO)
19- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL, TIPO DE MONEDA DEL PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL, TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, LA CONTABILIDAD ESTÁ A DISPOSICIÓN DE LA AUTORIDAD (SI O NO), TIENE ALGUNA ENTIDAD INTERPUESTA (SI O NO), EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES CUENTA CON LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD QUE GENERÓ INGRESOS POR PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES (SI O NO), 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 (SI O NO), OPERACIONES CON FIDEICOMISO O CON LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE, DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DEL FIDEICOMISO, CARÁCTER CON EL QUE PARTICIPA EN EL FIDEICOMISO O EN LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE E INDIQUE SI UTILIZÓ UNA TASA DE IMPUESTO O EXENCIÓN PREVISTA EN ALGÚN TRATADO QUE TENGA CELEBRADO MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTOS TEXTOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
7- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	NÚMERO DE LA OPERACIÓN; PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE); NÚMERO DE FOLIO; Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: NÚMERO
17- PRÉSTAMOS	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA CNBV DE LA OFERTA PÚBLICA EN EL EXTRANJERO DE VALORES EMITIDOS EN MÉXICO

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
7- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	FECHA DE PAGO, PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): FECHA DE PRESENTACIÓN; Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: FECHA
10- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	FECHA EN QUE SE EFECTUÓ LA APORTACIÓN DE CAPITAL EN SU SUBSIDIARIA
11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	PERIODO DE TENENCIA: DEL Y AL
17- PRÉSTAMOS	VIGENCIA DEL PRÉSTAMO: DEL Y AL
19- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA DEL Y FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA AL

- DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES "/", EJEMPLO: 17/04/2022)
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9 Y LA DIAGONAL "/"

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
9- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
10- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
12- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
15- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
17- PRÉSTAMOS	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC Y NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO
19- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
20- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA

NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL Y NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT

- DATO, REGISTRO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL PAÍS DE RESIDENCIA
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

RFC

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DE LA PARTE RELACIONADA
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS, O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA EL AÑO, DOS PARA EL MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS

ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

E DATOS APLICABLES AL DICTAMEN FISCAL DE:

E ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

DATOS A PROPORCIONAR:

CONTRIBUYENTE, CONTADOR PÚBLICO Y REPRESENTANTE LEGAL

08A000000	RFC (DEL CONTRIBUYENTE)
08B000000	RFC (DEL CONTADOR PÚBLICO)
08B015000	RFC (DEL DESPACHO)
08C000000	RFC (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DEL CONTRIBUYENTE Y DEL REPRESENTANTE LEGAL
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS; O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA, (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA

- EN EL CASO DE QUE EL REPRESENTANTE LEGAL SEA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE NO CUENTE CON ESTE DATO, SE ANOTARÁ LO SIGUIENTE: REXT990101XXX
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

08A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08B001000	NOMBRE (DEL CONTADOR PÚBLICO) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))
08B014000	NOMBRE (DEL DESPACHO)
08C001000	NOMBRE (DEL REPRESENTANTE LEGAL) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))

- DATO, NOMBRE COMPLETO DEL CONTRIBUYENTE Y DEL REPRESENTANTE LEGAL
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS

08B002000	CURP (DEL CONTADOR PÚBLICO)
08C004000	CURP (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE 18 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO CARACTERES ALFABÉTICOS
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS
 - SEIS CARACTERES ALFABÉTICOS
 - UN CARÁCTER ALFABÉTICO O NUMÉRICO
 - UN CARÁCTER NUMÉRICO
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

DOMICILIO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, DEL CONTADOR PÚBLICO Y DEL REPRESENTANTE LEGAL:

08A002000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL CONTRIBUYENTE)
08B004000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL CONTADOR PÚBLICO)
08C005000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO ELEGIDO DE UNA LISTA (CATÁLOGO)

08A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL CONTRIBUYENTE)
08B005000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL CONTADOR PÚBLICO)
08C006000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO ALCALDÍA O MUNICIPIO COMPLETO
- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

08A004000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL CONTRIBUYENTE)
08B006000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL CONTADOR PÚBLICO)
08C007000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO COLONIA O LOCALIDAD COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

08A005000	CÓDIGO POSTAL (DEL CONTRIBUYENTE)
08B007000	CÓDIGO POSTAL (DEL CONTADOR PÚBLICO)
08C008000	CÓDIGO POSTAL (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO CÓDIGO POSTAL COMPLETO
- DATO DE CARACTERES NUMÉRICOS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNOS DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

08A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL CONTRIBUYENTE)
08B008000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL CONTADOR PÚBLICO)
08C009000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE CALLE Y NÚMERO COMPLETO
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

08A007000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL CONTRIBUYENTE)
08B009000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL CONTADOR PÚBLICO)
08C010000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, CIUDAD O POBLACIÓN COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

08A008000	TELÉFONO (DEL CONTRIBUYENTE)
08B010000	TELÉFONO (DEL CONTADOR PÚBLICO O DEL DESPACHO)
08C011000	TELÉFONO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE QUINCE CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC) ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

08A009000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL CONTRIBUYENTE)
08B011000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL CONTADOR PÚBLICO)
08B012000	CORREO ELECTRÓNICO DEL BUZÓN TRIBUTARIO DEL CPI
08C012000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS SE PODRÁN ANOTAR EN MINÚSCULAS
- ESTE DATO SI PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (PUNTOS, GUIONES, ARROBA, ETC)

08A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:

- TEXTO O NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO, ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONÓ LA CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES

08A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:

- DATO ACTIVIDAD ECONÓMICA O ACTIVIDAD PREPONDERANTE DENOMINADO TAMBIÉN GIRO, ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONA DE UN CATÁLOGO
- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE DEBERÁ TOMAR EN CUENTA LA DESCRIPCIÓN QUE AL EFECTO SE HACE EN EL ANEXO 6 DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL VIGENTE PARA 2014 Y SUS CORRESPONDIENTES MODIFICACIONES
- ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO:

08A012000	RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL

- DATO, NOMBRE COMPLETO DE LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS

08A013000	DOMICILIO

- DATO, DOMICILIO COMPLETO DE LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS

08A014000	PAÍS DE RESIDENCIA
- DATO, PAÍS DE RESIDENCIA COMPLETO DE LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO - DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS - LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS	
08A015000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN SOCIAL
- DATO, NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN SOCIAL DE LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO - DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS - LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS	
08A016000	DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD PREPONDERANTE
- DATO, DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD PREPONDERANTE DE LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO - DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS - LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS	
08C002000	NACIONAL (REPRESENTANTE LEGAL)
08C003000	EXTRANJERO (REPRESENTANTE LEGAL)
- DATO DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS (SI O NO) - UTILIZACIÓN ÚNICAMENTE DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS - ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	
08C013000	NÚMERO DE ESCRITURA (REPRESENTANTE LEGAL)
08C014000	NÚMERO DE NOTARIA (REPRESENTANTE LEGAL)
- DATO DE QUINCE Y DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO SIN SIGNO, RESPECTIVAMENTE - ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9	
08C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA (REPRESENTANTE LEGAL)
- DATO, ENTIDAD COMPLETA - DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS - LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS - ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	
08C016000	FECHA DEL PODER (REPRESENTANTE LEGAL)
08C017000	FECHA DE DESIGNACIÓN (REPRESENTANTE LEGAL)
- DATO DE LA CERTIFICACIÓN DEL PODER Y DE LA DESIGNACIÓN DEL CARGO - ESTE DATO ESTARÁ COMPUESTO POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE CERTIFICACIÓN DEL PODER (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/")	
08B003000	NÚMERO DE REGISTRO DEL CONTADOR PÚBLICO
08B016000	NÚMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO
- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE ANOTARÁ EL NÚMERO ASIGNADO POR LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL FEDERAL AL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO Y A SU DESPACHO - DATO DE CINCO CARACTERES NUMÉRICOS EXACTO, SIN SIGNO - ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9	
08B013000	COLEGIO AL QUE PERTENECE EL CONTADOR PÚBLICO
- DATO, NOMBRE DEL COLEGIO AL QUE PERTENECE EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO - DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS - LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS - ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	
08A017000	NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE (DECLARATORIA DEL CONTRIBUYENTE O DE SU REPRESENTANTE LEGAL)
08B017000	NOMBRE DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ (DECLARATORIA DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ)
08C018000	NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL (DECLARATORIA DEL REPRESENTANTE LEGAL)
DATO, NOMBRE COMPLETO DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ, DEL CONTRIBUYENTE Y DE SU REPRESENTANTE LEGAL, ASIGNADOS AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE CAPTUREN LOS DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE, DE SU REPRESENTANTE LEGAL, Y DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ	

DATOS GENERALES**DATOS A PROPORCIONAR:****AUTORIDAD COMPETENTE:**

08D000000	AUTORIDAD COMPETENTE
08D001000	ADMINISTRACIÓN GENERAL

- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS, EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

08D013000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL
08D019000	SELECCIONE EL SISTEMA DE COSTEO QUE UTILIZA PARA EFECTOS FISCALES:
08D024000	TIPO DE OPINIÓN
08D049000	SE TRATA DE:
08D239000	EN CALIDAD DE QUÉ PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:
08D263000	EN CALIDAD DE QUÉ PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:
08D319000	SE REALIZARON CON FINES DE:
08D334000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (1)
08D335000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (2)
08D336000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (3)
08D384000	EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DEL ISR

- DATO ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONÓ DE UNA LISTA (CATÁLOGO)

08D015000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL
08D016000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL
08D017000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
08D018000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

- DATOS DEL EJERCICIO FISCAL Y DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR AL QUE CORRESPONDA EL DICTAMEN FISCAL
- DIVIDIDO EN INICIO DEL EJERCICIO Y TERMINACIÓN DEL EJERCICIO
- ESTOS DATOS ESTARÁN COMPUESTOS POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/") Y DIEZ PARA LA FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL, (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES "/")

EJEMPLO:

INICIO	FINAL
01/01/2022	31/12/2022

08D002000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR INGRESOS ACUMULABLES (ARTÍCULO 32-A CFF)
08D003000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL VALOR DE SU ACTIVO (ARTÍCULO 32-A CFF)
08D004000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL NÚMERO DE TRABAJADORES (ARTÍCULO 32-A CFF)

- DATOS DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI O NO) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

08D005000	EN CASO NEGATIVO EN TODAS LAS PREGUNTAS DE LOS ÍNDICES 08D002000, 08D003000 Y 08D004000 ANTERIORES, MENCIÓN EL MOTIVO POR EL QUE PRESENTA EL DICTAMEN

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- ESTE TEXTO SÍ PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC)
- EL TEXTO ALFABÉTICO DEBERÁ SER UTILIZADO ÚNICAMENTE EN LETRAS MAYÚSCULAS

08D006000	FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
08D008000	PRIMER DICTAMEN
08D009000	ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA
08D010000	INDUSTRIA MAQUILADORA
08D011000	REALIZÓ OBRAS DE CONSTRUCCIÓN
08D012000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACUMULÓ INGRESOS CONFORME AL ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV DE LA LISR
08D025000	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZÓ EL MÉTODO INDIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 08040000000000 AL 08040050000000 DEL ANEXO 4)
08D032000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
08D033000	SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR (DEBE LLENAR LOS ANEXOS 15 Y 16)
08D034000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
08D035000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS
08D036000	SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA
08D037000	EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 22)
08D038000	INDIQUE SI LA CONTRIBUYENTE APLICÓ LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 22 DE LA LISR
08D043000	INDIQUE SI LA ADQUIRIENTE DE LAS ACCIONES ENAJENADAS ES UNA PARTE RELACIONADA
08D044000	AL CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR AL CIERRE DEL EJERCICIO
08D046000	EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
08D048000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT O DE LA SHCP QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO
08D057000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE POR PARTE DE AUTORIDADES JURISDICCIONALES QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO (INCLUYE PTU)
08D064000	HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES
08D067000	ESTÁ OBLIGADO A REVELAR PARA EL EJERCICIO FISCAL, ESQUEMAS REPORTABLES
08D075000	CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 12)
08D076000	MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 13)
08D077000	LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 18)
08D078000	MANTUVO SALDOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 20)
08D079000	OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 21)

08D080000	HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
08D081000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES
08D087000	HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
08D088000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE CAMBIO DE DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN III DEL RCFF)
08D089000	HA ACTUALIZADO LAS ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
08D090000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE ACTUALIZACIÓN DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN VII DEL RCFF)
08D091000	POR EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO TIENE LOS AVISOS DE APERTURA O CIERRE REALIZADOS DURANTE EL MISMO DE ESTABLECIMIENTOS, SUCURSALES, LOCALES, PUESTOS FIJOS O SEMIFIJOS, LUGARES EN DONDE SE ALMACENEN MERCANCÍAS Y EN GENERAL CUALQUIER LOCAL O ESTABLECIMIENTO QUE SE UTILICE PARA EL DESEMPEÑO DE SUS ACTIVIDADES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN VIII DEL RCFF)
08D092000	DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 DEL CFF)
08D093000	INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS POR EL CONTRIBUYENTE, Y SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF
08D094000	TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
08D095000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 DEL CFF)
08D096000	SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO DEL 27 DEL CFF)
08D097000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES
08D098000	TIENE INVENTARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
08D099000	EN CASO AFIRMATIVO, LLEVA UN CONTROL DE LOS INVENTARIOS DE MERCANCÍAS, MATERIAS PRIMAS, PRODUCTOS EN PROCESO Y PRODUCTOS TERMINADOS, SEGÚN SE TRATE (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIV DE LA LISR)
08D102000	REALIZÓ OPERACIONES CON EL PÚBLICO EN GENERAL
08D103000	TIENE EMPLEADOS
08D111000	EN CASO NEGATIVO, A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 08D102000 TIENE ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)
08D117000	ENAJENACIÓN DE BIENES
08D118000	PRESTACIÓN DE SERVICIOS
08D119000	OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
08D120000	DIVIDENDOS OBTENIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN MÉXICO
08D121000	DIVIDENDOS OBTENIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
08D122000	OTROS, EN CASO AFIRMATIVO ESPECIFICAR ABAJO:
08D126000	OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO

08D127000	LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
08D129000	LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA
08D130000	LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF)
08D137000	DIARIO
08D138000	MAYOR
08D139000	ACTAS DE ASAMBLEA DE SOCIOS O ACCIONISTAS
08D140000	SOCIOS O ACCIONISTAS
08D141000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA RESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
08D142000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA GENERADO UNA TRANSMISIÓN INDEBIDA DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO 69-B BIS DEL CFF)
08D143000	RECONOCIÓ O REPORTÓ DICHOS INGRESOS
08D144000	EL CONTRIBUYENTE CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS
08D145000	EXPEDIR COMPROBANTES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS Y CONSERVAR LOS ARCHIVOS (ARTÍCULO 76 FRACCIONES II Y XVII DE LA LISR)
08D165000	LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL QUE DESARROLLO EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS O LOS INGRESOS POR HONORARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACIÓN DE UN SERVICIO PERSONAL INDEPENDIENTE, ASÍ COMO LOS QUE DERIVARON DE ENAJENACIONES DE MERCANCÍAS O DE BIENES INMUEBLES EN TERRITORIO NACIONAL EFECTUADOS DIRECTAMENTE POR LA PERSONA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE TIENE LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN MÉXICO (ARTÍCULO 2 DE LA LISR)
08D166000	LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL QUE DESARROLLO EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS O LOS INGRESOS POR HONORARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACIÓN DE UN SERVICIO PERSONAL INDEPENDIENTE, ASÍ COMO LOS QUE DERIVARON DE ENAJENACIONES DE MERCANCÍAS O DE BIENES INMUEBLES EN TERRITORIO NACIONAL EFECTUADOS POR OTRO ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL EXTRANJERO DE LA MISMA PERSONA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE TIENE LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN MÉXICO (ARTÍCULO 2 DE LA LISR)
08D167000	INGRESOS QUE OBTENGA LA OFICINA CENTRAL DE LA SOCIEDAD O CUALQUIERA DE SUS ESTABLECIMIENTOS EN EL EXTRANJERO, EN LA PROPORCIÓN EN QUE EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS HAYA PARTICIPADO EN LAS EROGACIONES INCURRIDAS PARA SU OBTENCIÓN (ARTÍCULO 2 DE LA LISR)
08D168000	INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO
08D170000	ES PARTE RELACIONADA
08D172000	ES PARTE RELACIONADA
08D174000	ES PARTE RELACIONADA
08D176000	ES PARTE RELACIONADA
08D178000	ES PARTE RELACIONADA
08D183000	EFFECTUÓ RETENCIÓN
08D185000	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
08D188000	INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%
08D189000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
08D190000	INDIQUE SI REEMBOLSO PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
08D194000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVADA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS

08D200000	SER Estrictamente indispensables para los fines de su actividad, a excepción de los donativos autorizados para su deducción por las disposiciones fiscales (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN I DE LA LISR Y 36, 37, 38, 107, 108, 124, 125 Y 131 DEL RLISR)
08D202100	ESTAR AMPARADOS CON COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN III DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D203000	EFFECTUAR PAGOS A TRAVÉS DE CHEQUE NOMINATIVO, TARJETAS DE CRÉDITO, DE DÉBITO O DE SERVICIOS, O MONEDEROS ELECTRÓNICOS AUTORIZADOS, TRASPASOS DE CUENTAS EN INSTITUCIONES DE CRÉDITO O CASAS DE BOLSA, COMPENSACIONES O A TRAVÉS DE DISTINTAS FORMAS DE EXTINCIÓN DE LAS OBLIGACIONES CUANDO LO SEÑALEN LAS DISPOSICIONES FISCALES (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN III DE LA LISR Y 42 DEL RLISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D204000	ESTAR DEBIDAMENTE REGISTRADAS EN CONTABILIDAD (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN IV DE LA LISR Y 44 DEL RLISR)
08D205000	SER DEDUCIDAS UNA SOLA VEZ (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN IV DE LA LISR)
08D207000	QUE EN EL COMPROBANTE FISCAL, EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO CONSTE EN FORMA EXPRESA Y POR SEPARADO CUANDO ASÍ SEA PROCEDENTE (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN VI DE LA LISR)
08D218000	EN EL CASO DE PAGOS EFECTUADOS A COMISIONISTAS Y MEDIADORES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CUMPLEN CON LOS REQUISITOS DE INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN QUE SEÑALA EL ARTÍCULO 52 DEL RLISR
08D219000	QUE AL REALIZAR LAS OPERACIONES CORRESPONDIENTES O A MÁS TARDAR EL ÚLTIMO DÍA DEL EJERCICIO "SE HAYAN REUNIDO" LOS REQUISITOS QUE PARA CADA DEDUCCIÓN EN PARTICULAR ESTABLECE LA LISR (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XVIII DE LA LISR Y 53 Y 54 DEL RLISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D220000	LOS COMPROBANTES FISCALES REÚNEN LOS REQUISITOS QUE ESTABLECEN LAS DISPOSICIONES FISCALES Y SE OBTUVIERON A MÁS TARDAR EL DÍA EN QUE DEBIÓ PRESENTAR SU DECLARACIÓN Y QUE LAS FECHAS DE EXPEDICIÓN CORRESPONDIERON AL EJERCICIO POR EL QUE SE EFECTUÓ LA DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XVIII DE LA LISR)
08D229000	EN EL CASO QUE EL VALOR DE LOS BIENES RECIBIDOS POR EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE DE CONTRIBUYENTES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO DE LA OFICINA CENTRAL O DE OTRO ESTABLECIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE UBICADO EN EL EXTRANJERO NO HAYA SIDO SUPERIOR AL VALOR EN ADUANAS DEL BIEN DE QUE SE TRATE (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XXII DE LA LISR)
08D231000	FUERON CONSIDERADOS COMO NO DEDUCIBLES POR EL CONTRIBUYENTE LOS CONCEPTOS A QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
08D238000	EN EL CASO DE PAGOS EFECTUADOS A COMISIONISTAS Y MEDIADORES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CUMPLEN CON LOS REQUISITOS DE INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN QUE SEÑALA EL ARTÍCULO 52 DEL RLISR
08D314000	MANTUVO INVERSIONES A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRAS)
08D315000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR
08D316000	FORMO PARTE DE UN FIDEICOMISO PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRA)
08D317000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR
08D318000	REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR)
08D320000	EN CASO AFIRMATIVO ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
08D322000	EFFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS

08D324000	OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR
08D327000	VERIFICÓ QUE EL IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO Y ACREDITADO EN EL EJERCICIO, EFECTIVAMENTE CORRESPONDA A UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL QUE SE TENGA DERECHO A SU ACREDITAMIENTO, DE CONFORMIDAD CON LAS REGLAS GENERALES EXPEDIDAS POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
08D328000	EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO
08D333000	TRATÁNDOSE DE UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO POR SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CONSECUENCIA DE UN PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS EN FAVOR DEL CONTRIBUYENTE, VERIFICÓ QUE SE HUBIESEN CUMPLIDO CON TODOS Y CADA UNO DE LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA NORMATIVIDAD FISCAL APLICABLE PARA SU ACREDITAMIENTO
08D337000	ACREDITA ÚNICAMENTE EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO EN EL EJERCICIO
08D338000	SEÑALE SI ACREDITA UN REMANENTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO CORRESPONDIENTE A EJERCICIOS ANTERIORES
08D339000	REALIZÓ OPERACIONES CON RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 23)
08D356000	EFFECTUÓ OPERACIONES POR SERVICIOS DE SUBCONTRATACIÓN LABORAL EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 1-A FRACCIÓN IV DE LA LIVA
08D357000	CONSIDERÓ COMO EFECTIVAMENTE COBRADAS LAS CONTRAPRESTACIONES CUANDO LAS RECIBIÓ EN EFECTIVO, EN BIENES O EN SERVICIOS, AUN CUANDO AQUELLAS HUBIEREN CORRESPONDIDO A ANTICIPOS, DEPÓSITOS O A CUALQUIER OTRO CONCEPTO SIN IMPORTAR EL NOMBRE CON EL QUE SE LES DESIGNO, O BIEN, CUANDO EL INTERÉS DEL ACREEDOR QUEDO SATISFECHO MEDIANTE CUALQUIER FORMA DE EXTINCIÓN DE LAS OBLIGACIONES QUE DEN LUGAR A LAS CONTRAPRESTACIONES (ARTÍCULO 1-B DE LA LIVA)
08D359000	CONSIDERÓ COMO VALOR PARA CALCULAR EL IMPUESTO, EL IMPORTE EFECTIVAMENTE COBRADO, ASÍ COMO LAS CANTIDADES QUE ADEMÁS SE CARGUEN O COBREN AL ADQUIRENTE POR OTROS IMPUESTOS, DERECHOS, INTERESES NORMALES O MORATORIOS, PENAS CONVENCIONALES O CUALQUIER OTRO CONCEPTO (ARTÍCULOS 12, 18 Y 23 DE LA LIVA Y 42, 43, 44 Y 45 DEL RLIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF 2022)
08D363000	APLICÓ LA OPCIÓN DEL ARTÍCULO 5-B DE LA LIVA PARA EL PRORRATEO DEL IMPUESTO NO IDENTIFICADO CON ACTIVIDADES GRAVADAS, POR LAS QUE SE APLIQUE LA TASA 0% Y EXENTAS
08D364000	TRATÁNDOSE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO QUE SE HUBIESE RETENIDO CONFORME AL ARTÍCULO 1-A DE LIVA, FUE ACREDITADO EN LA DECLARACIÓN DE PAGO MENSUAL SIGUIENTE A LA DECLARACIÓN EN LA QUE SE HAYA EFECTUADO EL ENTERO DE LA RETENCIÓN (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN IV DE LA LIVA)
08D365000	TRATÁNDOSE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO QUE SE HUBIESE RETENIDO CONFORME AL ARTÍCULO 1-A DE ESTA LIVA, DICHA RETENCIÓN SE ENTERÓ EN LOS TÉRMINOS Y PLAZOS ESTABLECIDOS (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN IV DE LA LIVA)
08D366000	SE ACREDITÓ EL IMPUESTO QUE CORRESPONDIÓ A EROGACIONES DISTINTAS A LAS INVERSIONES, EN SU TOTALIDAD POR HABER REALIZADO ACTIVIDADES EXCLUSIVAMENTE POR LOS QUE DEBE PAGAR EL IMPUESTO, O LE SEA APLICABLE LA TASA DEL 0% (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO A) DE LA LIVA)
08D377000	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 08170136000000 AL 08170164000000 DEL ANEXO 17)
08D379000	SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"

08D383000	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
08D386000	PRESENTÓ A MÁS TARDAR EN EL MES SIGUIENTE A AQUÉL 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
08D424000	LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES
08D427000	ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORQUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS
08D430000	COLABORÓ CON EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL AL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN IV, DEL DECRETO POR QUE SE MODIFICA EL DIVERSO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020
08D434000	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
08D436000	(A) ENAJENACIÓN DE BIENES
08D437000	(B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
08D438000	(C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
08D439000	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
08D442000	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 LIVA
08D443000	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
08D481000	SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO
08D482000	ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO
08D484000	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 08170143000000 AL 08170171000000 DEL ANEXO 17)
08D486000	SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
08D490000	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
08D493000	PRESENTÓ A MÁS TARDAR EN EL MES SIGUIENTE A AQUÉL 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
08D531000	LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES
08D534000	ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORQUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS
08D537000	COLABORÓ CON EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN VI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020

08D541000	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
08D543000	(A) ENAJENACIÓN DE BIENES
08D544000	(B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
08D545000	(C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
08D546000	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
08D549000	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
08D550000	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

- DATOS DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI O NO) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

08D050000	SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
08D100000	INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL REVISADO
08D101000	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
08D110000	CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RLISR)
08D131000	TRATÁNDOSE DE COMISIONISTAS, REALIZÓ LA SEPARACIÓN EN SU CONTABILIDAD Y REGISTROS DE LAS OPERACIONES QUE LLEVEN A CABO POR CUENTA PROPIA DE LAS QUE EFECTÚEN POR CUENTA DEL COMITENTE (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN II DE LA LIVA Y 35 DEL RLIVA)
08D132000	EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RLIVA)
08D133000	EXPIDIÓ COMPROBANTES FISCALES POR LAS RETENCIONES DEL IMPUESTO QUE SE EFECTÚEN EN LOS CASOS PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D134000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE LAS PERSONAS A LAS QUE LES RETUVO IMPUESTOS (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D135000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE EL PAGO, RETENCIÓN, ACREDITAMIENTO Y TRASLADO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN LAS OPERACIONES CON SUS PROVEEDORES, DESGLOSANDO EL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR TASA A LA CUAL TRASLADÓ O LE FUE TRASLADADO EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, INCLUYENDO ACTIVIDADES POR LAS QUE NO ESTUVO OBLIGADO AL PAGO (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN VIII DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D146000	EXPEDIR COMPROBANTES FISCALES EN LOS QUE SE ASIENTEN EL MONTO DE LOS PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LOS TÉRMINOS DEL TÍTULO V DE LA LISR Y DEL IMPUESTO RETENIDO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN III DE LA LISR)
08D147000	LEVANTAR INVENTARIO DE EXISTENCIAS A LA FECHA DE TÉRMINO DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN IV DE LA LISR O EN FECHA DISTINTA DE ACUERDO CON EL ARTÍCULO 110 DEL RLISR)

08D148000	LLEVAR UN REGISTRO DE LAS OPERACIONES QUE EFECTUÓ CON TÍTULOS VALOR EMITIDOS EN SERIE (ARTÍCULOS 76 FRACCIÓN VIII DE LA LISR Y 111 DEL RLISR)
08D149000	EFFECTUAR PAGOS DE DIVIDENDOS O UTILIDADES CON CHEQUE NOMINATIVO NO NEGOCIABLE EXPEDIDO A NOMBRE DEL SOCIO O ACCIONISTA O A TRAVÉS DE TRANSFERENCIAS DE FONDOS AL SOCIO O ACCIONISTA (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO A) DE LA LISR)
08D150000	PROPORCIONAR A LOS SOCIOS O ACCIONISTAS A LOS QUE LES PAGARON DIVIDENDOS, COMPROBANTE FISCAL EN EL QUE SE SEÑALE SU MONTO, EL ISR RETENIDO, EN EL QUE SE INDIQUE SI LOS DIVIDENDOS PROVIENEN DE ALGUNA CUENTA O REGISTRO ESPECÍFICO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO B) DE LA LISR)
08D151000	PRESENTAR EN TIEMPO LA DECLARACIÓN DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL AÑO DE CALENDARIO ANTERIOR, A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS POR LOS QUE SE REALICEN ACTIVIDADES EMPRESARIALES EN LOS QUE INTERVINO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
08D152000	INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES COMO SEÑALAN LAS DISPOSICIONES FISCALES DE LAS CONTRAPRESTACIONES RECIBIDAS EN EFECTIVO EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, ASÍ COMO EN PIEZAS DE ORO O DE PLATA, CUYO MONTO SEA SUPERIOR A CIEN MIL PESOS (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XV DE LA LISR)
08D153000	DAR A CONOCER EN LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS O SOCIOS UN REPORTE EN EL QUE SE INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE SUS OBLIGACIONES FISCALES POR EL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR (ARTÍCULOS 76 FRACCIÓN XIX DE LA LISR Y 116 DEL RLISR)
08D154000	INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES DE LOS PRÉSTAMOS, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL O AUMENTOS DE CAPITAL QUE RECIBAN EN EFECTIVO, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, MAYORES A \$600,000.00. (ARTÍCULOS 18, FRACCIÓN XI Y 76 FRACCIÓN XVI DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D155000	ENAJENACIÓN DE BIENES (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN I DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D156000	PRESTACIÓN DE SERVICIOS (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN I DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D157000	OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES (ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN II DE LA LISR)
08D158000	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III Y 40 DE LA LISR)
08D159000	ENAJENACIONES A PLAZO, PRECIO PACTADO (ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III, SEGUNDO PÁRRAFO Y 40 DE LA LISR)
08D160000	ENAJENACIONES A PLAZO, PRECIO COBRADO (ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III, TERCER PÁRRAFO Y 40 DE LA LISR)
08D161000	DEUDAS NO CUBIERTAS POR PRESCRIPCIÓN, CONDONACIÓN O NOTORIA IMPOSIBILIDAD PRACTICA DE COBRO (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV DE LA LISR)
08D162000	CONTRATOS DE OBRA INMUEBLE, QUE LAS ESTIMACIONES SEAN AUTORIZADAS O APROBADAS PARA SU COBRO (ARTÍCULOS 17 PENÚLTIMO PÁRRAFO DE LA LISR Y 17, 18 Y 19 DEL RLISR)
08D163000	CONTRATOS DE OBRA INMUEBLE QUE LAS ESTIMACIONES SEAN EFECTIVAMENTE PAGADAS (ARTÍCULOS 17 DE LA LISR Y 17, 18 Y 19 DEL RLISR)
08D164000	CONSIDERÓ COMO INGRESO ACUMULABLE DEL EJERCICIO LAS ESTIMACIONES POR EL AVANCE DE OBRA CONFORME A LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 1.7 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

08D195000	PARA EL CASO DE GASTOS A PRORRATA, CUANDO LAS PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, ASÍ COMO CUALQUIER ENTIDAD QUE SE CONSIDERE COMO PERSONA MORAL PARA EFECTOS IMPOSITIVOS EN SU PAÍS, QUE HAYAN TENIDO UNO O VARIOS ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES EN EL PAÍS, HAYAN RESIDIDO EN UN PAÍS CON EL QUE MÉXICO HAYA TENIDO EN VIGOR DURANTE EL EJERCICIO UN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN Y SE HAYAN DEDUCIDO LOS GASTOS QUE SE PRORRATEARON CON LA OFICINA CENTRAL O SUS ESTABLECIMIENTOS, SIEMPRE QUE TANTO LA OFICINA CENTRAL COMO EL ESTABLECIMIENTO, EN EL QUE SE REALIZÓ LA EROGACIÓN, HAYAN RESIDIDO TAMBIÉN EN UN PAÍS CON EL QUE MÉXICO TENÍA EN VIGOR UN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN Y UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN (ARTÍCULO 26 DE LA LISR)
08D196000	NO SE CONSIDERÓ COMO DEDUCIBLES LAS REMESAS QUE EFECTUÓ EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE UBICADO EN MÉXICO A LA OFICINA CENTRAL DE LA SOCIEDAD O A OTRO ESTABLECIMIENTO DE ÉSTA EN EL EXTRANJERO, AÚN CUANDO DICHAS REMESAS SE HAGAN A TÍTULO DE REGALÍAS, HONORARIOS, O PAGOS SIMILARES, A CAMBIO DEL DERECHO DE UTILIZAR PATENTES U OTROS DERECHOS, O A TÍTULO DE COMISIONES POR SERVICIOS CONCRETOS O POR GESTIONES HECHAS O POR INTERESES POR DINERO ENVIADO AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE (ARTÍCULO 26 DE LA LISR)
08D197000	LOS ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES DE EMPRESAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO QUE SE DEDIQUE AL TRANSPORTE INTERNACIONAL AÉREO O TERRESTRE, EN LUGAR DE LAS DEDUCCIONES ESTABLECIDAS EN EL ARTÍCULO 29 DE LA LISR, EFECTUARON LA DEDUCCIÓN DE LA PARTE PROPORCIONAL DEL GASTO PROMEDIO QUE POR SUS OPERACIONES HAYAN TENIDO EN EL MISMO EJERCICIO, CONSIDERANDO LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS (ARTÍCULO 26 DE LA LISR)
08D198000	CUANDO EL EJERCICIO FISCAL DE LAS EMPRESAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO A QUE SE REFIERE EL PUNTO ANTERIOR, NO COINCIDA CON EL AÑO DE CALENDARIO, SE HAYA EFECTUADO LA DEDUCCIÓN CITADA EN ESE PUNTO CONSIDERANDO EL ÚLTIMO EJERCICIO TERMINADO DE LA EMPRESA (ARTÍCULO 26 DE LA LISR)
08D199000	PARA EFECTOS DE LOS DOS PUNTOS ANTERIORES, QUE EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE RESIDENTE EN EL PAÍS CUENTE CON INFORMACIÓN QUE PERMITA DETERMINAR LA UTILIDAD OBTENIDA EN EL EJERCICIO POR LA EMPRESA EN TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS ANTES DEL PAGO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y EL TOTAL DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS EN EL MISMO EJERCICIO (ARTÍCULO 26 DE LA LISR)
08D201000	EN EL CASO DE DONATIVOS CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN I DE LA LISR Y 36, 37, 38, 107, 108, 124, 125 Y 131 DEL RLISR)
08D206000	CUMPLIR LAS OBLIGACIONES EN MATERIA DE RETENCIÓN Y ENTERO DE IMPUESTOS A CARGO DE TERCEROS, ASÍ COMO LAS DEMÁS FORMALIDADES ESTABLECIDAS (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN V DE LA LISR)
08D208000	EN EL CASO DE INTERESES POR CAPITALES TOMADOS EN PRÉSTAMO, ÉSTOS SE HAYAN INVERTIDO EN LOS FINES DEL NEGOCIO (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN VII DE LA LISR Y 45 DEL RLISR)
08D209000	POR CAPITALES TOMADOS EN PRÉSTAMO Y OTORGAMIENTO DE PRÉSTAMOS A TERCEROS, SE APLICÓ EL TOPE ESTABLECIDO PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN VII DE LA LISR)
08D210000	LOS PAGOS REALIZADOS EN FAVOR DE PERSONAS FÍSICAS, DE PERSONAS MORALES COORDINADOS, DE PERSONAS FÍSICAS INTEGRANTES DE SOCIEDADES COORDINADOS DEDICADOS AL AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE CARGA O PASAJEROS, DE SOCIEDADES O ASOCIACIONES CIVILES DERIVADOS DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES, DE QUIENES PRESTEN SERVICIOS DOMÉSTICOS DE SUMINISTRO DE AGUA POTABLE Y DE RECOLECCIÓN DE BASURA, ASÍ COMO DE LOS DONATIVOS REALIZADOS, FUERON DEDUCIDOS CUANDO FUERON EFECTIVAMENTE EROGADOS (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN VIII DE LA LISR)
08D211000	EN EL CASO DE HONORARIOS O GRATIFICACIONES A ADMINISTRADORES, COMISARIOS, DIRECTORES, GERENTES GENERALES O MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO, DE VIGILANCIA, CONSULTIVOS O DE CUALQUIER OTRA ÍNDOLE, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS A QUE ESTÁN SUJETOS (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN IX DE LA LISR)

08D212000	EN LOS CASOS DE ASISTENCIA TÉCNICA, DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA O DE REGALÍAS, SE HAYA COMPROBADO QUE QUIEN PROPORCIONÓ LOS CONOCIMIENTOS CONTABA CON ELEMENTOS TÉCNICOS PROPIOS PARA ELLO, LOS PRESTÓ EN FORMA DIRECTA Y EFECTIVAMENTE SE LLEVARON A CABO (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN X DE LA LISR)
08D213000	POR LOS GASTOS DE PREVISIÓN SOCIAL, SE COMPROBÓ QUE LAS PRESTACIONES CORRESPONDIENTES SE OTORGARON EN FORMA GENERAL EN BENEFICIO DE TODOS LOS TRABAJADORES Y QUE TRATÁNDOSE DE VALES DE DESPESA OTORGADOS A TRABAJADORES LA ENTREGA SE REALICE A TRAVÉS DE MONEDEROS ELECTRÓNICOS AUTORIZADOS (ARTÍCULOS 7 Y 27 FRACCIÓN XI DE LA LISR Y 46, 47, 48 Y 50 DEL RLISR)
08D214000	CUANDO EXISTAN APORTACIONES PARA FONDOS DE AHORRO, ADEMÁS DEL REQUISITO ESTABLECIDO EN EL ÍNDICE ANTERIOR SE COMPROBÓ QUE EL MONTO DE LAS APORTACIONES EFECTUADAS HAYA SIDO IGUAL AL MONTO APORTADO POR LOS TRABAJADORES Y NO HAYA EXCEDIDO LOS LÍMITES ESTABLECIDOS EN LAS DISPOSICIONES FISCALES (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XI DE LA LISR Y 49 DEL RLISR)
08D215000	SE COMPROBÓ QUE EL COSTO DE ADQUISICIÓN O LOS INTERESES QUE SE DERIVEN DE CRÉDITOS RECIBIDOS CORRESPONDAN A LOS DEL MERCADO Y CUANDO HAYAN EXCEDIDO SE CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLE EL EXCEDENTE (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
08D216000	EN EL CASO DE IMPORTACIÓN DE MERCANCÍAS SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS LEGALES PARA SU IMPORTACIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XIV DE LA LISR Y DEMÁS APLICABLES DE LAS DISPOSICIONES ADUANERAS)
08D217000	EN EL CASO DE PÉRDIDAS POR CRÉDITOS INCOBRABLES, SE CONSIDERARON REALIZADAS EN EL MES EN QUE SE CONSUMÓ EL PLAZO DE PRESCRIPCIÓN, QUE CORRESPONDA, O ANTES SIEMPRE QUE HAYA SIDO NOTORIA LA IMPOSIBILIDAD PRACTICA DE COBRO Y SE PUEDE COMPROBAR (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XV DE LA LISR)
08D221000	EN EL CASO DE ANTICIPOS POR GASTOS SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XVIII DE LA LISR)
08D222000	CUANDO LOS TRABAJADORES HAYAN TENIDO DERECHO AL SUBSIDIO PARA EL EMPLEO, EFECTIVAMENTE SE LES ENTREGARON LAS CANTIDADES CORRESPONDIENTES (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XIX DE LA LISR Y ARTÍCULO DÉCIMO DEL DECRETO POR EL QUE SE REFORMA, ADICIONAN Y DEROGAN DIVERSAS DISPOSICIONES DE LA LEY DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO; DE LA LEY DEL IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS; DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS, SE EXPIDE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, Y SE ABROGAN LA LEY DEL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA, Y LA LEY DEL IMPUESTO A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO, PUBLICADO EN EL DOF EL 11 DE DICIEMBRE DE 2013)
08D223000	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 107, 109 Y 124 DEL RLISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D224000	EN EL CASO DE INVERSIONES, APLICÓ LOS PORCIENTOS AUTORIZADOS POR LA LISR
08D225000	EN EL CASO DE GASTOS DE VIAJE CUANDO SE DESTINARON AL HOSPEDAJE, ALIMENTACIÓN, TRANSPORTE, USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES Y PAGO DE KILOMETRAJE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN V DE LA LISR Y 57 Y 58 DEL RLISR)
08D226000	EN EL CASO DEL OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES Y AVIONES, CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN XIII DE LA LISR Y 60 DEL RLISR)
08D227000	EN EL CASO DE LOS DOS CONCEPTOS ANTERIORES, FUERON GASTOS EFECTUADOS POR SOCIOS, ACCIONISTAS O SUS FAMILIARES SIN RELACIÓN LABORAL
08D228000	EN EL CASO DE PÉRDIDA PROVENIENTE DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y OTROS TÍTULOS VALOR, ASÍ COMO DE PÉRDIDAS FINANCIERAS QUE PROVENGAN DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL REFERIDAS A ACCIONES O ÍNDICES ACCIONARIOS, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XVII DE LA LISR Y 219 DEL RLISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)

08D230000	PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS DEDUCCIONES POR INVERSIONES EN AUTOMÓVILES Y AVIONES SE CONSIDERARÁ COMO MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN EL MONTO MÁXIMO AUTORIZADO EN LEY (ARTÍCULO 36 FRACCIONES II Y III RESPECTIVAMENTE DE LA LISR)
08D232000	EN EL CASO DE INTERESES DERIVADOS DE DEUDA, SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR)
08D233000	EN EL CASO DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO, SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)
08D235000	LA DEUDA TIENE ANTIGÜEDAD MAYOR A CINCO AÑOS
08D236000	LA DEUDA FUE REESTRUCTURADA RESPECTO AL PERIODO SEÑALADO EN EL ÍNDICE ANTERIOR
08D237000	OPTÓ Y CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 30 DE LA LISR
08D265000	TRANSMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA
08D326000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ
08D329000	CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO
08D340000	CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
08D342000	ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES
08D344000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE
08D346000	INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
08D349000	EL CONTRIBUYENTE 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
08D350000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
08D351000	APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
08D352000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL
08D353000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
08D354000	CONSIDERA COMO DIVIDENDO O UTILIDAD DISTRIBUIDA, A LAS UTILIDADES EN EFECTIVO O EN BIENES QUE HAYAN ENVIADO EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE RESIDENTE EN EL PAÍS A LA OFICINA CENTRAL DE LA SOCIEDAD O A OTRO ESTABLECIMIENTO PERMANENTE DE ÉSTA EN EL EXTRANJERO, QUE NO PROVENGAN DEL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA O DE LA CUENTA DE REMESAS DE CAPITAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, RESPECTIVAMENTE (ARTÍCULO 164 FRACCIÓN II DE LA LISR)
08D355000	CONSIDERÓ COMO UTILIDAD DISTRIBUIDA, A LOS REEMBOLSOS EFECTUADOS A SU OFICINA CENTRAL O A CUALQUIERA DE SUS ESTABLECIMIENTOS EN EL EXTRANJERO, INCLUYENDO, EN SU CASO, AQUELLOS QUE SE DERIVEN DE LA TERMINACIÓN DE SUS ACTIVIDADES, EN LOS TÉRMINOS PREVISTOS POR EL ARTÍCULO 78 DE LA LISR (ARTÍCULO 164 FRACCIÓN III DE LA LISR)
08D358000	CONSIDERÓ COMO ENAJENACIÓN EL VALOR DEL FALTANTE DE BIENES EN SUS INVENTARIOS (ARTÍCULOS 8 DE LA LIVA Y 25 DEL RLIVA)
08D360000	LA ADQUISICIÓN O EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES INTANGIBLES (ARTÍCULOS 24, FRACCIONES II Y III DE LA LIVA Y 50 DEL RLIVA)
08D361000	EL APROVECHAMIENTO EN TERRITORIO NACIONAL DE SERVICIOS INDEPENDIENTES, EXCEPTO POR LOS DERIVADOS DE TRANSPORTE INTERNACIONAL (ARTÍCULOS 24, FRACCIÓN V DE LA LIVA Y 48 Y 49 DEL RLIVA)

08D362000	REALIZÓ EXPORTACIONES DE BIENES O SERVICIOS POR CONCEPTO DE ENAJENACIÓN O USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES INTANGIBLES O POR EL APROVECHAMIENTO EN EL EXTRANJERO DE SERVICIOS PRESTADOS (ARTÍCULOS 29, FRACCIONES II, III Y IV DE LA LIVA Y 57 A 63 DEL RLIVA)
08D367000	NO SE ACREDITÓ EL IMPUESTO QUE CORRESPONDÍO A EROGACIONES DISTINTAS A LAS INVERSIONES, POR HABER REALIZADO ACTIVIDADES EXCLUSIVAMENTE POR LOS QUE NO DEBE PAGAR EL IMPUESTO (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO B) DE LA LIVA)
08D368000	CUANDO SE ESTÉ OBLIGADO AL PAGO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO O CUANDO SEA APLICABLE LA TASA DE 0%, SOLO POR UNA PARTE DE LAS ACTIVIDADES QUE REALIZÓ, EL IMPUESTO QUE CORRESPONDÍO A EROGACIONES DISTINTAS A LAS INVERSIONES SE ACREDITÓ EN LA PROPORCIÓN EN LA QUE EL VALOR DE LAS ACTIVIDADES POR LAS QUE DEBA PAGAR EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO O A LAS QUE SE APLIQUE LA TASA DE 0%, REPRESENTO EN EL VALOR TOTAL DE LAS ACTIVIDADES MENCIONADAS QUE REALIZÓ EN EL MES DE QUE SE TRATE (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO C) DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D369000	ACREDITÓ EL IMPUESTO QUE CORRESPONDÍO A INVERSIONES CONFORME A SU DESTINO HABITUAL, EN SU TOTALIDAD POR HABER REALIZADO ACTIVIDADES EXCLUSIVAMENTE POR LOS QUE DEBE PAGAR EL IMPUESTO O LE SEA APLICABLE LA TASA DEL 0% (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO D) PUNTO 1 DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D370000	NO ACREDITÓ EL IMPUESTO QUE CORRESPONDA A INVERSIONES, CONFORME A SU DESTINO HABITUAL, POR HABER REALIZADO ACTIVIDADES EXCLUSIVAMENTE POR LOS QUE NO DEBE PAGAR EL IMPUESTO (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO D) PUNTO 2 DE LA LIVA)
08D371000	CUANDO SE ESTÉ OBLIGADO AL PAGO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO O CUANDO SEA APLICABLE LA TASA DE 0%, SOLO POR UNA PARTE DE LAS ACTIVIDADES QUE REALIZÓ, EL IMPUESTO QUE CORRESPONDÍO A INVERSIONES CONFORME A SU DESTINO HABITUAL, SE ACREDITÓ EN LA PROPORCIÓN EN LA QUE EL VALOR DE LAS ACTIVIDADES POR LAS QUE DEBA PAGARSE EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO O A LAS QUE SE APLIQUE LA TASA DE 0%, REPRESENTO EN EL VALOR TOTAL DE LAS ACTIVIDADES MENCIONADAS REALIZADAS EN EL MES DE QUE SE TRATE (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO D) PUNTO 3 DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D372000	EN MESES POSTERIORES LAS INVERSIONES DEJARON DE DESTINARSE EN FORMA EXCLUSIVA A LAS ACTIVIDADES A QUE ESTABAN PREVISTAS (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO D) PUNTO 4 DE LA LIVA)
08D373000	EN CASO AFIRMATIVO, REALIZÓ AJUSTES AL VALOR DEL IMPUESTO ACREDITABLE (ARTÍCULO 5-A DE LA LIVA Y 19 DEL RLIVA)
08D374000	EN EL CASO DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO, VERIFICÓ QUE EL ACREDITAMIENTO DE IVA DERIVADO DE INTERESES CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU ACREDITAMIENTO (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN I DE LA LIVA)
08D375000	APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.1 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
08D376000	APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
08D425000	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
08D426000	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
08D441000	SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DE LOS ARTÍCULOS DÉCIMO TERCERO, FRACCIÓN IV DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

08D532000	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
08D533000	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
08D548000	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

- DATOS DE TRES CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI, NO O N/A) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

08D014000	FECHA DE INICIO DE OPERACIONES
08D052000	FECHA DEL OFICIO 1
08D054000	FECHA DEL OFICIO 2
08D056000	FECHA DEL OFICIO 3
08D059000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1
08D061000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2
08D063000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3
08D065000	FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (NORMAL)
08D066000	FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
08D073000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL
08D074000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
08D240000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN
08D264000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTO LA ESCISIÓN
08D310000	FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN
08D381000	FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
08D385000	FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
08D388000	(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D391000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D394000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D397000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D400000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D403000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D406000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D409000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D412000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO

08D415000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D418000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D421000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D431000	FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
08D435000	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
08D440000	FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA
08D445000	(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D448000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D451000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D454000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D457000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D460000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D463000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D466000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D469000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D472000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D475000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D478000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D488000	FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
08D492000	FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
08D495000	(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D498000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D501000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D504000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D507000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D510000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D513000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D516000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D519000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D522000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D525000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO

08D528000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D538000	FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
08D542000	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
08D547000	FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA
08D552000	(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D555000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D558000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D561000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D564000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D567000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D570000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D573000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D576000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D579000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D582000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
08D585000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

- DATOS DE LA FECHA DEL OFICIO, DE LA RESOLUCIÓN, CUANDO SURTIERON EFECTOS LA FUSIÓN O LA ESCISIÓN, EL INICIO DE LA LIQUIDACIÓN, FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO Y FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO, AMBOS DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE Y REGIÓN FRONTERIZA SUR
- ESTOS DATOS ESTARÁN COMPUESTOS POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DEL OFICIO, DE LA RESOLUCIÓN Y DEL ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES"/")

08D039000	NOMBRE DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON
08D047000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
08D051000	NÚMERO DE OFICIO 1
08D053000	NÚMERO DE OFICIO 2
08D055000	NÚMERO DE OFICIO 3
08D058000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
08D060000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
08D062000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
08D068000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
08D069000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
08D070000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
08D071000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
08D072000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)
08D380000	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
08D382000	NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"
08D423000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
08D428000	BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ

08D432000	NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
08D483000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL
08D487000	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
08D489000	NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR”
08D530000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
08D535000	BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
08D539000	NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
08D039000	NOMBRE DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON
08D047000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
08D051000	NÚMERO DE OFICIO 1
08D053000	NÚMERO DE OFICIO 2
08D055000	NÚMERO DE OFICIO 3
08D058000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
08D060000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
08D062000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
08D068000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
08D069000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
08D070000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
08D071000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
08D072000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)
08D380000	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
08D382000	NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE”
08D423000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
08D428000	BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
08D432000	NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
08D483000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL
08D487000	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
08D489000	NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR”
08D530000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
08D535000	BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
08D539000	NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- ESTOS DATOS SÍ PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, PUNTOS, GUIONES, DIAGONALES, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

08D007000	RFC DEL ASOCIANTE EN LA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
08D027000	RFC 1 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
08D028000	RFC 2 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
08D029000	RFC 3 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
08D030000	RFC 4 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
08D031000	RFC 5 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
08D082000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
08D083000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
08D084000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
08D085000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
08D086000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
08D112000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
08D113000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
08D114000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
08D115000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
08D116000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
08D243000	FUSIONADA 1: RFC
08D245000	FUSIONADA 2: RFC
08D247000	FUSIONADA 3: RFC
08D249000	FUSIONADA 4: RFC
08D251000	FUSIONADA 5: RFC
08D253000	FUSIONADA 6: RFC
08D255000	FUSIONADA 7: RFC
08D257000	FUSIONADA 8: RFC
08D259000	FUSIONADA 9: RFC
08D261000	FUSIONADA 10: RFC
08D266000	ESCINDIDA 1: RFC
08D270000	ESCINDIDA 2: RFC
08D274000	ESCINDIDA 3: RFC
08D278000	ESCINDIDA 4: RFC
08D282000	ESCINDIDA 5: RFC
08D286000	ESCINDIDA 6: RFC
08D290000	ESCINDIDA 7: RFC
08D294000	ESCINDIDA 8: RFC
08D298000	ESCINDIDA 9: RFC
08D302000	ESCINDIDA 10: RFC
08D306000	ESCINDENTE: RFC
08D311000	(RFC) LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D312000	(RFC) LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D313000	(RFC) LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS; O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

08D169000	NOMBRE DEL COMPRADOR 1
08D171000	NOMBRE DEL COMPRADOR 2
08D173000	NOMBRE DEL COMPRADOR 3
08D175000	NOMBRE DEL COMPRADOR 4
08D177000	NOMBRE DEL COMPRADOR 5
08D242000	FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D244000	FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D246000	FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D248000	FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D250000	FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D252000	FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D254000	FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D256000	FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D258000	FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D260000	FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D262000	FUSIONADA 10: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D433000	LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
08D540000	LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL

- DATO, FIDEICOMITENTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FIDUCIARIO: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FIDEICOMISARIO: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FUSIONADA: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, NOMBRE DE LA SOCIEDAD INTEGRADORA Y LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS

08D082000	(ESPECIFICAR)
08D083000	(ESPECIFICAR)
08D084000	(ESPECIFICAR)
08D085000	(ESPECIFICAR)
08D086000	(ESPECIFICAR)

- PARA EFECTOS DE ESTOS ÍNDICES, SE ANOTARÁN EN EL CONCEPTO DATOS REFERENTES AL CONCEPTO DE "OTROS"
- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- ESTOS DATOS SÍ PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, PUNTOS, GUIONES, DIAGONALES, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

08D041000	PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
08D042000	IMPORTE DE LA UTILIDAD O (PÉRDIDA) DETERMINADA POR LA ENAJENACIÓN DE LAS ACCIONES
08D045000	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
08D104000	NÚMERO DE TRABAJADORES
08D105000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
08D106000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS
08D107000	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
08D108000	TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
08D109000	TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
08D128000	MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN
08D136000	MONTO DE IVA QUE LE RETUVIERON RESPECTO A PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS QUE HACE REFERENCIA LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA
08D179000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES
08D180000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
08D181000	TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
08D182000	TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
08D184000	MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN
08D186000	MONTO DE PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE AMORTIZAR PROVENIENTE DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y DE OTROS TÍTULOS VALOR CUYO RENDIMIENTO NO SEA INTERÉS EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 8 DE LA LISR
08D187000	MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS
08D191000	MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
08D192000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78 DE LA LISR
08D193000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78 DE LA LISR
08D234000	MONTO DE LA DEUDA QUE GENERA INTERESES A CARGO
08D267000	VALOR ACTIVO:
08D268000	VALOR PASIVO:
08D269000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D271000	VALOR ACTIVO:
08D272000	VALOR PASIVO:
08D273000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D275000	VALOR ACTIVO:
08D276000	VALOR PASIVO:
08D277000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D279000	VALOR ACTIVO:
08D280000	VALOR PASIVO:
08D281000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D283000	VALOR ACTIVO:
08D284000	VALOR PASIVO:
08D285000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D287000	VALOR ACTIVO:

08D288000	VALOR PASIVO:
08D289000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D291000	VALOR ACTIVO:
08D292000	VALOR PASIVO:
08D293000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D295000	VALOR ACTIVO:
08D296000	VALOR PASIVO:
08D297000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D299000	VALOR ACTIVO:
08D300000	VALOR PASIVO:
08D301000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D303000	VALOR ACTIVO:
08D304000	VALOR PASIVO:
08D305000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D307000	VALOR ACTIVO:
08D308000	VALOR PASIVO:
08D309000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D321000	INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
08D323000	EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
08D325000	EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
08D330000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DERIVADO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES RECIBIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
08D331000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO PROVENIENTE DE FUENTE DE RIQUEZA EN EL EXTRANJERO
08D332000	MONTO DE ISR NO ACREDITABLE Y NO DEDUCIBLE EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR
08D341000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
08D343000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO
08D345000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
08D347000	MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
08D348000	MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 DE LA LISR
08D389000	(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D392000	(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D395000	(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D398000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D401000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D404000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D407000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D410000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D413000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D416000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D419000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D422000	(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA

08D429000	MONTO DEL BENEFICIO
08D446000	(1) MONTO PAGADO
08D449000	(2) MONTO PAGADO
08D452000	(3) MONTO PAGADO
08D455000	(4) MONTO PAGADO
08D458000	(5) MONTO PAGADO
08D461000	(6) MONTO PAGADO
08D464000	(7) MONTO PAGADO
08D467000	(8) MONTO PAGADO
08D470000	(9) MONTO PAGADO
08D473000	(10) MONTO PAGADO
08D476000	(11) MONTO PAGADO
08D479000	(12) MONTO PAGADO
08D496000	(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D499000	(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D502000	(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D505000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D508000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D511000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D514000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D517000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D520000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D523000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D526000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D529000	(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D536000	MONTO DEL BENEFICIO
08D553000	(1) MONTO PAGADO
08D556000	(2) MONTO PAGADO
08D559000	(3) MONTO PAGADO
08D562000	(4) MONTO PAGADO
08D565000	(5) MONTO PAGADO
08D568000	(6) MONTO PAGADO
08D571000	(7) MONTO PAGADO
08D574000	(8) MONTO PAGADO
08D577000	(9) MONTO PAGADO
08D580000	(10) MONTO PAGADO
08D583000	(11) MONTO PAGADO
08D586000	(12) MONTO PAGADO

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS DE IMPORTES REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS SE DEBERÁN PRESENTAR CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIÉNDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD
- PARA LAS CANTIDADES POSITIVAS SE OMITIRÁ EL SIGNO
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9
- LAS CANTIDADES INDICATIVAS DE IMPORTES DEBERÁN ANOTARSE EN PESOS, NO EN MILES DE PESOS

08D040000	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON
08D378000	INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ÉSTA
08D485000	INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ÉSTA

- DATO PORCENTAJE
- DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS CON DOS DECIMALES
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9, ASÍ COMO EL PUNTO DECIMAL

08D387000	(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D390000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D393000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D396000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D399000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D402000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D405000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D408000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D411000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D414000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D417000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D420000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D444000	(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D447000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D450000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D453000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D456000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D459000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D462000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D465000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D468000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D471000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D474000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D477000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D494000	(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D497000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D500000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D503000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D506000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D509000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D512000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D515000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D518000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

08D521000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D524000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D527000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D551000	(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D554000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D557000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D560000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D563000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D566000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D569000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D572000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D575000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D578000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D581000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D584000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

- DATO ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL APLICATIVO "ISSIF (32H-CFF)" UNA VEZ QUE SE SELECCIONÓ DE UNA LISTA (CATÁLOGO)
- INDICAR EL MES DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO Y MES DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO, AMBOS DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE Y REGIÓN FRONTERIZA SUR

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
1- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	2022, 2021 Y VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
2- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	TOTAL 2022, PARTES RELACIONADAS 2022, PARTES NO RELACIONADAS 2022, TOTAL 2021, PARTES RELACIONADAS 2021 Y PARTES NO RELACIONADAS 2021
3- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL EXTRANJERO EN EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE	PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL EXTRANJERO, UTILIDAD NETA, PÉRDIDA NETA, UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES, PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES, OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR), OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR), EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO, INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO, RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS, OTRAS CUENTAS DEL PATRIMONIO ACREEDORAS, OTRAS CUENTAS DEL PATRIMONIO DEUDORAS Y TOTAL DEL PATRIMONIO
4- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	2022 Y 2021

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
5- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS	2022, 2021, VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, PARTES RELACIONADAS 2022, PARTES NO RELACIONADAS 2022, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2022, TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2022, TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2021 Y TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2021
6- DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	2022, PARTES RELACIONADAS 2022, PARTES NO RELACIONADAS 2022, 2021, PARTES RELACIONADAS 2021 Y PARTES NO RELACIONADAS 2021
7- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS	GASTOS DE FABRICACIÓN 2022, GASTOS DE FABRICACIÓN 2021, GASTOS DE FABRICACIÓN: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2022, GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2022, GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2021, GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2021, GASTOS DE VENTA 2022, GASTOS DE VENTA 2021, GASTOS DE VENTA: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS DE VENTA: PARTES RELACIONADAS 2022, GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2022, GASTOS DE VENTA: PARTES RELACIONADAS 2021, GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2021, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2022, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2021, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2022, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2022, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2021, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2021, GASTOS GENERALES 2022, GASTOS GENERALES 2021, GASTOS GENERALES: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2022, GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2022, GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2021, GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2021, GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO 2022, GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO 2021, GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: PARTES RELACIONADAS 2022, GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: PARTES NO RELACIONADAS 2022, GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: PARTES RELACIONADAS 2021, GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: PARTES NO RELACIONADAS 2021, TOTAL 2022, TOTAL 2021, TOTAL PARTES RELACIONADAS 2022, TOTAL PARTES NO RELACIONADAS 2022, TOTAL PARTES RELACIONADAS 2021, TOTAL PARTES NO RELACIONADAS 2021, TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2022, TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2021, TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2022 Y TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2021

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
8- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	2022, PARTES RELACIONADAS 2022, PARTES NO RELACIONADAS 2022, 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2022, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021; NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2022 Y NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021
9- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR	BASE GRAVABLE, CONTRIBUCIÓN DETERMINADA POR AUDITORÍA A CARGO O A FAVOR, CONTRIBUCIÓN A CARGO O SALDO A FAVOR DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE, DIFERENCIA Y DIFERENCIAS NO MATERIALES NO INVESTIGADAS POR AUDITORÍA
10- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO, IMPORTE PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES, TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR E IMPORTE DE LA CONTRIBUCIÓN EN LITIGIO
11- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	2022, 2021 Y VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
12- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	MONTO CONTRATADO, EFECTO FISCAL QUE TUVO EN EL EJERCICIO INGRESO (DEDUCCIÓN), IMPORTE DEL EFECTO FISCAL QUE TUVO EN EL EJERCICIO, VALOR PACTADO SOBRE EL SUBYACENTE E INDIQUE EL MONTO DE INGRESO ACUMULABLE O (DEDUCCIÓN AUTORIZADA) GENERADO
13- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	MONTO DE LA INVERSIÓN, MONTO DE LAS UTILIDADES (PÉRDIDAS) DE EJERCICIOS ANTERIORES EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN, MONTO DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN Y VALOR DE LA INVERSIÓN
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	2022, 2021 Y VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
15- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	VALOR DE LA OPERACIÓN Y/O INVERSIÓN PARA EFECTOS FISCALES (INCLUSO CON VALOR CERO), MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES Y MONTO MODIFICADO, ISR RETENIDO

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
17- DATOS INFORMATIVOS	IMPORTE
18- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	MONTO DE LA OPERACIÓN, ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO POR AUDITORÍA, ISR RETENIDO PAGADO Y DIFERENCIA
19- INVERSIONES	VALOR DE LA INVERSIÓN SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO, 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 Y SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL FINAL DEL EJERCICIO
20- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA	SALDO EN MONEDA EXTRANJERA Y SALDO EN MONEDA NACIONAL
21- PRÉSTAMOS	SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES, ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO, SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 E IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO DICTAMINADO
23- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	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); IMPORTE, 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, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES DEL EJERCICIO, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES DISTRIBUIDAS EN EL EJERCICIO, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS NO AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL E IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
24- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DETERMINACIÓN DE LA DEDUCCIÓN DE LA PARTE PROPORCIONAL DEL GASTO PROMEDIO QUE POR SUS OPERACIONES HAYA TENIDO EN EL MISMO EJERCICIO LA EMPRESA RESIDENTES EN EL EXTRANJERO QUE SE DEDICÓ AL TRANSPORTE INTERNACIONAL AÉREO O TERRESTRE, CONSIDERANDO LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS ARTÍCULO 26, CUARTO Y QUINTO PÁRRAFOS LISR	TOTAL
25- INFORMACIÓN SOBRE EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO QUE PRESTEN SERVICIOS DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS AMPARADO POR BOLETOS ENAJENADOS POR OTRA LÍNEA AÉREA	ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE, DICIEMBRE Y TOTAL
26- DATOS DE LA LÍNEA AÉREA QUE ENAJENA LOS BOLETOS QUE AMPAREN EL SERVICIO DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS	MONTO FACTURADO EN PESOS SIN IVA, MONTO DE IVA FACTURADO EN PESOS, MONTO COBRADO EN PESOS SIN IVA Y MONTO DE IVA COBRADO EN PESOS
27- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA, 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, LÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL CONTRIBUYENTE, TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES), INTERESES NETOS PENDIENTES DE DEDUCIR DE EJERCICIOS ANTERIORES (APLICABLE A PARTIR DEL EJERCICIO 2022), TOTAL DE LOS INGRESOS POR INTERESES ACUMULADOS, INTERESES NETOS, UTILIDAD (PÉRDIDA) FISCAL, TOTAL DE INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES), MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PREOPERATIVOS, UTILIDAD FISCAL AJUSTADA, LÍMITE INTERESES NETOS E INTERESES NO DEDUCIBLES

NOTA: EL ORDEN DE ESTOS DATOS ES ÚNICAMENTE INFORMATIVO, PARA SU CAPTURA REFERENCIAR AL FORMATO GUÍA

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS DE IMPORTES REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS SE DEBERÁN PRESENTAR CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIÉNDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD
- PARA LAS CANTIDADES POSITIVAS SE OMITIRÁ EL SIGNO
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9
- LAS CANTIDADES INDICATIVAS DE IMPORTES DEBERÁN ANOTARSE EN PESOS, NO EN MILES DE PESOS

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
1- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	EXPLICAR VARIACIÓN
5- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS	EXPLICAR VARIACIÓN
7- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS	GASTOS DE FABRICACIÓN: EXPLICAR VARIACIÓN, GASTOS DE VENTA: EXPLICAR VARIACIÓN, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: EXPLICAR VARIACIÓN, GASTOS GENERALES: EXPLICAR VARIACIÓN Y GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: EXPLICAR VARIACIÓN
11- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	EXPLICAR VARIACIÓN
14- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS 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	EXPLICAR VARIACIÓN
- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS - ESTOS TEXTOS SI PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC) - EL TEXTO ALFABÉTICO DEBERÁ SER UTILIZADO ÚNICAMENTE EN LETRAS MAYÚSCULAS	
ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
4.1- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	TEXTO REFERENTE A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
9.1 DECLARATORIA	TEXTO REFERENTE A LA DECLARATORIA
- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS - ESTOS TEXTOS SÍ PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC) - EL TEXTO ALFABÉTICO DEBERÁ SER UTILIZADO ÚNICAMENTE EN LETRAS MAYÚSCULAS	
ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
9- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR	TASA, TARIFA O CUOTA
12- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	% DE RETENCIÓN SOBRE LA GANANCIA
13- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
15- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	TASA
18- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	TASA
21- PRÉSTAMOS	PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS Y TASA DE RETENCIÓN DEL ISR
23- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	TASA EFECTIVA DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADA EN EL EXTRANJERO (MENOR AL 75% DEL QUE SE PAGARÍA EN MÉXICO), PARTICIPACIÓN DIRECTA O PARTICIPACIÓN INDIRECTA PROMEDIO POR DÍA DEL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO (PORCENTAJE); PORCENTAJE Y TASA PREFERENCIAL POR TRATADO
27- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	PROPORCIÓN DE INGRESOS
• PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS • DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS CON DECIMALES • LAS CANTIDADES REPRESENTATIVAS DE PORCENTAJE SE ANOTARÁN CON ENTEROS Y DOS DECIMALES, SIN EL SIGNO DE PORCENTAJE • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9	
ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
22- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2022, 2021, 2020, 2019, 2018, 2017, 2016, 2015, 2014, 2013, Y 2012
• PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS • DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS CON CUATRO DECIMALES • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9	
ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
10- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	INSTITUCIÓN DE CRÉDITO O SAT Y PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): ADMINISTRACIÓN RECEPTORA
12- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	PAÍS DE RESIDENCIA, TIPO DE OPERACIÓN CONTRATADA, DEUDA O CAPITAL, TIPO DE MONEDA, TIPO DE SUBYACENTE, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE SUBYACENTE" HAYA SELECCIONADO "OTROS" ESPECIFIQUE CONCEPTO, INDIQUE SI ANTES DEL VENCIMIENTO DEL PLAZO REALIZÓ, EN CASO DE QUE HAYA LIQUIDADO MEDIANTE CELEBRACIÓN DE UNA OPERACIÓN CONTRARIA, INDIQUE LAS RAZONES, INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO) E INDIQUE SI SE CONTRATÓ CON UNA PARTE RELACIONADA (SI O NO)

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
13- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA ENTIDAD, FORMA DE PAGO (TRANSFERENCIA DE FONDOS, CAPITALIZACIÓN DE CRÉDITOS O DEUDAS, ETC)
15- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, PAÍS DE RESIDENCIA, MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO, LA OPERACIÓN INVOLUCRA CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS (SI O NO), LA OPERACIÓN ESTÁ PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES (SI O NO) 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. APARTADO B, DE LA RMF 2022) (SI O NO) E INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A), EXISTIÓ RETENCIÓN Y ENTERO DE ISR POR ESTA OPERACIÓN
18- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, PAÍS DE RESIDENCIA, MÉXICO TIENE UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON EL PAÍS DE LA COLUMNA ANTERIOR (SI O NO), INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO), EFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO) Y APLICÓ LOS BENEFICIOS DE ALGÚN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)
20- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA	PAÍS DE RESIDENCIA, TIPO DE MONEDA, ANTIGÜEDAD DE LA CUENTA POR COBRAR Y POR PAGAR (MESES), INDIQUE SI LA CUENTA PROVIENE DE UNA FUSIÓN, ESCISIÓN DE SOCIEDADES O CESIÓN DE DERECHOS U OBLIGACIONES, CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINÓ EL SALDO, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINÓ EL SALDO", HAYAN SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS DEUDOR" U "OTROS ACREEDOR", ESPECIFIQUE CONCEPTO, INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO), GENERÓ INTERESES (SI O NO) E INDIQUE SI LA CUENTA POR COBRAR O POR PAGAR SE ENCUENTRA CUBIERTA POR ALGÚN INSTRUMENTO FINANCIERO DERIVADO(SI O NO)

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
21- PRÉSTAMOS	TIPO DE FINANCIAMIENTO, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE FINANCIAMIENTO" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO, FUE BENEFICIARIO EFECTIVO DE LOS INTERESES (SI O NO), NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO, PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES, TIPO DE MONEDA, DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS, 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, GARANTIZÓ EL PRÉSTAMO (SI O NO), DESTINO DEL CAPITAL TOMADO EN PRÉSTAMO Y EFECTUÓ COLOCACIONES EN EL EXTRANJERO (SI O NO)
23- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL, TIPO DE MONEDA DEL PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL, TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, LA CONTABILIDAD ESTÁ A DISPOSICIÓN DE LA AUTORIDAD (SI O NO), TIENE ALGUNA ENTIDAD INTERPUESTA (SI O NO), EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES CUENTA CON LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD QUE GENERÓ INGRESOS POR PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES (SI O NO), 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 (SI O NO), OPERACIONES CON FIDEICOMISO O CON LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE, DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DEL FIDEICOMISO, CARÁCTER CON EL QUE PARTICIPA EN EL FIDEICOMISO O EN LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE E INDIQUE SI UTILIZÓ UNA TASA DE IMPUESTO O EXENCIÓN PREVISTA EN ALGÚN TRATADO QUE TENGA CELEBRADO MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTOS TEXTOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
10- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	NÚMERO DE LA OPERACIÓN; PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE); NÚMERO DE FOLIO; Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: NÚMERO
21- PRÉSTAMOS	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA CNBV DE LA OFERTA PÚBLICA EN EL EXTRANJERO DE VALORES EMITIDOS EN MÉXICO
• PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS • DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS • LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
10- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	FECHA DE PAGO, PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): FECHA DE PRESENTACIÓN; Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: FECHA
12- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	FECHA DE CELEBRACIÓN DEL CONTRATO QUE LE DIO ORIGEN A LA OPERACIÓN FECHA DE CELEBRACIÓN DE LA MÁS RECIENTE ADENDA AL CONTRATO ORIGEN Y VIGENCIA: DEL, AL
13- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	FECHA EN QUE SE EFECTUÓ LA APORTACIÓN DE CAPITAL EN SU SUBSIDIARIA
21- PRÉSTAMOS	VIGENCIA DEL PRÉSTAMO: DEL Y AL
23- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA DEL Y FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA AL
• DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES "/", EJEMPLO: 17/04/2022) • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9 Y LA DIAGONAL "/"	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
12- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
13- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
15- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
18- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
20- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
21- PRÉSTAMOS	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC Y NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO
23- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
27- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA
NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL Y NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT • DATO, REGISTRO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL PAÍS DE RESIDENCIA • DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS • LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS • ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	
RFC • DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DE LA PARTE RELACIONADA • DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR: - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS, O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA EL AÑO, DOS PARA EL MES Y DOS PARA EL DÍA) - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA • UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS • ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)	
ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
1- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL), PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR) Y PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
5- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS	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) Y PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
7- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS	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: PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, 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: PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, 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: PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, 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), GASTOS GENERALES: PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL), GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADOS (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR) Y GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
11- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL), PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR) Y PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
14- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS 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	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL), PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR) Y PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
• PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS • DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS CON CUATRO DECIMALES • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9, ASÍ COMO EL PUNTO DECIMAL	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
26- DATOS DE LA LÍNEA AÉREA QUE ENAJENA LOS BOLETOS QUE AMPAREN EL SERVICIO DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS	NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, RFC, DOMICILIO FISCAL
NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	
- DATO, NOMBRE COMPLETO DE LA LÍNEA AÉREA QUE ENAJENA LOS BOLETOS QUE AMPAREN EL SERVICIO DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS - DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS (MÁXIMO 100 CARACTERES) - UTILIZAR ÚNICAMENTE LETRAS MAYÚSCULAS	
RFC	
- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DE LA LÍNEA AÉREA QUE ENAJENA LOS BOLETOS QUE AMPAREN EL SERVICIO DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS - DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR: - GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA EL AÑO, DOS PARA EL MES Y DOS PARA EL DÍA) - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA - UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS - ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)	
DOMICILIO FISCAL:	
CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR	
- DATO, DE CALLE Y NÚMERO COMPLETO - DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS (MÁXIMO 100 CARACTERES) - LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS - ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	
COLONIA	
- DATO, COLONIA COMPLETA - DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS (MÁXIMO 100 CARACTERES) - LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS - ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	
ALCALDÍA O MUNICIPIO	
- DATO, ALCALDÍA O MUNICIPIO COMPLETO - DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS (MÁXIMO 100 CARACTERES) - LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS - ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	
CIUDAD O POBLACIÓN	
- DATO, CIUDAD O POBLACIÓN COMPLETA - DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS (MÁXIMO 100 CARACTERES) - LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULA - ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	
CÓDIGO POSTAL	
- DATO DE 5 CARACTERES NUMÉRICOS SIN SIGNO - ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9	
ESTADO	
- DATO, ESTADO COMPLETO - DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS (MÁXIMO 100 CARACTERES) - LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS - ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	

TELÉFONO

- DATO DE QUINCE CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC) ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

CORREO ELECTRÓNICO

- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS SE PODRÁN ANOTAR EN MINÚSCULAS
- ESTE DATO SI PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (PUNTOS, GUIONES, ARROBA, ETC)

F DATOS APLICABLES AL DICTAMEN FISCAL DE:**F SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS****DATOS DE IDENTIFICACIÓN****DATOS A PROPORCIONAR:****CONTRIBUYENTE, CONTADOR PÚBLICO Y REPRESENTANTE LEGAL**

28A000000	RFC (DEL CONTRIBUYENTE)
28B000000	RFC (DEL CONTADOR PÚBLICO)
28B015000	RFC (DEL DESPACHO)
28C000000	RFC (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DEL CONTRIBUYENTE Y DEL REPRESENTANTE LEGAL
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS; O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA, (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA
- EN EL CASO DE QUE EL REPRESENTANTE LEGAL SEA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE NO CUENTE CON ESTE DATO, SE ANOTARÁ LO SIGUIENTE: REXT990101XXX
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

28A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
28B001000	NOMBRE (DEL CONTADOR PÚBLICO) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))
28B014000	NOMBRE (DEL DESPACHO)
28C001000	NOMBRE (DEL REPRESENTANTE LEGAL) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))

- DATO, NOMBRE COMPLETO DEL CONTRIBUYENTE Y DEL REPRESENTANTE LEGAL
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS

28B002000	CURP (DEL CONTADOR PÚBLICO)
28C004000	CURP (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE 18 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO CARACTERES ALFABÉTICOS
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS
 - SEIS CARACTERES ALFABÉTICOS
 - UN CARÁCTER ALFABÉTICO O NUMÉRICO
 - UN CARÁCTER NUMÉRICO
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

DOMICILIO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, DEL CONTADOR PÚBLICO Y DEL REPRESENTANTE LEGAL:

28A002000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL CONTRIBUYENTE)
28B004000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL CONTADOR PÚBLICO)
28C005000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO ELEGIDO DE UNA LISTA (CATÁLOGO)

28A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL CONTRIBUYENTE)
28B005000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL CONTADOR PÚBLICO)
28C006000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO ALCALDÍA O MUNICIPIO COMPLETO
- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

28A004000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL CONTRIBUYENTE)
28B006000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL CONTADOR PÚBLICO)
28C007000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO COLONIA O LOCALIDAD COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

28A005000	CÓDIGO POSTAL (DEL CONTRIBUYENTE)
28B007000	CÓDIGO POSTAL (DEL CONTADOR PÚBLICO)
28C008000	CÓDIGO POSTAL (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO CÓDIGO POSTAL COMPLETO
- DATO DE CARACTERES NUMÉRICOS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNOS DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

28A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL CONTRIBUYENTE)
28B008000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL CONTADOR PÚBLICO)
28C009000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE CALLE Y NÚMERO COMPLETO
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

28A007000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL CONTRIBUYENTE)
28B009000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL CONTADOR PÚBLICO)
28C010000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, CIUDAD O POBLACIÓN COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

28A008000	TELÉFONO (DEL CONTRIBUYENTE)
28B010000	TELÉFONO (DEL CONTADOR PÚBLICO O DEL DESPACHO)
28C011000	TELÉFONO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE QUINCE CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC) ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

28A009000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL CONTRIBUYENTE)
28B011000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL CONTADOR PÚBLICO)
28B012000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL BUZÓN TRIBUTARIO DEL CPI)
28C012000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS SE PODRÁN ANOTAR EN MINÚSCULAS
- ESTE DATO SI PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (PUNTOS, GUIONES, ARROBA, ETC)

28A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:

- TEXTO O NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO, ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONÓ LA CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES

28A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:

- DATO ACTIVIDAD ECONÓMICA O ACTIVIDAD PREPONDERANTE DENOMINADO TAMBIÉN GIRO, ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONA DE UN CATÁLOGO
- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE DEBERÁ TOMAR EN CUENTA LA DESCRIPCIÓN QUE AL EFECTO SE HACE EN EL ANEXO 6 DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL VIGENTE PARA 2014 Y SUS CORRESPONDIENTES MODIFICACIONES
- ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

28C002000	NACIONAL (REPRESENTANTE LEGAL)

28C003000	EXTRANJERO (REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS (SI O NO)
- UTILIZACIÓN ÚNICAMENTE DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

28C013000	NÚMERO DE ESCRITURA (REPRESENTANTE LEGAL)

28C014000	NÚMERO DE NOTARIA (REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE QUINCE Y DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO SIN SIGNO, RESPECTIVAMENTE
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

28C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA (REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, ENTIDAD COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

28C016000	FECHA DEL PODER (REPRESENTANTE LEGAL)

28C017000	FECHA DE DESIGNACIÓN (REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE LA CERTIFICACIÓN DEL PODER Y DE LA DESIGNACIÓN DEL CARGO
- ESTE DATO ESTARÁ COMPUESTO POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE CERTIFICACIÓN DEL PODER (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/")

28B003000	NÚMERO DE REGISTRO DEL CONTADOR PÚBLICO

28B016000	NÚMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO

- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE ANOTARÁ EL NÚMERO ASIGNADO POR LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL FEDERAL AL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO Y A SU DESPACHO
- DATO DE CINCO CARACTERES NUMÉRICOS EXACTO, SIN SIGNO
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

28B013000	COLEGIO AL QUE PERTENECE EL CONTADOR PÚBLICO

- DATO, NOMBRE DEL COLEGIO AL QUE PERTENECE EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

28A012000	NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE (DECLARATORIA DEL CONTRIBUYENTE O DE SU REPRESENTANTE LEGAL)
28B017000	NOMBRE DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ (DECLARATORIA DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ)
28C018000	NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL (DECLARATORIA DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, NOMBRE COMPLETO DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ, DEL CONTRIBUYENTE Y DE SU REPRESENTANTE LEGAL, ASIGNADOS AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE CAPTUREN LOS DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE, DE SU REPRESENTANTE LEGAL, Y DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ

DATOS GENERALES**DATOS A PROPORCIONAR:****AUTORIDAD COMPETENTE:**

28D000000	AUTORIDAD COMPETENTE
28D001000	ADMINISTRACIÓN

- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS, EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

28D002000	TIPO DE SOCIEDAD
28D012000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL
28D017000	SELECCIONE EL SISTEMA DE COSTEO QUE UTILIZA PARA EFECTOS FISCALES:
28D022000	TIPO DE OPINIÓN
28D038000	EN CASO AFIRMATIVO A LOS ÍNDICES 28D035000 Y 28D036000 SEÑALE SI PRESENTÓ EL AVISO EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO EN:
28D040000	MEDIO DE PRESENTACIÓN DEL AVISO "CRÉDITO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES" (OPCIÓN CONTENIDA EN EL ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN VIII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR VIGENTE A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016)
28D042000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR SEÑALE SI PRESENTÓ EL AVISO EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO EN:
28D080000	SE TRATA DE:
28D174000	SE REALIZARON CON FINES DE:
28D268000	EN CALIDAD DE QUÉ PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:
28D292000	EN CALIDAD DE QUÉ PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN
28D428000	EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
28D535000	EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

- DATO ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONÓ DE UNA LISTA (CATÁLOGO)

28D013000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL
28D014000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL
28D015000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
28D016000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

- DATOS DEL EJERCICIO FISCAL Y DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR AL QUE CORRESPONDA EL DICTAMEN FISCAL
- DIVIDIDO EN INICIO DEL EJERCICIO Y TERMINACIÓN DEL EJERCICIO
- ESTOS DATOS ESTARÁN COMPUESTOS POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES"/") Y DIEZ PARA LA FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL, (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES"/")

EJEMPLO:

INICIO	FINAL
01/01/2022	31/12/2022

28D004000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR INGRESOS ACUMULABLES (ARTÍCULO 32-A CFF)
28D005000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL VALOR DE SU ACTIVO (ARTÍCULO 32-A CFF)
28D006000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL NÚMERO DE TRABAJADORES (ARTÍCULO 32-A CFF)

- DATOS DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI O NO) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

28D007000	EN CASO NEGATIVO EN TODAS LAS PREGUNTAS DE LOS ÍNDICES 28D004000, 25D005000 Y 28D006000 ANTERIORES, MENCIONE EL MOTIVO POR EL QUE PRESENTA EL DICTAMEN

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- ESTE TEXTO SÍ PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC)
- EL TEXTO ALFABÉTICO DEBERÁ SER UTILIZADO ÚNICAMENTE EN LETRAS MAYÚSCULAS

28D008000	PRIMER DICTAMEN
28D009000	ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA
28D010000	REALIZÓ OBRAS DE CONSTRUCCIÓN
28D011000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACUMULÓ INGRESOS CONFORME AL ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV DE LA LISR
28D023000	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, UTILIZÓ EL MÉTODO INDIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 2804000000000000 AL 2804005000000000 DEL ANEXO 4)
28D030000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
28D031000	SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE 28D030000 (DEBE LLENAR LOS ANEXOS 16 Y 17)
28D032000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
28D033000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS
28D034000	SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA
28D035000	EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 27)
28D036000	APLICÓ LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN VIII, DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR, PUBLICADAS EL 18 DE NOVIEMBRE DE 2015, EN VIGOR A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 27)
28D041000	APLICÓ LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN IX, DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR, PUBLICADAS EL 18 DE NOVIEMBRE DE 2015, EN VIGOR A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 22)
28D052000	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)
28D053000	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)
28D054000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 11.7.1.20 DE LA 3A RMF 2016
28D055000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.22 DE LA RMF 2017
28D056000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.15 DE LA RMF 2018

28D057000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.15 DE LA RMF 2019
28D058000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.14 DE LA RMF 2020
28D059000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.14 DE LA RMF 2021
28D060000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.8 DE LA RMF 2022
28D061000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 11.7.1.19. DE LA 3A RMF 2016
28D062000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL TRANSITORIO QUINTO DE LA RMF 2017
28D063000	APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL TRANSITORIO TRIGÉSIMO DE LA RMF 2018
28D064000	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, CONTABA CON AUTORIZACIÓN PARA DETERMINAR SU RESULTADO FISCAL CONSOLIDADO, OPTÓ POR APLICAR LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO NOVENO TRANSITORIO FRACCIÓN XVI DTLISR 2014 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 19)
28D065000	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, CONTABA CON AUTORIZACIÓN PARA DETERMINAR SU RESULTADO FISCAL CONSOLIDADO, OPTÓ POR APLICAR LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO NOVENO TRANSITORIO FRACCIÓN XVI DTLISR 2014 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 20)
28D067000	INDIQUE SI LA CONTRIBUYENTE APLICÓ LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 22 DE LA LISR
28D072000	INDIQUE SI LA ADQUIRIENTE DE LAS ACCIONES ENAJENADAS ES UNA PARTE RELACIONADA
28D073000	LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR AL CIERRE DEL EJERCICIO
28D075000	EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
28D077000	SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO
28D080000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT, DE LA SHCP O DE LA PRODECON QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO
28D089000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE POR PARTE DE AUTORIDADES JURISDICCIONALES QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO (INCLUYE PTU)
28D096000	HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES
28D099000	ESTÁ OBLIGADO A REVELAR PARA EL EJERCICIO FISCAL, ESQUEMAS REPORTABLES
28D107000	CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 12)
28D108000	MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 13)
28D109000	LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 23)
28D110000	MANTUVO SALDOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 25)
28D111000	OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 26)
28D112000	HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
28D113000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES
28D119000	HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO

28D120000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE CAMBIO DE DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN III DEL RCFF)
28D121000	HA ACTUALIZADO LAS ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
28D122000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE ACTUALIZACIÓN DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN VII DEL RCFF)
28D123000	POR EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO TIENE LOS AVISOS DE APERTURA O CIERRE REALIZADOS DURANTE EL MISMO DE ESTABLECIMIENTOS, SUCURSALES, LOCALES, PUESTOS FIJOS O SEMIFIJOS, LUGARES EN DONDE SE ALMACENEN MERCANCÍAS Y EN GENERAL CUALQUIER LOCAL O ESTABLECIMIENTO QUE SE UTILICE PARA EL DESEMPEÑO DE SUS ACTIVIDADES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN VIII DEL RCFF)
28D124000	DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 DEL CFF)
28D125000	INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF
28D126000	TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
28D127000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 DEL CFF)
28D128000	SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27 CFF)
28D129000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES
28D130000	TIENE INVENTARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
28D131000	EN CASO AFIRMATIVO, LLEVA UN CONTROL DE LOS INVENTARIOS DE MERCANCÍAS, MATERIAS PRIMAS, PRODUCTOS EN PROCESO Y PRODUCTOS TERMINADOS SEGÚN SE TRATE (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIV DE LA LISR)
28D134000	REALIZÓ OPERACIONES CON EL PÚBLICO EN GENERAL
28D135000	TIENE EMPLEADOS
28D143000	EN CASO NEGATIVO, A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 28D135000 TIENE ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)
28D149000	ENAJENACIÓN DE BIENES
28D150000	PRESTACIÓN DE SERVICIOS
28D151000	OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
28D152000	DIVIDENDOS OBTENIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN MÉXICO
28D153000	DIVIDENDOS OBTENIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
28D154000	OTROS, EN CASO AFIRMATIVO ESPECIFICAR ABAJO:
28D158000	OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
28D159000	LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
28D161000	LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA
28D162000	LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF)
28D169000	DIARIO
28D170000	MAYOR

28D171000	ACTAS DE ASAMBLEA DE SOCIOS O ACCIONISTAS
28D172000	SOCIOS O ACCIONISTAS
28D173000	REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR)
28D177000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE (ARTÍCULO 24 DE LA LISR)
28D178000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA GENERADO UNA TRANSMISIÓN INDEBIDA DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO 69-B BIS DEL CFF)
28D180000	EL CONTRIBUYENTE CAMBIÓ DE MODELO DE NEGOCIOS
28D181000	EXPEDIR COMPROBANTES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS Y CONSERVAR LOS ARCHIVOS (ARTÍCULO 76 FRACCIONES II Y XVII DE LA LISR)
28D202000	INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO
28D204000	ES PARTE RELACIONADA
28D206000	ES PARTE RELACIONADA
28D208000	ES PARTE RELACIONADA
28D210000	ES PARTE RELACIONADA
28D212000	ES PARTE RELACIONADA
28D217000	EFFECTUÓ RETENCIÓN
28D219000	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
28D222000	INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%
28D223000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
28D224000	INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
28D228000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVADA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS
28D229000	SER Estrictamente indispensables para los fines de su actividad, a excepción de los donativos autorizados para su deducción por las disposiciones fiscales (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN I DE LA LISR Y 36,37, 38, 107, 108, 124, 125 Y 131 DEL RLISR)
28D231000	ESTAR AMPARADOS CON COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN III DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
28D232000	EFFECTUAR PAGOS A TRAVÉS DE CHEQUE NOMINATIVO, TARJETAS DE CRÉDITO, DE DÉBITO O DE SERVICIOS, O MONEDEROS ELECTRÓNICOS AUTORIZADOS, TRASPASOS DE CUENTAS EN INSTITUCIONES DE CRÉDITO O CASAS DE BOLSA, COMPENSACIONES O A TRAVÉS DE DISTINTAS FORMAS DE EXTINCIÓN DE LAS OBLIGACIONES CUANDO LO SEÑALEN LAS DISPOSICIONES FISCALES (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN III DE LA LISR Y 42 DEL RLISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
28D233000	ESTAR DEBIDAMENTE REGISTRADAS EN CONTABILIDAD (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN IV DE LA LISR Y 44 DEL RLISR)
28D234000	SER DEDUCIDAS UNA SOLA VEZ (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN IV DE LA LISR)
28D236000	QUE EN EL COMPROBANTE FISCAL, EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO CONSTE EN FORMA EXPRESA Y POR SEPARADO CUANDO ASÍ SEA PROCEDENTE (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN VI DE LA LISR)
28D247000	EN EL CASO DE PAGOS EFFECTUADOS A COMISIONISTAS Y MEDIADORES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CUMPLEN CON LOS REQUISITOS DE INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN QUE SEÑALA EL ARTÍCULO 52 DEL RLISR
28D248000	QUE AL REALIZAR LAS OPERACIONES CORRESPONDIENTES O A MÁS TARDAR EL ÚLTIMO DÍA DEL EJERCICIO SE REUNIERON LOS REQUISITOS QUE PARA CADA DEDUCCIÓN EN PARTICULAR ESTABLECE LA LISR (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XVIII DE LA LISR Y 53 Y 54 DEL RLISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)

28D249000	LOS COMPROBANTES FISCALES REÚNEN LOS REQUISITOS QUE ESTABLECEN LAS DISPOSICIONES FISCALES Y SE OBTUVIERON A MÁS TARDAR EL DÍA EN QUE DEBIÓ PRESENTAR SU DECLARACIÓN Y QUE LAS FECHAS DE EXPEDICIÓN CORRESPONDIERON AL EJERCICIO POR EL QUE SE EFECTUÓ LA DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XVIII DE LA LISR)
28D260000	FUERON CONSIDERADOS COMO NO DEDUCIBLES TODOS LOS CONCEPTOS QUE LE APLICARON A QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
28D267000	EN EL CASO DE PAGOS EFECTUADOS A COMISIONISTAS Y MEDIADORES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CUMPLEN CON LOS REQUISITOS DE INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN QUE SEÑALA EL ARTÍCULO 52 DEL RLISR
28D339000	MANTUVO INVERSIONES A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRAS)
28D340000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR
28D341000	FORMÓ PARTE DE UN FIDEICOMISO PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRA)
28D342000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR
28D380000	REALIZÓ OPERACIONES CON RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES, A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 28)
28D396000	EFECTUÓ OPERACIONES POR SERVICIOS DE SUBCONTRATACIÓN LABORAL EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 1-A FRACCIÓN IV DE LA LIVA
28D397000	CONSIDERÓ COMO EFECTIVAMENTE COBRADAS LAS CONTRAPRESTACIONES CUANDO LAS RECIBIÓ EN EFECTIVO, EN BIENES O EN SERVICIOS, AUN CUANDO AQUÉLLAS HUBIEREN CORRESPONDIDO A ANTICIPOS, DEPÓSITOS O A CUALQUIER OTRO CONCEPTO SIN IMPORTAR EL NOMBRE CON EL QUE SE LES DESIGNO, O BIEN, CUANDO EL INTERÉS DEL ACREEDOR QUEDO SATISFECHO MEDIANTE CUALQUIER FORMA DE EXTINCIÓN DE LAS OBLIGACIONES QUE DEN LUGAR A LAS CONTRAPRESTACIONES (ARTÍCULO 1-B DE LA LIVA)
28D399000	CONSIDERÓ COMO VALOR PARA CALCULAR EL IMPUESTO, EL IMPORTE EFECTIVAMENTE COBRADO, ASÍ COMO LAS CANTIDADES QUE ADEMÁS SE CARGUEN O COBREN AL ADQUIRENTE POR OTROS IMPUESTOS, DERECHOS, INTERESES NORMALES O MORATORIOS, PENAS CONVENCIONALES O CUALQUIER OTRO CONCEPTO (ARTÍCULOS 12, 18 Y 23 DE LA LIVA Y 42, 43, 44 Y 45 DEL RLIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
28D403000	APLICÓ LA OPCIÓN DEL ARTÍCULO 5-B DE LA LIVA PARA EL PRORRATEO DEL IMPUESTO NO IDENTIFICADO CON ACTIVIDADES GRAVADAS, POR LAS QUE SE APLIQUE LA TASA 0% Y EXENTAS
28D404000	EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITADO CORRESPONDIÓ A BIENES, SERVICIOS O AL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES, Estrictamente indispensables en los términos de la LISR para la realización de actividades distintas de la importación, por las que se deba pagar el impuesto establecido en esta LIVA o a las que se les aplique la tasa de 0% (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN I DE LA LIVA)
28D405000	EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITADO FUE TRASLADADO EXPRESAMENTE CONSTO POR SEPARADO EN LOS COMPROBANTES, (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN II DE LA LIVA)
28D406000	EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO FUE EFECTIVAMENTE PAGADO EN EL MES DE QUE SE TRATE (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN III DE LA LIVA)
28D407000	TRATÁNDOSE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO QUE SE HUBIESE RETENIDO CONFORME AL ARTÍCULO 1-A, FUE ACREDITADO EN LA DECLARACIÓN DE PAGO MENSUAL SIGUIENTE A LA DECLARACIÓN EN LA QUE SE HAYA EFECTUADO EL ENTERO DE LA RETENCIÓN (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN IV DE LA LIVA)
28D408000	TRATÁNDOSE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO QUE SE HUBIESE RETENIDO CONFORME AL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA, DICHA RETENCIÓN SE ENTERÓ EN LOS TÉRMINOS Y PLAZOS ESTABLECIDOS (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN IV DE LA LIVA)

28D409000	SE ACREDITÓ EL IMPUESTO QUE CORRESPONDIÓ A EROGACIONES DISTINTAS A LAS INVERSIONES, EN SU TOTALIDAD POR HABER REALIZADO ACTIVIDADES EXCLUSIVAMENTE POR LOS QUE DEBE PAGAR EL IMPUESTO, O LE SEA APLICABLE LA TASA DEL 0% (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO A) DE LA LIVA)
28D420000	ESTUVO OBLIGADO AL PAGO DEL IEPS EN EL EJERCICIO
28D421000	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 28180116000000 AL 28180144000000 DEL ANEXO 18)
28D423000	SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE”
28D427000	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
28D430000	PRESENTÓ A MÁS TARDAR EN EL MES SIGUIENTE A AQUÉL 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
28D468000	LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES
28D471000	ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORQUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS
28D474000	COLABORÓ CON EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL AL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN IV, DEL DECRETO POR EL QUE SE MODIFICA EL DIVERSO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020
28D478000	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
28D480000	(A) ENAJENACIÓN DE BIENES
28D481000	(B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
28D482000	(C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
28D483000	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
28D486000	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
28D487000	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
28D525000	SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO
28D526000	ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO
28D528000	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 28180145000000 AL 28180173000000 DEL ANEXO 18)
28D530000	SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR”
28D534000	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

28D537000	PRESENTÓ A MÁS TARDAR EN EL MES SIGUIENTE A AQUÉL 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
28D575000	LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES
28D578000	ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORQUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS
28D581000	COLABORÓ CON EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN VI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020
28D585000	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
28D587000	(A) ENAJENACIÓN DE BIENES
28D588000	(B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
28D589000	(C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
28D590000	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
28D593000	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
28D594000	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
28D632000	SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO
28D633000	ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO

- DATOS DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI O NO) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

28D082000	SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
28D132000	INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL REVISADO
28D133000	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
28D142000	CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RLISR)
28D163000	TRATÁNDOSE DE COMISIONISTAS, REALIZÓ LA SEPARACIÓN EN SU CONTABILIDAD Y REGISTROS DE LAS OPERACIONES QUE LLEVEN A CABO POR CUENTA PROPIA DE LAS QUE EFECTÚEN POR CUENTA DEL COMITENTE (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN II DE LA LIVA Y 35 DEL RLIVA)
28D164000	EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RLIVA)
28D165000	EXPIDIÓ COMPROBANTES FISCALES POR LAS RETENCIONES DEL IMPUESTO QUE SE EFECTÚEN EN LOS CASOS PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
28D166000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE LAS PERSONAS A LAS QUE LES RETUVO IMPUESTOS (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)

28D167000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE EL PAGO, RETENCIÓN, ACREDITAMIENTO Y TRASLADO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN LAS OPERACIONES CON SUS PROVEEDORES, DESGLOSANDO EL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR TASA A LA CUAL TRASLADÓ O LE FUE TRASLADADO EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, INCLUYENDO ACTIVIDADES POR LAS QUE NO ESTUVO OBLIGADO AL PAGO (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN VIII DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
28D179000	LAS ACCIONES DEL CONTRIBUYENTE RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO
28D182000	EXPEDIR COMPROBANTES FISCALES EN LOS QUE SE ASIENTEN EL MONTO DE LOS PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LOS TÉRMINOS DEL TÍTULO V DE LA LISR Y DEL IMPUESTO RETENIDO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN III DE LA LISR)
28D183000	LEVANTAR INVENTARIO DE EXISTENCIAS A LA FECHA DE TÉRMINO DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN IV O EN FECHA DISTINTA DE ACUERDO CON EL ARTÍCULO 110 DEL RLISR)
28D184000	LLEVAR UN REGISTRO DE LAS OPERACIONES QUE EFECTUÓ CON TÍTULOS VALOR EMITIDOS EN SERIE (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN VIII DE LA LISR Y 111 DEL RLISR)
28D185000	EFFECTUAR PAGOS DE DIVIDENDOS O UTILIDADES CON CHEQUE NOMINATIVO NO NEGOCIABLE EXPEDIDO A NOMBRE DEL SOCIO O ACCIONISTA O A TRAVÉS DE TRANSFERENCIAS DE FONDOS AL SOCIO O ACCIONISTA (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO A) DE LA LISR)
28D186000	PROPORCIONAR A LOS SOCIOS O ACCIONISTAS A LOS QUE LES PAGARON DIVIDENDOS, COMPROBANTE FISCAL EN LA QUE SE SEÑALE SU MONTO, EL ISR RETENIDO, EN EL QUE SE INDIQUE SI LOS DIVIDENDOS PROVIENEN DE ALGUNA CUENTA O REGISTRO ESPECÍFICO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO B) DE LA LISR)
28D187000	PRESENTAR EN TIEMPO LA DECLARACIÓN DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL AÑO DE CALENDARIO ANTERIOR, A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS POR LOS QUE SE REALICEN ACTIVIDADES EMPRESARIALES EN LOS QUE INTERVINO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
28D188000	INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES COMO SEÑALAN LAS DISPOSICIONES FISCALES DE LAS CONTRAPRESTACIONES RECIBIDAS EN EFECTIVO EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, ASÍ COMO EN PIEZAS DE ORO O DE PLATA, CUYO MONTO SEA SUPERIOR A CIEN MIL PESOS (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XV DE LA LISR)
28D189000	DAR A CONOCER EN LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS O SOCIOS UN REPORTE EN EL QUE SE INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE SUS OBLIGACIONES FISCALES POR EL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR (ARTÍCULOS 76 FRACCIÓN XIX DE LA LISR Y 116 DEL RLISR)
28D190000	INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES DE LOS PRÉSTAMOS, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL O AUMENTOS DE CAPITAL QUE RECIBAN EN EFECTIVO, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, MAYORES A \$600,000.00. (ARTÍCULOS 18, FRACCIÓN XI Y 76 FRACCIÓN XVI DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
28D191000	RETENER Y ENTERARA EL ISR ADICIONAL A LA TASA DEL 10% SOBRE LOS DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS (ARTÍCULO 140 PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LISR)
28D192000	ENAJENACIÓN DE BIENES (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN I DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
28D193000	PRESTACIÓN DE SERVICIOS (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN I DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
28D194000	OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN II DE LA LISR)
28D195000	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III Y 40 DE LA LISR)

28D196000	ENAJENACIONES A PLAZO, PRECIO PACTADO (ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III, SEGUNDO PÁRRAFO Y 40 DE LA LISR)
28D197000	ENAJENACIONES A PLAZO, PRECIO COBRADO (ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III, SEGUNDO PÁRRAFO Y 40 DE LA LISR)
28D198000	DEUDAS NO CUBIERTAS POR PRESCRIPCIÓN, CONDONACIÓN O NOTORIA IMPOSIBILIDAD PRÁCTICA DE COBRO (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV DE LA LISR)
28D199000	CONTRATOS DE OBRA INMUEBLE, QUE LAS ESTIMACIONES SEAN AUTORIZADAS O APROBADAS PARA SU COBRO (ARTÍCULOS 17 PENÚLTIMO PÁRRAFO DE LA LISR Y 17, 18 Y 19 DEL RLISR)
28D200000	CONTRATOS DE OBRA INMUEBLE, QUE LAS ESTIMACIONES SEAN EFECTIVAMENTE PAGADAS (ARTÍCULOS 17 DE LA LISR Y 17, 18 Y 19 DEL RLISR)
28D201000	CONSIDERÓ COMO INGRESO ACUMULABLE DEL EJERCICIO LAS ESTIMACIONES POR EL AVANCE DE OBRA CONFORME A LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 1.7 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
28D230000	EN EL CASO DE DONATIVOS CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN I DE LA LISR Y 36, 37, 38, 107, 108, 124, 125, Y 131 DEL RLISR)
28D235000	CUMPLIR LAS OBLIGACIONES EN MATERIA DE RETENCIÓN Y ENTERO DE IMPUESTOS A CARGO DE TERCEROS, ASÍ COMO LAS DEMÁS FORMALIDADES ESTABLECIDAS (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN V DE LA LISR)
28D237000	EN EL CASO DE INTERESES POR CAPITALES TOMADOS EN PRÉSTAMO, ESTOS SE HAYAN INVERTIDO EN LOS FINES DEL NEGOCIO (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN VII DE LA LISR Y 45 DEL RLISR)
28D238000	POR CAPITALES TOMADOS EN PRÉSTAMO Y OTORGAMIENTO DE PRÉSTAMOS A TERCEROS, SE APLICÓ EL TOPE ESTABLECIDO PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN VII DE LA LISR)
28D239000	LOS PAGOS A PERSONAS FÍSICAS, A PERSONAS MORALES COORDINADOS, A SOCIEDADES O ASOCIACIONES CIVILES, A LOS QUE PRESTEN SERVICIOS DOMÉSTICOS DE SUMINISTRO DE AGUA POTABLE Y DE RECOLECCIÓN DE BASURA Y A LOS QUE OBTENGAN DONATIVOS, FUERON DEDUCIDOS CUANDO FUERON EFECTIVAMENTE EROGADOS (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN VIII DE LA LISR)
28D240000	EN EL CASO DE HONORARIOS O GRATIFICACIONES A ADMINISTRADORES, COMISARIOS, DIRECTORES, GERENTES GENERALES O MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO, DE VIGILANCIA, CONSULTIVOS O DE CUALQUIER OTRA ÍNDOLE, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS A QUE ESTÁN SUJETOS (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN IX DE LA LISR)
28D241000	EN LOS CASOS DE ASISTENCIA TÉCNICA, DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA O DE REGALÍAS, SE HAYA COMPROBADO QUE QUIEN PROPORCIONÓ LOS CONOCIMIENTOS CONTABA CON ELEMENTOS TÉCNICOS PROPIOS PARA ELLO, LOS PRESTÓ EN FORMA DIRECTA Y EFECTIVAMENTE SE LLEVARON A CABO (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN X DE LA LISR)
28D242000	POR LOS GASTOS DE PREVISIÓN SOCIAL, SE COMPROBÓ QUE LAS PRESTACIONES CORRESPONDIENTES SE OTORGARON EN FORMA GENERAL EN BENEFICIO DE TODOS LOS TRABAJADORES Y QUE TRATÁNDOSE DE VALES DE DESPENSA OTORGADOS A TRABAJADORES LA ENTREGA SE REALICE A TRAVÉS DE MONEDEROS ELECTRÓNICOS AUTORIZADOS (ARTÍCULOS 7 Y 27 FRACCIÓN XI DE LA LISR Y 46, 47, 48 Y 50 DEL RLISR)
28D243000	CUANDO EXISTAN APORTACIONES PARA FONDOS DE AHORRO, ADEMÁS DEL REQUISITO ESTABLECIDO EN EL ÍNDICE ANTERIOR SE COMPROBÓ QUE EL MONTO DE LAS APORTACIONES EFECTUADAS HAYA SIDO IGUAL AL MONTO APORTADO POR LOS TRABAJADORES Y NO HAYA EXCEDIDO LOS LÍMITES ESTABLECIDOS EN LAS DISPOSICIONES FISCALES (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XI DE LA LISR Y 49 DEL RLISR)
28D244000	SE COMPROBÓ QUE EL COSTO DE ADQUISICIÓN O LOS INTERESES QUE SE DERIVEN DE CRÉDITOS RECIBIDOS CORRESPONDAN A LOS DEL MERCADO Y CUANDO HAYAN EXCEDIDO SE CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLE EL EXCEDENTE (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
28D245000	EN EL CASO DE IMPORTACIÓN DE MERCANCÍAS SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS LEGALES PARA SU IMPORTACIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XIV DE LA LISR Y DEMÁS APLICABLES DE LAS DISPOSICIONES ADUANERAS)

28D246000	EN EL CASO DE PÉRDIDAS POR CRÉDITOS INCOBRABLES, SE CONSIDERARON REALIZADAS EN EL MES EN QUE SE CONSUMÓ EL PLAZO DE PRESCRIPCIÓN, QUE CORRESPONDA, O ANTES SIEMPRE QUE HAYA SIDO NOTORIA LA IMPOSIBILIDAD PRACTICA DE COBRO Y SE PUEDE COMPROBAR (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XV DE LA LISR)
28D250000	EN EL CASO DE ANTICIPOS POR GASTOS SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XVIII DE LA LISR)
28D251000	CUANDO LOS TRABAJADORES HAYAN TENIDO DERECHO AL SUBSIDIO PARA EL EMPLEO, EFECTIVAMENTE SE LES ENTREGARON LAS CANTIDADES CORRESPONDIENTES (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XIX DE LA LISR Y ARTÍCULO DÉCIMO DEL DECRETO POR EL QUE SE REFORMA, ADICIONAN Y DEROGAN DIVERSAS DISPOSICIONES DE LA LEY DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO; DE LA LEY DEL IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS; DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS, SE EXPIDE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, Y SE ABROGAN LA LEY DEL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA, Y LA LEY DEL IMPUESTO A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO, PUBLICADO EN EL DOF EL 11 DE DICIEMBRE DE 2013)
28D252000	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 107, 109 Y 124 DEL RLISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
28D253000	EN EL CASO DE INVERSIONES, APLICÓ LOS PORCIENTOS AUTORIZADOS POR LA LISR
28D254000	EN EL CASO DE GASTOS DE VIAJE CUANDO SE DESTINARON AL HOSPEDAJE, ALIMENTACIÓN, TRANSPORTE, USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES Y PAGO DE KILOMETRAJE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN V DE LA LISR Y 57 Y 58 DEL RLISR)
28D255000	EN EL CASO DEL OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES Y AVIONES, CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN XIII DE LA LISR Y 60 DEL RLISR)
28D256000	EN EL CASO DE LOS DOS CONCEPTOS ANTERIORES, FUERON GASTOS EFECTUADOS POR SOCIOS, ACCIONISTAS O SUS FAMILIARES SIN RELACIÓN LABORAL
28D257000	EN EL CASO DE PÉRDIDA PROVENIENTE DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y OTROS TÍTULOS VALOR, ASÍ COMO DE PÉRDIDAS FINANCIERAS QUE PROVENGAN DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL REFERIDAS A ACCIONES O ÍNDICES ACCIONARIOS, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN XVII DE LA LISR Y 219 DEL RLISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
28D258000	EN EL CASO DE CONSUMOS EN RESTAURANTES, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN XX DE LA LISR Y 61 DEL RLISR)
28D259000	PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS DEDUCCIONES POR INVERSIONES EN AUTOMÓVILES Y AVIONES SE CONSIDERÓ COMO MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN EL MONTO MÁXIMO AUTORIZADO EN LEY (ARTÍCULO 36 FRACCIONES II Y III RESPECTIVAMENTE DE LA LISR)
28D261000	EN EL CASO DE INTERESES DERIVADOS DE DEUDA, SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR)
28D262000	EN EL CASO DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO, SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)
28D264000	LA DEUDA TIENE ANTIGÜEDAD MAYOR A CINCO AÑOS
28D265000	LA DEUDA FUE REESTRUCTURADA RESPECTO AL PERIODO SEÑALADO EN EL ÍNDICE ANTERIOR
28D266000	OPTÓ Y CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 30 DE LA LISR
28D294000	TRANSMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA
28D343000	DESINCORPORÓ A ALGUNA SOCIEDAD INTEGRADA EN EL EJERCICIO
28D344000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, LA SOCIEDAD INTEGRADORA PRESENTÓ EL AVISO ANTE EL SAT (ARTÍCULO 68 DE LA LISR)

28D345000	DEJÓ DE APLICAR LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL CAPÍTULO VI DEL TÍTULO II DE LA LISR
28D346000	EN CASO AFIRMATIVO, PAGO EL IMPUESTO QUE HUBIERA DIFERIDO
28D347000	INCORPORÓ AL RESULTADO FISCAL INTEGRADO DEL EJERCICIO A TODAS SUS SOCIEDADES INTEGRADAS (ARTÍCULO 64 DE LA LISR)
28D348000	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 (ARTÍCULO 66 DE LA LISR)
28D349000	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) (ARTÍCULO 66 DE LA LISR)
28D350000	CUANDO UNA SOCIEDAD INTEGRADA DEJÓ DE SERLO, RECONOCIÓ LOS EFECTOS DE LA DESINCORPORACIÓN (ARTÍCULO 68 DE LA LISR)
28D351000	DURANTE EL EJERCICIO ALGUNA SOCIEDAD INTEGRADA DESAPARECIÓ POR FUSIÓN (ARTÍCULO 69 DE LA LISR)
28D352000	INDIQUE SI DURANTE EL EJERCICIO PRESENTÓ EL AVISO PARA DEJAR DE APLICAR EL RÉGIMEN OPCIONAL Y EN SU CASO SI DETERMINÓ Y ENTERO LOS IMPUESTOS DIFERIDOS POR EJERCER LA OPCIÓN
28D353000	EN EL CASO DE ESCISIONES ÉSTAS CUMPLEN CON LOS REQUISITOS FISCALES DEL CFF, PARA NO SER CONSIDERADAS ENAJENACIONES
28D354000	LLEVA LOS REGISTROS QUE PERMITAN DETERMINAR EL RESULTADO FISCAL INTEGRADO Y DEL FACTOR DE RESULTADO FISCAL INTEGRADO POR EJERCICIO, CONFORME A LO DISPUESTO EN EL INCISO A) DE LA FRACCIÓN III DEL ARTÍCULO 70 DE LA LISR
28D355000	LLEVA LOS REGISTROS DEL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN INTEGRABLE QUE LA SOCIEDAD INTEGRADORA HUBIERE MANTENIDO EN CADA UNA DE LAS SOCIEDADES INTEGRADAS POR EJERCICIO, CONFORME A LO DISPUESTO EN EL INCISO B) DE LA FRACCIÓN III DEL ARTÍCULO 70 DE LA LISR
28D356000	PRESENTÓ LA DECLARACIÓN DEL EJERCICIO DENTRO DE LOS TRES MESES SIGUIENTES AL CIERRE DEL EJERCICIO, MANIFESTANDO EL FACTOR DE RESULTADO FISCAL INTEGRADO, CONFORME A LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 70 DE LA LISR
28D357000	HIZO PÚBLICA EN EL MES DE MAYO DEL AÑO 2022, LA INFORMACIÓN RELATIVA AL IMPUESTO QUE HUBIERE DIFERIDO CONFORME AL CAPÍTULO VI DE LA LISR, EN SU PÁGINA DE INTERNET
28D358000	HIZO PÚBLICA EN EL MES DE MAYO DEL AÑO 2022, LA INFORMACIÓN RELATIVA AL IMPUESTO QUE HUBIERE DIFERIDO CONFORME AL CAPÍTULO VI DE LA LISR, EN LOS MEDIOS QUE EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA ESTABLECIÓ MEDIANTE REGLAS DE CARÁCTER GENERAL
28D359000	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, ARTÍCULO 70 DE LA LISR
28D360000	POR LAS OPERACIONES CON UNA O MÁS DE SUS SOCIEDADES INTEGRADAS POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS, INVERSIONES, ACCIONES Y PARTES SOCIALES, ENTRE OTROS, ESTAS SE REALIZARON CONFORME A LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 179 DE LA LISR, CONFORME A LA FRACCIÓN VI DEL ARTÍCULO 70 DE LA LISR
28D361000	SEÑALE SI EN EL EJERCICIO ENAJENO ACCIONES CON DERECHO A VOTO DE EMPRESAS INTEGRADAS
28D362000	INDIQUE SI INCORPORÓ SOCIEDADES CONSTITUIDAS EN EL EXTRANJERO QUE OBTUVIERON SU RESIDENCIA FISCAL EN MÉXICO EN EL EJERCICIO
28D366000	INFORMÓ A LA SOCIEDAD INTEGRADORA SU RESULTADO O PÉRDIDA FISCAL QUE LE HUBIERE CORRESPONDIDO, CONFORME AL INCISO A) DE LA FRACCIÓN V DEL ARTÍCULO 70 DE LA LISR

28D367000	PRESENTÓ LA DECLARACIÓN DEL EJERCICIO DENTRO DE LOS TRES MESES SIGUIENTES AL CIERRE DEL EJERCICIO, CONFORME AL INCISO B) DE LA FRACCIÓN V DEL ARTÍCULO 70 DE LA LISR
28D368000	HIZO PÚBLICA EN EL MES DE MAYO DEL AÑO 2022, LA INFORMACIÓN RELATIVA AL IMPUESTO QUE HUBIERE DIFERIDO CONFORME AL CAPÍTULO VI DE LA LISR, EN SU PÁGINA DE INTERNET
28D369000	HIZO PÚBLICA EN EL MES DE MAYO DEL AÑO 2022, LA INFORMACIÓN RELATIVA AL IMPUESTO QUE HUBIERE DIFERIDO CONFORME AL CAPÍTULO VI DE LA LISR, EN LOS MEDIOS QUE EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA ESTABLECIÓ MEDIANTE REGLAS DE CARÁCTER GENERAL
28D370000	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 CONFORME A LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 179 DE LA LISR, CONFORME A LA FRACCIÓN VI DEL ARTÍCULO 70 DE LA LISR
28D371000	PRESENTÓ EN EL EJERCICIO DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS, POR MODIFICACIONES EN EL RESULTADO O PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO, ARTÍCULO 70 DE LA LISR
28D372000	DEJÓ DE APLICAR LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL CAPÍTULO VI DEL TÍTULO II DE LA LISR
28D373000	EN CASO AFIRMATIVO, PAGO EL IMPUESTO QUE HUBIERA DIFERIDO
28D374000	CUMPLIÓ CON LA OBLIGACIÓN DE LLEVAR LOS REGISTROS A QUE SE REFIEREN LOS INCISOS A) Y B) DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 70, DE LA LISR, POR EJERCICIO FISCAL
28D375000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ
28D376000	CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO
28D381000	CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
28D383000	ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES
28D385000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE
28D387000	INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
28D390000	EL CONTRIBUYENTE 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
28D391000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
28D392000	APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
28D393000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR
28D394000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL
28D395000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
28D398000	CONSIDERÓ COMO ENAJENACIÓN EL VALOR DEL FALTANTE DE BIENES EN SUS INVENTARIOS (ARTÍCULOS 8 DE LA LIVA Y 25 DEL RLIVA)
28D400000	LA ADQUISICIÓN O EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES INTANGIBLES (ARTÍCULOS 24, FRACCIONES II Y III DE LA LIVA Y 50 DEL RLIVA)
28D401000	EL APROVECHAMIENTO EN TERRITORIO NACIONAL DE SERVICIOS INDEPENDIENTES, EXCEPTO POR LOS DERIVADOS DE TRANSPORTE INTERNACIONAL (ARTÍCULOS 24, FRACCIÓN V DE LA LIVA Y 48 Y 49 DEL RLIVA)
28D402000	REALIZÓ EXPORTACIONES DE BIENES O SERVICIOS POR CONCEPTO DE ENAJENACIÓN O USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES INTANGIBLES O POR EL APROVECHAMIENTO EN EL EXTRANJERO DE SERVICIOS PRESTADOS (ARTÍCULOS 29, FRACCIONES II, III Y IV DE LA LIVA Y 57 A 63 DEL RLIVA)

28D410000	NO SE ACREDITÓ EL IMPUESTO QUE CORRESPONDIÓ A EROGACIONES DISTINTAS A LAS INVERSIONES, POR HABER REALIZADO ACTIVIDADES EXCLUSIVAMENTE POR LOS QUE NO DEBE PAGAR EL IMPUESTO (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO B) DE LA LIVA)
28D411000	CUANDO SE ESTÉ OBLIGADO AL PAGO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO O CUANDO SEA APLICABLE LA TASA DE 0%, SOLO POR UNA PARTE DE LAS ACTIVIDADES QUE REALIZÓ, EL IMPUESTO QUE CORRESPONDIÓ A EROGACIONES DISTINTAS A LAS INVERSIONES SE ACREDITÓ EN LA PROPORCIÓN EN LA QUE EL VALOR DE LAS ACTIVIDADES POR LAS QUE DEBA PAGAR EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO O A LAS QUE SE APLIQUE LA TASA DE 0%, REPRESENTÓ EN EL VALOR TOTAL DE LAS ACTIVIDADES MENCIONADAS QUE REALIZÓ EN EL MES DE QUE SE TRATE (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO C) DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
28D412000	ACREDITÓ EL IMPUESTO QUE CORRESPONDIÓ A INVERSIONES CONFORME A SU DESTINO HABITUAL, EN SU TOTALIDAD POR HABER REALIZADO ACTIVIDADES EXCLUSIVAMENTE POR LOS QUE DEBE PAGAR EL IMPUESTO O LE SEA APLICABLE LA TASA DEL 0% (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO D) PUNTO 1 DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
28D413000	NO ACREDITÓ EL IMPUESTO QUE CORRESPONDA A INVERSIONES, CONFORME A SU DESTINO HABITUAL, POR HABER REALIZADO ACTIVIDADES EXCLUSIVAMENTE POR LOS QUE NO DEBE PAGAR EL IMPUESTO (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO D) PUNTO 2 DE LA LIVA)
28D414000	CUANDO SE ESTÉ OBLIGADO AL PAGO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO O CUANDO SEA APLICABLE LA TASA DE 0%, SOLO POR UNA PARTE DE LAS ACTIVIDADES QUE REALIZÓ, EL IMPUESTO QUE CORRESPONDIÓ A INVERSIONES CONFORME A SU DESTINO HABITUAL, SE ACREDITÓ EN LA PROPORCIÓN EN LA QUE EL VALOR DE LAS ACTIVIDADES POR LAS QUE DEBA PAGARSE EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO O A LAS QUE SE APLIQUE LA TASA DE 0%, REPRESENTÓ EN EL VALOR TOTAL DE LAS ACTIVIDADES MENCIONADAS REALIZADAS EN EL MES DE QUE SE TRATE (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO D) PUNTO 3 DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
28D415000	EN MESES POSTERIORES LAS INVERSIONES DEJARON DE DESTINARSE EN FORMA EXCLUSIVA A LAS ACTIVIDADES A QUE ESTABAN PREVISTAS (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO D) PUNTO 4 DE LA LIVA)
28D416000	EN CASO AFIRMATIVO, REALIZÓ AJUSTES AL VALOR DEL IMPUESTO ACREDITABLE (ARTÍCULO 5-A DE LA LIVA Y 19 DEL RLIVA)
28D417000	EN EL CASO DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO, VERIFICÓ QUE EL ACREDITAMIENTO DE IVA DERIVADO DE INTERESES CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU ACREDITAMIENTO (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN I DE LA LIVA)
28D418000	APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.1 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
28D419000	APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
28D469000	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
28D470000	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
28D485000	SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DE LOS ARTÍCULOS DÉCIMO TERCERO, FRACCIÓN IV DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
28D576000	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

28D577000	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
28D592000	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

- DATOS DE TRES CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI, NO O N/A) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

28D039000	FECHA DE PRESENTACIÓN DEL AVISO "CRÉDITO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES" (OPCIÓN CONTENIDA EN EL ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN VIII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR VIGENTE A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016)
28D043000	FECHA DE PRESENTACIÓN DEL AVISO
28D044000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA (1) RELATIVA A LAS DIFERENCIAS DE IMPUESTO A CARGO
28D045000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA (2) RELATIVA A LAS DIFERENCIAS DE IMPUESTO A CARGO
28D046000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA (3) RELATIVA A LAS DIFERENCIAS DE IMPUESTO A CARGO
28D047000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA (4) RELATIVA A LAS DIFERENCIAS DE IMPUESTO A CARGO
28D048000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA (5) RELATIVA A LAS DIFERENCIAS DE IMPUESTO A CARGO
28D049000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA (6) RELATIVA A LAS DIFERENCIAS DE IMPUESTO A CARGO
28D050000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA (7) RELATIVA A LAS DIFERENCIAS DE IMPUESTO A CARGO
28D051000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA (8) RELATIVA A LAS DIFERENCIAS DE IMPUESTO A CARGO
28D079000	INDIQUE LA FECHA DEL OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA TRIBUTAR BAJO EL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES
28D084000	FECHA DEL OFICIO 1
28D086000	FECHA DEL OFICIO 2
28D088000	FECHA DEL OFICIO 3
28D091000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1
28D093000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2
28D095000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3
28D097000	FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (NORMAL)
28D098000	FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
28D105000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL
28D106000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
28D269000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN
28D293000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN
28D425000	FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
28D429000	FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
28D432000	(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D435000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO

28D438000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D441000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D444000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D447000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D450000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D453000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D456000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D459000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D462000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D465000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D475000	FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
28D479000	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
28D484000	FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA
28D489000	(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D492000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D495000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D498000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D501000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D504000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D507000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D510000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D513000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D516000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D519000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D522000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D532000	FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
28D536000	FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
28D539000	(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D542000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D545000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D548000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO

28D551000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D554000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D557000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D560000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D563000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D566000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D569000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D572000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
28D582000	FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
28D586000	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
28D591000	FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA
28D596000	(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D599000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D602000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D605000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D608000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D611000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D614000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D617000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D620000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D623000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D626000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
28D629000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

- DATOS DE LA FECHA DEL OFICIO, DE LA RESOLUCIÓN, CUANDO SURTIERON EFECTOS LA FUSIÓN O LA ESCISIÓN, EL INICIO DE LA LIQUIDACIÓN, FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO Y FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO, AMBOS DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE Y REGIÓN FRONTERIZA SUR
- ESTOS DATOS ESTARÁN COMPUESTOS POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DEL OFICIO, DE LA RESOLUCIÓN Y DEL ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES" /")

28D068000	NOMBRE DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON
28D076000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
28D078000	INDIQUE EL NÚMERO DEL OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA TRIBUTAR BAJO EL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES
28D083000	NÚMERO DE OFICIO 1
28D085000	NÚMERO DE OFICIO 2
28D087000	NÚMERO DE OFICIO 3

28D090000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
28D092000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
28D094000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
28D100000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
28D101000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
28D102000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
28D103000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
28D104000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)
28D424000	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
28D426000	NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE”
28D467000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
28D472000	BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
28D476000	NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
28D527000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL
28D531000	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
28D533000	NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR”
28D574000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
28D579000	BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
28D583000	NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
28D634000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- ESTOS DATOS SI PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, PUNTOS, GUIONES, DIAGONALES, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

28D025000	RFC 1 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
28D026000	RFC 2 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
28D027000	RFC 3 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
28D028000	RFC 4 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
28D029000	RFC 5 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
28D114000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
28D115000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
28D116000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
28D117000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
28D118000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR
28D144000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
28D145000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
28D146000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING

28D147000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
28D148000	(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING
28D270000	FUSIONANTE: RFC
28D272000	FUSIONADA 1: RFC
28D274000	FUSIONADA 2: RFC
28D276000	FUSIONADA 3: RFC
28D278000	FUSIONADA 4: RFC
28D280000	FUSIONADA 5: RFC
28D282000	FUSIONADA 6: RFC
28D284000	FUSIONADA 7: RFC
28D286000	FUSIONADA 8: RFC
28D288000	FUSIONADA 9: RFC
28D290000	FUSIONADA 10: RFC
28D295000	ESCINDIDA 1: RFC
28D299000	ESCINDIDA 2: RFC
28D303000	ESCINDIDA 3: RFC
28D307000	ESCINDIDA 4: RFC
28D311000	ESCINDIDA 5: RFC
28D315000	ESCINDIDA 6: RFC
28D319000	ESCINDIDA 7: RFC
28D323000	ESCINDIDA 8: RFC
28D327000	ESCINDIDA 9: RFC
28D331000	ESCINDIDA 10: RFC
28D335000	ESCIDENTE: RFC
28D364000	RFC DE LA SOCIEDAD INTEGRADORA

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS; O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

28D203000	NOMBRE DEL COMPRADOR 1
28D205000	NOMBRE DEL COMPRADOR 2
28D207000	NOMBRE DEL COMPRADOR 3
28D209000	NOMBRE DEL COMPRADOR 4
28D211000	NOMBRE DEL COMPRADOR 5
28D271000	FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
28D273000	FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
28D275000	FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
28D277000	FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
28D279000	FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

28D281000	FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
28D283000	FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
28D285000	FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
28D287000	FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
28D289000	FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
28D291000	FUSIONADA 10: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
28D363000	NOMBRE DE LA SOCIEDAD INTEGRADORA
28D477000	LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
28D584000	LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL

- DATO, FIDEICOMITENTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FIDUCIARIO: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FIDEICOMISARIO: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, FUSIONADA: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, NOMBRE DE LA SOCIEDAD INTEGRADORA Y LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS

28D070000	PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
28D071000	IMPORTE DE LA UTILIDAD O (PÉRDIDA) DETERMINADA POR LA ENAJENACIÓN DE LAS ACCIONES
28D074000	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
28D136000	NÚMERO DE TRABAJADORES
28D137000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
28D138000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS
28D139000	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
28D140000	TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
28D141000	TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
28D160000	MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN
28D168000	MONTO DE IVA QUE LE RETUVIERON RESPECTO A PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS QUE HACE REFERENCIA LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA
28D175000	MONTO DE LA GANANCIA ACUMULABLE EN EL EJERCICIO
28D176000	MONTO DE LA PÉRDIDA DEDUCIBLE EN EL EJERCICIO
28D213000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES
28D214000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
28D215000	TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
28D216000	TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
28D218000	MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN
28D220000	MONTO DE PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE AMORTIZAR PROVENIENTES DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y DE OTROS TÍTULOS VALOR CUYO RENDIMIENTO NO SEA INTERÉS EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 8 LISR
28D221000	MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS
28D225000	MONTO DEL REEMBOLSÓ O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
28D226000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78 LISR

28D227000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78 LISR
28D263000	MONTO DE LA DEUDA QUE GENERA INTERESES A CARGO
28D296000	VALOR ACTIVO:
28D297000	VALOR PASIVO:
28D298000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
28D300000	VALOR ACTIVO:
28D301000	VALOR PASIVO:
28D302000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
28D304000	VALOR ACTIVO:
28D305000	VALOR PASIVO:
28D306000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
28D308000	VALOR ACTIVO:
28D309000	VALOR PASIVO:
28D310000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
28D312000	VALOR ACTIVO:
28D313000	VALOR PASIVO:
28D314000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
28D316000	VALOR ACTIVO:
28D317000	VALOR PASIVO:
28D318000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
28D320000	VALOR ACTIVO:
28D321000	VALOR PASIVO:
28D322000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
28D324000	VALOR ACTIVO:
28D325000	VALOR PASIVO:
28D326000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
28D328000	VALOR ACTIVO:
28D329000	VALOR PASIVO:
28D330000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
28D332000	VALOR ACTIVO:
28D333000	VALOR PASIVO:
28D334000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
28D336000	VALOR ACTIVO:
28D337000	VALOR PASIVO:
28D338000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
28D377000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DERIVADO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES RECIBIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
28D378000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO PROVENIENTE DE FUENTE DE RIQUEZA EN EL EXTRANJERO
28D379000	MONTO DE ISR NO ACREDITABLE Y NO DEDUCIBLE EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR
28D382000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
28D384000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO

28D386000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
28D388000	MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
28D389000	MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR
28D433000	(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D436000	(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D439000	(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D442000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D445000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D448000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D451000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D454000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D457000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D460000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D463000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D466000	(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D473000	MONTO DEL BENEFICIO
28D490000	(1) MONTO PAGADO
28D493000	(2) MONTO PAGADO
28D496000	(3) MONTO PAGADO
28D499000	(4) MONTO PAGADO
28D502000	(5) MONTO PAGADO
28D505000	(6) MONTO PAGADO
28D508000	(7) MONTO PAGADO
28D511000	(8) MONTO PAGADO
28D514000	(9) MONTO PAGADO
28D517000	(10) MONTO PAGADO
28D520000	(11) MONTO PAGADO
28D523000	(12) MONTO PAGADO
28D540000	(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D543000	(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D546000	(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D549000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D552000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D555000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D558000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D561000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D564000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D567000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D570000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
28D573000	(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA

28D580000	MONTO DEL BENEFICIO
28D597000	(1) MONTO PAGADO
28D600000	(2) MONTO PAGADO
28D603000	(3) MONTO PAGADO
28D606000	(4) MONTO PAGADO
28D609000	(5) MONTO PAGADO
28D612000	(6) MONTO PAGADO
28D615000	(7) MONTO PAGADO
28D618000	(8) MONTO PAGADO
28D621000	(9) MONTO PAGADO
28D624000	(10) MONTO PAGADO
28D627000	(11) MONTO PAGADO
28D630000	(12) MONTO PAGADO

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS DE IMPORTES REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS SE DEBERÁN PRESENTAR CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIÉNDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD
- PARA LAS CANTIDADES POSITIVAS SE OMITIRÁ EL SIGNO
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9
- LAS CANTIDADES INDICATIVAS DE IMPORTES DEBERÁN ANOTARSE EN PESOS, NO EN MILES DE PESOS

28D069000	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON
28D422000	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
28D529000	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

- DATO PORCENTAJE
- DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS CON DOS DECIMALES
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9, ASÍ COMO EL PUNTO DECIMAL

28D431000	(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D434000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D437000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D440000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D443000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D446000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D449000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D452000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D455000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D458000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D461000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

28D464000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D488000	(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D491000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D494000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D497000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D500000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D503000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D506000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D509000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D512000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D515000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D518000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D521000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D538000	(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D541000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D544000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D547000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D550000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D553000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D556000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D559000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D562000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D565000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D568000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D571000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D595000	(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D598000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D601000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D604000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D607000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D610000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D613000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D616000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D619000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D622000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D625000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
28D628000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

- DATO ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL APLICATIVO "SIPRED" UNA VEZ QUE SE SELECCIONÓ DE UNA LISTA (CATÁLOGO)
- INDICAR EL MES DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO Y MES DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO, AMBOS DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE Y REGIÓN FRONTERIZA SUR

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
1- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	2022, 2021 Y VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
2- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	TOTAL 2022, PARTES RELACIONADAS 2022, PARTES NO RELACIONADAS 2022, TOTAL 2021, PARTES RELACIONADAS 2021 Y PARTES NO RELACIONADAS 2021
3- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE	CAPITAL SOCIAL: PROVENIENTE DE APORTACIONES, CAPITAL SOCIAL: PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL, PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES, RESERVA LEGAL, UTILIDAD NETA, PÉRDIDA NETA, 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, INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE, RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS, OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS, OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS, Y TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE
4- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	2022 Y 2021
5- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS	2022, 2021, VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, PARTES RELACIONADAS 2022, PARTES NO RELACIONADAS 2022, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2022, TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2022, TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2021 Y TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2021
6- DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	2022, PARTES RELACIONADAS 2022, PARTES NO RELACIONADAS 2022, 2021, PARTES RELACIONADAS 2021 Y PARTES NO RELACIONADAS 2021
7- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS	GASTOS DE FABRICACIÓN 2022, GASTOS DE FABRICACIÓN 2021, GASTOS DE FABRICACIÓN: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2022, GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2022, GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2021, GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2021, GASTOS DE VENTA 2022, GASTOS DE VENTA 2021, GASTOS DE VENTA: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS DE VENTA: PARTES RELACIONADAS 2022, GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2022, GASTOS DE VENTA: PARTES RELACIONADAS 2021, GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2021, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2022, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
	2021, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2022, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2022, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2021, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2021, GASTOS GENERALES 2022, GASTOS GENERALES 2021, GASTOS GENERALES: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2022, GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2022, GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2021, GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2021, TOTAL 2022, TOTAL 2021, TOTAL PARTES RELACIONADAS 2022, TOTAL PARTES NO RELACIONADAS 2022, TOTAL PARTES RELACIONADAS 2021, TOTAL PARTES NO RELACIONADAS 2021, TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2022, TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2021, TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2022 Y TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2021
8- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	2022, PARTES RELACIONADAS 2022, PARTES NO RELACIONADAS 2022, 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2022, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021; NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2022 Y NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021
9- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR	BASE GRAVABLE, CONTRIBUCIÓN DETERMINADA POR AUDITORÍA A CARGO O A FAVOR, CONTRIBUCIÓN A CARGO O SALDO A FAVOR DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE, DIFERENCIA Y DIFERENCIAS NO MATERIALES NO INVESTIGADAS POR AUDITORÍA
10- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO, IMPORTE PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES, TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR E IMPORTE DE LA CONTRIBUCIÓN EN LITIGIO
11- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	2022, 2021 Y VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
12- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	MONTO CONTRATADO, EFECTO FISCAL QUE TUVO EN EL EJERCICIO INGRESO (DEDUCCIÓN), IMPORTE DEL EFECTO FISCAL QUE TUVO EN EL EJERCICIO, VALOR PACTADO SOBRE EL SUBYACENTE E INDIQUE EL MONTO DE INGRESO ACUMULABLE O (DEDUCCIÓN AUTORIZADA) GENERADO

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
13- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	MONTO DE LA INVERSIÓN, MONTO DE LAS UTILIDADES (PÉRDIDAS) DE EJERCICIOS ANTERIORES EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN, MONTO DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN Y VALOR DE LA INVERSIÓN
14- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES, MONTO DE RETIROS DE CAPITAL, MONTO DE PRÉSTAMOS: EFECTUADOS Y RECIBIDOS Y MONTO DE PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
15- 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	2022, 2021 Y VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
16- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	VALOR DE LA OPERACIÓN Y/O INVERSIÓN PARA EFECTOS FISCALES (INCLUSO CON VALOR CERO), MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES Y MONTO MODIFICADO, ISR RETENIDO
18- DATOS INFORMATIVOS	IMPORTE
19- INFORMACIÓN DE LOS PAGOS REALIZADOS POR LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO POR DESCONSOLIDACIÓN Y EL PAGADO HASTA EL MES DE MAYO DEL 2022 (ARTÍCULO NOVENO, FRACCIÓN XVI DTLISR 2014)	CÁLCULO DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: ARTÍCULO 71 LISR 2013, CÁLCULO DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: REGLA I.3.6.4. RMF 2013 Y CÁLCULO DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: NOVENO TRANSITORIO: FRACCIÓN XV LISR 2014
20- INFORMACIÓN DE LOS PAGOS REALIZADOS POR LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR DESCONSOLIDACIÓN Y EL PAGADO HASTA EL MES DE MAYO DEL 2022 (ARTÍCULO NOVENO, FRACCIÓN XVIII DTLISR 2014)	EJERCICIO 2016 ISR DIFERIDO CORRESPONDIENTE AL SEXTO EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: NOVENO TRANSITORIO: FRACCIÓN XVIII LISR 2014, EJERCICIO 2017 ISR DIFERIDO CORRESPONDIENTE AL SEXTO EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: NOVENO TRANSITORIO: FRACCIÓN XVIII LISR 2014, EJERCICIO 2018 ISR DIFERIDO CORRESPONDIENTE AL SEXTO EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: NOVENO TRANSITORIO: FRACCIÓN XVIII LISR 2014 Y EJERCICIO 2019 ISR DIFERIDO CORRESPONDIENTE AL SEXTO EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: NOVENO TRANSITORIO: FRACCIÓN XVIII LISR 2014, EJERCICIO 2020 ISR DIFERIDO CORRESPONDIENTE AL SEXTO EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: NOVENO TRANSITORIO: FRACCIÓN XVIII LISR 2014

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
21- CRÉDITO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN VIII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA VIGENTE A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016)	IMPORTE
22- PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES EN LA DETERMINACIÓN DEL RESULTADO O PÉRDIDA FISCAL CONSOLIDADO (ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN IX DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA VIGENTE A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016)	IMPORTE
23- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	MONTO DE LA OPERACIÓN, ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO POR AUDITORÍA, ISR RETENIDO PAGADO Y DIFERENCIA
24- INVERSIONES	SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO, 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 Y SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL FINAL DEL EJERCICIO
25- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA	SALDO EN MONEDA EXTRANJERA Y SALDO EN MONEDA NACIONAL
26- PRÉSTAMOS	SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES, ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO, SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 E IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO DICTAMINADO
28- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	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); IMPORTE, 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, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES DEL EJERCICIO, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES DISTRIBUIDAS EN EL EJERCICIO, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS NO AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL, DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL E IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
29- INFORMACIÓN DEL RÉGIMEN OPCIONAL (CAPÍTULO VI, TÍTULO II, LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA)	PÉRDIDAS FISCALES EJERCICIOS ANTERIORES AL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES
30- DETERMINACIÓN DEL ISR DIFERIDO, DEL FACTOR Y EL RESULTADO FISCAL INTEGRADO	RESULTADO FISCAL (PÉRDIDA FISCAL), RESULTADO FISCAL O (PÉRDIDA FISCAL) EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE, RESULTADO FISCAL EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE, ISR DEL EJERCICIO, ISR EN PARTICIPACIÓN NO INTEGRABLE, ISR EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE: CORRESPONDIENTE AL FACTOR DE RESULTADO FISCAL INTEGRADO E ISR EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE: NO CORRESPONDIENTE AL FACTOR DE RESULTADO FISCAL INTEGRADO (ISR DIFERIDO)
31- DETERMINACIÓN DE LA UFIN EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE Y NO INTEGRABLE	UTILIDAD FISCAL NETA, UTILIDAD FISCAL NETA EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE, UFIN POR LA QUE SE PAGÓ EL IMPUESTO DEL EJERCICIO, UFIN POR LA QUE SE DIFIRIÓ EL IMPUESTO DEL EJERCICIO, UFIN EN PARTICIPACIÓN NO INTEGRABLE Y UFIN ACTUALIZADA DEL ISR DIFERIDO DE EJERCICIOS ANTERIORES
32- CONTROL DEL PAGO DEL IMPUESTO DIFERIDO	ISR DIFERIDO, ISR DIFERIDO ACTUALIZADO A ENTERAR, UFIN POR LA QUE SE DIFIRIÓ EL IMPUESTO DEL EJERCICIO Y UFIN ACTUALIZADA POR LA QUE SE DIFIRIÓ EL IMPUESTO DEL EJERCICIO
33- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA, 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, LÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL CONTRIBUYENTE, TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES), INTERESES NETOS PENDIENTES DE DEDUCIR DE EJERCICIOS ANTERIORES (APLICABLE A PARTIR DEL EJERCICIO 2022), TOTAL DE LOS INGRESOS POR INTERESES ACUMULADOS, INTERESES NETOS, UTILIDAD (PÉRDIDA) FISCAL, TOTAL DE INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES), MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS, MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PREOPERATIVOS, UTILIDAD FISCAL AJUSTADA, LÍMITE INTERESES NETOS E INTERESES NO DEDUCIBLES

NOTA: EL ORDEN DE ESTOS DATOS ES ÚNICAMENTE INFORMATIVO, PARA SU CAPTURA REFERENCIAR AL FORMATO GUÍA

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS DE IMPORTES REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS SE DEBERÁN PRESENTAR CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIÉNDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD
- PARA LAS CANTIDADES POSITIVAS SE OMITIRÁ EL SIGNO
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9
- LAS CANTIDADES INDICATIVAS DE IMPORTES DEBERÁN ANOTARSE EN PESOS, NO EN MILES DE PESOS

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
1- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	EXPLICAR VARIACIÓN
5- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS	EXPLICAR VARIACIÓN
7- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS	GASTOS DE FABRICACIÓN: EXPLICAR VARIACIÓN, GASTOS DE VENTA: EXPLICAR VARIACIÓN, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: EXPLICAR VARIACIÓN Y GASTOS GENERALES: EXPLICAR VARIACIÓN
11- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	EXPLICAR VARIACIÓN
15- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS 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	EXPLICAR VARIACIÓN
• DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS • ESTOS TEXTOS SÍ PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC) • EL TEXTO ALFABÉTICO DEBERÁ SER UTILIZADO ÚNICAMENTE EN LETRAS MAYÚSCULAS	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
4.1- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	TEXTO REFERENTE A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
9.1- DECLARATORIA	TEXTO REFERENTE A LA DECLARATORIA
• DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS • ESTOS TEXTOS SÍ PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC) • EL TEXTO ALFABÉTICO DEBERÁ SER UTILIZADO ÚNICAMENTE EN LETRAS MAYÚSCULAS	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
9- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR	TASA, TARIFA O CUOTA

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
12- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	% DE RETENCIÓN SOBRE LA GANANCIA
13- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD
14- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD CON DERECHO A VOTO Y PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD SIN DERECHO A VOTO
15- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	TASA
23- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	TASA
26- PRÉSTAMOS	PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS Y TASA DE RETENCIÓN DEL ISR
28- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	TASA EFECTIVA DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADA EN EL EXTRANJERO (MENOR AL 75% DEL QUE SE PAGARÍA EN MÉXICO), PARTICIPACIÓN DIRECTA O PARTICIPACIÓN INDIRECTA PROMEDIO POR DÍA DEL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO (PORCENTAJE); PORCENTAJE Y TASA PREFERENCIAL POR TRATADO
28- INFORMACIÓN DEL RÉGIMEN OPCIONAL (CAPÍTULO VI, TÍTULO II, LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA)	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN INTEGRABLE DEL EJERCICIO, PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN INTEGRABLE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR Y PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN NO INTEGRABLE DEL EJERCICIO
29- DETERMINACIÓN DEL ISR DIFERIDO, DEL FACTOR Y EL RESULTADO FISCAL INTEGRADO	PARTICIPACIÓN INTEGRABLE
30- DETERMINACIÓN DE LA UFIN EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE Y NO INTEGRABLE	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN INTEGRABLE DEL EJERCICIO FISCAL Y PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN NO INTEGRABLE DEL EJERCICIO
33- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	PROPORCIÓN DE INGRESOS
• PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS • DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS CON DECIMALES • LAS CANTIDADES REPRESENTATIVAS DE PORCENTAJE SE ANOTARÁN CON ENTEROS Y DOS DECIMALES, SIN EL SIGNO DE PORCENTAJE • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
27- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2022, 2021, 2020, 2019, 2018, 2017, 2016, 2015, 2014, 2013, Y 2012
• PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS • DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS CON CUATRO DECIMALES • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9	
ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
10- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	INSTITUCIÓN DE CRÉDITO O SAT Y PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE); ADMINISTRACIÓN RECEPTORA
12- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	PAÍS DE RESIDENCIA, TIPO DE OPERACIÓN CONTRATADA, DEUDA O CAPITAL, TIPO DE MONEDA, TIPO DE SUBYACENTE, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE SUBYACENTE" HAYA SELECCIONADO "OTROS" ESPECIFIQUE CONCEPTO, INDIQUE SI ANTES DEL VENCIMIENTO DEL PLAZO REALIZÓ, EN CASO DE QUE HAYA LIQUIDADO MEDIANTE CELEBRACIÓN DE UNA OPERACIÓN CONTRARIA, INDIQUE LAS RAZONES, INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO) E INDIQUE SI SE CONTRATÓ CON UNA PARTE RELACIONADA (SI O NO)
13- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA ENTIDAD, FORMA DE PAGO (TRANSFERENCIA DE FONDOS, CAPITALIZACIÓN DE CRÉDITOS O DEUDAS, ETC)
14- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES Y DESTINO DEL PRÉSTAMO, FORMA DE PAGO (TRANSFERENCIA DE FONDOS, CAPITALIZACIÓN DE CRÉDITOS O DEUDAS, ETC)
16- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, PAÍS DE RESIDENCIA, MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO, LA OPERACIÓN INVOLUCRA CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS (SI O NO), LA OPERACIÓN ESTÁ PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES (SI O NO) 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. APARTADO B, DE LA RMF 2022) (SI O NO) E INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A), EXISTió RETENCIÓN Y ENTERO DE ISR POR ESTA OPERACIÓN

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
23- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, PAÍS DE RESIDENCIA, MÉXICO TIENE UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON EL PAÍS DE LA COLUMNA ANTERIOR (SI O NO), INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO), EFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO) Y APLICÓ LOS BENEFICIOS DE ALGÚN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)
25- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA	PAÍS DE RESIDENCIA, TIPO DE MONEDA, ANTIGÜEDAD DE LA CUENTA POR COBRAR Y POR PAGAR (MESES), INDIQUE SI LA CUENTA PROVIENE DE UNA FUSIÓN, ESCISIÓN DE SOCIEDADES O CESIÓN DE DERECHOS U OBLIGACIONES, CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINÓ EL SALDO, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINÓ EL SALDO", HAYAN SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS DEUDOR" U "OTROS ACREEDOR", ESPECIFIQUE CONCEPTO, INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO), GENERÓ INTERESES (SI O NO) E INDIQUE SI LA CUENTA POR COBRAR O POR PAGAR SE ENCUENTRA CUBIERTA POR ALGÚN INSTRUMENTO FINANCIERO DERIVADO(SI O NO)
26- PRÉSTAMOS	TIPO DE FINANCIAMIENTO, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE FINANCIAMIENTO" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO, FUE BENEFICIARIO EFECTIVO DE LOS INTERESES (SI O NO), NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO, PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES, TIPO DE MONEDA, DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS, 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:, GARANTIZÓ EL PRÉSTAMO (SI O NO), DESTINO DEL CAPITAL TOMADO EN PRÉSTAMO Y EFECTUÓ COLOCACIONES EN EL EXTRANJERO (SI O NO)
28- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL, TIPO DE MONEDA DEL PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL, TIPO DE OPERACIÓN, EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO, LA CONTABILIDAD ESTÁ A DISPOSICIÓN DE LA AUTORIDAD (SI O NO), TIENE ALGUNA ENTIDAD INTERPUESTA (SI O NO), EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES CUENTA CON LA

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
	INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD QUE GENERÓ INGRESOS POR PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES (SI O NO), 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 (SI O NO), OPERACIONES CON FIDEICOMISO O CON LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE, DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DEL FIDEICOMISO, CARÁCTER CON EL QUE PARTICIPA EN EL FIDEICOMISO O EN LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE E INDIQUE SI UTILIZÓ UNA TASA DE IMPUESTO O EXENCIÓN PREVISTA EN ALGÚN TRATADO QUE TENGA CELEBRADO MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
29- INFORMACIÓN DEL RÉGIMEN OPCIONAL (CAPÍTULO VI, TÍTULO II, LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA) - DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS - LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS - ESTOS TEXTOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	EMPRESA OBLIGADA A PAGAR EL IMPUESTO DIFERIDO (FUSIONANTE, ESCINDENTE O ESCINDIDA): NOMBRE

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
10- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	NÚMERO DE LA OPERACIÓN; PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE); NÚMERO DE FOLIO; Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: NÚMERO
26- PRÉSTAMOS	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA CNBV DE LA OFERTA PÚBLICA EN EL EXTRANJERO DE VALORES EMITIDOS EN MÉXICO
- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS - DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS - LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS - ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
10- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	FECHA DE PAGO, PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): FECHA DE PRESENTACIÓN; Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: FECHA
12- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	FECHA DE CELEBRACIÓN DEL CONTRATO QUE LE DIO ORIGEN A LA OPERACIÓN FECHA DE CELEBRACIÓN DE LA MÁS RECIENTE ADENDA AL CONTRATO ORIGEN Y VIGENCIA: DEL, AL

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
13- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	FECHA EN QUE SE EFECTUÓ LA APORTACIÓN DE CAPITAL EN SU SUBSIDIARIA
14- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	PERIODO DE TENENCIA: DEL Y AL
26- PRÉSTAMOS	VIGENCIA DEL PRÉSTAMO: DEL Y AL, FECHA EN LA QUE SE REALIZÓ LA CONVERSIÓN DE MONEDA
28- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA DEL Y FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA AL
29- INFORMACIÓN DEL RÉGIMEN OPCIONAL (CAPÍTULO VI, TÍTULO II, LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA)	FECHA DE INCORPORACIÓN, FECHA DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN, FECHA DE LAS DESINCORPORACIONES: POR DEJAR DE CUMPLIR REQUISITOS, FECHA DE LAS DESINCORPORACIONES: POR EJERCER LA OPCIÓN, FECHA DE LAS DESINCORPORACIONES: POR FUSIÓN Y FECHA DE LAS DESINCORPORACIONES: POR ESCISIÓN
32- CONTROL DEL PAGO DEL IMPUESTO DIFERIDO	FECHA DE PAGO
- DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES “/”, EJEMPLO: 17/04/2022) - ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9 Y LA DIAGONAL “/”	
ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
12- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
13- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
14- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
16- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
23- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
25- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
26- PRÉSTAMOS	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC Y NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO
28- OPERACIONES SUJETAS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
29- INFORMACIÓN DEL RÉGIMEN OPCIONAL (CAPÍTULO VI, TÍTULO II, LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA)	RFC ANTERIOR Y EMPRESA OBLIGADA A PAGAR EL IMPUESTO DIFERIDO (FUSIONANTE, ESCINDENTE O ESCINDIDA): RFC
30- DETERMINACIÓN DEL ISR DIFERIDO, DEL FACTOR Y EL RESULTADO FISCAL INTEGRADO	RFC
33- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA
NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL Y NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT • DATO, REGISTRO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL PAÍS DE RESIDENCIA • DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS • LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS • ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC) RFC • DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DE LA PARTE RELACIONADA • DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR: - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS, O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA EL AÑO, DOS PARA EL MES Y DOS PARA EL DÍA) - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA • UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS • ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
1- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL), PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR) Y PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
5- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS	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) Y PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
7- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS	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: PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, 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: PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, 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: PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, 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), Y GASTOS GENERALES: PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
11- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL), PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR) Y PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
15- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS 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	PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL), PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL ACTIVO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR) Y PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
• PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS • DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS CON CUATRO DECIMALES • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9, ASÍ COMO EL PUNTO DECIMAL	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
31- DETERMINACIÓN DE LA UFIN EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE Y NO INTEGRABLE	POR: FACTOR DE RESULTADO FISCAL INTEGRADO
32- CONTROL DEL PAGO DEL IMPUESTO DIFERIDO	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN Y FACTOR DE ACTUALIZACIÓN

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS CON DECIMALES
- LAS CANTIDADES REPRESENTATIVAS DE UN FACTOR DE ACTUALIZACIÓN SE ANOTARÁN CON ENTEROS Y CUATRO DECIMALES
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
31- DETERMINACIÓN DE LA UFIN EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE Y NO INTEGRABLE	EJERCICIO DEL PAGO DEL ISR DIFERIDO
32- CONTROL DEL PAGO DEL IMPUESTO DIFERIDO	EJERCICIO AL QUE CORRESPONDE EL ISR DIFERIDO A ENTERAR Y EJERCICIO EN EL QUE SE PAGA EL ISR
• DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS • ESTOS TEXTOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	

G DATOS APLICABLES AL DICTAMEN FISCAL DE:**G BANCO DE MÉXICO****DATOS DE IDENTIFICACIÓN****DATOS A PROPORCIONAR:****CONTRIBUYENTE, CONTADOR PÚBLICO Y REPRESENTANTE LEGAL**

55A000000	RFC (DEL CONTRIBUYENTE)
55B000000	RFC (DEL CONTADOR PÚBLICO)
55B015000	RFC (DEL DESPACHO)
55C000000	RFC (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DEL CONTRIBUYENTE Y DEL REPRESENTANTE LEGAL
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS; O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA, (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA
- EN EL CASO DE QUE EL REPRESENTANTE LEGAL SEA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE NO CUENTE CON ESTE DATO, SE ANOTARÁ LO SIGUIENTE: REXT990101XXX
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

55A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
55B001000	NOMBRE (DEL CONTADOR PÚBLICO) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))
55B014000	NOMBRE (DEL DESPACHO)
55C001000	NOMBRE (DEL REPRESENTANTE LEGAL) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))

- DATO, NOMBRE COMPLETO DEL CONTRIBUYENTE Y DEL REPRESENTANTE LEGAL
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS

55B002000	CURP (DEL CONTADOR PÚBLICO)
55C004000	CURP (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE 18 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO CARACTERES ALFABÉTICOS
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS
 - SEIS CARACTERES ALFABÉTICOS
 - UN CARÁCTER ALFABÉTICO O NUMÉRICO
 - UN CARÁCTER NUMÉRICO
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

DOMICILIO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, DEL CONTADOR PÚBLICO Y DEL REPRESENTANTE LEGAL:

55A002000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL CONTRIBUYENTE)
55B004000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL CONTADOR PÚBLICO)
55C005000	ENTIDAD FEDERATIVA (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO ELEGIDO DE UNA LISTA (CATÁLOGO)

55A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL CONTRIBUYENTE)
55B005000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL CONTADOR PÚBLICO)
55C006000	ALCALDÍA O MUNICIPIO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO ALCALDÍA O MUNICIPIO COMPLETO
- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

55A004000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL CONTRIBUYENTE)
55B006000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL CONTADOR PÚBLICO)
55C007000	COLONIA O LOCALIDAD (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO COLONIA O LOCALIDAD COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

55A005000	CÓDIGO POSTAL (DEL CONTRIBUYENTE)
55B007000	CÓDIGO POSTAL (DEL CONTADOR PÚBLICO)
55C008000	CÓDIGO POSTAL (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO CÓDIGO POSTAL COMPLETO
- DATO DE CARACTERES NUMÉRICOS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNOS DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

55A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL CONTRIBUYENTE)
55B008000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL CONTADOR PÚBLICO)
55C009000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE CALLE Y NÚMERO COMPLETO
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

55A007000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL CONTRIBUYENTE)
55B009000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL CONTADOR PÚBLICO)
55C010000	CIUDAD O POBLACIÓN (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, CIUDAD O POBLACIÓN COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

55A008000	TELÉFONO (DEL CONTRIBUYENTE)
55B010000	TELÉFONO (DEL CONTADOR PÚBLICO O DEL DESPACHO)
55C011000	TELÉFONO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE QUINCE CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC) ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

55A009000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL CONTRIBUYENTE)
55B011000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL CONTADOR PÚBLICO)
55B012000	CORREO ELECTRÓNICO DEL BUZÓN TRIBUTARIO DEL CPI
55C012000	CORREO ELECTRÓNICO (DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS SE PODRÁN ANOTAR EN MINÚSCULAS
- ESTE DATO SI PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (PUNTOS, GUIONES, ARROBA, ETC)

55A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:

- TEXTO O NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO, ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONÓ LA CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES

55A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:

- DATO ACTIVIDAD ECONÓMICA O ACTIVIDAD PREPONDERANTE DENOMINADO TAMBIÉN GIRO, ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONA DE UN CATÁLOGO
- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE DEBERÁ TOMAR EN CUENTA LA DESCRIPCIÓN QUE AL EFECTO SE HACE EN EL ANEXO 6 DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL VIGENTE PARA 2014 Y SUS CORRESPONDIENTES MODIFICACIONES
- ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

55C002000	NACIONAL (REPRESENTANTE LEGAL)
55C003000	EXTRANJERO (REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS (SI O NO)
- UTILIZACIÓN ÚNICAMENTE DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

55C013000	NÚMERO DE ESCRITURA (REPRESENTANTE LEGAL)
55C014000	NÚMERO DE NOTARIA (REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE QUINCE Y DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO SIN SIGNO, RESPECTIVAMENTE
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

55C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA (REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, ENTIDAD COMPLETA
- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

55C016000	FECHA DEL PODER (REPRESENTANTE LEGAL)
55C017000	FECHA DE DESIGNACIÓN (REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO DE LA CERTIFICACIÓN DEL PODER Y DE LA DESIGNACIÓN DEL CARGO
- ESTE DATO ESTARÁ COMPUESTO POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE CERTIFICACIÓN DEL PODER (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/")

55B003000	NÚMERO DE REGISTRO DEL CONTADOR PÚBLICO
55B016000	NÚMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO

- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE ANOTARÁ EL NÚMERO ASIGNADO POR LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL FEDERAL AL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO Y A SU DESPACHO
- DATO DE CINCO CARACTERES NUMÉRICOS EXACTO, SIN SIGNO
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

55B013000	COLEGIO AL QUE PERTENECE EL CONTADOR PÚBLICO

- DATO, NOMBRE DEL COLEGIO AL QUE PERTENECE EL CONTADOR PÚBLICO INSCRITO
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS
- ESTE TEXTO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

55A012000	NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE (DECLARATORIA DEL CONTRIBUYENTE O DE SU REPRESENTANTE LEGAL)
55B017000	NOMBRE DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ (DECLARATORIA DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ)
55C018000	NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL (DECLARATORIA DEL REPRESENTANTE LEGAL)

- DATO, NOMBRE COMPLETO DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ, DEL CONTRIBUYENTE Y DE SU REPRESENTANTE LEGAL, ASIGNADOS AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE CAPTUREN LOS DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE, DE SU REPRESENTANTE LEGAL, Y DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ

DATOS GENERALES**DATOS A PROPORCIONAR:****AUTORIDAD COMPETENTE:**

55D000000	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE GRANDES CONTRIBUYENTES
55D001000	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE GRANDES CONTRIBUYENTES

- DATO DE CARACTERES ALFABÉTICOS, EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

55D006000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL: 0- NINGUNO
55D011000	TIPO DE OPINIÓN: 1- OPINIÓN SIN SALVEDADES, 2- OPINIÓN CON SALVEDADES QUE TENGAN IMPLICACIONES FISCALES, 3- OPINIÓN CON SALVEDADES QUE NO TENGAN IMPLICACIONES FISCALES, 4- OPINIÓN NEGATIVA QUE TENGA IMPLICACIONES FISCALES, 5- OPINIÓN NEGATIVA QUE NO TENGA IMPLICACIONES FISCALES, 6- ABSTENCIÓN DE OPINIÓN
55D020000	SE TRATA DE: 1- AUTORIZACIÓN Y 2- CONSULTA

- DATO ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2022 UNA VEZ QUE SE SELECCIONÓ DE UNA LISTA (CATÁLOGO)

55D007000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL
55D008000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL
55D009000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
55D010000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

- DATOS DEL EJERCICIO FISCAL Y DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR AL QUE CORRESPONDA EL DICTAMEN FISCAL
- DIVIDIDO EN INICIO DEL EJERCICIO Y TERMINACIÓN DEL EJERCICIO
- ESTOS DATOS ESTARÁN COMPUESTOS POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES"/") Y DIEZ PARA LA FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL, (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES "/")

EJEMPLO:

INICIO	FINAL
01/01/2022	31/12/2022

55D002000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR INGRESOS ACUMULABLES (ARTÍCULO 32-A CFF)
55D003000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL VALOR DE SU ACTIVO (ARTÍCULO 32-A CFF)
55D004000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL NÚMERO DE TRABAJADORES (ARTÍCULO 32-A CFF)

- DATOS DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI O NO) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

55D005000	EN CASO NEGATIVO EN TODAS LAS PREGUNTAS DE LOS ÍNDICES 55D002000, 55D003000 Y 55D004000 ANTERIORES, MENCIÓN EL MOTIVO POR EL QUE PRESENTA EL DICTAMEN

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- ESTE TEXTO SÍ PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC)
- EL TEXTO ALFABÉTICO DEBERÁ SER UTILIZADO ÚNICAMENTE EN LETRAS MAYÚSCULAS

55D017000	EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
55D019000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT O DE LA SHCP QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO
55D028000	OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE POR PARTE DE AUTORIDADES JURISDICCIONALES QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO
55D035000	HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES

- DATOS DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI O NO) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

55D021000	SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)

- DATOS DE TRES CARACTERES ALFABÉTICOS, (SI, NO O N/A) EN MAYÚSCULAS
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

55D023000	FECHA DEL OFICIO 1
55D025000	FECHA DEL OFICIO 2
55D027000	FECHA DEL OFICIO 3
55D030000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1
55D032000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2
55D034000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3
55D036000	FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (NORMAL)
55D037000	FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)

- DATOS DE LA FECHA DEL OFICIO, DE LA RESOLUCIÓN, DEL ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE Y CUANDO SURTIERON EFECTOS LA FUSIÓN O LA ESCISIÓN Y EL INICIO DE LA LIQUIDACIÓN
- ESTOS DATOS ESTARÁN COMPUESTOS POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DEL OFICIO, DE LA RESOLUCIÓN Y DEL ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES"/")

55D018000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
55D022000	NÚMERO DE OFICIO 1
55D024000	NÚMERO DE OFICIO 2
55D026000	NÚMERO DE OFICIO 3
55D029000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
55D031000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
55D033000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS
- ESTOS DATOS SÍ PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, PUNTOS, GUIONES, DIAGONALES, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)

55D012000	RFC 1 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
55D013000	RFC 2 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
55D014000	RFC 3 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
55D015000	RFC 4 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)
55D016000	RFC 5 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORÓ FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE)

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS; O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
1- BALANCE GENERAL	2022 Y 2021
2- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	2022 Y 2021
3- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE	CAPITAL, SUPERÁVIT, RESULTADO DEL EJERCICIO, OTROS RESULTADOS INTEGRALES, PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR, RESERVA DE REVALUACIÓN DE ACTIVO, RESERVA PARA FLUCTUACIONES CAMBIARIAS, RESERVA DE LA RED FINANCIERA, RESERVA DE CAPITAL, REMANENTE DE OPERACIÓN Y TOTAL CAPITAL CONTABLE
4- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA	2022 Y 2021
5- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS: INGRESOS FINANCIEROS	2022 Y 2021
6- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS: EGRESOS FINANCIEROS Y FLUCTUACIONES CAMBIARIAS	2022 Y 2021
7- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS: GASTOS DE OPERACIÓN	2022 Y 2021

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
8- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS: OTROS INGRESOS (NETOS DE OTROS EGRESOS)	2022 Y 2021
9- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR	BASE GRAVABLE, CONTRIBUCIÓN DETERMINADA POR AUDITORÍA A CARGO O A FAVOR, CONTRIBUCIÓN A CARGO O SALDO A FAVOR DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE, DIFERENCIA Y DIFERENCIAS NO MATERIALES NO INVESTIGADAS POR AUDITORÍA
10- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO, IMPORTE PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES, TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR E IMPORTE DE LA CONTRIBUCIÓN EN LITIGIO
11- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	IMPORTE, ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO POR AUDITORÍA ANTES DE APLICACIONES, ISR DETERMINADO POR AUDITORÍA, ISR RETENIDO PAGADO Y DIFERENCIA

NOTA: EL ORDEN DE ESTOS DATOS ES ÚNICAMENTE INFORMATIVO, PARA SU CAPTURA REFERENCIAR AL FORMATO GUÍA

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS DE IMPORTES REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES NUMÉRICOS
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS SE DEBERÁN PRESENTAR CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIÉNDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD
- PARA LAS CANTIDADES POSITIVAS SE OMITIRÁ EL SIGNO
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9
- LAS CANTIDADES INDICATIVAS DE IMPORTES DEBERÁN ANOTARSE EN PESOS, NO EN MILES DE PESOS

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
4.1- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	TEXTO REFERENTE A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
9.1- DECLARATORIA	TEXTO REFERENTE A LA DECLARATORIA
• DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS • ESTOS TEXTOS SÍ PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC) • EL TEXTO ALFABÉTICO DEBERÁ SER UTILIZADO ÚNICAMENTE EN LETRAS MAYÚSCULAS	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
9- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR	TASA, TARIFA O CUOTA
11- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	TASA

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS
- DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS CON DECIMALES
- LAS CANTIDADES REPRESENTATIVAS DE PORCENTAJE SE ANOTARÁN CON ENTEROS Y DOS DECIMALES, SIN EL SIGNO DE PORCENTAJE
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARÉNTESIS, ETC, ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
10- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	INSTITUCIÓN DE CRÉDITO O SAT Y PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE); ADMINISTRACIÓN RECEPTORA
11- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	PAÍS DE RESIDENCIA, MÉXICO TIENE UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON EL PAÍS DE LA COLUMNA ANTERIOR (SI O NO), CONCEPTO DEL PAGO Y APLICÓ LOS BENEFICIOS DE ALGÚN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)
• DATOS DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS • LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS • ESTOS TEXTOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
10- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	NÚMERO DE LA OPERACIÓN; PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE); NÚMERO DE FOLIO; Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: NÚMERO
• PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARÁN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS • DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS • LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
10- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	FECHA DE PAGO, PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): FECHA DE PRESENTACIÓN; Y OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: FECHA
• DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES "/", EJEMPLO: 17/04/2022) • ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARÉNTESIS, ETC), ÚNICAMENTE DEBERÁN CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9 Y LA DIAGONAL "/"	

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
11- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL
NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL Y NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT • DATO, REGISTRO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL PAÍS DE RESIDENCIA • DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS • LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS • ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC)	

RFC

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DE LA PARTE RELACIONADA
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMÉRICOS MÁXIMO, COMPUESTO POR:
 - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FÍSICAS, O GUION MEDIO Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES
 - SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA EL AÑO, DOS PARA EL MES Y DOS PARA EL DÍA)
 - TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC, SALVO EL CARÁCTER &)

A FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS, APLICABLE A LAS INSTITUCIONES DE CRÉDITO (BANCOS), POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

DATOS DE IDENTIFICACIÓN**CONTRIBUYENTE:**

41A000000	RFC
41A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:
	DOMICILIO FISCAL:
41A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:
41A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
41A004000	COLONIA O LOCALIDAD:
41A005000	CÓDIGO POSTAL:
41A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
41A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:
41A008000	TELÉFONO:
41A009000	CORREO ELECTRÓNICO:
41A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:
41A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:

DECLARATORIA DEL CONTRIBUYENTE:

DECLARO QUE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA EN ESTE DOCUMENTO, REFLEJA LAS OPERACIONES REALES QUE LLEVE A CABO DURANTE EL EJERCICIO, MISMAS QUE ESTÁN REGISTRADAS CONTABLEMENTE Y SE ENCUENTRAN AMPARADAS CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA

41A012000	NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

CONTADOR PÚBLICO:

41B000000	RFC:	
41B001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))	
41B002000	CURP:	
41B003000	NÚMERO DE REGISTRO:	
	DOMICILIO FISCAL:	
41B004000	ENTIDAD FEDERATIVA:	
41B005000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:	
41B006000	COLONIA O LOCALIDAD:	
41B007000	CÓDIGO POSTAL:	
41B008000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:	
41B009000	CIUDAD O POBLACIÓN:	
41B010000	TELÉFONO DEL CPI O DESPACHO:	
41B011000	CORREO ELECTRÓNICO:	
41B012000	CORREO ELECTRÓNICO DEL BUZÓN TRIBUTARIO DEL CPI:	
41B013000	COLEGIO AL QUE PERTENECE:	
41B014000	NOMBRE DEL DESPACHO:	
41B015000	RFC DEL DESPACHO:	
41B016000	NÚMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO:	

DECLARATORIA DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ:

DECLARO QUE LA INFORMACIÓN QUE PROPORCIONA EL CONTRIBUYENTE CITADO, CONSTA EN LIBROS, REGISTROS, DOCUMENTOS Y DECLARACIONES EN PODER DEL PROPIO CONTRIBUYENTE, MISMO QUE EXAMINÉ, COMO LO MANIFIESTO EN EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE Y EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE QUE ADJUNTO

41B017000	NOMBRE DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ:	

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

REPRESENTANTE LEGAL:

41C000000	RFC:	
41C001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)):	
41C002000	NACIONAL:	
41C003000	EXTRANJERO:	
41C004000	CURP:	

DOMICILIO FISCAL:

41C005000	ENTIDAD FEDERATIVA:
41C006000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
41C007000	COLONIA O LOCALIDAD:
41C008000	CÓDIGO POSTAL:
41C009000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
41C010000	CIUDAD O POBLACIÓN:
41C011000	TELÉFONO:
41C012000	CORREO ELECTRÓNICO:
41C013000	NÚMERO DE ESCRITURA:
41C014000	NÚMERO DE NOTARIA:
41C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA:
41C016000	FECHA DEL PODER:
41C017000	FECHA DE DESIGNACIÓN:

DECLARATORIA DEL REPRESENTANTE LEGAL:

DECLARO QUE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA EN ESTE DOCUMENTO, REFLEJA LAS OPERACIONES REALES QUE LLEVÓ A CABO MI REPRESENTADA DURANTE EL EJERCICIO, MISMAS QUE ESTÁN REGISTRADAS CONTABLEMENTE Y SE ENCUENTRAN AMPARADAS CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA

41C018000 NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL:

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

DATOS GENERALES

41D000000	AUTORIDAD COMPETENTE:
41D001000	ADMINISTRACIÓN:
41D002000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR INGRESOS ACUMULABLES (ARTÍCULO 32-A CFF)
41D003000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL VALOR DE SU ACTIVO (ARTÍCULO 32-A CFF)
41D004000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL NÚMERO DE TRABAJADORES (ARTÍCULO 32-A CFF)
41D005000	EN CASO NEGATIVO EN TODAS LAS PREGUNTAS DE LOS ÍNDICES 41D002000, 41D003000 Y 41D004000 ANTERIORES, MENCIONE EL MOTIVO POR EL QUE PRESENTA EL DICTAMEN
41D006000	FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
41D007000	PRIMER DICTAMEN
41D008000	ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA

41D009000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL
41D010000	EMPRESA FILIAL
41D011000	EMPRESA SUBSIDIARIA
41D012000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL
41D013000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL
41D014000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
41D015000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
41D016000	TIPO DE OPINIÓN
	INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORO(ARON) FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE:
41D017000	RFC 1
41D018000	RFC 2
41D019000	RFC 3
41D020000	RFC 4
41D021000	RFC 5

EFFECTOS FISCALES

41D022000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
41D023000	SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR, (DEBE LLENAR LOS ANEXOS 12 Y 13)
41D024000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
41D025000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS
41D026000	SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA
41D027000	EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 18)

OTROS ASPECTOS

41D028000	EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
41D029000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
41D030000	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:

41D031000 SE TRATA DE:
41D032000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
41D033000 NÚMERO DE OFICIO 1
41D034000 FECHA DEL OFICIO 1
41D035000 NÚMERO DE OFICIO 2
41D036000 FECHA DEL OFICIO 2
41D037000 NÚMERO DE OFICIO 3
41D038000 FECHA DEL OFICIO 3

41D039000 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:

41D040000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
41D041000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1
41D042000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
41D043000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2
41D044000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
41D045000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3

41D046000 HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES

EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACLARAR A TRAVÉS DEL ANEXO 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

41D047000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (NORMAL)

41D048000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)

41D049000 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**

41D050000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
41D051000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
41D052000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
41D053000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
41D054000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)

- 41D055000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL
- 41D056000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)

OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

- 41D057000 CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 9)
- 41D058000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 10)
- 41D059000 LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 15)
- 41D060000 OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 17)

DIAGNÓSTICO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE**GENERALIDADES FISCALES**

- 41D061000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
- 41D062000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES
- 41D063000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 41D064000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 41D065000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 41D066000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 41D067000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 41D068000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
- 41D069000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE CAMBIO DE DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULOS 29 FRACCIÓN III DEL RCFF)
- 41D070000 HA ACTUALIZADO LAS ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
- 41D071000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE ACTUALIZACIÓN DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES (ARTÍCULOS 29 FRACCIÓN VII RCFF)
- 41D072000 POR EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO TIENE LOS AVISOS DE APERTURA O CIERRE REALIZADOS DURANTE EL MISMO DE ESTABLECIMIENTOS, SUCURSALES, LOCALES, PUESTOS FIJOS O SEMIFIJOS, LUGARES EN DONDE SE ALMACENEN MERCANCÍAS Y EN GENERAL CUALQUIER LOCAL O ESTABLECIMIENTO QUE SE UTILICE PARA EL DESEMPEÑO DE SUS ACTIVIDADES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN VIII DEL RCFF)

- 41D073000 DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF)
- 41D074000 INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF
- NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DESCRIBA COMO DIO CUMPLIMIENTO Y CON QUÉ DOCUMENTACIÓN LO ACREDITA, A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN**
- 41D075000 TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
- 41D076000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF)
- 41D077000 INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL REVISADO
- 41D078000 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
- 41D079000 TIENE EMPLEADOS
- EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:
- 41D080000 NÚMERO DE TRABAJADORES
- 41D081000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
- 41D082000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS
- 41D083000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
- 41D084000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
- 41D085000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
- 41D086000 CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RLISR)
- 41D087000 EN CASO NEGATIVO, DEL ÍNDICE 41D079000 TIENE ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)
- EN CASO DE TENER ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING), SEÑALE EL RFC Y NOMBRE DE LA(S) SOCIEDAD(ES) QUE LE PRESTA(N) LOS SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)**
- 41D088000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 41D089000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 41D090000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 41D091000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 41D092000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)

41D093000	OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
41D094000	LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
41D095000	MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN

CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

41D096000	LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA
41D097000	LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF)

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

PARA EFECTOS DEL IVA INDIQUE LO SIGUIENTE:

41D098000	TRATÁNDOSE DE COMISIONISTAS, REALIZÓ LA SEPARACIÓN EN SU CONTABILIDAD Y REGISTROS DE LAS OPERACIONES QUE LLEVEN A CABO POR CUENTA PROPIA DE LAS QUE EFECTÚEN POR CUENTA DEL COMITENTE (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN II DE LA LIVA Y 35 DEL RLIVA)
41D099000	EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RLIVA)
41D100000	EXPIDIÓ COMPROBANTES FISCALES POR LAS RETENCIONES DEL IMPUESTO QUE SE EFECTÚEN EN LOS CASOS PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
41D101000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE LAS PERSONAS A LAS QUE LES RETUVO IMPUESTOS (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
41D102000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE EL PAGO, RETENCIÓN, ACREDITAMIENTO Y TRASLADO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN LAS OPERACIONES CON SUS PROVEEDORES, DESGLOSANDO EL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR TASA A LA CUAL TRASLADÓ O LE FUE TRASLADADO EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, INCLUYENDO ACTIVIDADES POR LAS QUE NO ESTUVO OBLIGADO AL PAGO (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN VIII DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
41D103000	MONTO DE IVA QUE LE RETUVIERON RESPECTO A PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS QUE HACE REFERENCIA LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA

CUENTA CON LOS SIGUIENTES LIBROS ACTUALIZADOS:

41D104000	DIARIO
41D105000	MAYOR
41D106000	ACTAS DE ASAMBLEA DE SOCIOS O ACCIONISTAS
41D107000	SOCIOS O ACCIONISTAS

IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)

41D108000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE (ARTÍCULO 24 DE LA LISR)
41D109000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA GENERADO UNA TRANSMISIÓN INDEBIDA DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO 69-B BIS DEL CFF)
41D110000	LAS ACCIONES DEL CONTRIBUYENTE RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO
41D111000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
41D112000	RECONOCIÓ O REPORTÓ DICHOS INGRESOS
	NOTA EN CASO NEGATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN
41D113000	CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS

DIO CUMPLIMIENTO A LAS SIGUIENTES OBLIGACIONES FISCALES:

41D114000	EXPEDIR COMPROBANTES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS Y CONSERVAR LOS ARCHIVOS (ARTÍCULO 76 FRACCIONES II Y XVII DE LA LISR)
41D115000	EXPEDIR COMPROBANTES FISCALES EN LOS QUE SE ASIENTEN EL MONTO DE LOS PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LOS TÉRMINOS DEL TÍTULO V DE LA LISR Y DEL IMPUESTO RETENIDO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN III DE LA LISR)
41D116000	LLEVAR UN REGISTRO DE LAS OPERACIONES QUE EFECTUÓ CON TÍTULOS VALOR EMITIDOS EN SERIE (ARTÍCULOS 76 FRACCIÓN VIII DE LA LISR Y 111 DEL RLISR)
41D117000	EFFECTUAR PAGOS DE DIVIDENDOS O UTILIDADES CON CHEQUE NOMINATIVO NO NEGOCIABLE EXPEDIDO A NOMBRE DEL SOCIO O ACCIONISTA O A TRAVÉS DE TRANSFERENCIAS DE FONDOS AL SOCIO O ACCIONISTA (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO A) DE LA LISR)
41D118000	PRESENTAR EN TIEMPO LA DECLARACIÓN DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL AÑO DE CALENDARIO ANTERIOR, A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS POR LOS QUE SE REALICEN ACTIVIDADES EMPRESARIALES EN LOS QUE INTERVINO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)

- 41D119000 PROPORCIONAR A LOS SOCIOS O ACCIONISTAS A LOS QUE LES PAGARON DIVIDENDOS, COMPROBANTE FISCAL EN EL QUE SE SEÑALE SU MONTO, EL ISR RETENIDO, EN EL QUE SE INDIQUE SI LOS DIVIDENDOS PROVIENEN DE ALGUNA CUENTA O REGISTRO ESPECÍFICO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO B) DE LA LISR)
- 41D120000 INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES COMO SEÑALAN LAS DISPOSICIONES FISCALES DE LAS CONTRAPRESTACIONES RECIBIDAS EN EFECTIVO EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, ASÍ COMO EN PIEZAS DE ORO O DE PLATA, CUYO MONTO SEA SUPERIOR A CIENTO MIL PESOS (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XV DE LA LISR)
- 41D121000 ACUMULÓ EN EL EJERCICIO LA TOTALIDAD DE LAS COMISIONES COBRADAS POR CRÉDITOS OTORGADOS
- 41D122000 OBTUVO DEVOLUCIONES DE IMPUESTOS POR PARTE DE LA AUTORIDAD Y QUE HAYAN GENERADO INTERESES
- 41D123000 EN CASO AFIRMATIVO, ACUMULÓ LOS INGRESOS POR INTERESES PAGADOS POR LA AUTORIDAD FISCAL
- 41D124000 PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN I, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR
- 41D125000 PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN II, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR
- 41D126000 DURANTE EL EJERCICIO, EL CONTRIBUYENTE PRESTÓ SERVICIOS DE OPERACIÓN, ADMINISTRACIÓN O DISTRIBUCIÓN A SOCIEDADES DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTO DE DUDA O SOCIEDADES DE INVERSIÓN DE RENTA VARIABLE, EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY DE SOCIEDADES DE INVERSIÓN Y DEMÁS NORMATIVA LEGAL APLICABLE
- 41D127000 CON RESPECTO A DICHAS ACTIVIDADES, CUMPLIÓ EN TIEMPO Y FORMA CON LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN II, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR, TAL Y CUAL SE PREVÉ EN EL ARTÍCULO 89 DE ESA MISMA NORMATIVA
- 41D128000 RETENER Y ENTERAR EL ISR ADICIONAL A LA TASA DEL 10% SOBRE LOS DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS (ARTÍCULO 140 PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LISR)
- (ISR) OBTUVO INGRESOS POR
- 41D129000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 41D130000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1
- 41D131000 ES PARTE RELACIONADA
- 41D132000 NOMBRE DEL COMPRADOR 2
- 41D133000 ES PARTE RELACIONADA
- 41D134000 NOMBRE DEL COMPRADOR 3
- 41D135000 ES PARTE RELACIONADA
- 41D136000 NOMBRE DEL COMPRADOR 4
- 41D137000 ES PARTE RELACIONADA
- 41D138000 NOMBRE DEL COMPRADOR 5

41D139000	ES PARTE RELACIONADA
41D140000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES
41D141000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
41D142000	TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
41D143000	TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
41D144000	EFFECTUÓ RETENCIÓN
41D145000	MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN
41D146000	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
41D147000	MONTO DE PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE AMORTIZAR PROVENIENTES DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y DE OTROS TÍTULOS VALOR CUYO RENDIMIENTO NO SEA INTERÉS EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 8 LISR
41D148000	MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS
	INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:
41D149000	INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%
41D150000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
41D151000	INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
41D152000	MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
41D153000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78
41D154000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78
41D155000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVADAS DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS
41D156000	EJERCIO LA OPCIÓN PARA CONSIDERAR COMO NO ACUMULABLE EL VALOR DIFERENCIAL ENTRE LOS SALDOS ACUMULADOS ARRIBA SEÑALADOS, EN LOS TÉRMINOS DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR EN VIGOR A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2014
41D157000	EN CASO QUE LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR SEA POSITIVA, PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA INFORMACIÓN ANUAL QUE SE ENCUENTRA OBLIGADO A PRESENTAR
41D158000	DURANTE EL EJERCICIO, CONSIDERÓ COMO INGRESO ACUMULABLE ALGÚN MONTO A TÍTULO DE RESERVAS PREVENTIVAS GLOBALES
41D159000	QUE MONTO CONSIDERÓ COMO INGRESO ACUMULABLE
41D160000	CONTRA DICHO INGRESO ACUMULABLE, DISMINUYÓ EXCEDENTES ACTUALIZADOS DE RESERVAS PREVENTIVAS GLOBALES PENDIENTES DE DEDUCIR
41D161000	QUE MONTO DISMINUYÓ

DEDUCCIONES (ISR)

REUNIÓ LOS SIGUIENTES REQUISITOS FISCALES PARA SUS DEDUCCIONES:

- 41D162000 EN EL CASO DE HONORARIOS O GRATIFICACIONES A ADMINISTRADORES, COMISARIOS, DIRECTORES, GERENTES GENERALES O MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO, DE VIGILANCIA, CONSULTIVOS O DE CUALQUIER OTRA ÍNDOLE, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS A QUE ESTÁN SUJETOS (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN IX DE LA LISR)
- 41D163000 EN LOS CASOS DE ASISTENCIA TÉCNICA, DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA O DE REGALÍAS, SE HAYA COMPROBADO QUE, QUIEN PROPORCIONÓ LOS CONOCIMIENTOS CONTABA CON ELEMENTOS TÉCNICOS PROPIOS PARA ELLO, LOS PRESTO EN FORMA DIRECTA Y EFECTIVAMENTE SE HAYAN LLEVADO A CABO (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN X DE LA LISR)
- 41D164000 EN EL CASO DEL COSTO DE ADQUISICIÓN O LOS INTERESES QUE SE DERIVEN DE CRÉDITOS RECIBIDOS, CORRESPONDAN A LOS DEL MERCADO Y CUANDO HAYAN EXCEDIDO SE HUBIESE CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE EL EXCEDENTE (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
- 41D165000 EN EL CASO DE PÉRDIDA PROVENIENTE DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y OTROS TÍTULOS VALOR, ASÍ COMO DE PÉRDIDAS FINANCIERAS QUE PROVENGAN DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL REFERIDAS A ACCIONES O ÍNDICES ACCIONARIOS, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN XVII DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
- 41D166000 EN EL CASO DE VIÁTICOS O GASTOS DE VIAJE, SE CONSTATÓ QUE SE HUBIERAN CUMPLIDO LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA FRACCIÓN V DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 41D167000 EN EL CASO DEL OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES Y AVIONES, CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN XIII DE LA LISR Y 60 DEL RLISR)
- 41D168000 LOS QUEBRANTOS DIVERSOS REÚNEN LA TOTALIDAD DE REQUISITOS DE DEDUCCIÓN QUE ESTABLECE EL ARTÍCULO 27 DE LA LISR
- 41D169000 CUENTA CON FONDO DE PENSIONES, JUBILACIONES Y PRIMAS DE ANTIGÜEDAD
- EN CASO AFIRMATIVO:**
- 41D170000 INDIQUE EL MONTO TOTAL DE LA RESERVA PARA FONDOS DE PENSIONES, JUBILACIONES Y PRIMAS DE ANTIGÜEDAD, QUE ESTA INVERTIDA ACORDE A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 29, FRACCIÓN II, DE LA LISR VIGENTE EN EL EJERCICIO REVISADO
- 41D171000 DEDUCE LOS RENDIMIENTOS PROVENIENTES DE LA INVERSIÓN DE LOS FONDOS DESTINADOS A LAS RESERVAS PARA EL OTORGAMIENTO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL
- 41D172000 LA RESERVA PARA EL FONDO DE PENSIONES SE INCLUYE EN EL AJUSTE ANUAL INFLACIONARIO DENTRO DE LOS CRÉDITOS
- 41D173000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 LISR)

EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:

- 41D174000 SE REALIZARON CON FINES DE:
- 41D175000 EN CASO AFIRMATIVO ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 41D176000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
- 41D177000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 41D178000 EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 41D179000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR
- 41D180000 EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

DISPOSICIONES ESPECÍFICAS (ISR)

- 41D181000 EN EL CASO DE HABER ADQUIRIDO BIENES O DERECHOS POR DACIÓN EN PAGO O POR ADJUDICACIÓN, QUE NO PUEDAN CONSERVAR EN PROPIEDAD POR DISPOSICIÓN LEGAL, LOS DEDUJO CONFORME AL ARTÍCULO 25 DE ESTA LISR
(ARTÍCULO 53 DE LA LISR)
- 41D182000 DEDUJO PARA EFECTOS FISCALES RESERVAS ADICIONALES A LAS DERIVADAS DE CALIFICACIÓN DE CARTERA CREDITICIA
- 41D183000 EFECTUÓ EN EL EJERCICIO, OPERACIONES DE COMPRA O VENTA DE CARTERA CREDITICIA
- 41D184000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:
- 41D185000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN

EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:

- 41D186000 FUSIONANTE: RFC
- 41D187000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:

- 41D188000 FUSIONADA 1: RFC
- 41D189000 FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
- 41D190000 FUSIONADA 2: RFC
- 41D191000 FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
- 41D192000 FUSIONADA 3: RFC
- 41D193000 FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

41D194000	FUSIONADA 4: RFC
41D195000	FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D196000	FUSIONADA 5: RFC
41D197000	FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D198000	FUSIONADA 6: RFC
41D199000	FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D200000	FUSIONADA 7: RFC
41D201000	FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D202000	FUSIONADA 8: RFC
41D203000	FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D204000	FUSIONADA 9: RFC
41D205000	FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
41D206000	FUSIONADA 10: RFC
41D207000	FUSIONADA 10: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
	NOTA: EN CASO DE HABER SIDO FUSIONANTE, Y EL ESPACIO ANTERIOR ES INSUFICIENTE, SEÑALE EN EL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN: EL RFC, NOMBRE DE LA ENTIDAD(ES) FUSIONADA(S), FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN Y EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
41D208000	EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN
41D209000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN
41D210000	TRANSMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA
	PARTE DEL ACTIVO, PASIVO Y CAPITAL SOCIAL CORRESPONDIENTE, APORTADO POR LA ESCINDENTE Y RECIBIDO POR:
41D211000	ESCINDIDA 1: RFC
41D212000	VALOR ACTIVO:
41D213000	VALOR PASIVO:
41D214000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D215000	ESCINDIDA 2: RFC
41D216000	VALOR ACTIVO:
41D217000	VALOR PASIVO:
41D218000	VALOR CAPITAL SOCIAL:

41D219000	ESCINDIDA 3: RFC
41D220000	VALOR ACTIVO:
41D221000	VALOR PASIVO:
41D222000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D223000	ESCINDIDA 4: RFC
41D224000	VALOR ACTIVO:
41D225000	VALOR PASIVO:
41D226000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D227000	ESCINDIDA 5: RFC
41D228000	VALOR ACTIVO:
41D229000	VALOR PASIVO:
41D230000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D231000	ESCINDIDA 6: RFC
41D232000	VALOR ACTIVO:
41D233000	VALOR PASIVO:
41D234000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D235000	ESCINDIDA 7: RFC
41D236000	VALOR ACTIVO:
41D237000	VALOR PASIVO:
41D238000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D239000	ESCINDIDA 8: RFC
41D240000	VALOR ACTIVO:
41D241000	VALOR PASIVO:
41D242000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D243000	ESCINDIDA 9: RFC
41D244000	VALOR ACTIVO:
41D245000	VALOR PASIVO:
41D246000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D247000	ESCINDIDA 10: RFC
41D248000	VALOR ACTIVO:
41D249000	VALOR PASIVO:
41D250000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
41D251000	ESCINDENTE: RFC
41D252000	VALOR ACTIVO:
41D253000	VALOR PASIVO:
41D254000	VALOR CAPITAL SOCIAL:

EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:

- 41D255000 FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN
- INDIQUE EL NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL Y RFC DEL LIQUIDADOR:**
- 41D256000 (LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
- 41D257000 (LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
- 41D258000 (LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
- 41D259000 MANTUVO INVERSIONES A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRAS)
- 41D260000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR
- 41D261000 FORMO PARTE DE UN FIDEICOMISO PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRA)
- 41D262000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR

ACREDITAMIENTO

- 41D263000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ
- 41D264000 VERIFICÓ QUE EL IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO Y ACREDITADO EN EL EJERCICIO, EFECTIVAMENTE CORRESPONDA A UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL QUE SE TENGA DERECHO A SU ACREDITAMIENTO, DE CONFORMIDAD CON LAS REGLAS GENERALES EXPEDIDAS POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
- 41D265000 EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO
- 41D266000 CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO
- 41D267000 MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DERIVADO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES RECIBIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
- 41D268000 MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO PROVENIENTE DE FUENTE DE RIQUEZA EN EL EXTRANJERO
- 41D269000 MONTO DE ISR NO ACREDITABLE Y NO DEDUCIBLE EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR
- 41D270000 TRATÁNDOSE DE UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO POR SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CONSECUENCIA DE UN PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS EN FAVOR DEL CONTRIBUYENTE, VERIFICÓ QUE SE HUBIESEN CUMPLIDO CON TODOS Y CADA UNO DE LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA NORMATIVIDAD FISCAL APLICABLE PARA SU ACREDITAMIENTO
- 41D271000 SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (1)
- 41D272000 SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (2)

- 41D273000 SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (3)
- 41D274000 ACREDITA ÚNICAMENTE EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO EN EL EJERCICIO
- 41D275000 SEÑALE SI ACREDITA UN REMANENTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO CORRESPONDIENTE A EJERCICIOS ANTERIORES

REGÍMENES FISCALES PREFERENTES

- 41D276000 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 ANEXO 19)
- 41D277000 CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
- 41D278000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
- 41D279000 ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES
- 41D280000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO
- 41D281000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE
- 41D282000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
- 41D283000 INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
- 41D284000 MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
- 41D285000 MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR

RETENCIONES Y/O RESPONSABILIDAD SOLIDARIA

- 41D286000 EL CONTRIBUYENTE 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
- 41D287000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 41D288000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
- EN CASO AFIRMATIVO:
- 41D289000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR
- 41D290000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL
- 41D291000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**ACTOS O ACTIVIDADES (IVA)**

41D292000	REALIZA ACTOS O ACTIVIDADES NO AFECTAS AL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
41D293000	CUMPLIÓ CON LAS DISPOSICIONES FISCALES PARA DETERMINAR LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS Y EXENTOS

ACREDITAMIENTO (IVA)**REQUISITOS DE ACREDITAMIENTO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

41D294000	APLICÓ LA OPCIÓN DEL ARTÍCULO 5-B DE LA LIVA PARA EL PRORRATEO DEL IMPUESTO NO IDENTIFICADO CON ACTIVIDADES GRAVADAS, POR LAS QUE SE APLIQUE LA TASA 0% Y EXENTAS
41D295000	INDIQUE SI PARA EFECTOS DE LA DETERMINACIÓN DE LOS PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITA IMPUESTO AL 100%
41D296000	DIGA SI INCLUYE EN LA DETERMINACIÓN DE LA PROPORCIÓN DE ACREDITAMIENTO, LOS INGRESOS POR INTERESES COBRADOS PROVENIENTES DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
41D297000	REALIZÓ AJUSTES AL VALOR DEL IMPUESTO ACREDITABLE (ARTÍCULO 5-A DE LA LIVA)
41D298000	EN EL CASO DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO, VERIFICÓ QUE EL ACREDITAMIENTO DE IVA DERIVADO DE INTERESES SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU ACREDITAMIENTO (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN I DE LA LIVA)

APLICACIÓN DE ESTÍMULOS FISCALES

41D299000	APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	1- BALANCE GENERAL POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	2022	2021

ACTIVO

41010000000000	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO
41010001000000	CUENTAS DE MARGEN (INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS)

INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

41010002000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
41010003000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
41010004000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS (VALORES)(NETO)
41010005000000	OTRAS INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
41010006000000	TOTAL DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
41010007000000	DEUDORES POR REPORTO (SALDO DEUDOR)
41010008000000	PRÉSTAMO DE VALORES

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

41010009000000	CON FINES DE NEGOCIACION
41010010000000	CON FINES DE COBERTURA
41010011000000	TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS
41010012000000	AJUSTES DE VALUACION POR COBERTURA DE ACTIVOS FINANCIEROS

CARTERA DE CREDITO VIGENTE

41010013000000	CREDITOS COMERCIALES
41010014000000	CREDITOS DE CONSUMO
41010015000000	CREDITOS A LA VIVIENDA
41010016000000	CREDITOS OTORGADOS EN CALIDAD DE AGENTE DEL GOBIERNO FEDERAL
41010017000000	OTROS CREDITOS
41010018000000	TOTAL DE CARTERA DE CREDITO VIGENTE

CARTERA DE CREDITO VENCIDA

41010019000000	CREDITOS COMERCIALES
41010020000000	CREDITOS DE CONSUMO
41010021000000	CREDITOS A LA VIVIENDA
41010022000000	OTROS CREDITOS
41010023000000	TOTAL DE CARTERA DE CREDITO VENCIDA

CARTERA DE CRÉDITO CON RIESGO DE CRÉDITO
ETAPA 1

41010024000000	CRÉDITOS COMERCIALES
41010025000000	CRÉDITOS DE CONSUMO
41010026000000	CRÉDITOS A LA VIVIENDA
41010027000000	CRÉDITOS OTORGADOS EN CALIDAD DE AGENTE DEL GOBIERNO FEDERAL
41010028000000	OTROS CREDITOS
41010029000000	TOTAL CARTERA DE CRÉDITO CON RIESGO DE CRÉDITO ETAPA 1

CARTERA DE CRÉDITO CON RIESGO DE CRÉDITO
ETAPA 2

41010030000000	CRÉDITOS COMERCIALES
41010031000000	CRÉDITOS DE CONSUMO
41010032000000	CRÉDITOS A LA VIVIENDA
41010033000000	OTROS CREDITOS
41010034000000	TOTAL CARTERA DE CRÉDITO CON RIESGO DE CRÉDITO ETAPA 2

CARTERA DE CRÉDITO CON RIESGO DE CRÉDITO
ETAPA 3

41010035000000	CRÉDITOS COMERCIALES
41010036000000	CRÉDITOS DE CONSUMO
41010037000000	CRÉDITOS A LA VIVIENDA
41010038000000	OTROS CREDITOS
41010039000000	TOTAL CARTERA DE CRÉDITO CON RIESGO DE CRÉDITO ETAPA 3

41010040000000	CARTERA DE CRÉDITO VALUADA A VALOR RAZONABLE

41010041000000	CARTERA DE CRÉDITO

MÁS: MENOS

41010042000000	PARTIDAS DIFERIDAS

MENOS:

ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS
CREDITICIOS

41010043000000	ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADOS DE LA CALIFICACIÓN
41010044000000	ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS ADICIONAL

41010045000000	CARTERA DE CRÉDITO (NETO)
41010046000000	DERECHOS DE COBRO ADQUIRIDOS
41010047000000	TOTAL DE CARTERA DE CRÉDITO (NETO)
41010048000000	ACTIVOS VIRTUALES
41010049000000	BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN
41010050000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

BIENES ADJUDICADOS

41010051000000	BIENES ADJUDICADOS
41010052000000	ESTIMACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS
41010053000000	BIENES ADJUDICADOS (NETO)
41010054000000	ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA VENTA O PARA DISTRIBUIR A LOS PROPIETARIOS
41010055000000	PAGOS ANTICIPADOS Y OTROS ACTIVOS (NETO)
41010056000000	PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO)
41010057000000	ACTIVOS POR DERECHOS DE USO DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO)

INVERSIONES PERMANENTES

41010058000000	SUBSIDIARIAS
41010059000000	ASOCIADAS
41010060000000	NEGOCIOS CONJUNTOS
41010061000000	OTRAS INVERSIONES PERMANENTES

41010062000000	TOTAL INVERSIONES PERMANENTES

ACTIVO POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (NETO)

41010063000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (A FAVOR)
41010064000000	ESTIMACIÓN POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS NO RECUPERABLES
41010065000000	TOTAL DE ACTIVO POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (NETO)

OTROS ACTIVOS

41010066000000	CARGOS DIFERIDOS
41010067000000	PAGOS ANTICIPADOS
41010068000000	ACTIVOS INTANGIBLES
41010069000000	ACTIVOS POR DERECHOS DE USO DE ACTIVOS INTANGIBLES
41010070000000	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS POR DERECHOS DE USO DE ACTIVOS INTANGIBLES
41010071000000	OTROS ACTIVOS
41010072000000	TOTAL DE OTROS ACTIVOS

CRÉDITO MERCANTIL

41010073000000	CRÉDITO MERCANTIL
41010074000000	REVALUACIÓN DE CRÉDITO MERCANTIL
41010075000000	TOTAL ACTIVO

PASIVO Y CAPITAL

PASIVO

CAPTACIÓN TRADICIONAL

41010076000000	DEPÓSITOS DE EXIGIBILIDAD INMEDIATA
41010077000000	DEPÓSITOS A PLAZO
41010078000000	TÍTULOS DE CRÉDITO EMITIDOS
41010079000000	CUENTA GLOBAL DE CAPTACIÓN SIN MOVIMIENTOS
41010080000000	TOTAL DE CAPTACION TRADICIONAL

PRÉSTAMOS INTERBANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS

41010081000000	DE EXIGIBILIDAD INMEDIATA
41010082000000	DE CORTO PLAZO
41010083000000	DE LARGO PLAZO
41010084000000	TOTAL DE PRÉSTAMOS INTERBANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
41010085000000	VALORES ASIGNADOS POR LIQUIDAR
41010086000000	ACREEDORES POR REPORTO
41010087000000	PRÉSTAMO DE VALORES

COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTIA

41010088000000	REPORTOS (SALDO ACREEDOR)
41010089000000	PRÉSTAMOS DE VALORES
41010090000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS
41010091000000	OTROS COLATERALES VENDIDOS
41010092000000	TOTAL DE COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTÍA

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

CON FINES DE NEGOCIACIÓN

41010093000000	FUTUROS A ENTREGAR
41010094000000	CONTRATOS ADELANTADOS A ENTREGAR
41010095000000	OPCIONES
41010096000000	SWAPS
41010097000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CREDITICIOS
41010098000000	OPERACIONES ESTRUCTURADAS
41010099000000	PAQUETES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS
41010100000000	AJUSTE POR RIESGO DE CRÉDITO POR CONTRAPARTE
41010101000000	TOTAL CON FINES DE NEGOCIACIÓN

CON FINES DE COBETURA

41010102000000	FUTUROS A ENTREGAR
41010103000000	CONTRATOS ADELANTADOS A ENTREGAR
41010104000000	OPCIONES
41010105000000	SWAPS
41010106000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CREDITICIOS
41010107000000	OPERACIONES ESTRUCTURADAS
41010108000000	PAQUETES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS
41010109000000	AJUSTE POR RIESGO DE CRÉDITO POR CONTRAPARTE
41010110000000	TOTAL CON FINES DE COBETURA
41010111000000	TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS
41010112000000	AJUSTES DE VALUACIÓN POR COBERTURA DE PASIVOS FINANCIEROS

41010113000000	OBLIGACIONES EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN
41010114000000	PASIVO POR ARRENDAMIENTO
41010115000000	RECURSOS DE APLICACIÓN RESTRINGIDA RECIBIDOS DEL GOBIERNO FEDERAL
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
	CONTRIBUCIONES POR PAGAR
41010116000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
41010117000000	IMPUESTO AL ACTIVO
41010118000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
41010119000000	IMPUESTO EMPESARIAL A TASA ÚNICA
41010120000000	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
41010121000000	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS
41010122000000	IMPUESTOS LOCALES
41010123000000	CUOTAS AL SEGURO SOCIAL
41010124000000	APORTACIONES AL INFONAVIT
41010125000000	APORTACIONES AL SAR
41010126000000	IMPUESTOS A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO
41010127000000	OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
41010128000000	TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
41010129000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR
41010130000000	ACREEDORES POR LIQUIDACION DE OPERACIONES
41010131000000	ACREEDORES POR CUENTAS DE MARGEN
41010132000000	ACREEDORES POR COLATERALES RECIBIDOS EN EFECTIVO
41010133000000	ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR
41010134000000	TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR
	PASIVOS RELACIONADOS CON GRUPOS DE ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA
	INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
41010135000000	OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN
41010136000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE FORMALIZAR POR SU ORGANO DE GOBIERNO
41010137000000	OTROS

41010138000000 OBLIGACIONES ASOCIADAS CON EL RETIRO DE
COMPONENTES DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y
EQUIPO

IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS

41010139000000 ISR DIFERIDO

41010140000000 PTU DIFERIDA

41010141000000 TOTAL DE IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS

41010142000000 CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS

41010143000000 TOTAL PASIVO

CAPITAL CONTABLE

CAPITAL CONTRIBUIDO

41010144000000 CAPITAL SOCIAL

41010145000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE
CAPITAL FORMALIZADAS POR SU ORGANO DE
GOBIERNO

41010146000000 PRIMA EN VENTA DE ACCIONES

41010147000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN
COMO CAPITAL

41010148000000 OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN

41010149000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO

41010150000000 TOTAL CAPITAL CONTRIBUIDO

CAPITAL GANADO

41010151000000 RESERVAS DE CAPITAL

41010152000000 RESULTADOS ACUMULADOS

41010153000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

41010154000000 VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA
COBRAR O VENDER

41010155000000 VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS
DERIVADOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE
EFECTIVO

41010156000000 INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS
MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN

41010157000000 EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN

41010158000000 REMEDICIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS
EMPLEADOS

41010159000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
41010160000000	PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES
41010161000000	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO
41010162000000	UTILIDAD NETA
41010163000000	PÉRDIDA NETA
41010164000000	TOTAL CAPITAL GANADO
41010165000000	TOTAL PARTICIPACIÓN CONTROLADORA
41010166000000	TOTAL PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA
41010167000000	TOTAL CAPITAL CONTABLE
41010168000000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE

CUENTAS DE ORDEN

41010169000000	AJUSTES OTORGADOS
41010170000000	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
41010171000000	COMPROMISOS CREDITICIOS
41010172000000	BIENES EN FIDEICOMISO O MANDATO
41010173000000	FIDEICOMISOS
41010174000000	MANDATOS
41010175000000	AGENTE FINANCIERO DEL GOBIERNO FEDERAL
41010176000000	BIENES EN CUSTODIA O EN ADMINISTRACIÓN
41010177000000	COLATERALES RECIBIDOS POR LA ENTIDAD
41010178000000	COLATERALES RECIBIDOS Y VENDIDOS O ENTREGADOS EN GARANTIA POR LA ENTIDAD
41010179000000	OPERACIONES DE BANCA DE INVERSIÓN POR CUENTA DE TERCEROS (NETO)
41010180000000	INTERESES DEVENGADOS NO COBRADOS DERIVADOS DE CARTERA DE CRÉDITO CON RIESGO DE CRÉDITO ETAPA 3
41010181000000	OTRAS CUENTAS DE REGISTRO
41010182000000	TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

EL ANEXO NO. 2 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	2- ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	TOTAL 2022	PARTES RELACIONADAS 2022
NOTA:	PARA EL LLENADO DE ESTE ANEXO ES NECESARIO CAPTURAR PRIMERO LA INFORMACIÓN DEL ANEXO 5		
41020000000000	INGRESOS POR INTERESES		
	MENOS:		
41020001000000	GASTOS POR INTERESES		
	MAS: MENOS:		
41020002000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)		
41020003000000	MARGEN FINANCIERO		
	MENOS:		
41020004000000	ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS		
41020005000000	MARGEN FINANCIERO AJUSTADO POR RIESGOS CREDITICIOS		
	MAS:		
41020006000000	COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS		
	MENOS:		
41020007000000	COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS		
	MAS: MENOS:		
41020008000000	RESULTADO POR INTERMEDIACION		
41020009000000	OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN		

MENOS:

41020010000000 SUBSIDIOS (APLICABLE PARA INSTITUCIONES DE
BANCA DE DESARROLLO)

41020011000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN

41020012000000 UTILIDAD DE LA OPERACIÓN

41020013000000 PÉRDIDA DE LA OPERACIÓN

MAS: MENOS:

41020014000000 PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO NETO DE OTRAS
ENTIDADES

41020015000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

41020016000000 PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

MENOS:

41020017000000 ISR CAUSADO

41020018000000 ISR DIFERIDO

41020019000000 OTROS

41020020000000 UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES CONTINUADAS

41020021000000 PÉRDIDA ANTES DE OPERACIONES CONTINUADAS

MAS: MENOS:

41020022000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS

41020023000000 UTILIDAD NETA

41020024000000 PÉRDIDA NETA

41020025000000 RESULTADO INTEGRAL

RESULTADO NETO ATRIBUIBLE A:

41020026000000 PARTICIPACIÓN CONTROLADORA

41020027000000 PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA

RESULTADO INTEGRAL ATRIBUIBLE A:

41020028000000	PARTICIPACIÓN CONTROLADORA
41020029000000	PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA
41020030000000	UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN ORDINARIA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE
ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

**TOTAL
2021**

**PARTES
RELACIONADAS
2021**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2021**

EL ANEXO NO. 3 CONSTA DE 24 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CINCO PARTES**PARTE I**

41030000000000	(SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)
41030001000000	AJUSTES RETROSPECTIVOS POR CAMBIOS CONTABLES
41030002000000	AJUSTES RETROSPECTIVOS POR CORRECCIONES DE ERRORES
41030003000000	SALDO AL ____ DE _____ DE ____AJUSTADO

MOVIMIENTOS DE PROPIETARIOS

41030004000000	APORTACIONES DE CAPITAL
41030005000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
41030006000000	CAPITALIZACIÓN DE OTROS CONCEPTOS DEL CAPITAL CONTABLE
41030007000000	CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDA DE CONTROL
41030008000000	SUSCRIPCION DE ACCIONES
41030009000000	CAPITALIZACION DE UTILIDADES
41030010000000	CONSTITUCION DE RESERVAS
41030011000000	TRASPASO DEL RESULTADO NETO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
41030012000000	PAGO DE DIVIDENDOS
41030013000000	OTROS
41030014000000	TOTAL

MOVIMIENTO DE RESERVA

41030015000000	RESERVA DE CAPITAL

RESULTADO INTEGRAL

41030016000000 UTILIDAD NETA
41030017000000 PÉRDIDA NETA

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

41030018000000 VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS
FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
41030019000000 VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS
FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA DE
FLUJOS DE EFECTIVO
41030020000000 INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON
ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN
41030021000000 EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN
41030022000000 REMEDICIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS
EMPLEADOS
41030023000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO
MONETARIOS
41030024000000 PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES
41030025000000 OTROS
41030026000000 TOTAL
41030027000000 (SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021)
41030028000000 AJUSTES RETROSPECTIVOS POR CAMBIOS
CONTABLES
41030029000000 AJUSTES RETROSPECTIVOS POR CORRECCIONES
DE ERRORES
41030030000000 SALDO AL ____ DE _____ DE ____ AJUSTADO

MOVIMIENTOS DE PROPIETARIOS

41030031000000 APORTACIONES DE CAPITAL
41030032000000 REEMBOLSOS DE CAPITAL
41030033000000 CAPITALIZACIÓN DE OTROS CONCEPTOS DEL
CAPITAL CONTABLE
41030034000000 CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA
QUE NO IMPLICAN PÉRDIDA DE CONTROL
41030035000000 SUSCRIPCION DE ACCIONES
41030036000000 CAPITALIZACION DE UTILIDADES
41030037000000 CONSTITUCION DE RESERVAS
41030038000000 TRASPASO DEL RESULTADO NETO A RESULTADO
DE EJERCICIOS ANTERIORES
41030039000000 PAGO DE DIVIDENDOS
41030040000000 OTROS
41030041000000 TOTAL

MOVIMIENTO DE RESERVA

41030042000000 RESERVA DE CAPITAL

RESULTADO INTEGRAL

41030043000000	UTILIDAD NETA
41030044000000	PÉRDIDA NETA

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

41030045000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
41030046000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO
41030047000000	INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN
41030048000000	EFFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN
41030049000000	REMEDIACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS
41030050000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
41030051000000	PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES
41030052000000	OTROS
41030053000000	TOTAL
41030054000000	(SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022)

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE
ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II**DATOS A PROPORCIONAR**

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

PARTE III**DATOS A PROPORCIONAR**

CAPITAL GANADO: RESULTADOS ACUMULADOS	CAPITAL GANADO: OTROS RESULTADOS INTEGRALES	CAPITAL GANADO: VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER	CAPITAL GANADO: VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO	CAPITAL GANADO: INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

CAPITAL GANADO: EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN	CAPITAL GANADO: REMEDIACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS	CAPITAL GANADO: RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	CAPITAL GANADO: PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES	CAPITAL GANADO: OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

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

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**4- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)**

2022

2021

41040000000000 UTILIDAD NETA

41040001000000 PÉRDIDA NETA

**AJUSTES POR PARTIDAS ASOCIADAS CON
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

41040002000000 PÉRDIDAS POR DETERIORO O EFECTO POR
REVERSION DEL DETERIORO ASOCIADOS A
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

41040003000000 DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y
EQUIPO

41040004000000 AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES

41040005000000 PROVISIONES

41040006000000 PÉRDIDAS O REVERSIÓN DE PÉRDIDAS POR
DETERIORO DE ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN

41040007000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS Y DIFERIDOS

41040008000000 PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO NETO DE OTRAS
ENTIDADES

41040009000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS

41040010000000 OTROS AJUSTES POR PARTIDAS ASOCIADAS CON
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

41040011000000 ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA
LA VENTA O PARA DISTRIBUIR A LOS PROPIETARIOS

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

41040012000000	INTERESES ASOCIADOS CON PRÉSTAMOS INTERBANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
41040013000000	INTERESES ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
41040014000000	INTERESES ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL
41040015000000	OTROS INTERESES
41040016000000	SUMA

CAMBIOS EN PARTIDAS DE OPERACIÓN

41040017000000	CAMBIO EN CUENTAS DE MARGEN (INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS)
41040018000000	CAMBIO EN INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS (VALORES) (NETO)
41040019000000	CAMBIO EN DEUDORES POR REPORTO (NETO)
41040020000000	CAMBIO EN PRÉSTAMOS DE VALORES (ACTIVO)
41040021000000	CAMBIO EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS (ACTIVO)
41040022000000	CAMBIO EN CARTERA DE CRÉDITO (NETO)
41040023000000	CAMBIO EN DERECHOS DE COBRO ADQUIRIDOS (NETO)
41040024000000	CAMBIO EN BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN
41040025000000	CAMBIO EN ACTIVOS VIRTUALES
41040026000000	CAMBIO EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)
41040027000000	CAMBIO EN BIENES ADJUDICADOS (NETO)
41040028000000	CAMBIO EN OTROS ACTIVOS OPERATIVOS (NETO)
41040029000000	CAMBIO EN CAPTACIÓN TRADICIONAL
41040030000000	CAMBIO EN PRÉSTAMOS INTERBANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
41040031000000	CAMBIO EN ACREEDORES POR REPORTO
41040032000000	CAMBIO EN PRÉSTAMO DE VALORES (PASIVO)
41040033000000	CAMBIO EN COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTÍA
41040034000000	CAMBIO EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS (PASIVO)
41040035000000	CAMBIO EN OBLIGACIONES EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN
41040036000000	CAMBIO EN OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE PASIVO
41040037000000	CAMBIO EN OTROS PASIVOS OPERATIVOS
41040038000000	CAMBIO EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN)

41040039000000	COBROS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD (DEVOLUCIONES)
41040040000000	CAMBIO EN ACTIVOS/PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
41040041000000	CAMBIO EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR
41040042000000	CAMBIO EN OTRAS PROVISIONES
41040043000000	DEVOLUCIONES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
41040044000000	PAGOS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
41040045000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON CAMBIOS DE OPERACIÓN
41040046000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSION

41040047000000	PAGOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO
41040048000000	COBROS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO
41040049000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO
41040050000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO
41040051000000	PAGOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS
41040052000000	COBROS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS
41040053000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE SUBSIDIARIAS
41040054000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIAS
41040055000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE ASOCIADAS, NEGOCIOS CONJUNTOS Y OTRAS INVERSIONES PERMANENTES
41040056000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE ASOCIADAS, NEGOCIOS CONJUNTOS Y OTRAS INVERSIONES PERMANENTES
41040057000000	COBROS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO DE INVERSIONES PERMANENTES
41040058000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
41040059000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
41040060000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA
41040061000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
41040062000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
41040063000000	COBROS ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN)

41040064000000	PAGOS ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
41040065000000	OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
41040066000000	OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
41040067000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADS CON ACTIVIDADES DE INVERSION
41040068000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

41040069000000	COBROS POR LA OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS INTERBANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
41040070000000	PAGOS DE PRÉSTAMOS INTERBANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
41040071000000	PAGOS DE PASIVO POR ARRENDAMIENTO
41040072000000	COBROS POR EMISION DE ACCIONES
41040073000000	PAGOS POR REEMBOLSOS DE CAPITAL SOCIAL
41040074000000	PAGOS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO
41040075000000	PAGOS ASOCIADOS A LA RECOMPRA DE ACCIONES PROPIAS
41040076000000	COBROS POR LA EMISIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL
41040077000000	PAGOS ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL
41040078000000	COBROS POR LA EMISIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
41040079000000	PAGOS ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
41040080000000	PAGOS POR INTERESES POR PASIVO POR ARRENDAMIENTO
41040081000000	COBROS ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO)
41040082000000	PAGOS ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO)
41040083000000	OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
41040084000000	OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
41040085000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
41040086000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
41040087000000	INCREMENTO O DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

41040088000000	EFFECTO POR CONVERSIÓN POR HABER UTILIZADO DISTINTOS TIPOS DE CAMBIO PARA LA CONVERSIÓN DEL SALDO INICIAL, DEL SALDO FINAL Y DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO
41040089000000	EFFECTO DE LAS VARIACIONES EN EL TIPO DE CAMBIO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO MANTENIDO O A PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA
41040090000000	EFFECTO EN LOS SALDOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO POR CAMBIO EN SU VALOR RESULTANTES DE FLUCTUACIONES EN SU VALOR RAZONABLE
41040091000000	EFFECTOS POR INFLACIÓN ASOCIADOS CON LOS SALDOS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE CUALQUIERA DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA BAJO UN ENTORNO ECONÓMICO INFLACIONARIO
41040092000000	OTROS EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
41040093000000	TOTAL DE EFECTIVO POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
41040094000000	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO
41040095000000	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO
	LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

CONCEPTO

4.1- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

PORTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	5- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	2022 PARTES RELACIONADAS 2022

INGRESOS POR INTERESES

INTERESES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE
EFECTIVO

41050000000000	BANCOS
41050001000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE ALTA LIQUIDEZ
41050002000000	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTÍA

41050003000000	TOTAL DE INTERESES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
	INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE CUENTAS DE MARGEN
41050004000000	EFECTIVO
41050005000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS
41050006000000	OTROS ACTIVOS
41050007000000	TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE CUENTAS DE MARGEN
	INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE COLATERALES EN OPERACIONES OTC
41050008000000	EFECTIVO
41050009000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS
41050010000000	OTROS ACTIVOS
41050011000000	TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE COLATERALES EN OPERACIONES OTC
	INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
41050012000000	POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
41050013000000	POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
41050014000000	POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS (VALORES)
41050015000000	OTROS
41050016000000	TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
41050017000000	PREMIOS E INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR EN OPERACIONES DE REPORTO
41050018000000	INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES DE COBERTURA
41050019000000	INGRESOS PROVENIENTES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE NEGOCIACIÓN
	INTERESES DE CARTERA DE CRÉDITO CON RIESGO DE CRÉDITO ETAPA 1
	CRÉDITOS COMERCIALES
	CRÉDITOS COMERCIALES SIN RESTRICCIÓN
41050020000000	ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL
41050021000000	ENTIDADES FINANCIERAS
41050022000000	ENTIDADES GUBERNAMENTALES
41050023000000	TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES SIN RESTRICCIÓN

CRÉDITOS COMERCIALES RESTRINGIDOS

41050024000000	ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL
41050025000000	ENTIDADES FINANCIERAS
41050026000000	ENTIDADES GUBERNAMENTALES
41050027000000	TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES RESTRINGIDOS
41050028000000	TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES

CRÉDITOS DE CONSUMO

CRÉDITOS DE CONSUMO SIN RESTRICCIÓN

41050029000000	TARJETA DE CRÉDITO
41050030000000	PERSONALES
41050031000000	NÓMINA
41050032000000	AUTOMOTRIZ
41050033000000	ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES
41050034000000	OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
41050035000000	MICROCRÉDITOS
41050036000000	OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO
41050037000000	TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO SIN RESTRICCIÓN

CRÉDITOS DE CONSUMO RESTRINGIDOS

41050038000000	TARJETA DE CRÉDITO
41050039000000	PERSONALES
41050040000000	NÓMINA
41050041000000	AUTOMOTIRZ
41050042000000	ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES
41050043000000	OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
41050044000000	MICROCRÉDITOS-
41050045000000	OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO
41050046000000	TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO RESTRINGIDOS
41050047000000	TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO

CRÉDITOS A LA VIVIENDA

CRÉDITOS A LA VIVIENDA SIN RESTRICCIÓN

41050048000000	MEDIA Y RESIDENCIAL
41050049000000	DE INTERÉS SOCIAL
41050050000000	CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE

41050051000000	REMDELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS
41050052000000	REMDELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA DE LA SUBCUENTA DE VIVIENDA
41050053000000	TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA SIN RESTRICCIÓN

CRÉDITOS A LA VIVIENDA RESTRINGIDOS

41050054000000	MEDIA Y RESIDENCIAL
41050055000000	DE INTERÉS SOCIAL
41050056000000	CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE
41050057000000	REMDELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS
41050058000000	REMDELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA DE LA SUBCUENTA DE VIVIENDA
41050059000000	TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA RESTRINGIDOS
41050060000000	TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA

41050061000000	CRÉDITOS OTORGADOS EN CALIDAD DE AGENTE DEL GOBIERNO FEDERAL

41050062000000	TOTAL DE INTERESES DE CARTERA DE CRÉDITO VIGENTE

INTERESES DE CARTERA DE CRÉDITO CON RIESGO DE CRÉDITO ETAPA 2

CRÉDITOS COMERCIALES

41050063000000	ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL
41050064000000	ENTIDADES FINANCIERAS
41050065000000	ENTIDADES GUBERNAMENTALES
41050066000000	TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES

CRÉDITOS DE CONSUMO

41050067000000	TARJETA DE CRÉDITO
41050068000000	PERSONALES
41050069000000	NÓMINA
41050070000000	AUTOMOTRIZ
41050071000000	ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES
41050072000000	OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
41050073000000	MICROCRÉDITOS
41050074000000	OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO
41050075000000	TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO

CRÉDITOS A LA VIVIENDA

41050076000000	MEDIA Y RESIDENCIAL
41050077000000	DE INTERÉS SOCIAL
41050078000000	CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE
41050079000000	REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS
41050080000000	REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA DE LA SUBCUENTA DE VIVIENDA
41050081000000	TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA
41050082000000	TOTAL INTERESES DE CARTERA DE CRÉDITO CON RIESGO DE CRÉDITO ETAPA 2

INTERESES DE CARTERA DE CRÉDITO CON RIESGO DE CRÉDITO ETAPA 3

CRÉDITOS COMERCIALES

41050083000000	ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL
41050084000000	ENTIDADES FINANCIERAS
41050085000000	ENTIDADES GUBERNAMENTALES
41050086000000	TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES

CRÉDITOS DE CONSUMO

41050087000000	TARJETA DE CRÉDITO
41050088000000	PERSONALES
41050089000000	NÓMINA
41050090000000	AUTOMOTRIZ
41050091000000	ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES
41050092000000	OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
41050093000000	MICROCRÉDITOS
41050094000000	OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO
41050095000000	TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO

CRÉDITOS A LA VIVIENDA

41050096000000	MEDIA Y RESIDENCIAL
41050097000000	DE INTERÉS SOCIAL
41050098000000	CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE

41050099000000 REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA
OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O
FIDEICOMISOS PÚBLICOS

41050100000000 REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA
DE LA SUBCUENTA DE VIVIENDA

41050101000000 TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA

41050102000000 TOTAL DE INTERESES DE CARTERA DE CRÉDITO
CON RIESGO DE CRÉDITO ETAPA 3

INGRESOS POR CARTERA DE CRÉDITO VALUADA A
VALOR RAZONABLE

CRÉDITOS COMERCIALES

41050103000000 ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

41050104000000 ENTIDADES FINANCIERAS

41050105000000 ENTIDADES GUBERNAMENTALES

41050106000000 TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES

CRÉDITOS DE CONSUMO

41050107000000 TARJETA DE CRÉDITO

41050108000000 PERSONALES

41050109000000 NÓMINA

41050110000000 AUTOMOTRIZ

41050111000000 ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES

41050112000000 OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

41050113000000 MICROCRÉDITOS

41050114000000 OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO

41050115000000 TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO

CRÉDITOS A LA VIVIENDA

41050116000000 MEDIA Y RESIDENCIAL

41050117000000 DE INTERÉS SOCIAL

41050118000000 CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL
FOVISSSTE

41050119000000 REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA
OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O
FIDEICOMISOS PÚBLICOS

41050120000000 REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA
DE LA SUBCUENTA DE VIVIENDA

41050121000000 TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA

41050122000000 TOTAL DE INGRESOS POR CARTERA DE CRÉDITO
VALUADA A VALOR RAZONABLE

41050123000000 INTERESES POR DERECHOS DE COBRO
ADQUIRIDOS (CRÉDITOS DETERIORADOS)

COMISIONES POR EL OTORGAMIENTO DEL CRÉDITO

41050124000000	CRÉDITOS COMERCIALES
41050125000000	CRÉDITOS DE CONSUMO
41050126000000	CRÉDITOS A LA VIVIENDA
41050127000000	TOTAL DE COMISIONES POR EL OTORGAMIENTO DEL CRÉDITO
41050128000000	EFFECTO POR RENEGOCIACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO
41050129000000	PREMIOS A FAVOR EN OPERACIONES DE PRÉSTAMO DE VALORES

PRIMAS POR COLOCACIÓN DE DEUDA

41050130000000	TÍTULOS DE CRÉDITO EMITIDOS
41050131000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
41050132000000	OBLIGACIONES SUBORDINADAS
41050133000000	TOTAL DE PRIMAS POR COLOCACIÓN DE DEUDA
41050134000000	DIVIDENDOS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE CAPITAL

UTILIDAD POR VALORIZACIÓN

41050135000000	UTILIDAD EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN
41050136000000	VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS
41050137000000	VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS
41050138000000	VALORIZACIÓN DE CRÉDITO EN VSM
41050139000000	VALORIZACIÓN DE CRÉDITOS EN UMA
41050140000000	TOTAL DE UTILIDAD POR VALORIZACIÓN
41050141000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE INGRESOS POR INTERESES
41050142000000	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES

GASTOS POR INTERESES

41050143000000	INTERESES POR DEPOSITOS DE EXIGIBILIDAD INMEDIATA
41050144000000	INTERESES POR DEPOSITOS A PLAZO

41050145000000	INTERESES POR TITULOS DE CRÉDITOS EMITIDOS
41050146000000	INTERESES POR PRÉSTAMOS INTERBANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
41050147000000	INTERESES, COSTOS DE TRANSACCIÓN Y DESCUENTOS A CARGO POR EMISIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO

OBLIGACIONES SUBORDINADAS

41050148000000	DE CONVERSIÓN FORZOSA
41050149000000	DE CONVERSIÓN POR DECISION DEL TENEDOR
41050150000000	DE CONVERSIÓN POR DECISION DE LA ENTIDAD EMISORA
41050151000000	NO CONVERTIBLES
41050152000000	TOTAL DE OBLIGACIONES SUBORDINADAS
41050153000000	INTERESES Y RENDIMIENTOS A CARGO PROVENIENTES DE COLATERALES EN OPERACIONES OTC
41050154000000	PREMIOS PAGADOS POR LA REDENCIÓN ANTICIPADA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
41050155000000	PREMIOS E INTERESES Y RENDIMIENTOS A CARGO EN OPERACIONES DE REPORTO
41050156000000	GASTOS PROVENIENTES DE OPERACIONES DE COBERTURA
41050157000000	GASTOS PROVENIENTES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE NEGOCIACIÓN
41050158000000	PREMIOS A CARGO EN OPERACIONES DE PRÉSTAMO DE VALORES
41050159000000	EFFECTO POR RENEGOCIACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO

DESCUENTOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA

41050160000000	TITULOS DE CRÉDITO EMITIDOS
41050161000000	OBLIGACIONES SUBODINADAS
41050162000000	TOTAL DE DESCUENTOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA
41050163000000	GASTOS DE EMISIÓN POR COLOCACIÓN DE DEUDA
41050164000000	COSTOS Y GASTOS ASOCIADOS CON EL OTORGAMIENTO DEL CRÉDITO

PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN

41050165000000	PÉRDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN
41050166000000	VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS
41050167000000	VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS
41050168000000	VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN VSM
41050169000000	VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UMA
41050170000000	TOTAL DE PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN
41050171000000	INTERESES A CARGO ASOCIADOS CON LA CUENTA GLOBAL DE CAPTACIÓN SIN MOVIMIENTOS
41050172000000	INTERESES SOBRE PASIVOS POR ARRENDAMIENTO
41050173000000	EFECTO FINANCIERO DE PROVISIONES
41050174000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS POR INTERESES
41050175000000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES

**RESULTADO POR POSICIÓN MONTARIA NETO
(MARGEN FINANCIERO)**

41050176000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)
41050177000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)
41050178000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)
41050179000000	TOTAL DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)

**ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS
CREDITICIOS**ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS
CREDITICIOS DERIVADA DE LA CALIFICACIÓNCARTERA DE CRÉDITO CON RIESGO DE CRÉDITO
ETAPA 1

CRÉDITOS COMERCIALES

CRÉDITOS COMERCIALES SIN RESTRICCIÓN

41050180000000	ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL
41050181000000	ENTIDADES FINANCIERAS
41050182000000	ENTIDADES GUBERNAMENTALES
41050183000000	INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE CARTERA

41050184000000	CASTIGOS
41050185000000	ELIMINACIONES
41050186000000	RECUPERACIONES DE CARTERA DE CRÉDITO
41050187000000	QUITAS, CONDONACIONES, BONIFICACIONES Y DESCUENTOS SOBRE LA CARTERA
41050188000000	TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES SIN RESTRICCIÓN

CRÉDITOS COMERCIALES RESTRINGIDOS

41050189000000	ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL
41050190000000	ENTIDADES FINANCIERAS
41050191000000	ENTIDADES GUBERNAMENTALES
41050192000000	TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES RESTRINGIDOS
41050193000000	TOTAL DE CEDITOS COMERCIALES

CRÉDITOS DE CONSUMO

CRÉDITOS DE CONSUMO SIN RESTRICCIÓN

41050194000000	TARJETA DE CRÉDITO
41050195000000	PERSONALES
41050196000000	NÓMINA
41050197000000	AUTOMOTRIZ
41050198000000	ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES
41050199000000	OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
41050200000000	MICROCRÉDITOS
41050201000000	OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO
41050202000000	TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO SIN RESTRICCIÓN

CRÉDITOS DE CONSUMO RESTRINGIDOS

41050203000000	TARJETA DE CRÉDITO
41050204000000	PERSONALES
41050205000000	NÓMINA
41050206000000	AUTOMOTIRZ
41050207000000	ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES
41050208000000	OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
41050209000000	MICROCRÉDITOS
41050210000000	OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO
41050211000000	TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO RESTRINGIDOS
41050212000000	TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO

CRÉDITOS A LA VIVIENDA

CRÉDITOS A LA VIVIENDA SIN RESTRICCIÓN

41050213000000	MEDIA Y RESIDENCIAL
41050214000000	DE INTERÉS SOCIAL
41050215000000	CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE
41050216000000	REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS
41050217000000	REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA DE LA SUBCUENTA DE VIVIENDA
41050218000000	TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA SIN RESTRICCIÓN

CRÉDITOS A LA VIVIENDA RESTRINGIDOS

41050219000000	MEDIA Y RESIDENCIAL
41050220000000	DE INTERÉS SOCIAL
41050221000000	CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE
41050222000000	REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS
41050223000000	REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA DE LA SUBCUENTA DE VIVIENDA
41050224000000	TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA RESTRINGIDOS
41050225000000	TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA
41050226000000	CRÉDITOS OTORGADOS EN CALIDAD DE AGENTE DEL GOBIERNO FEDERAL

CARTERA DE CRÉDITO CON RIESGO DE CRÉDITO
ETAPA 2

CRÉDITOS COMERCIALES

41050227000000	ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL
41050228000000	ENTIDADES FINANCIERAS
41050229000000	ENTIDADES GUBERNAMENTALES
41050230000000	TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES

CRÉDITOS DE CONSUMO

41050231000000	TARJETA DE CRÉDITO
41050232000000	PERSONALES
41050233000000	NÓMINA

41050234000000	AUTOMOTRIZ
41050235000000	ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES
41050236000000	OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
41050237000000	MICROCRÉDITOS
41050238000000	OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO
41050239000000	TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO

CRÉDITOS A LA VIVIENDA

41050240000000	MEDIA Y RESIDENCIAL
41050241000000	DE INTERÉS SOCIAL
41050242000000	CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE
41050243000000	REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS
41050244000000	REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA DE LA SUBCUENTA DE VIVIENDA
41050245000000	TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA
41050246000000	TOTAL CARTERA DE CRÉDITO CON RIESGO DE CRÉDITO ETAPA 2

CARTERA DE CRÉDITO CON RIESGO DE CRÉDITO
ETAPA 3

CRÉDITOS COMERCIALES

41050247000000	ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL
41050248000000	ENTIDADES FINANCIERAS
41050249000000	ENTIDADES GUBERNAMENTALES
41050250000000	TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES

CRÉDITOS DE CONSUMO

41050251000000	TARJETA DE CRÉDITO
41050252000000	PERSONALES
41050253000000	NÓMINA
41050254000000	AUTOMOTRIZ
41050255000000	ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES
41050256000000	OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
41050257000000	MICROCRÉDITOS
41050258000000	OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO
41050259000000	TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO

CRÉDITOS A LA VIVIENDA

41050260000000	MEDIA Y RESIDENCIAL
41050261000000	DE INTERÉS SOCIAL
41050262000000	CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE

41050263000000	REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS
41050264000000	REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA DE LA SUBCUENTA DE VIVIENDA
41050265000000	TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA
41050266000000	TOTAL CARTERA DE CRÉDITO CON RIESGO DE CRÉDITO ETAPA 3
41050267000000	TOTAL DE CARTERA DE CRÉDITO
41050268000000	OPERACIONES CONTINGENTES Y AVALES
41050269000000	TOTAL DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA CALIFICACION

RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO

CRÉDITOS COMERCIALES

41050270000000	ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL
41050271000000	ENTIDADES FINANCIERAS
41050272000000	ENTIDADES GUBERNAMENTALES
41050273000000	TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES

CRÉDITOS DE CONSUMO

41050274000000	TARJETA DE CRÉDITO
41050275000000	PERSONALES
41050276000000	NÓMINA
41050277000000	AUTOMOTRIZ
41050278000000	ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES
41050279000000	OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
41050280000000	MICROCRÉDITOS
41050281000000	OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO
41050282000000	TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO

CRÉDITOS A LA VIVIENDA

41050283000000	MEDIA Y RESIDENCIAL
41050284000000	DE INTERÉS SOCIAL
41050285000000	CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE
41050286000000	REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS
41050287000000	REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA DE LA SUBCUENTA DE VIVIENDA
41050288000000	TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA
41050289000000	TOTAL RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO

**ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS
CREDITICIOS ADICIONAL**

41050290000000	PARA COBERTURA DE RIESGO SOBRE CARTERA DE VIVIENDA CON RIESGO DE CRÉDITO ETAPA 3
41050291000000	POR SOBRETASA EN BONOS GUBERNAMENTALES ESQUEMA DE DESCUENTOS EN LOS PAGOS OPORTUNOS Y ANTICIPADOS
41050292000000	POR RIESGOS OPERATIVOS (SOCIEDADES DE INFORMACIÓN CREDITICIA)
41050293000000	POR INTERESES DEVENGADOS SOBRE CRÉDITOS CON RIESGO DE CRÉDITO ETAPA 3
41050294000000	ORDENADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES
41050295000000	RECONOCIDA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES
41050296000000	OTRAS ESTIMACIONES
41050297000000	TOTAL DE ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS ADICIONAL
41050298000000	ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE DERECHOS DE COBRO ADQUIRIDOS (CRÉDITOS DETERIORADOS)
41050299000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS
41050300000000	TOTAL DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS

COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS**OPERACIONES DE CRÉDITO****CRÉDITOS COMERCIALES****CRÉDITOS COMERCIALES SIN RESTRICCION****ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL**

41050301000000	OPERACIONES QUIROGRAFARIAS
41050302000000	OPERACIONES PRENDARIAS
41050303000000	CRÉDITOS PUENTE
41050304000000	OPERACIONES DE FACTORAJE FINANCIERO, DESCUENTO O CESIÓN DE DERECHOS DE CRÉDITO
41050305000000	OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
41050306000000	OPERACIONES CON GARANTÍA HIPOTECARIA
41050307000000	CRÉDITOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN CON FUENTE DE PAGO PROPIA
41050308000000	OTROS
41050309000000	TOTAL DE ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

ENTIDADES FINANCIERAS

41050310000000	CRÉDITOS INTERBANCARIOS
41050311000000	CRÉDITOS A ENTIDADES FINANCIERAS NO BANCARIAS
41050312000000	TOTAL DE ENTIDADES FINANCIERAS

ENTIDADES GUBERNAMENTALES

41050313000000	CRÉDITOS AL GOBIERNO FEDERAL
41050314000000	CRÉDITOS A ESTADOS Y MUNICIPIOS
41050315000000	CRÉDITOS A EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO
41050316000000	CRÉDITOS A ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS O DESCONCENTRADOS
41050317000000	TOTAL DE ENTIDADES GUBERNAMENTALES
41050318000000	TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES SIN RESTRICCION

CRÉDITOS COMERCIALES RESTRINGIDOS

ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

41050319000000	OPERACIONES QUIROGRAFARIAS
41050320000000	OPERACIONES PRENDARIAS
41050321000000	CRÉDITOS PUENTE
41050322000000	OPERACIONES DE FACTORAJE FINANCIERO, DESCUENTO O CESIÓN DE DERECHOS DE CRÉDITO
41050323000000	OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
41050324000000	OPERACIONES CON GARANTÍA HIPOTECARIA
41050325000000	CRÉDITOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN CON FUENTE DE PAGO PROPIA
41050326000000	OTROS
41050327000000	TOTAL DE ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

ENTIDADES FINANCIERAS

41050328000000	CRÉDITOS INTERBANCARIOS
41050329000000	CRÉDITOS A ENTIDADES FINANCIERAS NO BANCARIAS
41050330000000	TOTAL DE ENTIDADES FINANCIERAS

ENTIDADES GUBERNAMENTALES

41050331000000	CRÉDITOS AL GOBIERNO FEDERAL
41050332000000	CRÉDITOS A ESTADOS Y MUNICIPIOS
41050333000000	CRÉDITOS A EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO

41050334000000	CRÉDITOS A ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS O DESCONCENTRADOS
41050335000000	TOTAL DE ENTIDADES GUBERNAMENTALES
41050336000000	TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES RESTRINGIDOS
41050337000000	TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES

CRÉDITOS DE CONSUMO

CRÉDITOS DE CONSUMO SIN RESTRICCIÓN

41050338000000	TARJETA DE CRÉDITO
41050339000000	PERSONALES
41050340000000	NÓMINA
41050341000000	AUTOMOTRIZ
41050342000000	ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES
41050343000000	OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
41050344000000	MICROCRÉDITOS
41050345000000	OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO
41050346000000	TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO SIN RESTRICCIÓN

CRÉDITOS DE CONSUMO RESTRINGIDOS

41050347000000	TARJETA DE CRÉDITO
41050348000000	PERSONALES
41050349000000	NÓMINA
41050350000000	AUTOMOTRIZ
41050351000000	ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES
41050352000000	OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
41050353000000	MICROCRÉDITOS
41050354000000	OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO
41050355000000	TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO RESTRINGIDOS
41050356000000	TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO

CRÉDITOS A LA VIVIENDA

CRÉDITOS A LA VIVIENDA SIN RESTRICCIÓN

41050357000000	MEDIA Y RESIDENCIAL
41050358000000	DE INTERÉS SOCIAL
41050359000000	CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE
41050360000000	REMEDIACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS

41050361000000	REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA DE LA SUBCUENTA DE VIVIENDA
41050362000000	TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA SIN RESTRICCIÓN

CRÉDITOS A LA VIVIENDA RESTRINGIDOS

41050363000000	MEDIA Y RESIDENCIAL
41050364000000	DE INTERÉS SOCIAL
41050365000000	CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE
41050366000000	REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS
41050367000000	REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA DE LA SUBCUENTA DE VIVIENDA
41050368000000	TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA RESTRINGIDOS
41050369000000	TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA
41050370000000	CRÉDITOS OTORGADOS EN CALIDAD DE AGENTE DEL GOBIERNO FEDERAL
41050371000000	TOTAL DE OPERACIONES DE CRÉDITO
41050372000000	COMPRAVENTA DE ACTIVOS VIRTUALES
41050373000000	AVALES
41050374000000	CARTAS DE CRÉDITO SIN REFINANCIAMIENTO
41050375000000	ACEPTACIONES POR CUENTA DE TERCEROS
41050376000000	COMPRAVENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS
41050377000000	APERTURA DE CUENTA
41050378000000	MANEJO DE CUENTA
41050379000000	ACTIVIDADES FIDUCIARIAS
41050380000000	TRANSFERENCIA DE FONDOS
41050381000000	GIROS BANCARIOS
41050382000000	CHEQUES DE CAJA
41050383000000	CHEQUES CERTIFICADOS
41050384000000	CHEQUES DE VIAJERO
41050385000000	CUSTODIA O ADMINISTRACIÓN DE BIENES
41050386000000	ALQUILER DE CAJA DE SEGURIDAD
41050387000000	SERVICIO DE BANCA ELECTRÓNICA
41050388000000	OTRAS COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS
41050389000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS
41050390000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS

COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS

41050391000000	BANCOS CORRESPONSALES
41050392000000	COMISIONISTAS
41050393000000	TRANSFERENCIA DE FONDOS

41050394000000	COMPRAVENTA DE ACTIVOS VIRTUALES
41050395000000	PRÉSTAMOS RECIBIDOS
41050396000000	COLOCACIÓN DE DEUDA
41050397000000	OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS
41050398000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS
41050399000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS

RESULTADO POR INTERMEDIACION**RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS
FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE**

41050400000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
41050401000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACIÓN
41050402000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA
41050403000000	VALUACIÓN DE LA PARTIDA CUBIERTA
41050404000000	DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA EN COBERTURAS DE VALOR RAZONABLE
41050405000000	COLATERALES VENDIDOS
41050406000000	TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE

**ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS CREDITICIAS
ESPERADAS PARA INVERSIONES EN INSTRUMENTOS
FINANCIEROS**

41050407000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
41050408000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS (VALORES)
41050409000000	OTROS DERIVADOS
41050410000000	TOTAL DE ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS CREDITICIAS ESPERADAS PARA INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
41050411000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE DIVISAS
41050412000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE ACTIVOS VIRTUALES
41050413000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE METALES PRECIOSOS AMONEDADOS

**RESULTADO POR COMPRAVENTA DE
INSTRUMENTOS FINANCIEROS E INSTRUMENTOS
FINANCIEROS DERIVADOS**

41050414000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
41050415000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER

41050416000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS (VALORES)
41050417000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACIÓN
41050418000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA
41050419000000	TOTAL DE RESULTADO POR COMPRAVENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS E INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

41050420000000	RESULTADO POR COMPRAVENTA DE ACTIVOS VIRTUALES
41050421000000	RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS
41050422000000	RESULTADO POR COMPRAVENTA DE METALES PRECIOSOS AMONEDADOS
41050423000000	RESULTADO POR VENTA DE COLATERALES RECIBIDOS

COSTOS DE TRANSACCIÓN

41050424000000	POR COMPRAVENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
41050425000000	POR COMPRAVENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS
41050426000000	POR ACTIVOS VIRTUALES

41050427000000	TOTAL DE COSTOS DE TRANSACCIÓN

41050428000000	OTROS RESULTADOS FINANCIEROS

41050429000000	RESULTADO POR VENTA DE COLATERALES RECIBIDOS

41050430000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR INTERMEDIACION

41050431000000	TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACION

OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN**COSTOS Y GASTOS INCURRIDOS EN LA RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO****CRÉDITOS COMERCIALES****ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL**

41050432000000	OPERACIONES QUIROGRAFARIAS
41050433000000	OPERACIONES PRENDARIAS
41050434000000	CRÉDITOS PUENTE

41050435000000	OPERACIONES DE FACTORAJE FINANCIERO, DESCUENTO O CESIÓN DE DERECHOS DE CRÉDITO
41050436000000	OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE
41050437000000	OPERACIONES CON GARANTÍA HIPOTECARIA
41050438000000	CRÉDITOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN CON FUENTE DE PAGO PROPIA
41050439000000	OTROS
41050440000000	TOTAL DE ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL

ENTIDADES FINANCIERAS

41050441000000	CRÉDITOS INTERBANCARIOS
41050442000000	CRÉDITOS A ENTIDADES FINANCIERAS NO BANCARIAS
41050443000000	TOTAL DE ENTIDADES FINANCIERAS

ENTIDADES GUBERNAMENTALES

41050444000000	CRÉDITOS AL GOBIERNO FEDERAL O CON SU GARANTÍA
41050445000000	CRÉDITOS A ESTADOS Y MUNICIPIOS O CON SU GARANTÍA
41050446000000	CRÉDITOS A EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO
41050447000000	CRÉDITOS A ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS O DESCONCENTRADOS SIN GARANTÍA DEL GOBIERNO FEDERAL, ESTADOS O MUNICIPIOS
41050448000000	TOTAL DE ENTIDADES GUBERNAMENTALES

CRÉDITOS DE CONSUMO

41050449000000	TARJETA DE CRÉDITO
41050450000000	PERSONALES
41050451000000	NÓMINA
41050452000000	AUTOMOTRIZ
41050453000000	ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES
41050454000000	OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE
41050455000000	OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO
41050456000000	TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO

CRÉDITOS A LA VIVIENDA

41050457000000	MEDIA Y RESIDENCIAL
41050458000000	DE INTERÉS SOCIAL
41050459000000	CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE
41050460000000	REMEDIACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS
41050461000000	TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA

RECUPERACIONES

41050462000000	IMPUESTOS
41050463000000	DERECHOS DE COBRO
41050464000000	EXCESO EN BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN
41050465000000	OTRAS RECUPERACIONES
41050466000000	TOTAL DE RECUPERACIONES
41050467000000	INGRESOS POR ADQUISICIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO
41050468000000	GASTOS POR ADQUISICIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO
41050469000000	UTILIDAD POR VENTA DE CARTERA DE CRÉDITO
41050470000000	PÉRDIDA POR VENTA DE CARTERA DE CRÉDITO
41050471000000	INGRESO POR OPCIÓN DE COMPRA EN OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
41050472000000	INGRESO POR PARTICIPACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE BIENES EN OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
41050473000000	COSTO FINANCIERO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE
41050474000000	CANCELACIÓN DE EXCEDENTES DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS
41050475000000	AFECTACIONES A LA ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS CREDITICIAS ESPERADAS

QUEBRANTOS

41050476000000	POR FALTANTES EN SUCURSALES
41050477000000	RELACIONES LABORALES Y SEGURIDAD EN EL PUESTO DE TRABAJO
41050478000000	FRAUDES
41050479000000	DESASTRES NATURALES Y OTROS ACONTECIMIENTOS
41050480000000	CLIENTES, PRODUCTOS Y PRÁCTICAS EMPRESARIALES
41050481000000	INCIDENCIAS EN EL NEGOCIO Y FALLOS EN LOS SISTEMAS
41050482000000	EJECUCIÓN, ENTREGA Y GESTIÓN DE PROCESOS
41050483000000	OTROS QUEBRANTOS
41050484000000	TOTAL DE QUEBRANTOS

DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES

41050485000000	DIVIDENDOS DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES
41050486000000	DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES EN ASOCIADAS DISPONIBLES PARA LA VENTA
41050487000000	TOTAL DE DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES

41050488000000	APORTACIONES AL IPAB
41050489000000	DONATIVOS
41050490000000	RESULTADO POR ADJUDICACIÓN DE BIENES
41050491000000	RESULTADO EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS
41050492000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS
41050493000000	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA DE VALOR DE BIENES ADJUDICADOS
41050494000000	PÉRDIDA EN CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES
41050495000000	PÉRDIDA EN OPERACIONES DE FIDEICOMISO
	PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA VENTA
41050496000000	DE BIENES INMUEBLES
41050497000000	DE CRÉDITO MERCANTIL
41050498000000	DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO
41050499000000	DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
41050500000000	DE OTROS ACTIVOS
41050501000000	TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA VENTA
41050502000000	INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA ADQUISICIÓN DE ACTIVOS
41050503000000	RESULTADO EN VENTA DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO
41050504000000	CANCELACIÓN DE LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO
41050505000000	CANCELACIÓN DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO
41050506000000	INTERESES A FAVOR PROVENIENTES DE PRÉSTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS
41050507000000	INGRESOS POR ARRENDAMIENTO
41050508000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE LOS BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURZATILIZACIÓN
41050509000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DEL ACTIVO POR ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS TRANSFERIDOS
41050510000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DEL PASIVO POR ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS TRANSFERIDOS
41050511000000	RESULTADO EN BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURZATILIZACIÓN
41050512000000	OTRAS PARTIDAS DE LOS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN
41050513000000	INGRESOS POR SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

41050514000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA ORIGINADO
POR PARTIDAS NO RELACIONADAS CON EL MARGEN
FINANCIERO

41050515000000 RESULTADO POR VALORIZACIÓN DE PARTIDAS NO
RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO

41050516000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE OTROS
INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN

41050517000000 TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA
OPERACIÓN

**SUBSIDIOS
(APLICABLE PARA INSTITUCIONES DE
BANCA DE DESARROLLO)**

41050518000000 SUBSIDIOS DEL GOBIERNO FEDERAL

41050519000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE SUBSIDIOS
DEL GOBIERNO FEDERAL

41050520000000 TOTAL DE SUBSIDIOS (APLICABLE PARA
INSTITUCIONES DE BANCA DE DESARROLLO)

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN

41050521000000 BENEFICIOS DIRECTOS A CORTO PLAZO

41050522000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS
UTILIDADES

41050523000000 OTROS BENEFICIOS DIRECTOS A CORTO PLAZO

**COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO**

41050524000000 BENEFICIOS DIRECTOS A LARGO PLAZO

41050525000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS
UTILIDADES DIFERIDA

BENEFICIOS POST-EMPLEO

41050526000000 PENSIONES

41050527000000 PRIMA DE ANTIGÜEDAD

41050528000000 OTROS BENEFICIOS POST-EMPLEO

41050529000000 TOTAL DE BENEFICIOS POST-EMPLEO

BENEFICIOS POR TERMINACIÓN

41050530000000 BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSAS
DISTINTAS A LA REESTRUCTURACIÓN

41050531000000 BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSA DE
REESTRUCTURACION

41050532000000	TOTAL DE BENEFICIOS POR TERMINACIÓN
	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
41050533000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA
41050534000000	PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
41050535000000	ESTIMACIÓN POR PTU DIFERIDA NO RECUPERABLE
41050536000000	TOTAL DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
41050537000000	SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
41050538000000	HONORARIOS
41050539000000	RENTAS
41050540000000	SEGUROS Y FIANZAS
41050541000000	GASTOS DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD
41050542000000	IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS
41050543000000	GASTOS NO DEDUCIBLES
41050544000000	GASTOS EN TECNOLOGÍA
41050545000000	DEPRECIACIONES
41050546000000	AMORTIZACIONES
41050547000000	PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE LOS BIENES INMUEBLES Y OTROS ACTIVOS EN USO
41050548000000	GASTOS POR ASISTENCIA TÉCNICA
41050549000000	GASTOS POR MANTENIMIENTO
41050550000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS
41050551000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES
41050552000000	CUOTAS DISTINTAS A LAS PAGADAS AL IPAB
41050553000000	CONSUMIBLES Y ENSERES MENORES
41050554000000	PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
41050555000000	CONSUMO EN RESTAURANTES
41050556000000	PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
41050557000000	DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES

41050558000000	USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO
41050559000000	MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES
41050560000000	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN
41050561000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN
41050562000000	TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN

RESULTADO DE LA OPERACIÓN

PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO NETO DE OTRAS ENTIDADES

41050563000000	RESULTADOS DEL EJERCICIO DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS
41050564000000	DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES
41050566000000	VALUACIÓN DE INVERSIONES PERMANENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA
41050566000000	AJUSTES ASOCIADOS A LAS OTRAS INVERSIONES PERMANENTES
41050567000000	DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE INVERSIONES PERMANENTES

RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

41050568000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS
41050569000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS
41050570000000	RESULTADO DE OPERACIONES CONTINUAS
41050571000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS
41050572000000	RESULTADOS NETO

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

41050573000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
41050574000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO

41050575000000	INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN
41050576000000	REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS
41050577000000	EFFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN
41050578000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
41050579000000	PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES
41050580000000	RESULTADO INTEGRAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

PARTES RELACIONADAS 2022	PARTES NO RELACIONADAS 2022	PARTES RELACIONADAS 2021	PARTES NO RELACIONADAS 2021

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2022	ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021	NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2022	NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	6.- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	BASE GRAVABLE	TASA, TARIFA O CUOTA
	CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO		
	IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)		
41060000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
41060001000000	OTRAS REDUCCIONES DEL ISR		
41060002000000	ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO		
41060003000000	MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL POR PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO AUTORIZADO EN EJERCICIOS ANTERIORES		

41060004000000	MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL POR PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN CINEMATOGRAFICA NACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES
41060005000000	MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LAS ARTES DE EJERCICIOS ANTERIORES
41060006000000	ESTÍMULO POR PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN CINEMATOGRAFICA NACIONAL
41060007000000	ESTÍMULO A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LAS ARTES
41060008000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2022
41060009000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2021
41060010000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2020
41060011000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2019
41060012000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2018
41060013000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2017
41060014000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2016
41060015000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2015
41060016000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2014
41060017000000	MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO"
41060018000000	ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMAS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO
41060019000000	MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMAS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO
41060020000000	INGRESOS OBTENIDOS POR APOYOS GUBERNAMENTALES
41060021000000	MONTO PENDIENTE DE APLICAR DEL ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS
41060022000000	MONTO DEL ESTÍMULO FISCAL POR BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS
41060023000000	OTROS ESTÍMULOS
41060024000000	TOTAL DE ESTÍMULOS

41060025000000	PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS ENTERADOS A LA FEDERACIÓN
41060026000000	ISR RETENIDO AL CONTRIBUYENTE
41060027000000	ISR ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO
41060028000000	ISR ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS
41060029000000	OTRAS CANTIDADES A CARGO
41060030000000	OTRAS CANTIDADES A FAVOR
41060031000000	DIFERENCIA A CARGO
41060032000000	DIFERENCIA A FAVOR
41060033000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA A CARGO DEL EJERCICIO
41060034000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN DECLARACIONES ANUAL, NORMAL Y COMPLEMENTARIAS
41060035000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO
41060036000000	ISR PAGADO EN EXCESO APLICADO CONTRA EL IETU
41060037000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO

OTROS DATOS

41060038000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
41060039000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE
41060040000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS PROVENIENTES DE CUFINRE

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

41060041000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%
41060042000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 0%
41060043000000	SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS
41060044000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO (EXENTOS)
41060045000000	TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES
41060046000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO
41060047000000	SUMA DEL IVA CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO
41060048000000	SUMA DEL IVA ACREDITABLE DE LOS MESES DEL EJERCICIO SIN INCLUIR SALDOS A FAVOR
41060049000000	SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IVA DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO
41060050000000	SUMA DE ACREDITAMIENTO DE SALDOS A FAVOR DE IVA
41060051000000	SUMA DEL IVA DEVUELTO EN LOS MESES DEL EJERCICIO

41060052000000	ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
41060053000000	INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
41060054000000	REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
41060055000000	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)

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS (IEPS)**

41060056000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 30 % (JUEGOS CON APUESTAS Y SORTEOS)
41060057000000	SUMA DEL IEPS CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO
41060058000000	SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IEPS DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO
41060059000000	BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2022
41060060000000	BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2022

IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR

41060061000000	IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN
41060062000000	IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN
41060063000000	TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR

APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

41060064000000	CUOTAS OBRERO PATRONALES AL IMSS
41060065000000	APORTACIONES AL INFONAVIT
41060066000000	APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA

41060067000000	COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES (CNBV)
41060068000000	EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM)-VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
41060069000000	EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM)-SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
41060070000000	OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO

CONTRIBUCIONES DE LAS QUE ES RETENEDOR:**IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)****POR PAGOS A RESIDENTES EN EL PAÍS**

41060071000000	POR SALARIOS
41060072000000	HONORARIOS AL 35% ART 96 LISR
41060073000000	PREMIOS
41060074000000	HONORARIOS AL 10%
41060075000000	ARRENDAMIENTO AL 10%
41060076000000	ENAJENACIÓN DE OTROS BIENES AL 20%
41060077000000	INTERESES AL 0.08%, SOBRE EL MONTO DEL CAPITAL
41060078000000	INTERESES AL 20%
41060079000000	ENAJENACIÓN DE ACCIONES
41060080000000	COMISIONES
41060081000000	INTERESES Y GANANCIA CAMBIARIA AL 35%
41060082000000	OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL AL 25%
41060083000000	OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA AL 25%
41060084000000	POR DIVIDENDOS AL 10%
41060085000000	OTROS
41060086000000	TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL PAÍS

POR PAGOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

41060087000000	SALARIOS AL 15%
41060088000000	SALARIOS AL 30%
41060089000000	JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 15%
41060090000000	JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 30%
41060091000000	HONORARIOS AL 25%

41060092000000	REGALÍAS AL 5%
41060093000000	REGALÍAS AL 10%
41060094000000	REGALÍAS AL 25%
41060095000000	REGALÍAS AL 35%
41060096000000	ASISTENCIA TÉCNICA
41060097000000	MEDIACIONES
41060098000000	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES
41060099000000	ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 25%
41060100000000	INTERCAMBIÓ DE DEUDA PÚBLICA POR CAPITAL
41060101000000	ARRENDAMIENTO FINANCIERO
41060102000000	PREMIOS
41060103000000	SERVICIO TURÍSTICO DE TIEMPO COMPARTIDO
41060104000000	INTERESES AL 4.9%
41060105000000	INTERESES AL 10%
41060106000000	INTERESES AL 15%
41060107000000	INTERESES AL 21%
41060108000000	INTERESES AL 35%
41060109000000	ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
41060110000000	ENAJENACIÓN DE ACCIONES
41060111000000	OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL
41060112000000	OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA
41060113000000	CONSTRUCCIÓN DE OBRA, INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO O MONTAJE EN BIENES INMUEBLES
41060114000000	CONTRATO DE FLETAMENTO
41060115000000	ESPECTÁCULOS PÚBLICOS, ARTÍSTICOS Y DEPORTIVOS
41060116000000	POR DIVIDENDOS AL 10%
41060117000000	OTROS
41060118000000	TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

41060119000000	ADQUISICIÓN DE BIENES MEDIANTE DACIÓN EN PAGO
41060120000000	ADQUISICIÓN DE BIENES MEDIANTE ADJUDICACIÓN JUDICIAL O FIDUCIARIA
41060121000000	SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS
41060122000000	USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PRESTADOS U OTORGADOS POR PERSONAS FÍSICAS
41060123000000	SERVICIOS DE AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE BIENES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS O MORALES
41060124000000	SERVICIOS PRESTADOS POR COMISIONISTAS PERSONAS FÍSICAS

41060125000000	ADQUISICIÓN, O USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES TANGIBLES, QUE ENAJENEN U OTORGUEN RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS
41060126000000	OTROS
41060127000000	TOTAL DE IVA RETENIDO

OTRAS CONTRIBUCIONES RETENIDAS

41060128000000	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS RETENIDO
41060129000000	OTROS

**COMPENSACIONES EFECTUADAS
Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS****COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE
EL EJERCICIO DE SALDOS A FAVOR
PROVENIENTES DE:****A VALOR HISTÓRICO DE:**

41060130000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
41060131000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
41060132000000	OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

A VALOR ACTUALIZADO DE:

41060133000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
41060134000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
41060135000000	OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

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

41060136000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO
41060137000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO
41060138000000	OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO

41060139000000	OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

DE:

41060140000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
41060141000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
41060142000000	OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**CONTRIBUCIÓN
DETERMINADA
POR AUDITORÍA
A CARGO O
A FAVOR**

**CONTRIBUCIÓN
A CARGO O
SALDO A FAVOR
DETERMINADO POR
EL CONTRIBUYENTE**

DIFERENCIA

**DIFERENCIAS
NO MATERIALES
NO INVESTIGADAS
POR AUDITORÍA**

CONCEPTO

6.1- DECLARATORIA

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

PARTE I

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**7- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

**IMPORTE
CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO
FISCAL
DICTAMINADO**

**IMPORTE
PROVENIENTE
DE EJERCICIOS
ANTERIORES**

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO
COMO SUJETO DIRECTO**

4107000000000 DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO)

41070001000000 DIFERENCIA DETERMINADA POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO DICTAMINADO)

**PAGOS PROVISIONALES Y/O DEFINITIVOS
DETERMINADOS POR EL CONTRIBUYENTE POR
CONCEPTO DE:**

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGOS
PROVISIONALES PROPIOS**

41070002000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA
PRESTACIÓN DE UN SERVICIO
PERSONAL SUBORDINADO
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

41070003000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR PAGO DE HONORARIOS
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

41070004000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR PAGO DE ARRENDAMIENTOS
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

41070005000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR PAGO DE INTERESES
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

41070006000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
(OTRAS RETENCIONES A
RESIDENTES EN MÉXICO)
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

41070007000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
SOBRE DIVIDENDOS
COMO SUJETO DIRECTO**

41070008000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
COMO SUJETO DIRECTO**

41070009000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR PAGOS AL EXTRANJERO
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

41070010000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA
CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO**

41070011000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE:
(ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)

**IMPUESTO A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO COMO
RECAUDADOR
(DE EJERCICIOS ANTERIORES)**

41070012000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE:
(ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)

**INFORMACIÓN DETERMINADA POR EL
CONTRIBUYENTE:**

**IMPUESTO AL ACTIVO
COMO SUJETO DIRECTO**

41070013000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE:
(ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO**

41070014000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

41070015000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO**

41070016000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

41070017000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS

41070018000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO MEXICANO DEL
SEGURO SOCIAL**

41070019000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO DEL FONDO
NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS
TRABAJADORES**

41070020000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

41070021000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

IMPUESTOS LOCALES

41070022000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

IMPUESTO SOBRE NÓMINAS

41070023000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA

41070024000000 LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES (CNBV), CORRESPONDIENTE AL MES DE:

41070025000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM)-VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

41070026000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM)-SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

41070027000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE CORRESPONDE:

OTRAS CONTRIBUCIONES

41070028000000 ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE CORRESPONDE:

DIFERENCIAS NO CONSIDERADAS POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO:

41070029000000 DIFERENCIA DETERMINADA POR DICTAMEN NO CONSIDERADA POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO DICTAMINADO)

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
PAGOS PROVISIONALES**

41070030000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
RETENCIONES A RESIDENTES EN MÉXICO**

41070031000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
RETENCIONES A RESIDENTES EN
EL EXTRANJERO**

41070032000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
SOBRE DIVIDENDOS**

41070033000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
COMO SUJETO DIRECTO**

41070034000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
COMO SUJETO DIRECTO**

41070035000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

41070036000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
COMO SUJETO DIRECTO**

41070037000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

41070038000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS

41070039000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO MEXICANO DEL
SEGURO SOCIAL**

41070040000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO DEL FONDO
NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS
TRABAJADORES**

41070041000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

41070042000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

IMPUESTOS LOCALES

41070043000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

DERECHOS

41070044000000 CORRESPONDIENTE AL DERECHO

OTRAS CONTRIBUCIONES41070045000000 ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE
CORRESPONDE:

41070046000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	IMPORTE DE LA CONTRIBUCIÓN EN LITIGIO	FECHA DE PAGO	INSTITUCIÓN DE CRÉDITO O SAT	NÚMERO DE LA OPERACIÓN

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): NÚMERO DE FOLIO	PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): FECHA DE PRESENTACIÓN	PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): ADMINISTRACIÓN RECEPTORA	OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: NÚMERO	OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: FECHA

EL ANEXO NO. 8 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	8- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	2022	2021
41080000000000	UTILIDAD NETA		
41080001000000	PÉRDIDA NETA		
	MAS-MENOS:		
41080002000000	EFFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10		
41080003000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE		
41080004000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE		
41080005000000	UTILIDAD NETA HISTORICA		
41080006000000	PÉRDIDA NETA HISTORICA		
	MAS:		
41080007000000	INGRESOS FISCALES NO CONTABLES		
	MAS:		
41080008000000	DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES		
	MENOS:		
41080009000000	DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES		
	MENOS:		
41080010000000	INGRESOS CONTABLES NO FISCALES		
41080011000000	PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES		
41080012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES		
41080013000000	PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES		
41080014000000	PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO		
41080015000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO		

MAS O MENOS:

41080016000000	PTU PAGADA EN EL EJERCICIO
41080017000000	PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO
41080018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO
41080019000000	DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO DEL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR PARA 2014)
41080020000000	AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
41080021000000	RESULTADO FISCAL

INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

41080022000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACION ACUMULABLE
41080023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL
41080024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
41080025000000	UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL
41080026000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES
41080027000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES
41080028000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS
41080029000000	INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS
41080030000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS
41080031000000	INGRESOS COBRADOS POR ANTICIPADO
41080032000000	INGRESO ACUMULABLE POR DISMINUCIÓN DE SALDOS DE RESERVAS PREVENTIVAS GLOBALES
41080033000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
41080034000000	RESULTADO POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DERIVADAS EN EFECTIVO
41080035000000	RESULTADO POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DERIVADAS EN ESPECIE
41080036000000	RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS
41080037000000	OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES
41080038000000	TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

41080039000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
41080040000000	PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES
41080041000000	MULTAS

41080042000000	GASTOS NO DEDUCIBLES
41080043000000	PROVISIONES
41080044000000	COMISIONES Y PREMIOS PAGADOS
41080045000000	VALORIZACIÓN DE CUENTAS EN UDIS
41080046000000	ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS
41080047000000	COMISIONES
41080048000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
41080049000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
41080050000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES
41080051000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES
41080052000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS
41080053000000	PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS
41080054000000	HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FISICAS NO PAGADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO
41080055000000	ESTIMACIÓN NO DEDUCIBLE POR BAJA DE VALORES
41080056000000	AMORTIZACIÓN CONTABLE
41080057000000	DEPRECIACIÓN CONTABLE
41080058000000	AFECTACIONES CONTABLES DE LA CALIFICACIÓN DE LA CARTERA
41080059000000	SANCIONES, INDEMNIZACIONES Y PENAS CONVENCIONALES
41080060000000	PÉRDIDA POR PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS
41080061000000	INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO
41080062000000	PÉRDIDA CAMBIARIA
41080063000000	HONORARIOS, RENTAS E INTERESES NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO
41080064000000	PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
41080065000000	OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES
41080066000000	OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES
41080067000000	TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:

41080068000000	ISR DE LAS PERSONAS MORALES Y PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL EN LAS UTILIDADES
41080069000000	PRESTACIONES AL PERSONAL
41080070000000	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN
41080071000000	OTROS GASTOS
41080072000000	GASTOS NO DEDUCIBLES PARA EL ISR
41080073000000	GASTOS POR INTERESES

**LA DEPRECIACIÓN CONTABLE
SE INTEGRA POR:**

41080074000000 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

41080075000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE

41080076000000 PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL

41080077000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
Y/O INTANGIBLES

41080078000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE BIENES
MUEBLES

41080079000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE BIENES
INMUEBLES

41080080000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE BIENES
ADJUDICADOS

41080081000000 PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS

41080082000000 DEPRECIACION FISCAL

41080083000000 ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE
INVERSIONES

41080084000000 AMORTIZACION FISCAL

41080085000000 DEPRECIACIÓN FISCAL DE ARRENDAMIENTO
FINANCIERO

41080086000000 PÉRDIDA FIDEICOMISO CECOBAN

41080087000000 AMORTIZACIÓN FISCAL DE TRANSFERENCIA DE
TECNOLOGIA

41080088000000 HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FÍSICAS
QUE NO AFECTARON EL RESULTADO DEL
EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE

41080089000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE
PAGADOS

41080090000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES

41080091000000 PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS
UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADAS EN EL
EJERCICIO

41080092000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL POR DONACIÓN DE BIENES
BASICOS PARA LA SUBSISTENCIA HUMANA
(ARTÍCULO 1.3 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL
DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013)

41080093000000 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

41080094000000 ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS
CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES

41080095000000 DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O
ADULTOS MAYORES

41080096000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

41080097000000 INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

41080098000000	INTERESES NETOS DEL EJERCICIO
41080099000000	CASTIGOS
41080100000000	QUITAS
41080101000000	FRAUDES
41080102000000	QUEBRANTOS
41080103000000	OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES
41080104000000	TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

41080105000000	UTILIDAD CAMBIARIA
41080106000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE RESIDENTES EN EL PAÍS
41080107000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
41080108000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES
41080109000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES
41080110000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
41080111000000	COMISIONES COBRADAS POR CARTAS DE CRÉDITO SIN REFINANCIAMIENTO
41080112000000	RESULTADO POR VALUACIÓN Y COMPRA VENTA DE DIVISAS
41080113000000	RESULTADO POR COMPRA VENTA DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA
41080114000000	RENDIMIENTO DE RESERVAS PARA INVERSIONES EN PLANES DE BENEFICIOS PARA EMPLEADOS
41080115000000	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS POR SUBSIDIARIAS
41080116000000	CANCELACIÓN DE PROVISIONES DE CARTERA DE CRÉDITO
41080117000000	INCREMENTO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS
41080118000000	RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO
41080119000000	CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES
41080120000000	INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO
41080121000000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN DE SUBSIDIARIAS
41080122000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS
41080123000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS
41080124000000	INGRESOS CONTABILIZADOS EN EL EJERCICIO, PERO COBRADOS Y ACUMULADOS EN EJERCICIOS ANTERIORES
41080125000000	SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN
41080126000000	RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO
41080127000000	OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES
41080128000000	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

**RECUPERACIONES NO ACUMULABLES DE
PARTIDAS CONSIDERADAS COMO NO DEDUCIBLES
DE EJERCICIOS ANTERIORES**

41080129000000	DE GASTOS
41080130000000	DE PROVISIÓN POR CASTIGO DE CARTERA DE CRÉDITOS
41080131000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE EJERCICIOS ANTERIORES

PARTE II**DATOS A PROPORCIONAR**

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

EL ANEXO NO. 9 CONSTA DE 16 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	9- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC PAÍS DE RESIDENCIA

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "41D057000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

NOMBRE DE LA CONTRAPARTE

41090000000000 (ESPECIFICAR)

41090001000000 TOTAL

PARTE II**DATOS A PROPORCIONAR**

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**TIPO DE
MERCADO****NOMBRE DEL
MERCADO****PORCENTAJE
DE LIQUIDACIÓN EN
EFECTIVO****PORCENTAJE
DE LIQUIDACIÓN EN
ESPECIE****PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

**UTILIDAD
POR
CONTRAPARTE****PÉRDIDA
POR
CONTRAPARTE****EFFECTO
NETO****PROPORCIÓN
QUE REPRESENTA
DE INGRESOS
ACUMULABLES
Y/O DEDUCCIONES
AUTORIZADAS****EL ANEXO NO. 10 CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES****PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**10- INVERSIONES PERMANENTES EN
SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS
RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL DE LA
ENTIDAD**

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO
"SI" EN EL CONCEPTO "41D058000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

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

41100000000000 (ESPECIFICAR)

41100001000000 TOTAL

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

41100002000000 ESPECIFICAR)

41100003000000 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 ANEXO NO. 11 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

**11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON
ACCIONES O PARTES SOCIALES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL O RFC**

**PAÍS DE
RESIDENCIA
PARA
EFECTOS
FISCALES**

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

41110000000000	(ESPECIFICAR)

41110001000000	TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O ACCIONISTA EN EL EJERCICIO	PERÍODO DE TENENCIA: DEL	PERIODO DE TENENCIA: AL	MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES	MONTO DE RETIROS DE CAPITAL

PARTE III**DATOS A PROPORCIONAR**

MONTO DE PRÉSTAMOS EFECTUADOS	MONTO DE PRÉSTAMOS RECIBIDOS	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. 12 CONSTA DE 17 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	12- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	TIPO DE OPERACIÓN

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "41D023000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
DE LA PARTE RELACIONADA****INGRESOS ACUMULABLES**

41120000000000 (ESPECIFICAR)

41120001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

41120002000000 (ESPECIFICAR)

41120003000000 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 (SI O NO) 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 (SI O NO)	MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES	SE MODIFICARON LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IVA, O BIEN, DEL IVA ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF 2022) (SI O NO)	INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A)	MONTO MODIFICADO

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

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

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

**13- INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIONES ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "41D023000" DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO,
INFORMACIÓN GENERAL**

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

41130000000000	OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
41130001000000	SERVICIOS
41130002000000	(OTROS ESPECIFICAR)
41130003000000	EL CONTRIBUYENTE ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMO QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
41130004000000	EL CONTRIBUYENTE POSEE O USA ACTIVOS INTANGIBLES LOS CUALES SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES QUE USA EL CONTRIBUYENTE (VER APÉNDICE VIII) QUE SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
41130005000000	CAMPO 1
41130006000000	CAMPO 2
41130007000000	CAMPO 3
41130008000000	CAMPO 4
41130009000000	CAMPO 5
41130010000000	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)
41130011000000	CAMPO 1
41130012000000	CAMPO 2
41130013000000	CAMPO 3
41130014000000	CAMPO 4
41130015000000	CAMPO 5
41130016000000	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)
41130017000000	CAMPO 1
41130018000000	CAMPO 2
41130019000000	CAMPO 3
41130020000000	CAMPO 4
41130021000000	CAMPO 5
41130022000000	VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD
41130023000000	EL CONTRIBUYENTE OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
41130024000000	NÚMERO DE OFICIO
41130025000000	FECHA DEL OFICIO
41130026000000	INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
41130027000000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN
41130028000000	EL CONTRIBUYENTE OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
41130029000000	NÚMERO DE OFICIO
41130030000000	FECHA DEL OFICIO
41130031000000	DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
41130032000000	EL CONTRIBUYENTE CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA)
41130033000000	EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)
41130034000000	FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)
41130035000000	EL CONTRIBUYENTE CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

ELABORADORES

41130036000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
41130037000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
41130038000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

ASESORES

41130039000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
41130040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
41130041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

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

ASESORES FISCALES

41130042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
41130043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
41130044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

**OBLIGACIONES EN MATERIA DE
PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

41130045000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN LOS ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA) (FRACCIONES X Y IX RESPECTIVAMENTE DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)

41130046000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

41130047000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL ANEXO 12 DEL DICTAMEN, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

41130048000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

41130049000000 LAS CIFRAS REPORTADAS PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL ANEXO 12 DEL DICTAMEN

41130050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

41130051000000 EN ALGUNA(S) DE LAS TRANSACCIONES ANALIZADAS EN LA DIVERSA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DEL CONTRIBUYENTE, SE ELIGIÓ COMO PARTE EXAMINADA A LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO

41130052000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS

41130053000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES

41130054000000 EL CONTRIBUYENTE TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA 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

41130055000000 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 ANEXO 12 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):

41130056000000 EL MONTO DEL INCREMENTÓ A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR

41130057000000 EL MONTO DEL INCREMENTÓ A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS

41130058000000 EL MONTO DISMINUIDO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR

41130059000000 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

41130060000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

41130061000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS

41130062000000 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 2022)

41130063000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES (RMF)

41130064000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE (RMF)

41130065000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTÓ SUS DEDUCCIONES

41130066000000 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**

- 41130067000000 EL CONTRIBUYENTE CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS
COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR
EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR
- 41130068000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO
DIVIDENDOS

GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES

- 41130069000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS
REFERIDOS EN EL TERCER Y ANTEPENÚLTIMO PÁRRAFOS
DE LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR,
SEÑALE EN EL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN
ADICIONAL CON QUE DOCUMENTACIÓN CUENTA PARA
ACREDITAR QUE SUS DEDUCCIONES NO SE TRATAN DE
ACUERDOS ESTRUCTURADOS O MECANISMOS HÍBRIDOS**
- 41130070000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 41130071000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES
RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII
DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 41130072000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO
DEDUCIBLE
- 41130073000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS
REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN
XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 41130074000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 41130075000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES
RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL PRIMER
PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA
LISR
- 41130076000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO
DEDUCIBLE
- 41130077000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS
REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA
LISR

**GASTOS POR REEMBOLSOS
(AL COSTO)**

- 41130078000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR
REEMBOLSOS AL COSTO
- EN CASO AFIRMATIVO
- 41130079000000 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

- 41130080000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 41130081000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 41130082000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA
- 41130083000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27 DE LA RMF PARA 2022

GANANCIAS Y/O PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES

- 41130084000000 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 ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES**
- 41130085000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
- 41130086000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
- 41130087000000 NOMBRE DE LA EMISORA
- 41130088000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA
- 41130089000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA
- 41130090000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE
- 41130091000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE
- 41130092000000 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)
- 41130093000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES
- 41130094000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ
- 41130095000000 MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES
- 41130096000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA
- 41130097000000 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:
- 41130098000000 NOMBRE DEL PERITO
- 41130099000000 INDIQUE SU RFC

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
CON PARTES RELACIONADAS**

4113010000000	ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
41130101000000	INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
41130102000000	EFFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
41130103000000	INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
41130104000000	OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR
41130105000000	INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
41130106000000	REALIZÓ PAGOS DE CANTIDADES INICIALES POR EL DERECHO A ADQUIRIR O VENDER, BIENES, DIVISAS, ACCIONES U OTROS TÍTULOS VALOR QUE NO COTIZARON EN MERCADOS RECONOCIDOS CONFORME A LO REFERIDO EN EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIV DE LA LISR
41130107000000	INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:

41130108000000	DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
41130109000000	SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS DEL CONTRIBUYENTE QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
41130110000000	CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
41130111000000	CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
41130112000000	CAPITAL CONTABLE PROMEDIO
41130113000000	CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES
41130114000000	SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS DEL CONTRIBUYENTE CONTRAÍDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
41130115000000	INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
41130116000000	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

- 41130117000000 REALIZÓ DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO SUJETO A REVISIÓN 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
- 41130118000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 41130119000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 41130120000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 41130121000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)
- 41130122000000 LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO SUJETO A REVISIÓN O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) SIN CUMPLIR CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 184 DE LA LISR
- 41130123000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 41130124000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 41130125000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 41130126000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)
- 41130127000000 LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO SUJETO A REVISIÓN 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
- 41130128000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 41130129000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 41130130000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 41130131000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

**ARTÍCULO 76-A DE LA LISR
(2022)**

- 41130132000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)
- 41130133000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)
- 41130134000000 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:
- 41130135000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A)

- 41130136000000 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:
- 41130137000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA
- 41130138000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR
 PAÍS

**DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS
 DE PARTES RELACIONADAS DE 2021
 PRESENTADAS EN 2022
 (ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)**

- 41130139000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN
 INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL
 GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DEL EJERCICIO
 FISCAL DE 2021
- 41130140000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)
- 41130141000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN
 INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DEL
 EJERCICIO FISCAL DE 2021
- 41130142000000 FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y
 DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
 ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN
- 41130143000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)
- 41130144000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN
 INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL
 MULTINACIONAL DEL EJERCICIO FISCAL DE 2021
- 41130145000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)

CRITERIOS NO VINCULATIVOS

- 41130146000000 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
- 41130147000000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

**14- DATOS INFORMATIVOS
 POR EL EJERCICIO TERMINADO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 (CIFRAS EN PESOS)**

IMPORTE

DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE

- 41140000000000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR
 MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE
COMO REPRESENTANTE LEGAL**

41140001000000	ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA
41140002000000	NÚMERO DE ENTIDADES EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL INDIQUE LOS CINCO PRINCIPALES RFC DE LA(S) PERSONA(S) MORAL(ES) EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL:
41140003000000	RFC 1
41140004000000	RFC 2
41140005000000	RFC 3
41140006000000	RFC 4
41140007000000	RFC 5
41140008000000	ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL INDIQUE LOS CINCO PRINCIPALES NOMBRES O RAZONES SOCIALES DE LOS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO:
41140009000000	NOMBRE 1
41140010000000	NOMBRE 2
41140011000000	NOMBRE 3
41140012000000	NOMBRE 4
41140013000000	NOMBRE 5

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES**

41140014000000	PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO
41140015000000	PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR
41140016000000	PTU PAGADA EN EL EJERCICIO
41140017000000	RENTA GRAVABLE BASE PARA PTU

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

41140018000000	DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
41140019000000	COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE
41140020000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAÍS
41140021000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
41140022000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA
41140023000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSIÓN

41140024000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN
41140025000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE REDUCCIONES DE CAPITAL DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE EL CONTRIBUYENTE ES SOCIO O ACCIONISTA
41140026000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE EL CONTRIBUYENTE ES SOCIO O ACCIONISTA
41140027000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN
41140028000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN
41140029000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL
41140030000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES
41140031000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE
41140032000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE
41140033000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES
41140034000000	SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR
41140035000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
41140036000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
41140037000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)

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

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

41140038000000	SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

41140039000000	CAMPO 1
41140040000000	CAMPO 2
41140041000000	CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

41140042000000	(ESPECIFICAR)
41140043000000	(ESPECIFICAR)
41140044000000	(ESPECIFICAR)
41140045000000	INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
EN MONEDA EXTRANJERA

41140046000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

41140047000000 CAMPO 1

41140048000000 CAMPO 2

41140049000000 CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE
ORIGINARON EL SALDO:

41140050000000 (ESPECIFICAR)

41140051000000 (ESPECIFICAR)

41140052000000 (ESPECIFICAR)

41140053000000 INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR
PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
EJERCICIOS DE 2014 A 2022**

41140054000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO
MÁS:

41140055000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO
MENOS:

41140056000000 ISR (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO LISR)

41140057000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y
RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX LISR)

41140058000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS
UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO
(ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I LISR)

41140059000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL
EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL
CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO LISR)

IGUAL:

41140060000000 RESULTADO POSITIVO

41140061000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL
ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR)

MÁS:

41140062000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO

MÁS:

41140063000000 DIVIDENDOS COBRADOS

MENOS:

41140064000000 DIVIDENDOS PAGADOS

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

41140065000000	(ESPECIFICAR)
41140066000000	(ESPECIFICAR)
41140067000000	(ESPECIFICAR)
41140068000000	(ESPECIFICAR)
41140069000000	(ESPECIFICAR)
41140070000000	SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2022

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
EJERCICIOS DE 2001 A 2013**

41140071000000	SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO MÁS:
41140072000000	DIVIDENDOS COBRADOS MENOS:
41140073000000	DIVIDENDOS PAGADOS MÁS:
41140074000000	ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR
41140075000000	(ESPECIFICAR)
41140076000000	(ESPECIFICAR)
41140077000000	(ESPECIFICAR)
41140078000000	(ESPECIFICAR)
41140079000000	(ESPECIFICAR)
41140080000000	SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2001 A 2013

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
EJERCICIOS ANTERIORES A 2000**

41140081000000	SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO MÁS:
41140082000000	DIVIDENDOS COBRADOS MENOS:
41140083000000	DIVIDENDOS PAGADOS MÁS:
41140084000000	ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN
41140085000000	SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2000

CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

41140086000000	SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO
41140087000000	DIVIDENDOS PAGADOS
	MÁS:
41140088000000	ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN
	OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR
41140089000000	(ESPECIFICAR)
41140090000000	(ESPECIFICAR)
41140091000000	(ESPECIFICAR)
41140092000000	(ESPECIFICAR)
41140093000000	(ESPECIFICAR)
41140094000000	SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO

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

41140095000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
41140096000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA
41140097000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE
41140098000000	CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN
41140099000000	IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES
41140100000000	PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

COMERCIO EXTERIOR

41140101000000	VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS
41140102000000	VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

41140103000000	IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
41140104000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
41140105000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
41140106000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
41140107000000	IVA ACREDITABLE POR INTERESES

41140108000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
41140109000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
41140110000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
41140111000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%
41140112000000	TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%
41140113000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO
41140114000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS**

41140115000000	IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
41140116000000	BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2022
41140117000000	BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2022

INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA

41140118000000	ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE NOTA: EN CASO DE UNA RESPUESTA AFIRMATIVA AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ MANIFESTAR INFORMACIÓN EN LOS SIGUIENTES DOS ÍNDICES:
41140119000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE
41140120000000	TIENE SUBSIDIARIAS EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO, O ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES RESIDENTES O UBICADOS EN EL EXTRANJERO

ENAJENACIÓN DE ACCIONES

41140121000000	REALIZÓ ENAJENACIÓN DE ACCIONES
41140122000000	FECHA DE LA OPERACIÓN
41140123000000	TIPO DE ENAJENACIÓN
41140124000000	OTROS (ESPECIFICAR)
41140125000000	NOMBRE DE LA SOCIEDAD EMISORA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
41140126000000	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA EMISORA
41140127000000	RFC O ID
41140128000000	NÚMERO ACCIONES ENAJENADAS

41140129000000	INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
41140130000000	PRECIO DE VENTA
41140131000000	COSTO FISCAL DE LAS ACCIONES
41140132000000	APLICÓ PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
41140133000000	SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS FISCALES POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR
41140134000000	MONTO TOTAL DE LAS PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES AL CIERRE DEL EJERCICIO
41140135000000	IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES DETERMINADA
41140136000000	INDIQUE SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON IMPORTES PENDIENTES DE ACREDITAR POR CONCEPTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
41140137000000	MONTO PENDIENTE DE ACREDITAR
41140138000000	CONCEPTO POR EL QUE FUE PAGADO EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN EL EXTRANJERO

EL ANEXO NO. 15 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	15- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL	TIPO DE OPERACIÓN

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "41D059000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS ACUMULABLES

41150000000000	(ESPECIFICAR)
41150001000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

41150002000000	(ESPECIFICAR)
41150003000000	TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)	EFFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO)	TASA	ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO POR AUDITORÍA

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

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

EL ANEXO NO. 16 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	16- INVERSIONES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	VALOR DE INVERSIÓN	SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO
	ACTIVOS FIJOS		
41160000000000	CONSTRUCCIONES		
41160001000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
41160002000000	INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS		
41160003000000	FERROCARRILES		

41160004000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA
41160005000000	AVIONES
41160006000000	EMBARCACIONES
41160007000000	EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES
41160008000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO
41160009000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES
41160010000000	EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS)
41160011000000	EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS
41160012000000	EQUIPO DE CÓMPUTO
41160013000000	DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL
41160014000000	COMUNICACIONES TELEFÓNICAS
41160015000000	COMUNICACIONES SATELITALES
41160016000000	TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN)
41160017000000	ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES
41160018000000	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE
41160019000000	MAQUINARIA Y EQUIPO
41160020000000	OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS
41160021000000	INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
41160022000000	INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
41160023000000	INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
41160024000000	OTROS ACTIVOS FIJOS
41160025000000	SUMA ACTIVO FIJO

GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

41160026000000	PATENTES
41160027000000	MARCAS REGISTRADAS
41160028000000	REGALÍAS
41160029000000	GASTOS DE INSTALACIÓN
41160030000000	GASTOS DE ORGANIZACIÓN

41160031000000	CONCESIONES
41160032000000	OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS
41160033000000	SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS

41160034000000	(ESPECIFICAR)
41160035000000	SUMA EROGACIONES PRE OPERATIVAS
41160036000000	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 ANEXO NO. 17 CONSTA DE 27 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	17- PRÉSTAMOS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
		SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "41D060000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

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

PARTES RELACIONADAS

41170000000000	(ESPECIFICAR)
41170001000000	TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

PARTES NO RELACIONADAS

41170002000000	(ESPECIFICAR)
41170003000000	TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

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

41170004000000 (ESPECIFICAR)
41170005000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

PARTES NO RELACIONADAS

41170006000000 (ESPECIFICAR)
41170007000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE MONEDA	CONVERSIÓN DE MONEDA	FECHA EN LA QUE SE REALIZÓ LA CONVERSION DE MONEDA	DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE V**DATOS A PROPORCIONAR**

VIGENCIA DEL PRÉSTAMO AL	SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	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:	GARANTIZÓ EL PRÉSTAMO (SI O NO)

PARTE VI**DATOS A PROPORCIONAR**

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

EL ANEXO NO. 18 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	18- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	2022	2021

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "41D027000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

41180000000000	LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN
41180001000000	SEÑALE EL RFC DE LA ESCIDENTE
41180002000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN

NOTA: EN CASO DE ESCISIONES SUCESIVAS DEBERÁ MANIFESTAR A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN, INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE A LOS ÍNDICES ANTERIORES

41180003000000	MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL
41180004000000	INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL
41180005000000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL
41180006000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO
41180007000000	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ
41180008000000	INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL
41180009000000	INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL
41180010000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO
41180011000000	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 41180008000000 AL 41180011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2012 A 2021, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2013 A 2022

41180012000000	MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:

NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 41180012000000 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

41180013000000	MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR

PARTE II**DATOS A PROPORCIONAR**

2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012

EL ANEXO NO. 19 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SIETE PARTES

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	19- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "41D276000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL**INGRESOS**

41190000000000 (ESPECIFICAR)
 41190001000000 TOTAL DE INGRESOS

GASTOS

41190002000000 (ESPECIFICAR)
 41190003000000 TOTAL DE GASTOS

PARTE II**DATOS A PROPORCIONAR**

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

PARTE III**DATOS A PROPORCIONAR**

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

PARTE IV**DATOS A PROPORCIONAR**

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

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES CUENTA CON LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD QUE GENERÓ INGRESOS POR PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES (SI O NO)	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 (SI O NO)	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 ANEXO NO. 20 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CINCO PARTES**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	20- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA
	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	
41200000000000	(ESPECIFICAR)	
41200001000000	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 2022)	TOTAL DE LOS INGRESOS POR INTERESES ACUMULADOS	INTERESES NETOS	UTILIDAD (PÉRDIDA) FISCAL	TOTAL DE INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PREOPERATIVOS

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

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

LOS CUESTIONARIOS QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN, CONTIENEN INFORMACIÓN RELATIVA A LA REVISIÓN EFECTUADA POR EL CONTADOR PÚBLICO REGISTRADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE, QUE FORMAN PARTE DEL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

TODA PREGUNTA DEBE SER ENTENDIDA CON RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL SUJETO A REVISIÓN EN AQUÉLLOS CUESTIONAMIENTOS QUE NO APLIQUEN AL CONTRIBUYENTE, ASÍ COMO CUANDO A CRITERIO DEL CONTADOR PÚBLICO QUE RESPONDA EL CUESTIONARIO NO HAYA UNA RESPUESTA POSIBLE PARA UNA PREGUNTA EN UN RENGLÓN DETERMINADO, O BIEN, SIMPLEMENTE NO FUE REVISADO POR NO CAER EN EL ALCANCE DE REVISIÓN, SE PODRÁ DEJAR EN BLANCO EL RENGLÓN QUE CORRESPONDA, HACIENDO LAS ACLARACIONES CORRESPONDIENTES EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, YA QUE DE NO HACERLO EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA, ENTENDERÁ QUE EL CONTRIBUYENTE TENÍA LA OBLIGACIÓN CUESTIONADA Y NO LE DIO CUMPLIMIENTO

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	COMENTARIOS

**CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL
(REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS PARA
LA REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

41210000000000	REALIZÓ LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DEL CONTRIBUYENTE
41210001000000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CONSERVA LA EVIDENCIA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO EN SUS PAPELES DE TRABAJO

41210002000000 DETECTÓ DEBILIDADES O DESVIACIONES RELACIONADAS CON LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO DEL CONTRIBUYENTE CON REPERCUSIÓN EN SU SITUACIÓN FISCAL

NOTA: EN CASO AFIRMATIVO DESCRIBA LAS IRREGULARIDADES EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL

41210003000000 COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO, PROPUSO AJUSTES FINANCIEROS QUE AFECTARON LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

41210004000000 COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO ENCONTRÓ DIFERENCIAS EN PARTIDAS NO MATERIALES QUE PUEDAN TENER REPERCUSIÓN FISCAL

41210005000000 EN CASO AFIRMATIVO A LOS ÍNDICES ANTERIORES, LOS AJUSTES AFECTARON LA BASE Y LA DETERMINACIÓN DE LAS CONTRIBUCIONES A QUE ESTÁ SUJETO EL CONTRIBUYENTE

COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO, EL CONTRIBUYENTE CORRIGIÓ A LA FECHA DE ENVIÓ DEL DICTAMEN FISCAL LO SIGUIENTE:

41210006000000 PARTIDAS QUE EL CONTRIBUYENTE DEDUJO INDEBIDAMENTE EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

41210007000000 INGRESOS QUE EL CONTRIBUYENTE OMITIÓ EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

41210008000000 ACTOS O ACTIVIDADES QUE EL CONTRIBUYENTE OMITIÓ EN EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

41210009000000 ACREDITAMIENTOS INDEBIDOS EFECTUADOS CONTRA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

41210010000000 ACREDITAMIENTOS INDEBIDOS EFECTUADOS CONTRA EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

EN CASO NEGATIVO, EXPLIQUE LOS MOTIVOS EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

41210011000000 EN CASO DE HABER DETECTADO EN SU AUDITORÍA ALGUNA IRREGULARIDAD DE LAS SEÑALADAS EN LOS ÍNDICES 41210006000000 AL 41210010000000, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

41210012000000 EN CASO DE HABER CONTESTADO AFIRMATIVAMENTE EN EL ÍNDICE 41210004000000, REVELÓ DICHA CIRCUNSTANCIA EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

DE ACUERDO CON SUS PRUEBAS DE AUDITORÍA, EL ALCANCE A LAS MISMAS Y CON LA EVIDENCIA QUE CONSERVA EN SUS PAPELES DE TRABAJO, RESPONDA SI SE CERCORÓ DE QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA CON LO SIGUIENTE:

41210013000000 EL CONTRIBUYENTE RECIBIÓ ASESORÍA DE UN EXPERTO DE LA DIRECCIÓN EN MATERIA FISCAL

EN CASO AFIRMATIVO SEÑALE:

- 41210014000000 EVALUÓ LA COMPETENCIA, CAPACIDAD Y OBJETIVIDAD DEL EXPERTO DE LA DIRECCIÓN EN MATERIA FISCAL
- 41210015000000 OBTUVO CONOCIMIENTO DEL TRABAJO DEL EXPERTO
- 41210016000000 EVALUÓ LA ADECUACIÓN DEL TRABAJO DEL EXPERTO
- 41210017000000 SI EL CONTRIBUYENTE OBTUVO UN DOCUMENTO POR ESCRITO

IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)**DEDUCCIONES (ISR)**

- 41210018000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 41D162000 A 41D180000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, SE PROPUSO QUE SE HICIERAN NO DEDUCIBLES LAS PARTIDAS CORRESPONDIENTES
- 41210019000000 EN CASO AFIRMATIVO, EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

DISPOSICIONES ESPECÍFICAS (ISR)

- 41210020000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 41D181000 A 41D183000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, SE PROPUSO QUE SE HICIERAN NO DEDUCIBLES LAS PARTIDAS RELACIONADAS CON DEDUCCIONES
- 41210021000000 EN CASO AFIRMATIVO, EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE

- 41210022000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE OPERACIONES EFECTUADAS A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN XIII, DE LA LISR)
- 41210023000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO INFORMACIÓN SOBRE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, TRATÁNDOSE DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO NOVENO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR 2014, FRACCIÓN X)
- 41210024000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO INFORMACIÓN SOBRE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN VI, DE LA LISR)

- 41210025000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES (ARTÍCULO 178, DE LA LISR)
- 41210026000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE OPERACIONES EFECTUADAS A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN XIII, DE LA LISR)

RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

- 41210027000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**ACTOS O ACTIVIDADES (IVA)**

- 41210028000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 41D292000 A 41D294000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, PROPUSO QUE SE HICIERAN LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES
- 41210029000000 EN CASO AFIRMATIVO EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

ACREDITAMIENTO (IVA)

- 41210030000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 41D295000 A 41D299000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, PROPUSO QUE SE HICIERAN LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES EN EL ACREDITAMIENTO
- 41210031000000 EN CASO AFIRMATIVO EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**CUESTIONARIO EN MATERIA DE
PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

DE ACUERDO CON SUS PRUEBAS DE AUDITORÍA, EL ALCANCE A LAS MISMAS Y CON LA EVIDENCIA QUE CONSERVA EN SUS PAPELES DE TRABAJO RESPONDA SI SE CERCORÓ DE QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA CON LO SIGUIENTE:

**CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE
(ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR)**

- 41220000000000 VERIFICÓ SI EL CONTRIBUYENTE DIO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 41220001000000 DETECTÓ ALGÚN INCUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 41220002000000 MONTO DE INTERESES NO DEDUCIBLES POR CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE
- EN CASO DE CONSIDERAR CUENTAS FISCALES PARA EL CÁLCULO, SEÑALE EL MONTO DE:**
- 41220003000000 CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACIÓN
- 41220004000000 UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD NETA REINVERTIDA
- 41220005000000 EN CASO DE HABER OBSERVADO QUE LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE A LOS ÍNDICES 41130108000000 Y/O 41130115000000, DEL ANEXO 13, NO ERAN CORRECTAS Y LO LLEVARON A UN INCUMPLIMIENTO FISCAL, SEÑALÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL
- 41220006000000 EN ADICIÓN DE HABER CONTESTADO DE FORMA AFIRMATIVA EL ÍNDICE 41220005000000, SEÑALÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN

**DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE
PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA)
POR OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
(ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR)**

- 41220007000000 VERIFICÓ QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA FORMALMENTE CON ESTA OBLIGACIÓN FISCAL
- 41220008000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE SE CONSIDERÓ COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO
- 41220009000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE A ESTA OBLIGACIÓN FISCAL, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL
- 41220010000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN

**VERIFICÓ QUE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE
PRECIOS DE TRANSFERENCIA, POR LAS OPERACIONES
CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL
EXTRANJERO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR),
INCLUYERA LO SIGUIENTE:**

NOTA: LAS PREGUNTAS REFERIDAS EN LOS ÍNDICES 41220011000000 A 41220028000000 SOLO SE CONTESTARÁN CUANDO SE HAYA CONTESTADO QUE "SI" EN EL ÍNDICE 41130032000000 DEL ANEXO 13

- 41220011000000 1) NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, DOMICILIO Y RESIDENCIA FISCAL, DE LAS PERSONAS RELACIONADAS CON LAS QUE SE CELEBRARON OPERACIONES
- 41220012000000 2) QUE SE CONSIDERARAN TODAS LAS PARTES RELACIONADAS DE ACUERDO CON LA DEFINICIÓN CONTENIDA EN LOS PÁRRAFOS QUINTO Y SEXTO DEL ARTÍCULO 179 DE LA LISR
- 41220013000000 3) DOCUMENTACIÓN QUE DEMUESTRE LA PARTICIPACIÓN DIRECTA E INDIRECTA ENTRE LAS PARTES RELACIONADAS
- 41220014000000 4) INFORMACIÓN RELATIVA A LAS FUNCIONES O ACTIVIDADES POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 41220015000000 5) INFORMACIÓN RELATIVA A LOS ACTIVOS UTILIZADOS EN CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 41220016000000 6) INFORMACIÓN RELATIVA A LOS RIESGOS ASUMIDOS EN CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 41220017000000 7) INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN SOBRE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS Y SUS MONTOS, POR CADA PARTE RELACIONADA Y POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 41220018000000 8) MÉTODO APLICADO CONFORME AL ARTÍCULO 180 DE LA LISR POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 41220019000000 9) INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN SOBRE OPERACIONES O EMPRESAS COMPARABLES POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 41220020000000 10) SE IDENTIFICARON EN LOS REGISTROS DE CONTABILIDAD QUE LA TOTALIDAD DE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO ESTUVIERAN DEBIDAMENTE ASENTADAS
- 41220021000000 EN CASO DE QUE NO SE HAYA CUMPLIDO CON ALGUNO DE LOS PUNTOS ANTES REFERIDOS, SEÑALE SI MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL
- 41220022000000 EN CASO DE QUE NO SE HAYA CUMPLIDO CON ALGUNO DE LOS PUNTOS ANTES REFERIDOS SEÑALE SI MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA EN SU DICTAMEN
- 41220023000000 VERIFICÓ QUE EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA SE CONCLUYERA QUE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL CONTRIBUYENTE SE EFECTUARON DE ACUERDO A LOS PRECIOS O MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES QUE HUBIERAN UTILIZADO PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES
- 41220024000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE
- 41220025000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL DICTAMEN
- 41220026000000 EN CASO DE QUE EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA SUGIRIERA UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE EL CONTRIBUYENTE NO REALIZÓ, REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- 41220027000000 EN CASO DE QUE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA SUGIRIERA UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE EL CONTRIBUYENTE NO REALIZÓ, REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN DICTAMEN
- 41220028000000 EN ESTOS ÚLTIMOS CASOS, CONSIDERÓ EL CONTRIBUYENTE COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO

**DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON
PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
(ARTÍCULO 76 FRACCIÓN X DE LA LISR)**

- 41220029000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN DE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, EFECTUADAS DURANTE EL AÑO INMEDIATO ANTERIOR (ANEXO 9 DIM)
- 41220030000000 VERIFICÓ SI LAS CIFRAS REPORTADAS EN ESA DECLARACIÓN COINCIDEN CON LAS MANIFESTADAS EN LA DOCUMENTACIÓN A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN IX DE LA LISR (ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA)
- 41220031000000 VERIFICÓ DESDE EL PUNTO DE VISTA FORMAL EL CORRECTO LLENADO DE LA INFORMACIÓN DE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, EFECTUADAS DURANTE EL AÑO INMEDIATO ANTERIOR (ANEXO 9 DIM) CONFORME A LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR)
- 41220032000000 EN CASO DE HABER OBSERVADO ERRORES EN EL LLENADO, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

EN CASO NEGATIVO, ESPECIFIQUE:

- 41220033000000 CONSIDERÓ EL CONTRIBUYENTE COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO
- 41220034000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE
- 41220035000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN

**DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS
DE PARTES RELACIONADAS
(ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)
DE 2021 PRESENTADAS EN 2022**

- 41220036000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021

- 41220037000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021
- 41220038000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021
- 41220039000000 EN CASO DE HABER OBSERVADO ERRORES EN EL LLENADO DE LAS DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

**CUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACIÓN RESPECTO DE LAS
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
(ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XII DE LA LISR)**

- 41220040000000 VERIFICÓ QUE EXISTA EVIDENCIA DOCUMENTAL A PARTIR DE LA CUAL SE PUEDA CONCLUIR QUE SE DETERMINARON INGRESOS ACUMULABLES Y DEDUCCIONES AUTORIZADAS CONSIDERANDO PARA ESAS OPERACIONES LOS PRECIOS O MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES QUE HUBIERAN UTILIZADO PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES
- 41220041000000 EN CASO NEGATIVO, CONSIDERÓ EL CONTRIBUYENTE COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO
- 41220042000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE
- 41220043000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN
- 41220044000000 VERIFICÓ EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL REFERIDA EN EL ÍNDICE 41220040000000 LA APLICACIÓN DE LOS MÉTODOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 180 DE LA LISR EN LOS TÉRMINOS DEL TERCER PÁRRAFO DEL CITADO ARTÍCULO
- 41220045000000 EN CASO DE NO HABERLOS APLICADO, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, O BIEN EN SU DICTAMEN

**OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
NACIONALES INFORMADAS**

- 41220046000000 EN CASO DE HABER SEÑALADO QUE SI EN EL ÍNDICE 41D022000 DEL ANEXO "DATOS GENERALES", VERIFICÓ QUE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, (ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYA OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL

AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

41220047000000 VERIFICÓ EN EL CASO DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE HAYAN INCREMENTADO LAS DEDUCCIONES DEL CONTRIBUYENTE, QUE SE CUMPLIERAN TODOS LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA REGLA 3.9.1.3 RMF 2022

**INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS
(ARTÍCULO 11 DE LA LISR)**

41220048000000 EN CASO DE HABER OBSERVADO QUE LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE A LOS ÍNDICES 41130067000000 Y/O 41130068000000 DEL ANEXO 13 NO ERAN CORRECTAS Y LO LLEVARON A UN INCUMPLIMIENTO FISCAL, SEÑALÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, O BIEN EN SU DICTAMEN

**METODOLOGÍA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(ARTÍCULO 180 DE LA LISR)
POR TRANSACCIÓN CON PARTES RELACIONADAS**

41220049000000 VERIFICÓ QUE EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, EXISTA EVIDENCIA DE QUE SE INTENTÓ APLICAR EN PRIMER TÉRMINO EL MÉTODO DE PRECIO COMPARABLE NO CONTROLADO (PREVISTO POR LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR) PARA CADA UNA DE SUS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE VALIDO EN SUS ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

41220050000000 OBSERVÓ ALGUNA INCONSISTENCIA DE ÍNDOLE FORMAL, POR PARTE DEL CONTRIBUYENTE EN LAS RESPUESTAS DE LA INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

41220051000000 EN CASO AFIRMATIVO REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, O BIEN, EN SU DICTAMEN

**B FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS,
APLICABLE A LAS INSTITUCIONES DE SEGUROS Y FIANZAS, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

DATOS DE IDENTIFICACIÓN**CONTRIBUYENTE:**

09A000000

RFC:

09A001000

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:

	DOMICILIO FISCAL:
09A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:
09A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
09A004000	COLONIA O LOCALIDAD:
09A005000	CÓDIGO POSTAL:
09A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
09A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:
09A008000	TELÉFONO:
09A009000	CORREO ELECTRÓNICO:
09A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:
09A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:

DECLARATORIA DEL CONTRIBUYENTE:

QUE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA EN ESTE DOCUMENTO, REFLEJA LAS OPERACIONES REALES QUE LLEVE A CABO DURANTE EL EJERCICIO, MISMAS QUE ESTÁN REGISTRADAS CONTABLEMENTE Y SE ENCUENTRAN AMPARADAS CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA

09A012000	NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

CONTADOR PÚBLICO:

09B000000	RFC:
09B001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)):
09B002000	CURP:
09B003000	NÚMERO DE REGISTRO:
	DOMICILIO FISCAL:
09B004000	ENTIDAD FEDERATIVA:
09B005000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
09B006000	COLONIA O LOCALIDAD:
09B007000	CÓDIGO POSTAL:
09B008000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
09B009000	CIUDAD O POBLACIÓN:
09B010000	TELÉFONO DEL CPI O DESPACHO:
09B011000	CORREO ELECTRÓNICO:
09B012000	CORREO ELECTRÓNICO DEL BUZÓN TRIBUTARIO DEL CPI:
09B013000	COLEGIO AL QUE PERTENECE:
09B014000	NOMBRE DEL DESPACHO:
09B015000	RFC DEL DESPACHO:
09B016000	NÚMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO:

DECLARATORIA DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ:

DECLARO QUE LA INFORMACIÓN QUE PROPORCIONA EL CONTRIBUYENTE CITADO, CONSTA EN LIBROS, REGISTROS, DOCUMENTOS Y DECLARACIONES EN PODER DEL PROPIO CONTRIBUYENTE, MISMO QUE EXAMINÉ, COMO LO MANIFIESTO EN EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE Y EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE QUE ADJUNTÓ

09B017000 NOMBRE DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ:

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

REPRESENTANTE LEGAL:

09C000000	RFC:
09C001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)):
09C002000	NACIONAL:
09C003000	EXTRANJERO:
09C004000	CURP:
	DOMICILIO FISCAL:
09C005000	ENTIDAD FEDERATIVA:
09C006000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
09C007000	COLONIA O LOCALIDAD:
09C008000	CÓDIGO POSTAL:
09C009000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
09C010000	CIUDAD O POBLACIÓN:
09C011000	TELÉFONO:
09C012000	CORREO ELECTRÓNICO:
09C013000	NÚMERO DE ESCRITURA:
09C014000	NÚMERO DE NOTARIA:
09C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA:
09C016000	FECHA DEL PODER:
09C017000	FECHA DE DESIGNACIÓN:

DECLARATORIA DEL REPRESENTANTE LEGAL:

DECLARO QUE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA EN ESTE DOCUMENTO, REFLEJA LAS OPERACIONES REALES QUE LLEVÓ A CABO MI REPRESENTADA DURANTE EL EJERCICIO, MISMAS QUE ESTÁN REGISTRADAS CONTABLEMENTE Y SE ENCUENTRAN AMPARADAS CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA

09C018000 NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
DATOS GENERALES		
09D000000	AUTORIDAD COMPETENTE:	
09D001000	ADMINISTRACIÓN:	
09D002000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR INGRESOS ACUMULABLES (ARTÍCULO 32-A CFF)	
09D003000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL VALOR DE SU ACTIVO (ARTÍCULO 32-A CFF)	
09D004000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL NÚMERO DE TRABAJADORES (ARTÍCULO 32-A CFF)	
09D005000	EN CASO NEGATIVO EN TODAS LAS PREGUNTAS DE LOS ÍNDICES 09D002000, 09D003000 Y 09D004000 ANTERIORES, MENCIONE EL MOTIVO POR EL QUE PRESENTA EL DICTAMEN	
09D006000	TIPO DE INSTITUCIÓN:	
09D007000	FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN	
09D008000	PRIMER DICTAMEN	
09D009000	ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA	
09D010000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL	
09D011000	EMPRESA FILIAL	
09D012000	EMPRESA SUBSIDIARIA	
09D013000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL	
09D014000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL	
09D015000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	
09D016000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	
09D017000	TIPO DE OPINIÓN	
	INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORÓ (ARON) FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE:	
09D018000	RFC 1:	
09D019000	RFC 2:	
09D020000	RFC 3:	
09D021000	RFC 4:	
09D022000	RFC 5:	
EFFECTOS FISCALES		
09D023000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	
09D024000	SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR (DEBE LLENAR LOS ANEXOS 14 Y 15)	
09D025000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES	
09D026000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS	

- 09D027000 SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA
- 09D028000 EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 20)

OTROS ASPECTOS

- 09D029000 EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
- 09D030000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
- 09D031000 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:**
- 09D032000 SE TRATA DE:
- 09D033000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
- 09D034000 NÚMERO DE OFICIO 1:
- 09D035000 FECHA DEL OFICIO 1:
- 09D036000 NÚMERO DE OFICIO 2:
- 09D037000 FECHA DEL OFICIO 2:
- 09D038000 NÚMERO DE OFICIO 3:
- 09D039000 FECHA DEL OFICIO 3:
- 09D040000 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:**
- 09D041000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1:
- 09D042000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1:
- 09D043000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2:
- 09D044000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2:
- 09D045000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3:
- 09D046000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3:
- 09D047000 HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACLARAR A TRAVÉS DEL ANEXO 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**
- 09D048000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (NORMAL)
- 09D049000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
- 09D050000 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**

09D051000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1):
09D052000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2):
09D053000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3):
09D054000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4):
09D055000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5):
09D056000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL:
09D057000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA):

OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

09D058000	CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 11)
09D059000	MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 12)
09D060000	LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 17)
09D061000	OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 19)

DIAGNÓSTICO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE**GENERALIDADES FISCALES**

09D062000	HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
09D063000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES
09D064000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR):
09D065000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR):
09D066000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR):
09D067000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR):
09D068000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR):
09D069000	HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
09D070000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE CAMBIO DE DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULOS 29 FRACCIÓN III DEL RCFF)

- 09D071000 HA ACTUALIZADO LAS ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
- 09D072000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE ACTUALIZACIÓN DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES (ARTÍCULOS 29 FRACCIÓN VII RCFF)
- 09D073000 POR EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO TIENE LOS AVISOS DE APERTURA O CIERRE REALIZADOS DURANTE EL MISMO DE ESTABLECIMIENTOS, SUCURSALES, LOCALES, PUESTOS FIJOS O SEMIFIJOS, LUGARES EN DONDE SE ALMACENEN MERCANCÍAS Y EN GENERAL CUALQUIER LOCAL O ESTABLECIMIENTO QUE SE UTILICE PARA EL DESEMPEÑO DE SUS ACTIVIDADES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN VIII DEL RCFF)
- 09D074000 DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF)
- 09D075000 INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF
- NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DESCRIBA COMO DIO CUMPLIMIENTO Y CON QUÉ DOCUMENTACIÓN LO ACREDITA, A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN**
- 09D076000 TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
- 09D077000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF)
- 09D078000 INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL REVISADO
- 09D079000 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
- 09D080000 TIENE EMPLEADOS
- EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:
- 09D081000 NÚMERO DE TRABAJADORES:
- 09D082000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS:
- 09D083000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS:
- 09D084000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO:
- 09D085000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS:
- 09D086000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS:
- 09D087000 CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RLISR)
- 09D088000 EN CASO NEGATIVO, DEL ÍNDICE 09D080000 TIENE ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)

EN CASO DE TENER ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING), SEÑALE EL RFC Y NOMBRE DE LA(S) SOCIEDAD(ES) QUE LE PRESTA(N) LOS SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)

09D089000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING):
09D090000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING):
09D091000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING):
09D092000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING):
09D093000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING):
09D094000	OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
09D095000	LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
09D096000	MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN

CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

09D097000	LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA
09D098000	LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF)

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

PARA EFECTOS DEL IVA INDIQUE LO SIGUIENTE:

09D099000	TRATÁNDOSE DE COMISIONISTAS, REALIZÓ LA SEPARACIÓN EN SU CONTABILIDAD Y REGISTROS DE LAS OPERACIONES QUE LLEVEN A CABO POR CUENTA PROPIA DE LAS QUE EFECTÚEN POR CUENTA DEL COMITENTE (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN II DE LA LIVA Y 35 DEL RLIVA)
09D100000	EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA 20 Y 74 DEL RLIVA)
09D101000	EXPIDIÓ COMPROBANTES FISCALES POR LAS RETENCIONES DEL IMPUESTO QUE SE EFECTÚEN EN LOS CASOS PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
09D102000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE LAS PERSONAS A LAS QUE LES RETUVO IMPUESTOS (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)

- 09D103000 PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE EL PAGO, RETENCIÓN, ACREDITAMIENTO Y TRASLADO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN LAS OPERACIONES CON SUS PROVEEDORES, DESGLOSANDO EL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR TASA A LA CUAL TRASLADÓ O LE FUE TRASLADADO EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, INCLUYENDO ACTIVIDADES POR LAS QUE NO ESTUVO OBLIGADO AL PAGO (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN VIII DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
- 09D104000 MONTO DE IVA QUE LE RETUVIERON RESPECTO A PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS QUE HACE REFERENCIA LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA

CUENTA CON LOS SIGUIENTES LIBROS ACTUALIZADOS:

- 09D105000 DIARIO
- 09D106000 MAYOR
- 09D107000 ACTAS DE ASAMBLEA DE SOCIOS O ACCIONISTAS
- 09D108000 SOCIOS O ACCIONISTAS

IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)

- 09D109000 EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE (ARTÍCULO 24 DE LA LISR)
- 09D110000 EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA GENERADO UNA TRANSMISIÓN INDEBIDA DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO 69-B BIS DEL CFF)
- 09D111000 LAS ACCIONES DEL CONTRIBUYENTE RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO
- 09D112000 EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
- 09D113000 RECONOCIÓ O REPORTÓ DICHOS INGRESOS
- NOTA EN CASO NEGATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN**
- 09D114000 CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS

DIO CUMPLIMIENTO A LAS SIGUIENTES OBLIGACIONES FISCALES:

- 09D115000 EXPEDIR COMPROBANTES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS Y CONSERVAR LOS ARCHIVOS (ARTÍCULOS 76 FRACCIONES II Y XVII DE LA LISR)
- 09D116000 EXPEDIR COMPROBANTES FISCALES EN LOS QUE SE ASIENTEN EL MONTO DE LOS PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LOS TÉRMINOS DEL TÍTULO V DE LA LISR Y DEL IMPUESTO RETENIDO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN III DE LA LISR)

09D117000	LLEVAR UN REGISTRO DE LAS OPERACIONES QUE EFECTUÓ CON TÍTULOS VALOR EMITIDOS EN SERIE (ARTÍCULOS 76 FRACCIÓN VIII DE LA LISR Y 111 DEL RLISR)
09D118000	EFFECTUAR PAGOS DE DIVIDENDOS O UTILIDADES CON CHEQUE NOMINATIVO NO NEGOCIABLE EXPEDIDO A NOMBRE DEL SOCIO O ACCIONISTA O A TRAVÉS DE TRANSFERENCIAS DE FONDOS AL SOCIO O ACCIONISTA (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO A) DE LA LISR)
09D119000	PRESENTAR EN TIEMPO LA DECLARACIÓN DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL AÑO DE CALENDARIO ANTERIOR, A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS POR LOS QUE SE REALICEN ACTIVIDADES EMPRESARIALES EN LOS QUE INTERVINO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
09D120000	PROPORCIONAR A LOS SOCIOS O ACCIONISTAS A LOS QUE LES PAGARON DIVIDENDOS, COMPROBANTE FISCAL EN EL QUE SE SEÑALE SU MONTO, EL ISR RETENIDO, EN EL QUE SE INDIQUE SI LOS DIVIDENDOS PROVIENEN DE ALGUNA CUENTA O REGISTRO ESPECÍFICO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO B) DE LA LISR)
09D121000	INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES COMO SEÑALAN LAS DISPOSICIONES FISCALES DE LAS CONTRAPRESTACIONES RECIBIDAS EN EFECTIVO EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, ASÍ COMO EN PIEZAS DE ORO O DE PLATA, CUYO MONTO SEA SUPERIOR A CIENTO MIL PESOS (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XV DE LA LISR)
09D122000	OBTUVO DEVOLUCIONES DE IMPUESTOS POR PARTE DE LA AUTORIDAD Y QUE HAYAN GENERADO INTERESES
09D123000	EN CASO AFIRMATIVO, ACUMULÓ LOS INGRESOS POR INTERESES PAGADOS POR LA AUTORIDAD FISCAL
09D124000	PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN I, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR
09D125000	PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN II, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR
09D126000	INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES DE LOS PRÉSTAMOS, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL O AUMENTOS DE CAPITAL QUE RECIBAN EN EFECTIVO, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, MAYORES A \$600,000.00. (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XVI DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
09D127000	CON RESPECTO A DICHAS ACTIVIDADES, CUMPLIÓ EN TIEMPO Y FORMA CON LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN II, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR, TAL Y CUAL SE PREVÉ EN EL ARTÍCULO 89 DE ESA MISMA NORMATIVA
09D128000	RETENER Y ENTERAR EL ISR ADICIONAL A LA TASA DEL 10% SOBRE LOS DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS (ARTÍCULO 140 PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LISR)
	(ISR) OBTUVO INGRESOS POR
09D129000	INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO
	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
09D130000	NOMBRE DEL COMPRADOR 1
09D131000	ES PARTE RELACIONADA
09D132000	NOMBRE DEL COMPRADOR 2

09D133000	ES PARTE RELACIONADA
09D134000	NOMBRE DEL COMPRADOR 3
09D135000	ES PARTE RELACIONADA
09D136000	NOMBRE DEL COMPRADOR 4
09D137000	ES PARTE RELACIONADA
09D138000	NOMBRE DEL COMPRADOR 5
09D139000	ES PARTE RELACIONADA
09D140000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES
09D141000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
09D142000	TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
09D143000	TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
09D144000	EFFECTUÓ RETENCIÓN
09D145000	MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN
09D146000	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
09D147000	MONTO DE PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE AMORTIZAR PROVENIENTES DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y DE OTROS TÍTULOS VALOR CUYO RENDIMIENTO NO SEA INTERÉS EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 8 LISR
09D148000	MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS

INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:

09D149000	INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%
09D150000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
09D151000	INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
09D152000	MONTO DEL REEMBOLSÓ O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
09D153000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78
09D154000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78
09D155000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS

DEDUCCIONES (ISR)

REUNIÓ LOS SIGUIENTES REQUISITOS FISCALES PARA SUS DEDUCCIONES:

09D156000	CUANDO TENGA CAPITALES TOMADOS EN PRÉSTAMO Y OTORGUE PRÉSTAMOS A TERCEROS, SE HAYA APLICADO EL TOPE ESTABLECIDO PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN VII DE LA LISR Y 38 DE SU RLISR)

- 09D157000 EN EL CASO DE HONORARIOS O GRATIFICACIONES A ADMINISTRADORES, COMISARIOS, DIRECTORES, GERENTES GENERALES O MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO, DE VIGILANCIA, CONSULTIVOS O DE CUALQUIER OTRA ÍNDOLE, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS A QUE ESTÁN SUJETOS (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN IX DE LA LISR)
- 09D158000 EN LOS CASOS DE ASISTENCIA TÉCNICA, DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA O DE REGALÍAS, SE HAYA COMPROBADO QUE, QUIEN PROPORCIONÓ LOS CONOCIMIENTOS CONTABA CON ELEMENTOS TÉCNICOS PROPIOS PARA ELLO, LOS PRESTÓ EN FORMA DIRECTA Y EFECTIVAMENTE SE HAYAN LLEVADO A CABO (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN X DE LA LISR)
- 09D159000 EN EL CASO DEL COSTO DE ADQUISICIÓN O LOS INTERESES QUE SE DERIVEN DE CRÉDITOS RECIBIDOS, CORRESPONDAN A LOS DEL MERCADO Y CUANDO HAYAN EXCEDIDO SE HUBIESE CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE EL EXCEDENTE (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
- 09D160000 EN EL CASO DE VIÁTICOS O GASTOS DE VIAJE, SE CONSTATÓ QUE SE HUBIERAN CUMPLIDO LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA FRACCIÓN V DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 09D161000 EN EL CASO DE PÉRDIDA PROVENIENTE DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y OTROS TÍTULOS VALOR, ASÍ COMO DE PÉRDIDAS FINANCIERAS QUE PROVENGAN DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL REFERIDAS A ACCIONES O ÍNDICES ACCIONARIOS, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN XVII DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
- 09D162000 EN EL CASO DEL OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES Y AVIONES, CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN XIII DE LA LISR Y 60 DEL RLISR)
- 09D163000 LOS QUEBRANTOS DIVERSOS REÚNEN LA TOTALIDAD DE REQUISITOS DE DEDUCCIÓN QUE ESTABLECE EL ARTÍCULO 27 DE LA LISR
- 09D164000 CUENTA CON FONDO DE PENSIONES, JUBILACIONES Y PRIMAS DE ANTIGÜEDAD
- EN CASO AFIRMATIVO:**
- 09D165000 INDIQUE EL MONTO TOTAL DE LA RESERVA PARA FONDOS DE PENSIONES, JUBILACIONES Y PRIMAS DE ANTIGÜEDAD, QUE ESTA INVERTIDA ACORDE A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 29, FRACCIÓN II, DE LA LISR VIGENTE EN EL EJERCICIO REVISADO
- 09D166000 DEDUCE LOS RENDIMIENTOS PROVENIENTES DE LA INVERSIÓN DE LOS FONDOS DESTINADOS A LAS RESERVAS PARA EL OTORGAMIENTO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL
- 09D167000 LA RESERVA PARA EL FONDO DE PENSIONES SE INCLUYE EN EL AJUSTE ANUAL INFLACIONARIO DENTRO DE LOS CRÉDITOS
- 09D168000 EN EL EJERCICIO DEDUJO CRÉDITOS INCOBRABLES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN V DEL ARTÍCULO 25 DE LA LISR
- 09D169000 EN EL CASO DE PÉRDIDAS POR CRÉDITOS INCOBRABLES, SE CUMPLE CON LOS REQUISITOS QUE SEÑALA LA FRACCIÓN XV, ARTÍCULO 27 DE LA LISR
- NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EN EL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN LA CAUSA QUE ORIGINÓ LA DEDUCCIÓN**

DISPOSICIONES ESPECÍFICAS (ISR)

- 09D170000 TRATÁNDOSE DE INSTITUCIONES DE SEGUROS, DURANTE EL EJERCICIO, ÚNICAMENTE DEDUJO LA CREACIÓN O INCREMENTO DE LAS RESERVAS DE RIESGOS EN CURSO, POR OBLIGACIONES PENDIENTES DE CUMPLIR POR SINIESTROS Y POR VENCIMIENTOS, ASÍ COMO DE LAS DE RIESGOS CATASTRÓFICOS (ARTÍCULO 50 DE LA LISR)
- 09D171000 SI LA INSTITUCIÓN DE SEGUROS CUENTA CON AUTORIZACIÓN PARA LA VENTA DE SEGUROS DE PENSIONES, DERIVADOS DE LAS LEYES DE SEGURIDAD SOCIAL, Y CONSIDERÓ DURANTE EL EJERCICIO LA DEDUCCIÓN DE LA CREACIÓN O EL INCREMENTO DE LA RESERVA MATEMÁTICA ESPECIAL VINCULADA CON DICHOS SEGUROS, ASÍ COMO LAS OTRAS RESERVAS PREVISTAS EN LA LEY GENERAL DE INSTITUCIONES Y SOCIEDADES MUTUALISTAS DE SEGUROS, VERIFICÓ QUE SE HUBIESE CUMPLIDO LA CONDICIÓN DE QUE TODA LIBERACIÓN SEA DESTINADA AL FONDO ESPECIAL DE LOS SEGUROS DE PENSIONES EN LOS TÉRMINOS DE ESA ÚLTIMA NORMATIVA (EN EL CUAL EL GOBIERNO FEDERAL PARTICIPE COMO FIDEICOMISARIO) (ARTÍCULO 50 DE LA LISR)
- 09D172000 SI AL CIERRE DEL EJERCICIO, HUBIESE PROCEDIDO LA DISMINUCIÓN DE LAS RESERVAS ANTES INDICADAS CON RESPECTO A LAS QUE MANTUVO AL CIERRE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR, VERIFICÓ QUE SE HUBIESE CONSIDERADO COMO INGRESO ACUMULABLE EL DIFERENCIAL, EN LOS TÉRMINOS Y CON LAS LIMITACIONES PREVISTAS EN EL ARTÍCULO 50 DE LA LISR
- 09D173000 PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 44 DE LA LISR, LA INSTITUCIÓN DE SEGUROS CONSIDERÓ COMO CRÉDITOS LOS TERRENOS Y LAS ACCIONES QUE REPRESENTEN INVERSIONES AUTORIZADAS PARA GARANTIZAR LAS RESERVAS DEDUCIBLES, DETERMINANDO PARA ELLO LOS SALDOS PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 51 DE LA LISR
- 09D174000 SI DURANTE EL EJERCICIO ENAJENO LOS TERRENOS Y LAS ACCIONES REFERIDOS EN EL RENGLÓN ANTERIOR, LA INSTITUCIÓN DE SEGUROS RECONOCIÓ ALGUNA ACTUALIZACIÓN EN EL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN, O BIEN, EN EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN, SEGÚN CORRESPONDA (ARTÍCULO 51 DE LA LISR)
- 09D175000 PARA EL CASO DE LAS INSTITUCIONES DE FIANZAS DEDUJO, PREVIA REVISIÓN DE LA COMISIÓN NACIONAL DE SEGUROS Y FIANZAS LA RESERVA DE FIANZAS EN VIGOR Y LA DE CONTINGENCIA (ARTÍCULO 52 DE LA LISR)
- 09D176000 SI AL CIERRE DEL EJERCICIO, PROCEDÍO PARA LA INSTITUCIÓN DE FIANZAS DISMINUIR LAS RESERVAS ANTES SEÑALADAS, CON RESPECTO A LAS CONSTITUIDAS EN EL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR, SE VERIFICÓ QUE LA DIFERENCIA SE HUBIERA ACUMULADO COMO INGRESO EN ESE EJERCICIO (ARTÍCULO 52 DE LA LISR)
- 09D177000 EN EL CASO DE HABER ADQUIRIDO BIENES O DERECHOS POR DACIÓN EN PAGO O POR ADJUDICACIÓN, QUE NO PUEDAN CONSERVAR EN PROPIEDAD POR DISPOSICIÓN LEGAL, LOS DEDUJO CONFORME AL ARTÍCULO 25 DE LA LISR (ARTÍCULO 53 DE LA LISR)

- 09D178000 DEDUJO RECLAMACIONES POR FIANZAS DIRECTAS PROVENIENTES DE FIANZAS QUE NO ESTUVIERON DEBIDAMENTE GARANTIZADAS CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LA LEY FEDERAL DE INSTITUCIONES DE FIANZAS ASÍ COMO LO ESTABLECIDO EN LA CIRCULAR F-23 EMITIDA POR LA COMISIÓN NACIONAL DE SEGUROS Y FIANZAS PUBLICADA EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 23 DE FEBRERO DE 2009
- 09D179000 DEDUJO FISCALMENTE SINIESTROS PROVENIENTES DE PRIMAS PAGADAS FUERA DEL PLAZO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 40 DE LA LEY SOBRE EL CONTRATO DE SEGURO Y NO LE ES APLICABLE LA REGLA 3.3.1.1. DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2018
- 09D180000 PARA LA DETERMINACIÓN DEL SALDO PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS CONSIDERÓ LOS CRÉDITOS QUE SEAN A CARGO DE PERSONAS FÍSICAS Y NO PROVENGAN DE SUS ACTIVIDADES EMPRESARIALES, QUE HAYAN SIDO A LA VISTA, A PLAZO MENOR DE UN MES O A PLAZO MAYOR SI SE COBRARON ANTES DEL MES
- 09D181000 TIENE SALDO DE GANANCIA INFLACIONARIA PENDIENTE DE DISMINUIR DEL AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE O DEL COSTO DE LOS ACTIVOS NO FINANCIEROS ENAJENADOS, POR HABER APLICADO EL ARTÍCULO 53-A, FRACCIÓN II, DE LA LEY VIGENTE HASTA EL 2001
- EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
- 09D182000 CONSIDERÓ EL SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO DE LA GANANCIA INFLACIONARIA PENDIENTE DE DISMINUIR DEL AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE O DEL COSTO DE LOS ACTIVOS NO FINANCIEROS ENAJENADOS
- 09D183000 INCLUYÓ DICHO SALDO EN LA DETERMINACIÓN DEL SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS PARA EFECTOS DE DETERMINAR EL AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEL EJERCICIO
- 09D184000 DISMINUYÓ EL SALDO DE LA GANANCIA INFLACIONARIA PENDIENTE DE DISMINUIR EN EL EJERCICIO DICTAMINADO DEL AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE O DEL COSTO DE LOS ACTIVOS NO FINANCIEROS ENAJENADOS (ARTÍCULO SEGUNDO TRANSITORIO, FRACCIÓN XXV, DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS PARA 2002)
- 09D185000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR)
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 09D186000 SE REALIZARON CON FINES DE:
- 09D187000 EN CASO AFIRMATIVO ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 09D188000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
- 09D189000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 09D190000 EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 09D191000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR

09D192000 EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO
CORRESPONDIENTE

09D193000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:

09D194000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN

EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:

09D195000 FUSIONANTE: RFC

09D196000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:

09D197000 FUSIONADA 1: RFC

09D198000 FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

09D199000 FUSIONADA 2: RFC

09D200000 FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

09D201000 FUSIONADA 3: RFC

09D202000 FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

09D203000 FUSIONADA 4: RFC

09D204000 FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

09D205000 FUSIONADA 5: RFC

09D206000 FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

09D207000 FUSIONADA 6: RFC

09D208000 FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

09D209000 FUSIONADA 7: RFC

09D210000 FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

09D211000 FUSIONADA 8: RFC

09D212000 FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

09D213000 FUSIONADA 9: RFC

09D214000 FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

09D215000 FUSIONADA 10: RFC

09D216000 FUSIONADA 10: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

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

09D217000	EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:
09D218000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN
09D219000	TRANSMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA
	PORTE DEL ACTIVO, PASIVO Y CAPITAL SOCIAL CORRESPONDIENTE, APORTADO POR LA ESCINDENTE Y RECIBIDO POR:
09D220000	ESCINDIDA 1: RFC
09D221000	VALOR ACTIVO:
09D222000	VALOR PASIVO:
09D223000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D224000	ESCINDIDA 2: RFC
09D225000	VALOR ACTIVO:
09D226000	VALOR PASIVO:
09D227000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D228000	ESCINDIDA 3: RFC
09D229000	VALOR ACTIVO:
09D230000	VALOR PASIVO:
09D231000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D232000	ESCINDIDA 4: RFC
09D233000	VALOR ACTIVO:
09D234000	VALOR PASIVO:
09D235000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D236000	ESCINDIDA 5: RFC
09D237000	VALOR ACTIVO:
09D238000	VALOR PASIVO:
09D239000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D240000	ESCINDIDA 6: RFC
09D241000	VALOR ACTIVO:
09D242000	VALOR PASIVO:
09D243000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D244000	ESCINDIDA 7: RFC
09D245000	VALOR ACTIVO:
09D246000	VALOR PASIVO:
09D247000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
09D248000	ESCINDIDA 8: RFC
09D249000	VALOR ACTIVO:
09D250000	VALOR PASIVO:
09D251000	VALOR CAPITAL SOCIAL:

09D252000 ESCINDIDA 9: RFC
09D253000 VALOR ACTIVO:
09D254000 VALOR PASIVO:
09D255000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

09D256000 ESCINDIDA 10: RFC
09D257000 VALOR ACTIVO:
09D258000 VALOR PASIVO:
09D259000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

09D260000 ESCINDENTE: RFC
09D261000 VALOR ACTIVO:
09D262000 VALOR PASIVO:
09D263000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:

09D264000 FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN

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

09D265000 (LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

09D266000 (LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

09D267000 (LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

09D268000 MANTUVO INVERSIONES A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRAS)

09D269000 EN CASO AFIRMATIVO, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR

09D270000 FORMO PARTE DE UN FIDEICOMISO PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRA)

09D271000 EN CASO AFIRMATIVO, AL ÍNDICE ANTERIOR CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR

ACREDITAMIENTO

09D272000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ

09D273000 VERIFICÓ QUE EL IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO Y ACREDITADO EN EL EJERCICIO, EFECTIVAMENTE CORRESPONDA A UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL QUE SE TENGA DERECHO A SU ACREDITAMIENTO, DE CONFORMIDAD CON LAS REGLAS GENERALES EXPEDIDAS POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

09D274000 EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO

09D275000	CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO
09D276000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DERIVADO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES RECIBIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
09D277000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO PROVENIENTE DE FUENTE DE RIQUEZA EN EL EXTRANJERO
09D278000	MONTO DE ISR NO ACREDITABLE Y NO DEDUCIBLE EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR
09D279000	TRATÁNDOSE DE UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO POR SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CONSECUENCIA DE UN PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS EN FAVOR DEL CONTRIBUYENTE, VERIFICÓ QUE SE HUBIESEN CUMPLIDO CON TODOS Y CADA UNO DE LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA NORMATIVIDAD FISCAL APLICABLE PARA SU ACREDITAMIENTO
09D280000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (1)
09D281000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (2)
09D282000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (3)
09D283000	ACREDITA ÚNICAMENTE EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO EN EL EJERCICIO
09D284000	SEÑALE SI ACREDITA UN REMANENTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO CORRESPONDIENTE A EJERCICIOS ANTERIORES

REGÍMENES FISCALES PREFERENTES

09D285000	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 ANEXO 21)
09D286000	CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
09D287000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
09D288000	ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES
09D289000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO
09D290000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRES
09D291000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
09D292000	INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
09D293000	MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
09D294000	MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR

RETENCIONES Y/O RESPONSABILIDAD SOLIDARIA

09D295000	EL CONTRIBUYENTE 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
09D296000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
09D297000	APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN EN CASO AFIRMATIVO:
09D298000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE QUE LOS EXTRANJEROS EN FAVOR DE QUIENES SE APLICÓ UNA TASA DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA MENOR, SON RESIDENTES PARA EFECTOS FISCALES EN PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR
09D299000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL
09D300000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**ACTOS O ACTIVIDADES (IVA)**

09D301000	REALIZA ACTOS O ACTIVIDADES NO AFECTAS AL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
09D302000	CUMPLIÓ CON LAS DISPOSICIONES FISCALES PARA DETERMINAR LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS Y EXENTOS

ACREDITAMIENTO (IVA)**REQUISITOS DE ACREDITAMIENTO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

09D303000	APLICÓ LA OPCIÓN DEL ARTÍCULO 5-B DE LA LIVA PARA EL PRORRATEO DEL IMPUESTO NO IDENTIFICADO CON ACTIVIDADES GRAVADAS, POR LAS QUE SE APLIQUE LA TASA 0% Y EXENTAS
09D304000	INDIQUE SI PARA EFECTOS DE LA DETERMINACIÓN DE LOS PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITA IMPUESTO AL 100%
09D305000	REALIZÓ AJUSTES AL VALOR DEL IMPUESTO ACREDITABLE (ARTÍCULO 5-A DE LA LIVA)
09D306000	CONSIDERÓ LAS INDEMNIZACIONES COMO OBJETO DE LA LEY DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
09D307000	EN LOS CASOS DEL PAGO DE INDEMNIZACIONES POR ROBO O PÉRDIDA TOTAL DE AUTOMÓVILES A PERSONAS MORALES Y FÍSICAS CON ACTIVIDAD EMPRESARIAL, DICHAS PERSONAS AL EXPEDIR LAS FACTURAS CORRESPONDIENTES, TRASLADARON A LA ASEGURADORA UNA CANTIDAD POR CONCEPTO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 09D308000 EN CASO AFIRMATIVO, ACREDITÓ EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO EN DICHA OPERACIÓN
- 09D309000 EN EL CASO DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO, VERIFICÓ QUE EL ACREDITAMIENTO DE IVA DERIVADO DE INTERESES SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU ACREDITAMIENTO
(ARTÍCULO 5 FRACCIÓN I DE LA LIVA)

DISPOSICIONES ESPECÍFICAS (IVA)

- 09D310000 PARA EFECTOS DE DETERMINAR LA BASE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRATÁNDOSE DE LA ENAJENACIÓN DE AUTOMÓVILES Y CAMIONES USADOS, PROVENIENTES DE ASEGURADOS PERSONAS FÍSICAS QUE NO TRASLADEN EN FORMA EXPRESA Y POR SEPARADO DICHO IMPUESTO, APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 27 DEL REGLAMENTO DE LA LIVA
- 09D311000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE SI EL COSTO DE ADQUISICIÓN QUE EL CONTRIBUYENTE DISMINUYÓ DEL PRECIO PACTADO POR LA VENTA DEL BIEN SALVADO, FUE UN PAGO DIFERENTE EFECTUADO EN FORMA INDEPENDIENTE A LA INDEMNIZACIÓN
- 09D312000 EN CASO AFIRMATIVO, EL PAGO EFECTUADO POR LA ADQUISICIÓN DEL BIEN SALVADO, FUE REGISTRADO EN CUENTAS DIFERENTES A LAS CUENTAS EN DONDE REGISTRÓ EL PAGO POR INDEMNIZACIÓN

APLICACIÓN DE ESTÍMULOS FISCALES

- 09D313000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

ÍNDICE CONCEPTO DATOS A PROPORCIONAR

**1- BALANCE GENERAL
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)**

2022**2021****ACTIVO****INVERSIONES**

- 09010000000000 VALORES Y OPERACIONES CON PRODUCTOS DERIVADOS

VALORES

- 09010001000000 GUBERNAMENTALES
- 09010002000000 EMPRESAS PRIVADAS TASA CONOCIDA
- 09010003000000 EMPRESAS PRIVADAS RENTA VARIABLE

09010004000000	EXTRANJEROS
09010005000000	DIVIDENDOS POR COBRAR SOBRE TÍTULOS DE CAPITAL
09010006000000	MENOS: DETERIORO DE VALORES
09010007000000	INVERSIONES EN VALORES DADOS EN PRÉSTAMO
09010008000000	VALORES RESTRINGIDOS
09010009000000	TOTAL DE VALORES
09010010000000	OPERACIONES CON PRODUCTOS DERIVADOS
09010011000000	DEUDOR POR REPORTO

CARTERA DE CRÉDITO (NETO)

09010012000000	CARTERA DE CRÉDITO VIGENTE
09010013000000	CARTERA DE CRÉDITO VENCIDA
09010014000000	MENOS: ESTIMACIONES PREVENTIVAS POR RIESGO CREDITICIO
09010015000000	TOTAL DE CARTERA DE CRÉDITO (NETO)

INMUEBLES (NETO)

09010016000000	INMUEBLES
09010017000000	VALUACIÓN NETA
09010018000000	MENOS: DEPRECIACIÓN
09010019000000	TOTAL DE INMUEBLES (NETO)
09010020000000	TOTAL DE INVERSIONES
09010021000000	INVERSIONES PARA OBLIGACIONES LABORALES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

09010022000000	CAJA Y BANCOS

DEUDORES

09010023000000	POR PRIMAS
09010024000000	DEUDOR POR PRIMA POR SUBSIDIO DAÑOS
09010025000000	ADEUDOS A CARGO DE DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL

09010026000000	PRIMAS POR COBRAR DE FIANZAS EXPEDIDAS
09010027000000	AGENTES Y AJUSTADORES
09010028000000	DOCUMENTOS POR COBRAR
09010029000000	DEUDORES POR RESPONSABILIDADES
09010030000000	OTROS
09010031000000	MENOS: ESTIMACIÓN PARA CASTIGOS

09010032000000	TOTAL DE DEUDORES

REASEGURADORES Y REAFIANZADORES (NETO)

09010033000000	INSTITUCIONES DE SEGUROS Y FIANZAS
09010034000000	DEPÓSITOS RETENIDOS
09010035000000	IMPORTES RECUPERABLES DE REASEGURO
09010036000000	MENOS: ESTIMACIÓN PREVENTIVA DE RIESGOS CREDITICIOS DE REASEGURADORES EXTRANJEROS
09010037000000	INTERMEDIARIOS DE REASEGURO Y REAFIANZAMIENTO
09010038000000	MENOS: ESTIMACIÓN PARA CASTIGOS
09010039000000	TOTAL DE REASEGURADORES Y REAFIANZADORES

09010040000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO
09010041000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
09010042000000	PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES AL PERSONAL DIFERIDA

INVERSIONES PERMANENTES

09010043000000	SUBSIDIARIAS
09010044000000	ASOCIADAS
09010045000000	OTRAS INVERSIONES PERMANENTES
09010046000000	TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES

OTROS ACTIVOS

09010047000000	MOBILIARIO Y EQUIPO
09010048000000	MENOS: DEPRECIACIÓN
09010049000000	ACTIVOS ADJUDICADOS
09010050000000	MENOS: ESTIMACIÓN PARA CASTIGOS DE ACTIVOS ADJUDICADOS
09010051000000	DIVERSOS
09010052000000	ACTIVOS AMORTIZABLES
09010053000000	MENOS: AMORTIZACIÓN
09010054000000	ACTIVOS INTANGIBLES DE LARGA DURACIÓN
09010055000000	MENOS: DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
09010056000000	TOTAL DE OTROS ACTIVOS
09010057000000	SUMA DEL ACTIVO

PASIVO**RESERVAS TÉCNICAS****DE RIESGOS EN CURSO**

09010058000000	SEGUROS DE VIDA
09010059000000	SEGUROS DE ACCIDENTES Y ENFERMEDADES
09010060000000	SEGUROS DE DAÑOS
09010061000000	REAFIANZAMIENTO TOMADO
09010062000000	DE FIANZAS EN VIGOR
09010063000000	TOTAL DE RIESGOS EN CURSO

**RESERVA PARA OBLIGACIONES
PENDIENTES DE CUMPLIR**

09010064000000	POR PÓLIZAS VENCIDAS Y SINIESTROS OCURRIDOS PENDIENTES DE PAGO
09010065000000	POR SINIESTROS OCURRIDOS Y NO REPORTADOS Y GASTOS DE AJUSTE ASIGNADOS A LOS SINIESTROS
09010066000000	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN
09010067000000	POR PRIMAS EN DEPOSITO
09010068000000	TOTAL DE RESERVA PARA OBLIGACIONES PENDIENTES DE CUMPLIR
09010069000000	RESERVA DE CONTINGENCIA
09010070000000	RESERVA PARA SEGUROS ESPECIALIZADOS
09010071000000	RESERVA DE RIESGOS CATASTRÓFICOS
09010072000000	TOTAL DE RESERVAS TÉCNICAS
09010073000000	RESERVAS PARA OBLIGACIONES LABORALES

ACREEDORES

09010074000000	AGENTES Y AJUSTADORES
09010075000000	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN DE PÉRDIDAS
09010076000000	ACREEDORES POR RESPONSABILIDADES DE FIANZAS POR PASIVOS CONSTITUIDOS
09010077000000	DIVERSOS
09010078000000	TOTAL DE ACREEDORES

REASEGURADORES Y REAFIANZADORES

09010079000000	INSTITUCIONES DE SEGUROS Y FIANZAS
09010080000000	DEPÓSITOS RETENIDOS
09010081000000	OTRAS PARTICIPACIONES
09010082000000	INTERMEDIARIOS DE REASEGURO Y REAFIANZAMIENTO
09010083000000	TOTAL DE REASEGURADORES Y REAFIANZADORES
09010084000000	OPERACIONES CON PRODUCTOS DERIVADOS VALOR RAZONABLE (PARTE PASIVA) AL MOMENTO DE LA ADQUISICIÓN

FINANCIAMIENTOS OBTENIDOS**EMISIÓN DE DEUDA**

09010085000000	POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS NO SUSCEPTIBLES DE CONVERTIRSE EN ACCIONES
09010086000000	OTROS TÍTULOS DE CRÉDITO
09010087000000	TOTAL DE EMISIÓN DE DEUDA
09010088000000	CONTRATOS DE REASEGURO FINANCIERO
09010089000000	TOTAL DE FINANCIAMIENTOS OBTENIDOS

OTRAS CUENTAS POR PAGAR**CONTRIBUCIONES POR PAGAR**

09010090000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
09010091000000	IMPUESTO AL ACTIVO
09010092000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
09010093000000	IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA
09010094000000	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
09010095000000	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS
09010096000000	IMPUESTOS LOCALES
09010097000000	CUOTAS AL SEGURO SOCIAL
09010098000000	APORTACIONES AL INFONAVIT
09010099000000	APORTACIONES AL SAR
09010100000000	IMPUESTOS A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO
09010101000000	OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
09010102000000	TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
09010103000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO
09010104000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
09010105000000	PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES AL PERSONAL DIFERIDA

OTROS PASIVOS

09010106000000	PROVISIONES PARA LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD
09010107000000	PROVISIÓN PARA EL PAGO DE IMPUESTOS
09010108000000	OTRAS OBLIGACIONES
09010109000000	CRÉDITOS DIFERIDOS
09010110000000	TOTAL DE OTROS PASIVOS
09010111000000	SUMA DEL PASIVO

CAPITAL CONTABLE**CAPITAL CONTRIBUIDO****CAPITAL O FONDO SOCIAL PAGADO**

09010112000000 CAPITAL O FONDO SOCIAL

MENOS:

09010113000000 CAPITAL O FONDO SOCIAL NO SUSCRITO

09010114000000 CAPITAL O FONDO SOCIAL NO EXHIBIDO

09010115000000 ACCIONES PROPIAS RECOMPRADAS

09010116000000 TOTAL DE CAPITAL O FONDO SOCIAL PAGADO

09010117000000 OBLIGACIONES SUBORDINADAS DE CONVERSIÓN
OBLIGATORIA A CAPITAL

09010118000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE
CAPITAL

CAPITAL GANADO**RESERVAS**

09010119000000 LEGAL

09010120000000 PARA ADQUISICIÓN DE ACCIONES PROPIAS

09010121000000 OTRAS

09010122000000 TOTAL DE RESERVAS

09010123000000 SUPERÁVIT POR VALUACIÓN

09010124000000 INVERSIONES PERMANENTES

**RESULTADOS O REMANENTES DE EJERCICIOS
ANTERIORES**

09010125000000 UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES

09010126000000 REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

09010127000000 PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

09010128000000 TOTAL DE RESULTADOS O REMANENTES DE
EJERCICIOS ANTERIORES

RESULTADO O REMANENTE DEL EJERCICIO

09010129000000	UTILIDAD NETA
09010130000000	REMANENTE DEL EJERCICIO
09010131000000	PÉRDIDA NETA
09010132000000	DÉFICIT DEL EJERCICIO
09010133000000	TOTAL DE RESULTADO O REMANENTE DEL EJERCICIO
09010134000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
09010135000000	REMEDIACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS
09010136000000	PARTICIPACIÓN CONTROLADORA
09010137000000	PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA
09010138000000	SUMA DEL CAPITAL CONTABLE
09010139000000	SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL

CUENTAS DE ORDEN

09010140000000	VALORES EN DEPOSITO
09010141000000	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN
09010142000000	RESPONSABILIDADES POR FIANZAS EN VIGOR
09010143000000	GARANTÍAS DE RECUPERACIÓN
09010144000000	RECLAMACIONES RECIBIDAS PENDIENTES DE COMPROBACIÓN
09010145000000	RECLAMACIONES CONTINGENTES
09010146000000	RECLAMACIONES PAGADAS
09010147000000	RECLAMACIONES CANCELADAS
09010148000000	RECUPERACIÓN DE RECLAMACIONES PAGADAS
09010149000000	PÉRDIDA FISCAL POR AMORTIZAR
09010150000000	RESERVA POR CONSTITUIR PARA OBLIGACIONES LABORALES
09010151000000	CUENTAS DE REGISTRO
09010152000000	OPERACIONES CON PRODUCTOS DERIVADOS
09010153000000	OPERACIONES CON VALORES OTORGADAS EN PRÉSTAMO
09010154000000	GARANTÍAS RECIBIDAS POR DERIVADOS
09010155000000	GARANTÍAS RECIBIDAS POR REPORTO
09010156000000	OTRAS
09010157000000	TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE
ESTE ESTADO FINANCIERO

EL ANEXO NO. 2 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	2- ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	TOTAL 2022	PARTES RELACIONADAS 2022
NOTA:	PARA EL LLENADO DE ESTE ANEXO ES NECESARIO CAPTURAR PRIMERO LA INFORMACIÓN DEL ANEXO 5		
09020000000000	PRIMAS EMITIDAS		
	MENOS:		
09020001000000	PRIMAS CEDIDAS		
	IGUAL:		
09020002000000	PRIMAS DE RETENCIÓN		
	MENOS:		
09020003000000	INCREMENTO NETO DE LA RESERVA DE RIESGOS EN CURSO Y DE FIANZAS EN VIGOR		
	MENOS:		
09020004000000	PRIMAS DE RETENCIÓN DEVENGADAS		
	MENOS:		
	COSTO NETO DE ADQUISICIÓN		
09020005000000	COMISIONES A AGENTES		
09020006000000	COMPENSACIONES ADICIONALES A AGENTES		
09020007000000	COMISIONES POR REASEGURO Y REAFIANZAMIENTO TOMADO		
09020008000000	MENOS: COMISIONES POR REASEGURO CEDIDO		
09020009000000	COBERTURA DE EXCESO DE PÉRDIDA		
09020010000000	OTROS		
09020011000000	TOTAL DE COSTO NETO DE ADQUISICIÓN		
	MENOS:		
	COSTO NETO DE SINIESTRALIDAD, RECLAMACIONES Y OTRAS OBLIGACIONES PENDIENTES DE CUMPLIR		
09020012000000	SINIESTRALIDAD Y OTRAS OBLIGACIONES PENDIENTES DE CUMPLIR		
09020013000000	MENOS: SINIESTRALIDAD RECUPERADA DEL REASEGURO NO PROPORCIONAL		
09020014000000	RECLAMACIONES		
09020015000000	RECLAMACIONES RECUPERADAS DEL REASEGURO Y REAFIANZAMIENTO NO PROPORCIONAL		

09020016000000 TOTAL DE COSTO NETO DE SINIESTRALIDAD,
RECLAMACIONES Y OTRAS OBLIGACIONES
PENDIENTES DE CUMPLIR

09020017000000 UTILIDAD TÉCNICA

09020018000000 PÉRDIDA TÉCNICA

MENOS:

INCREMENTO NETO DE
OTRAS RESERVAS TÉCNICAS

09020019000000 RESERVA PARA RIESGOS CATASTRÓFICOS

09020020000000 RESERVA PARA SEGUROS ESPECIALIZADOS

09020021000000 RESERVA DE CONTINGENCIA

09020022000000 OTRAS RESERVAS

09020023000000 TOTAL DE INCREMENTO NETO DE OTRAS RESERVAS
TÉCNICAS

09020024000000 RESULTADO DE OPERACIONES ANÁLOGAS Y
CONEXAS

09020025000000 UTILIDAD BRUTA

09020026000000 PÉRDIDA BRUTA

MENOS:

GASTOS DE OPERACIÓN NETOS

09020027000000 GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS

09020028000000 REMUNERACIONES Y PRESTACIONES AL PERSONAL

09020029000000 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

09020030000000 TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN NETOS

09020031000000 UTILIDAD DE OPERACIÓN

09020032000000 PÉRDIDA DE OPERACIÓN

MAS:

RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

09020033000000 DE INVERSIONES

09020034000000 POR VENTA DE INVERSIONES

09020035000000 POR VALUACIÓN DE INVERSIONES

09020036000000 POR RECARGO SOBRE PRIMAS

09020037000000 POR EMISIÓN DE INSTRUMENTOS DE DEUDA

09020038000000 POR REASEGURO FINANCIERO

09020039000000 INTERESES COBRADOS POR CRÉDITOS
OTORGADOS

09020040000000 MENOS CASTIGOS PREVENTIVOS POR IMPORTES
RECUPERABLES DE REASEGURO

09020041000000 MENOS: CASTIGOS PREVENTIVOS POR RIESGOS
CREDITICIOS

09020042000000 OTROS

09020043000000	RESULTADO CAMBIARIO
09020044000000	MENOS: RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA
09020045000000	TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO
09020046000000	PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE INVERSIONES PERMANENTES
09020047000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
09020048000000	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
	MENOS:
09020049000000	PROVISIÓN PARA EL PAGO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
09020050000000	PROVISIÓN PARA LA PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES AL PERSONAL
09020051000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO
09020052000000	PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES AL PERSONAL CAUSADA
09020053000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
09020054000000	PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES AL PERSONAL DIFERIDA
09020055000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS
09020056000000	PÉRDIDAS ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS
09020057000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS
09020058000000	UTILIDAD NETA
09020059000000	PÉRDIDA NETA
09020060000000	PARTICIPACIÓN CONTROLADORAS
09020061000000	PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PORTE II
DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

**TOTAL
2021**

**PARTES
RELACIONADAS
2021**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2021**

EL ANEXO NO. 3 CONSTA DE 12 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	3- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	CAPITAL CONTRIBUIDO: CAPITAL O FONDO SOCIAL PAGADO	CAPITAL CONTRIBUIDO: OBLIGACIONES SUBORDINADAS DE CONVERSIÓN
09030000000000	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
	MOVIMIENTOS INHERENTES A LAS DECISIONES DE LOS ACCIONISTAS		
09030001000000	SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES		
09030002000000	CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES		
09030003000000	CONSTITUCIÓN DE RESERVAS		
09030004000000	PAGO DE DIVIDENDOS		
09030005000000	TRASPASO DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
09030006000000	OTROS		
09030007000000	TOTAL		
	MOVIMIENTOS INHERENTES AL RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD INTEGRAL		
09030008000000	UTILIDAD NETA		
09030009000000	PÉRDIDA NETA		
09030010000000	RESULTADO DEL EJERCICIO		
09030011000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA		
09030012000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS		
09030013000000	REMEDIACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS		
09030014000000	OTROS		
09030015000000	TOTAL		
09030016000000	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021		
	MOVIMIENTOS INHERENTES A LAS DECISIONES DE LOS ACCIONISTAS		
09030017000000	SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES		
09030018000000	CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES		
09030019000000	CONSTITUCIÓN DE RESERVAS		

09030020000000	PAGO DE DIVIDENDOS
09030021000000	TRASPASO DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
09030022000000	OTROS
09030023000000	TOTAL

**MOVIMIENTOS INHERENTES AL RECONOCIMIENTO
DE LA UTILIDAD INTEGRAL**

09030024000000	UTILIDAD NETA
09030025000000	PÉRDIDA NETA
09030026000000	RESULTADO DEL EJERCICIO
09030027000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA
09030028000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
09030029000000	REMEDIACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS
09030030000000	OTROS
09030031000000	TOTAL
09030032000000	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE
ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

CAPITAL CONTRIBUIDO: APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL	CAPITAL GANADO: RESERVAS DE CAPITAL	CAPITAL GANADO: RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	CAPITAL GANADO: RESULTADO DEL EJERCICIO	CAPITAL GANADO: INVERSIONES PERMANENTES- PARTICIPACIÓN EN OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTABLE

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

CAPITAL GANADO: RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	CAPITAL GANADO: SUPERÁVIT O DÉFICIT POR VALUACIÓN- DE INVERSIONES	CAPITAL GANADO: REMEDIACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS	TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	4- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	2022	2021
09040000000000	UTILIDAD NETA		
09040001000000	PÉRDIDA NETA		
	AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO:		
09040002000000	UTILIDAD O PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN ASOCIADA A ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO		
09040003000000	ESTIMACIÓN PARA CASTIGO O DIFÍCIL COBRO		
09040004000000	PÉRDIDAS POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO ASOCIADOS A ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO		
09040005000000	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		
09040006000000	AJUSTE O INCREMENTO A LAS RESERVAS TÉCNICAS		
09040007000000	PROVISIONES		
09040008000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS Y DIFERIDOS		
09040009000000	PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS		
09040010000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS		
09040011000000	OTROS AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO		
09040012000000	SUMA DE AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO		
	ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
09040013000000	CAMBIO EN CUENTAS DE MARGEN		
09040014000000	CAMBIO EN INVERSIONES EN VALORES		
09040015000000	CAMBIO EN DEUDORES POR REPORTO		
09040016000000	CAMBIO EN PRÉSTAMO DE VALORES (ACTIVO)		
09040017000000	CAMBIO EN DERIVADOS (ACTIVO)		
09040018000000	CAMBIO EN PRIMAS POR COBRAR		
09040019000000	CAMBIO EN DEUDORES		
09040020000000	CAMBIO EN REASEGURADORES Y REAFIANZADORES		
09040021000000	CAMBIO EN BIENES ADJUDICADOS		
09040022000000	CAMBIO EN OTROS ACTIVOS OPERATIVOS		
09040023000000	CAMBIOS EN OBLIGACIONES CONTRACTUALES Y GASTOS ASOCIADOS A LA SINIESTRALIDAD		
09040024000000	CAMBIO EN DERIVADOS (PASIVO)		
09040025000000	CAMBIO EN OTROS PASIVOS OPERATIVOS		

09040026000000	CAMBIO EN INSTRUMENTOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN)
09040027000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
09040028000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

09040029000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO
09040030000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO
09040031000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS
09040032000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS
09040033000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES
09040034000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES
09040035000000	COBROS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO
09040036000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
09040037000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA
09040038000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
09040039000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
09040040000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
09040041000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

09040042000000	COBROS POR EMISIÓN DE ACCIONES
09040043000000	PAGOS POR REEMBOLSOS DE CAPITAL SOCIAL
09040044000000	PAGOS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO
09040045000000	PAGOS ASOCIADOS A LA RECOMPRA DE ACCIONES PROPIAS
09040046000000	COBROS POR LA EMISIÓN DE OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE CAPITAL
09040047000000	PAGOS ASOCIADOS A OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE CAPITAL
09040048000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
09040049000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
09040050000000	INCREMENTÓ O DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO

EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

09040051000000	EFECTO POR CONVERSIÓN POR HABER UTILIZADO DISTINTOS TIPOS DE CAMBIO PARA LA CONVERSIÓN DEL SALDO INICIAL, DEL SALDO FINAL Y DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO
09040052000000	EFECTO DE LAS VARIACIONES EN EL TIPO DE CAMBIO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO MANTENIDO O A PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA
09040053000000	EFECTO EN LOS SALDOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO POR CAMBIOS EN SU VALOR RESULTANTES DE FLUCTUACIONES EN SU VALOR RAZONABLE
09040054000000	EFECTOS POR INFLACIÓN ASOCIADOS CON LOS SALDOS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE CUALQUIERA DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA BAJO UN ENTORNO ECONÓMICO INFLACIONARIO
09040055000000	OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
09040056000000	TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
09040057000000	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO
09040058000000	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE
ESTE ESTADO FINANCIERO

CONCEPTO

4.1- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

PORTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	5- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	2022	PARTES RELACIONADAS 2022

PRIMAS EMITIDAS

09050000000000	DIRECTO
09050001000000	TOMADO
09050002000000	TOTAL DE PRIMAS EMITIDAS

PRIMAS CEDIDAS

09050003000000	DIRECTO
09050004000000	TOMADO
09050005000000	TOTAL DE PRIMAS CEDIDAS

PRIMAS DE RETENCIÓN

09050006000000	DIRECTO
09050007000000	TOMADO
09050008000000	TOTAL DE PRIMAS DE RETENCIÓN

**INCREMENTO NETO DE LA RESERVA DE RIESGOS
EN CURSO Y DE FIANZAS EN VIGOR**

09050009000000	DIRECTO
09050010000000	TOMADO
09050011000000	TOTAL INCREMENTO NETO DE LA RESERVA DE RIESGOS EN CURSO Y DE FIANZAS EN VIGOR

PRIMAS DE RETENCIÓN DEVENGADAS

09050012000000	DIRECTO
09050013000000	TOMADO
09050014000000	TOTAL DE PRIMAS DE RETENCIONES DEVENGADAS

COSTO NETO DE ADQUISICIÓN

09050015000000	COMISIONES A AGENTES
09050016000000	COMPENSACIONES ADICIONALES A AGENTES
09050017000000	COMISIONES POR REASEGURO Y REAFIANZAMIENTO TOMADO

COMISIÓN POR REASEGURO CEDIDO

09050018000000	DIRECTO
09050019000000	TOMADO
09050020000000	TOTAL DE COMISIÓN POR REASEGURO CEDIDO

COBERTURA DE EXCESO DE PÉRDIDA

09050021000000	DIRECTO
09050022000000	TOMADO
09050023000000	TOTAL DE COBERTURA DE EXCESO DE PÉRDIDA

OTROS

09050024000000	OTROS DIRECTO
09050025000000	OTROS TOMADO
09050026000000	TOTAL DE OTROS
09050027000000	TOTAL DE COSTO NETO DE ADQUISICIÓN

**COSTO NETO DE SINIESTRALIDAD,
RECLAMACIONES Y OTRAS OBLIGACIONES
PENDIENTES DE CUMPLIR****SINIESTRALIDAD Y OTRAS OBLIGACIONES
PENDIENTES DE CUMPLIR**

09050028000000	DIRECTO
09050029000000	TOMADO
09050030000000	TOTAL DE SINIESTRALIDAD Y OTRAS OBLIGACIONES PENDIENTES DE CUMPLIR

**SINIESTRALIDAD RECUPERADA DEL REASEGURO
NO PROPORCIONAL**

09050031000000	DIRECTO
09050032000000	TOMADO
09050033000000	TOTAL DE SINIESTRALIDAD RECUPERADA DEL REASEGURO NO PROPORCIONAL

RECLAMACIONES

09050034000000	DIRECTO
09050035000000	TOMADO
09050036000000	TOTAL DE RECLAMACIONES

**RECLAMACIONES RECUPERADAS DEL REASEGURO
Y REAFIANZAMIENTO NO PROPORCIONAL**

09050037000000	DIRECTO
09050038000000	TOMADO
09050039000000	TOTAL DE RECLAMACIONES RECUPERADAS DEL REASEGURO Y REAFIANZAMIENTO NO PROPORCIONAL
09050040000000	TOTAL DE COSTO NETO DE SINIESTRALIDAD, RECLAMACIONES Y OTRAS OBLIGACIONES PENDIENTES DE CUMPLIR
09050041000000	UTILIDAD TÉCNICA
09050042000000	PÉRDIDA TÉCNICA

**INCREMENTO NETO DE
OTRAS RESERVAS TÉCNICAS**

09050043000000	RESERVA PARA RIESGOS CATASTRÓFICOS
09050044000000	RESERVA PARA SEGUROS ESPECIALIZADOS
09050045000000	RESERVA DE CONTINGENCIA
09050046000000	OTRAS RESERVAS
09050047000000	TOTAL DE INCREMENTO NETO DE OTRAS RESERVAS TÉCNICAS

**RESULTADO DE OPERACIONES
ANÁLOGAS Y CONEXAS**

09050048000000	INGRESOS POR ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS CONEXOS
09050049000000	INGRESOS POR SERVICIOS CONEXOS
09050050000000	GASTOS POR SERVICIOS ANÁLOGOS Y CONEXOS
09050051000000	TOTAL DE RESULTADO DE OPERACIONES ANÁLOGAS Y CONEXAS
09050052000000	UTILIDAD BRUTA
09050053000000	PÉRDIDA BRUTA

GASTOS DE OPERACIÓN NETOS

09050054000000	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS
09050055000000	REMUNERACIONES Y PRESTACIONES AL PERSONAL
09050056000000	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES
09050057000000	TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN NETOS
09050058000000	UTILIDAD DE LA OPERACIÓN
09050059000000	PÉRDIDA DE LA OPERACIÓN

RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

09050060000000	DE INVERSIONES
09050061000000	POR VENTA DE INVERSIONES
09050062000000	POR VALUACIÓN DE INVERSIONES
09050063000000	POR RECARGOS SOBRE PRIMAS
09050064000000	POR EMISIÓN DE INSTRUMENTOS DE DEUDA
09050065000000	POR REASEGURO FINANCIERO
09050066000000	INTERESES POR CRÉDITOS
09050067000000	CASTIGOS PREVENTIVOS POR IMPORTES RECUPERABLES DE REASEGURO
09050068000000	CASTIGOS PREVENTIVOS POR RIESGOS CREDITICIOS
09050069000000	OTROS
09050070000000	RESULTADO CAMBIARIO
09050071000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA
09050072000000	TOTAL DE PRIMAS CEDIDAS EN REAFIANZAMIENTO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

2021

**PARTES
RELACIONADAS
2021**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2021**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**ACUMULABLES O
DEDUCIBLES
PARA ISR:
2022**

**ACUMULABLES O
DEDUCIBLES
PARA ISR:
2021**

**NO ACUMULABLES
O NO AFECTOS
AL ISR (INGRESOS)
NO DEDUCIBLES
(GASTOS)
PARA ISR:
2022**

**NO ACUMULABLES
O NO AFECTOS
AL ISR (INGRESOS)
NO DEDUCIBLES
(GASTOS)
PARA ISR:
2021**

EL ANEXO NO. 6 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN DOS PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	6- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	BASE GRAVABLE	TASA, TARIFA O CUOTA
	CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO		
	IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)		
09060000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
09060001000000	OTRAS REDUCCIONES DEL ISR		
09060002000000	ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO		
09060003000000	MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL POR PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO AUTORIZADO EN EJERCICIOS ANTERIORES		
09060004000000	MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL POR PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN CINEMATOGRAFICA NACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES		
09060005000000	MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LAS ARTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		
09060006000000	ESTÍMULO POR PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN CINEMATOGRAFICA NACIONAL		
09060007000000	ESTÍMULO POR PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LAS ARTES		
09060008000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2022		
09060009000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2021		
09060010000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2020		
09060011000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2019		
09060012000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2018		
09060013000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2017		
09060014000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2016		

09060015000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2015
09060016000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2014
09060017000000	MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO"
09060018000000	ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMAS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO
09060019000000	MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMAS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO
09060020000000	INGRESOS OBTENIDOS POR APOYOS GUBERNAMENTALES
09060021000000	MONTO PENDIENTE DE APLICAR DEL ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS
09060022000000	MONTO DEL ESTÍMULO FISCAL POR BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS
09060023000000	OTROS ESTÍMULOS
09060024000000	TOTAL DE ESTÍMULOS
09060025000000	PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS ENTERADOS A LA FEDERACIÓN
09060026000000	ISR RETENIDO AL CONTRIBUYENTE
09060027000000	ISR ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO
09060028000000	ISR ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS
09060029000000	OTRAS CANTIDADES A CARGO
09060030000000	OTRAS CANTIDADES A FAVOR
09060031000000	DIFERENCIA A CARGO
09060032000000	DIFERENCIA A FAVOR
09060033000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA A CARGO DEL EJERCICIO
09060034000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN DECLARACIONES ANUAL, NORMAL Y COMPLEMENTARIAS
09060035000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO
09060036000000	ISR PAGADO EN EXCESO APLICADO CONTRA EL IETU
09060037000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO

OTROS DATOS

09060038000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
09060039000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE
09060040000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS PROVENIENTES DE CUFINRE

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

09060041000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%
09060042000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 0%
09060043000000	SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS
09060044000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO (EXENTOS)
09060045000000	TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES
09060046000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO
09060047000000	SUMA DEL IVA CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO
09060048000000	SUMA DEL IVA ACREDITABLE DE LOS MESES DEL EJERCICIO SIN INCLUIR SALDOS A FAVOR
09060049000000	SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IVA DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO
09060050000000	SUMA DE ACREDITAMIENTO DE SALDOS A FAVOR DE IVA
09060051000000	SUMA DEL IVA DEVUELTO EN LOS MESES DEL EJERCICIO
09060052000000	ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
09060053000000	INCREMENTÓ DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
09060054000000	REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
09060055000000	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)

IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS (IEPS)

09060056000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 30 % (JUEGOS CON APUESTAS Y SORTEOS)
09060057000000	SUMA DEL IEPS CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO
09060058000000	SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IEPS DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO

09060059000000	BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2022
09060060000000	BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2022

IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR

09060061000000	IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN
09060062000000	IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN
09060063000000	TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR

APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

09060064000000	CUOTAS OBRERO PATRONALES AL IMSS
09060065000000	APORTACIONES AL INFONAVIT
09060066000000	APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA

09060067000000	LA COMISIÓN NACIONAL DE SEGUROS Y FIANZAS (CNSF)
09060068000000	EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM)-VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
09060069000000	EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM)-SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
09060070000000	OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO

CONTRIBUCIONES DE LAS QUE ES RETENEDOR:**IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)****POR PAGOS A RESIDENTES EN EL PAÍS**

09060071000000	POR SALARIOS
09060072000000	HONORARIOS AL 35% ART 96 LISR
09060073000000	PREMIOS
09060074000000	HONORARIOS AL 10%
09060075000000	ARRENDAMIENTO AL 10%
09060076000000	ENAJENACIÓN DE OTROS BIENES AL 20%
09060077000000	INTERESES AL 0.08%, SOBRE EL MONTO DEL CAPITAL
09060078000000	INTERESES AL 20%
09060079000000	RIESGO AMPARADO POR PÓLIZAS DE SEGUROS DE VIDA CONTRATADO AL 20%

09060080000000	COMISIONES
09060081000000	INTERESES Y GANANCIA CAMBIARIA AL 35%
09060082000000	POR DIVIDENDOS AL 10%
09060083000000	OTROS
09060084000000	TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL PAÍS

POR PAGOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

09060085000000	SALARIOS AL 15%
09060086000000	SALARIOS AL 30%
09060087000000	JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 15%
09060088000000	JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 30%
09060089000000	HONORARIOS AL 25%
09060090000000	REGALÍAS AL 5%
09060091000000	REGALÍAS AL 10%
09060092000000	REGALÍAS AL 25%
09060093000000	REGALÍAS AL 35%
09060094000000	ASISTENCIA TÉCNICA
09060095000000	MEDIACIONES
09060096000000	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES
09060097000000	ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 25%
09060098000000	INTERCAMBIO DE DEUDA PÚBLICA POR CAPITAL
09060099000000	ARRENDAMIENTO FINANCIERO
09060100000000	PREMIOS
09060101000000	SERVICIO TURÍSTICO DE TIEMPO COMPARTIDO
09060102000000	INTERESES AL 4.9%
09060103000000	INTERESES AL 10%
09060104000000	INTERESES AL 15%
09060105000000	INTERESES AL 21%
09060106000000	INTERESES AL 35%
09060107000000	ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
09060108000000	ENAJENACIÓN DE ACCIONES
09060109000000	OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL
09060110000000	OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA
09060111000000	CONSTRUCCIÓN DE OBRA, INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO O MONTAJE EN BIENES INMUEBLES
09060112000000	CONTRATO DE FLETAMENTO
09060113000000	ESPECTÁCULOS PÚBLICOS, ARTÍSTICOS Y DEPORTIVOS
09060114000000	PRIMAS PAGADAS Y CEDIDAS A REASEGURADORAS
09060115000000	POR DIVIDENDOS AL 10%
09060116000000	OTROS
09060117000000	TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

09060118000000	SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS
09060119000000	USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PRESTADOS U OTORGADOS POR PERSONAS FÍSICAS
09060120000000	SERVICIOS DE AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE BIENES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS O MORALES
09060121000000	SERVICIOS PRESTADOS POR COMISIONISTAS PERSONAS FÍSICAS
09060122000000	ADQUISICIÓN, O USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES TANGIBLES, QUE ENAJENEN U OTORGUEN RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS
09060123000000	OTROS
09060124000000	TOTAL DE IVA RETENIDO

OTRAS CONTRIBUCIONES RETENIDAS

09060125000000	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS RETENIDO
09060126000000	OTROS

COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS**COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO DE SALDOS A FAVOR PROVENIENTES DE:****A VALOR HISTÓRICO DE:**

09060127000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
09060128000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
09060129000000	OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

A VALOR ACTUALIZADO DE:

09060130000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
09060131000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
09060132000000	OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS A:

09060133000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO
09060134000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO
09060135000000	OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO

09060136000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

DE:

09060137000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

09060138000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

09060139000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

PARTE II**DATOS A PROPORCIONAR**

CONTRIBUCIÓN DETERMINADA POR AUDITORÍA A CARGO O A FAVOR	CONTRIBUCIÓN A CARGO O SALDO A FAVOR DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE	DIFERENCIA	DIFERENCIAS NO MATERIALES NO INVESTIGADAS POR AUDITORÍA

CONCEPTO

6.1- DECLARATORIA**EL ANEXO NO. 7 CONSTA DE 10 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES****PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	7- GANANCIA INFLACIONARIA DIFERIDA POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	IMPORTE DE LA GANANCIA INFLACIONARIA DIFERIDA O SALDO PENDIENTE DE APLICAR	APLICACIÓN EN PÉRDIDAS INFLACIONARIAS POSTERIORES O AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE EN EJERCICIOS POSTERIORES: EJERCICIO

AÑO DE GENERACIÓN O DE APLICACIÓN

09070000000000 1992
09070001000000 1993
09070002000000 1994
09070003000000 1995
09070004000000 1996
09070005000000 1997
09070006000000 1998

09070007000000	1999
09070008000000	2000
09070009000000	2001
09070010000000	2002
09070011000000	2003
09070012000000	2004
09070013000000	2005
09070014000000	2006
09070015000000	2007
09070016000000	2008
09070017000000	2009
09070018000000	2010
09070019000000	2011
09070020000000	2012
09070021000000	2013
09070022000000	2014
09070023000000	2015
09070024000000	2016
09070025000000	2017
09070026000000	2018
09070027000000	2019
09070028000000	2020
09070029000000	2021
09070030000000	2022

PARTE II**DATOS A PROPORCIONAR**

**APLICACIÓN EN
PÉRDIDAS
INFLACIONARIAS
POSTERIORES O
AJUSTE ANUAL
POR INFLACIÓN
DEDUCIBLE EN
EJERCICIOS
POSTERIORES:
IMPORTE**

**APLICACIÓN
DEL COSTO
ACTUALIZADO
DE LOS ACTIVOS
NO FINANCIEROS
COSTO DE ACCIONES:
EJERCICIO**

**APLICACIÓN
DEL COSTO
ACTUALIZADO
DE LOS ACTIVOS
NO FINANCIEROS
COSTO DE ACCIONES:
IMPORTE**

**APLICACIÓN
DEL COSTO
ACTUALIZADO
DE LOS ACTIVOS
NO FINANCIEROS
COSTO ACTIVO FIJO:
EJERCICIO**

PARTE III**DATOS A PROPORCIONAR**

**APLICACIÓN
DEL COSTO
ACTUALIZADO
DE LOS ACTIVOS
NO FINANCIEROS
COSTO ACTIVO FIJO:
IMPORTE**

**SALDO
DE LA GANANCIA
INFLACIONARIA
DIFERIDA PENDIENTE
DE APLICAR EN
EJERCICIOS
POSTERIORES**

EL ANEXO NO. 8 CONSTA DE 7 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	8- VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	AFECTO A LA TASA DEL 16%	AFECTO A LA TASA DEL 0%
	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTO DEL IVA		
09080000000000	PRIMAS DE PRIMER AÑO DEL SEGURO DIRECTO		
09080001000000	PRIMAS DE PRIMER AÑO DEL REASEGURO TOMADO		
09080002000000	PRIMAS DE RENOVACIÓN DEL SEGURO DIRECTO		
09080003000000	PRIMAS DE RENOVACIÓN DEL REASEGURO TOMADO		
09080004000000	PRIMAS ÚNICAS DEL SEGURO DIRECTO		
09080005000000	PRIMAS ÚNICAS DEL REASEGURO TOMADO		
09080006000000	PRIMAS DEL SEGURO DIRECTO		
09080007000000	PRIMAS DE REASEGURO TOMADO		
09080008000000	PRIMAS DEL SEGURO DIRECTO POR SUBSIDIO		
09080009000000	PRIMAS DIRECTAS DE AFIANZAMIENTO		
09080010000000	PRIMAS DEL REAFIANZAMIENTO TOMADO		
09080011000000	PRIMAS DEVUELTAS POR REAFIANZAMIENTO CEDIDO		
09080012000000	PRIMAS DEVUELTAS POR REAFIANZAMIENTO RETROCEDIDO		
09080013000000	COMISIONES POR REASEGURO Y REAFIANZAMIENTO CEDIDO		
09080014000000	COMISIONES POR REASEGURO Y REAFIANZAMIENTO RETROCEDIDO		
09080015000000	PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES POR REASEGURO Y REAFIANZAMIENTO CEDIDO		
09080016000000	PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES POR REASEGURO Y REAFIANZAMIENTO RETROCEDIDO		
09080017000000	SINIESTROS RECUPERADOS POR REASEGURO CEDIDO		
09080018000000	SINIESTROS RECUPERADOS POR REASEGURO RETROCEDIDO		
09080019000000	SINIESTROS POR BENEFICIOS ADICIONALES RECUPERADOS POR REASEGURO CEDIDO		
09080020000000	SINIESTROS POR BENEFICIOS ADICIONALES RECUPERADO POR REASEGURO RETROCEDIDO		
09080021000000	RENTAS VITALICIAS RECUPERADAS POR REASEGURO CEDIDO		
09080022000000	RENTAS VITALICIAS RECUPERADAS POR REASEGURO RETROCEDIDO		
09080023000000	DOTALES VENCIDOS RECUPERADOS POR REASEGURO CEDIDO		

09080024000000	DOTALES VENCIDOS RECUPERADOS POR REASEGURO RETROCEDIDO
09080025000000	RESCATES RECUPERADOS POR REASEGURO CEDIDO
09080026000000	GASTOS DE AJUSTE DE SINIESTROS RECUPERADOS POR REASEGURO CEDIDO
09080027000000	GASTOS DE AJUSTE DE SINIESTROS RECUPERADOS POR REASEGURO RETROCEDIDO
09080028000000	SALVAMENTOS DEL SEGURO DIRECTO
09080029000000	SALVAMENTOS DEL REASEGURO TOMADO
09080030000000	SINIESTROS RECUPERADOS DE COBERTURA DE REASEGURO NO PROPORCIONAL
09080031000000	PARTICIPACIÓN DE RECLAMACIONES A REAFIANZADORAS
09080032000000	RECUPERACIONES
09080033000000	DISPOSICIÓN DE LAS RESERVAS DE FIANZAS EN VIGOR Y CONTINGENCIA
09080034000000	RECUPERACIONES POR EFECTUAR SOBRE RECLAMACIONES PAGADAS
09080035000000	RECLAMACIONES PAGADAS GARANTIZADAS, POR FIANZAS DIRECTAS
09080036000000	RECLAMACIONES PAGADAS GARANTIZADAS, POR REAFIANZAMIENTO TOMADO
09080037000000	RECUPERACIÓN DE SINIESTROS DE TERCEROS
09080038000000	RECUPERACIONES DE INSTITUCIONES POR COBERTURAS DE REAFIANZAMIENTO NO PROPORCIONAL
09080039000000	RECUPERACIONES DE SINIESTROS POR COPAGOS
09080040000000	DERECHOS O PRODUCTOS DE PÓLIZAS
09080041000000	SUBSIDIO AL GASTO DE OPERACIÓN
09080042000000	UTILIDAD EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO
09080043000000	RECUPERACIÓN DE CRÉDITOS Y ADEUDOS CASTIGADOS
09080044000000	INGRESOS VARIOS
09080045000000	INTERESES SOBRE VALORES GUBERNAMENTALES
09080046000000	INTERESES SOBRE VALORES DE EMPRESAS PRIVADAS CON TASA CONOCIDA
09080047000000	INTERESES POR PRÉSTAMOS SOBRE PÓLIZAS
09080048000000	INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS CON GARANTÍA PRENDARIA
09080049000000	INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS CON GARANTÍA DE FIDEICOMISO
09080050000000	INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS
09080051000000	INTERESES POR PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS
09080052000000	INTERESES SOBRE DESCUENTOS Y REDESCUENTOS
09080053000000	INTERESES SOBRE DOCUMENTOS AL COBRO
09080054000000	INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS AL PERSONAL
09080055000000	INTERESES MORATORIOS SOBRE PRIMAS

09080056000000	INTERESES POR RESERVAS RETENIDAS EN REASEGURO O REAFIANZAMIENTO TOMADO
09080057000000	OTROS PRODUCTOS E INTERESES
09080058000000	DIVIDENDOS SOBRE ACCIONES
09080059000000	UTILIDAD POR VALUACIÓN DE INVERSIONES
09080060000000	UTILIDAD EN VENTA O AMORTIZACIÓN
09080061000000	UTILIDAD EN VENTA DE INMUEBLES
09080062000000	PRODUCTOS DE INMUEBLES
09080063000000	RECARGOS SOBRE PRIMAS
09080064000000	CAMBIOS
09080065000000	UTILIDAD DE SUBSIDIARIAS SOBRE EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN
09080066000000	INGRESOS POR ADMINISTRACIÓN
09080067000000	COMISIONES POR ADMINISTRACIÓN DE FONDOS DE PENSIONES
09080068000000	INGRESOS POR ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS CONEXOS
09080069000000	RECUPERACIÓN DE GASTOS POR ADMINISTRACIÓN DE PÉRDIDAS
09080070000000	RECUPERACIÓN DE GASTOS DE AJUSTE POR ADMINISTRACIÓN DE PÉRDIDAS
09080071000000	OTROS
09080072000000	TOTAL DE VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTO DEL IVA

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

EXENTO

NO
OBJETO

TOTAL

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

PARTE I

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**9- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

**IMPORTE
CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO
FISCAL
DICTAMINADO**

**IMPORTE
PROVENIENTE
DE EJERCICIOS
ANTERIORES**

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO
COMO SUJETO DIRECTO**

09090000000000	DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO)
09090001000000	DIFERENCIA DETERMINADA POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO DICTAMINADO)

**PAGOS PROVISIONALES Y/O DEFINITIVOS
DETERMINADOS POR EL CONTRIBUYENTE
POR CONCEPTO DE:**

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGOS
PROVISIONALES PROPIOS**

09090002000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA
PRESTACIÓN DE UN SERVICIO
PERSONAL SUBORDINADO
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

09090003000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR PAGO DE HONORARIOS
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

09090004000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR PAGO DE ARRENDAMIENTOS
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

09090005000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR PAGO DE INTERESES
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

09090006000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
(OTRAS RETENCIONES A
RESIDENTES EN MÉXICO)
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

09090007000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
SOBRE DIVIDENDOS
COMO SUJETO DIRECTO**

09090008000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
COMO SUJETO DIRECTO**

09090009000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR PAGOS AL EXTRANJERO
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

09090010000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA
CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO**

09090011000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE :
(ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)

**IMPUESTO A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO COMO
RECAUDADOR (DE EJERCICIOS ANTERIORES)**

09090012000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE:
(ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)

**INFORMACIÓN DETERMINADA POR EL
CONTRIBUYENTE:**

**IMPUESTO AL ACTIVO
COMO SUJETO DIRECTO**

09090013000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE:
(ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO**

09090014000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

09090015000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO**

09090016000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

09090017000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS

09090018000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO MEXICANO DEL
SEGURO SOCIAL**

09090019000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO DEL FONDO
NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS
TRABAJADORES**

09090020000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

09090021000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

IMPUESTOS LOCALES

09090022000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

IMPUESTO SOBRE NOMINAS

09090023000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA09090024000000 LA COMISIÓN NACIONAL DE SEGUROS Y FIANZAS
(CNSF), CORRESPONDIENTE AL MES DE:09090025000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM)-
VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR
ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8,
FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE
DERECHOS)CORRESPONDIENTE AL MES DE:09090026000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM)-
SERVICIOS MIGRATORIOS
(ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
CORRESPONDIENTE AL MES DE:09090027000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL
QUE CORRESPONDE:**OTRAS CONTRIBUCIONES**09090028000000 ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE
CORRESPONDE:**DIFERENCIAS NO CONSIDERADAS POR EL
CONTRIBUYENTE EN EL
EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO:**09090029000000 DIFERENCIA DETERMINADA POR DICTAMEN NO
CONSIDERADA POR EL CONTRIBUYENTE (DEL
EJERCICIO DICTAMINADO)

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
PAGOS PROVISIONALES**

09090030000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
RETENCIONES A RESIDENTES EN MÉXICO**

09090031000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
RETENCIONES A RESIDENTES EN EL
EXTRANJERO**

09090032000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
SOBRE DIVIDENDOS**

09090033000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
COMO SUJETO DIRECTO**

09090034000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
COMO SUJETO DIRECTO**

09090035000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

09090036000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
COMO SUJETO DIRECTO**

09090037000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

09090038000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS

09090039000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO MEXICANO DEL
SEGURO SOCIAL**

09090040000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO DEL FONDO
NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS
TRABAJADORES**

09090041000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

09090042000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

IMPUESTOS LOCALES

09090043000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

DERECHOS

09090044000000 CORRESPONDIENTE AL DERECHO

OTRAS CONTRIBUCIONES09090045000000 ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE
CORRESPONDE:

09090046000000 TOTAL

PARTE II**DATOS A PROPORCIONAR****TOTAL
DE
CONTRIBUCIONES
POR PAGAR****IMPORTE
DE LA
CONTRIBUCIÓN
EN LITIGIO****FECHA
DE PAGO****INSTITUCIÓN DE
CRÉDITO O
SAT****NÚMERO
DE LA
OPERACIÓN**

PARTE III**DATOS A PROPORCIONAR****PAGO EN
PARCIALIDADES
(DATOS DEL
ESCRITO LIBRE):
NÚMERO
DE FOLIO****PAGO EN
PARCIALIDADES
(DATOS DEL
ESCRITO LIBRE):
FECHA DE
PRESENTACIÓN****PAGO EN
PARCIALIDADES
(DATOS DEL
ESCRITO LIBRE):
ADMINISTRACIÓN
RECEPTORA****OFICIO DE
AUTORIZACIÓN DE
PAGO EN
PARCIALIDADES:
NÚMERO****OFICIO DE
AUTORIZACIÓN DE
PAGO EN
PARCIALIDADES:
FECHA**

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

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2022	2021
	10- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)		
09100000000000	UTILIDAD NETA		
09100001000000	PÉRDIDA NETA		
	MÁS-MENOS:		
09100002000000	EFFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10		
09100003000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE		
09100004000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE		
09100005000000	UTILIDAD NETA HISTÓRICA		
09100006000000	PÉRDIDA NETA HISTÓRICA		
	MAS:		
09100007000000	INGRESOS FISCALES NO CONTABLES		
	MAS:		
09100008000000	DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES		
	MENOS:		
09100009000000	DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES		
	MENOS:		
09100010000000	INGRESOS CONTABLES NO FISCALES		
09100011000000	PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES		
09100012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES		
09100013000000	PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES		
09100014000000	PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO		
09100015000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO		
	MÁS O MENOS		
09100016000000	PTU PAGADA EN EL EJERCICIO		
09100017000000	PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		
09100018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		
09100019000000	DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO DEL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR PARA 2014)		
09100020000000	AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
09100021000000	RESULTADO FISCAL		

INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

09100022000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
09100023000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
09100024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
09100025000000	UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL
09100026000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
09100027000000	INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS
09100028000000	UTILIDAD FISCAL POR PAGO DE SINIESTROS
09100029000000	PRIMAS EN DEPÓSITO
09100030000000	ANTICIPO DE CLIENTES
09100031000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL
09100032000000	INGRESO ACUMULABLE POR DISMINUCIÓN DE RESERVA DE RIESGOS EN CURSO
09100033000000	INGRESO ACUMULABLE POR DISMINUCIÓN DE RESERVA DE OBLIGACIONES PENDIENTES DE CUMPLIR POR SINIESTROS
09100034000000	INGRESO ACUMULABLE POR DISMINUCIÓN DE RESERVA DE VENCIMIENTOS
09100035000000	INGRESO ACUMULABLE POR DISMINUCIÓN DE RESERVA DE RIESGOS CATASTRÓFICOS
09100036000000	INGRESO ACUMULABLE POR DISMINUCIÓN DE LA RESERVA MATEMÁTICA ESPECIAL VINCULADA CON LOS SEGUROS DE PENSIONES, DERIVADOS DE LAS LEYES DE SEGURIDAD SOCIAL
09100037000000	INGRESO ACUMULABLE POR DISMINUCIÓN DE OTRAS RESERVAS PREVISTAS EN LA LEY GENERAL DE INSTITUCIONES Y SOCIEDADES MUTUALISTAS DE SEGUROS SIN CONSIDERAR LA LIBERACIÓN DESTINADA AL FONDO ESPECIAL DE LOS SEGUROS DE PENSIONES, EN EL CUAL EL GOBIERNO FEDERAL PARTICIPE COMO FIDEICOMISARIO
09100038000000	INGRESO ACUMULABLE POR DISMINUCIÓN DE LA RESERVA DE FIANZAS EN VIGOR
09100039000000	INGRESO ACUMULABLE POR DISMINUCIÓN DE LA RESERVA DE CONTINGENCIA
09100040000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN ACTIVOS ADJUDICADOS
09100041000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS
09100042000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
09100043000000	OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES
09100044000000	TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

09100045000000	ISR DE LAS PERSONAS MORALES
09100046000000	PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL EN LAS UTILIDADES
09100047000000	CASTIGOS

09100048000000	INCREMENTO A LA RESERVA DE PREVISIÓN
09100049000000	PÉRDIDA CONTABLE EN VALUACIÓN DE INVERSIONES
09100050000000	DEPRECIACIÓN CONTABLE
09100051000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
09100052000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
09100053000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
09100054000000	HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FÍSICAS NO PAGADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO
09100055000000	PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA
09100056000000	INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO
09100057000000	MULTAS
09100058000000	AMORTIZACIÓN CONTABLE
09100059000000	PROVISIONES NO DEDUCIBLES
09100060000000	PÉRDIDA EN CAMBIOS DEVENGADA
09100061000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVOS ADJUDICADOS
09100062000000	PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS
09100063000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
09100064000000	CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA EL ISR
09100065000000	PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
09100066000000	OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES
09100067000000	OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES
09100068000000	TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

**CONCEPTOS NO DEDUCIBLES
PARA EFECTOS DEL ISR**

09100069000000	POR CASTIGOS
09100070000000	POR DEPRECIACIONES
09100071000000	POR AMORTIZACIONES
09100072000000	DONATIVOS
09100073000000	ATENCIÓN A CLIENTES
09100074000000	MULTAS, RECARGOS Y OTRAS SANCIONES ADMINISTRATIVAS
09100075000000	CUOTAS LABORALES AL IMSS
09100076000000	GASTOS MÉDICOS Y DE HOSPITALES EROGADOS EN EL EXTRANJERO
09100077000000	GASTOS DE AUTOMÓVILES Y CAMIONES DE USO NO INDISPENSABLES
09100078000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

09100079000000	IMPUESTO PAGADO POR TERCEROS
09100080000000	POR CARECER DE REQUISITOS FISCALES
09100081000000	REDUCCIÓN NO AUTORIZADA EN PRIMAS
09100082000000	SESIONES DE TRABAJO
09100083000000	GASTOS POR ASISTENCIA A CONVENCIONES
09100084000000	GASTOS DE VIAJE Y VIÁTICOS
09100085000000	OTROS GASTOS

MÁS: OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA EFECTOS DEL ISR

09100086000000	NO DEDUCIBLES PARA EFECTOS DEL ISR (OTROS GASTOS DE ADQUISICIÓN)
09100087000000	NO DEDUCIBLES PARA EFECTOS DEL ISR (SINIESTROS DEL SEGURO DIRECTO)
09100088000000	NO DEDUCIBLES PARA EFECTOS DEL ISR (GASTOS DE AJUSTE DE SINIESTROS DEL SEGURO DIRECTO)
09100089000000	NO DEDUCIBLES PARA EFECTOS DEL ISR (GASTOS DE INMUEBLES DE PRODUCTOS)
09100090000000	NO DEDUCIBLES PARA EFECTOS DEL ISR (GASTOS POR SERVICIOS ANÁLOGOS Y CONEXOS)
09100091000000	TOTAL DE CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA EFECTOS DEL ISR

LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:

09100092000000	COSTO DE ADQUISICIÓN
09100093000000	COSTO DE SINIESTRALIDAD, RECLAMACIONES Y OTRAS OBLIGACIONES CONTRACTUALES
09100094000000	GASTOS DE OPERACIÓN
09100095000000	RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:

09100096000000	COSTO DE ADQUISICIÓN
09100097000000	COSTO DE SINIESTRALIDAD, RECLAMACIONES Y OTRAS OBLIGACIONES CONTRACTUALES
09100098000000	GASTOS DE OPERACIÓN
09100099000000	RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

09100100000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE
09100101000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
09100102000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
09100103000000	DEPRECIACIÓN FISCAL

09100104000000	ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES
09100105000000	CARGOS A PROVISIONES
09100106000000	CARGOS A ESTIMACIONES
09100107000000	HONORARIOS, RENTAS E INTERESES DE PERSONAS FÍSICAS QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE
09100108000000	INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS
09100109000000	PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
09100110000000	DEPRECIACIÓN FISCAL DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
09100111000000	AMORTIZACIÓN FISCAL
09100112000000	PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL
09100113000000	CREACIÓN O INCREMENTO DE RESERVA DE RIESGOS EN CURSO
09100114000000	CREACIÓN O INCREMENTO DE RESERVA DE OBLIGACIONES PENDIENTES DE CUMPLIR POR SINIESTROS
09100115000000	CREACIÓN O INCREMENTO DE RESERVA DE VENCIMIENTOS
09100116000000	CREACIÓN O INCREMENTO DE RESERVA DE RIESGOS CATASTRÓFICOS
09100117000000	CREACIÓN O EL INCREMENTO DE LA RESERVA MATEMÁTICA ESPECIAL VINCULADA CON LOS SEGUROS DE PENSIONES, DERIVADOS DE LAS LEYES DE SEGURIDAD SOCIAL
09100118000000	OTRAS RESERVAS PREVISTAS EN LA LEY GENERAL DE INSTITUCIONES Y SOCIEDADES MUTUALISTAS DE SEGUROS CUANDO SE HAYA CUMPLIDO CON LA CONDICIÓN DE QUE TODA LIBERACIÓN SEA DESTINADA AL FONDO ESPECIAL DE LOS SEGUROS DE PENSIONES, EN EL CUAL EL GOBIERNO FEDERAL PARTICIPE COMO FIDEICOMISARIO
09100119000000	CREACIÓN O INCREMENTO PREVIA REVISIÓN DE LA COMISIÓN NACIONAL DE SEGUROS Y FIANZAS DE LA RESERVA DE FIANZAS EN VIGOR
09100120000000	CREACIÓN O INCREMENTO PREVIA REVISIÓN DE LA COMISIÓN NACIONAL DE SEGUROS Y FIANZAS DE LA RESERVA DE CONTINGENCIA
09100121000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVOS ADJUDICADOS
09100122000000	PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS
09100123000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
09100124000000	DEDUCCIÓN ADICIONAL POR DONACIÓN DE BIENES BÁSICOS PARA LA SUBSISTENCIA HUMANA (ARTÍCULO 1.3 DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013)
09100125000000	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

09100126000000	ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
09100127000000	DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
09100128000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
09100129000000	INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
09100130000000	INTERESES NETOS DEL EJERCICIO
09100131000000	CASTIGOS
09100132000000	QUITAS
09100133000000	FRAUDES
09100134000000	QUEBRANTOS
09100135000000	OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES
09100136000000	TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

09100137000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE RESIDENTES EN EL PAÍS
09100138000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
09100139000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
09100140000000	UTILIDAD CAMBIARIA
09100141000000	CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES
09100142000000	CANCELACIÓN DE PROVISIONES
09100143000000	INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO
09100144000000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA
09100145000000	VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE
09100146000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN ACTIVOS ADJUDICADOS
09100147000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS
09100148000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
09100149000000	DIVIDENDOS SOBRE ACCIONES
09100150000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
09100151000000	UTILIDAD POR VALUACIÓN DE INVERSIONES
09100152000000	SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN
09100153000000	RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO
09100154000000	OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES
09100155000000	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

EL ANEXO NO. 11 CONSTA DE 16 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	11- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC PAÍS DE RESIDENCIA

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "09D058000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

NOMBRE DE LA CONTRAPARTE

09110000000000 (ESPECIFICAR)
09110001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE MERCADO	NOMBRE DEL MERCADO	PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN EFECTIVO	PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN ESPECIE

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

UTILIDAD POR CONTRAPARTE	PÉRDIDA POR CONTRAPARTE	EFFECTO NETO	PROPORCIÓN QUE REPRESENTA DE INGRESOS ACUMULABLES Y/O DEDUCCIONES AUTORIZADAS

EL ANEXO NO. 12 CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	12- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA ENTIDAD

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "09D059000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

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

09120000000000 (ESPECIFICAR)
09120001000000 TOTAL

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

09120002000000 (ESPECIFICAR)
09120003000000 TOTAL

PORTE 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)

PORTE 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 ANEXO NO. 13 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES**PORTE 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 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES
	NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL SOCIO O ACCIONISTA		
09130000000000	(ESPECIFICAR)		
09130001000000	TOTAL		

PORTE II

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

PORTE III

DATOS A PROPORCIONAR				
MONTO DE PRÉSTAMOS EFECTUADOS	MONTO DE PRÉSTAMOS RECIBIDOS	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 17 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	14- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	TIPO DE OPERACIÓN

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "09D023000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
DE LA PARTE RELACIONADA****INGRESOS ACUMULABLES**

09140000000000 (ESPECIFICAR)

09140001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

09140002000000 (ESPECIFICAR)

09140003000000 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 (SI O NO) 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 (SI O NO)	MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES	SE MODIFICARON LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IVA, O BIEN, DEL IVA ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF 2022) (SI O NO)	INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A)	MONTO MODIFICADO

PARTE IV**DATOS A PROPORCIONAR**

**EXISTIÓ RETENCIÓN
Y ENTERO DE ISR
POR ESTA
OPERACIÓN**

TASA

ISR RETENIDO

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**15- INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "09D023000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO,
INFORMACIÓN GENERAL**

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

09150000000000	OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
09150001000000	SERVICIOS
09150002000000	(OTROS ESPECIFICAR)
09150003000000	EL CONTRIBUYENTE ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMOS QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
09150004000000	EL CONTRIBUYENTE POSEE O USA ACTIVOS INTANGIBLES LOS CUALES SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
	ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES QUE USA EL CONTRIBUYENTE (VER APÉNDICE VIII) QUE SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
09150005000000	CAMPO 1
09150006000000	CAMPO 2
09150007000000	CAMPO 3
09150008000000	CAMPO 4
09150009000000	CAMPO 5
09150010000000	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)
09150011000000	CAMPO 1
09150012000000	CAMPO 2
09150013000000	CAMPO 3
09150014000000	CAMPO 4
09150015000000	CAMPO 5
09150016000000	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)
09150017000000	CAMPO 1
09150018000000	CAMPO 2
09150019000000	CAMPO 3
09150020000000	CAMPO 4
09150021000000	CAMPO 5
09150022000000	VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD
09150023000000	EL CONTRIBUYENTE OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
09150024000000	NÚMERO DE OFICIO
09150025000000	FECHA DEL OFICIO
09150026000000	INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
09150027000000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN
09150028000000	EL CONTRIBUYENTE OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
09150029000000	NÚMERO DE OFICIO
09150030000000	FECHA DEL OFICIO
09150031000000	DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
09150032000000	EL CONTRIBUYENTE CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA)
09150033000000	EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)
09150034000000	FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)

09150035000000 EL CONTRIBUYENTE CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

ELABORADORES

09150036000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
09150037000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
09150038000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

ASESORES

09150039000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
09150040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
09150041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

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

ASESORES FISCALES

09150042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
09150043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
09150044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

**OBLIGACIONES EN MATERIA DE
PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

09150045000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN LOS ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA) (FRACCIONES X Y IX RESPECTIVAMENTE DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)

09150046000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

09150047000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL ANEXO 14 DEL DICTAMEN, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

09150048000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

- 09150049000000 LAS CIFRAS REPORTADAS PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL ANEXO 14 DEL DICTAMEN
- 09150050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 09150051000000 EN ALGUNA(S) DE LAS TRANSACCIONES ANALIZADAS EN LA DIVERSA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DEL CONTRIBUYENTE, SE ELIGIÓ COMO PARTE EXAMINADA A LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 09150052000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS
- 09150053000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES
- 09150054000000 EL CONTRIBUYENTE TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA 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

- 09150055000000 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 ANEXO 14 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):

- 09150056000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR
- 09150057000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS
- 09150058000000 EL MONTO DISMINUIDO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR
- 09150059000000 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
- 09150060000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

- 09150061000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS
- 09150062000000 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 2022)
- 09150063000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES RMF
- 09150064000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE (RMF)
- 09150065000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTÓ SUS DEDUCCIONES
- 09150066000000 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**

- 09150067000000 EL CONTRIBUYENTE CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR
- 09150068000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES

- 09150069000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL TERCER Y ANTEPENÚLTIMO PÁRRAFOS DE LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EN EL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL CON QUE DOCUMENTACIÓN CUENTA PARA ACREDITAR QUE SUS DEDUCCIONES NO SE TRATAN DE ACUERDOS ESTRUCTURADOS O MECANISMOS HÍBRIDOS**
- 09150070000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 09150071000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 09150072000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE
- 09150073000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 09150074000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 09150075000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL PRIMER PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

- 09150076000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE
- 09150077000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

**GASTOS POR REEMBOLSOS
(AL COSTO)**

- 09150078000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO
- EN CASO AFIRMATIVO
- 09150079000000 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

- 09150080000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 09150081000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 09150082000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA
- 09150083000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27 DE LA RMF PARA 2022

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

- 09150084000000 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 ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES**
- 09150085000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
- 09150086000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
- 09150087000000 NOMBRE DE LA EMISORA
- 09150088000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA
- 09150089000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA
- 09150090000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE
- 09150091000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE

- 09150092000000 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)
- 09150093000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES
- 09150094000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ
- 09150095000000 MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES
- 09150096000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA
- 09150097000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 09150098000000 NOMBRE DEL PERITO VALUADOR
- 09150099000000 RFC DEL PERITO VALUADOR

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
CON PARTES RELACIONADAS**

- 09150100000000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 09150101000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
- 09150102000000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 09150103000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 09150104000000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR
- 09150105000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
- 09150106000000 REALIZÓ PAGOS DE CANTIDADES INICIALES POR EL DERECHO A ADQUIRIR O VENDER, BIENES, DIVISAS, ACCIONES U OTROS TÍTULOS VALOR QUE NO COTIZARON EN MERCADOS RECONOCIDOS CONFORME A LO REFERIDO EN EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIV DE LA LISR
- 09150107000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:

- 09150108000000 DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 09150109000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS DEL CONTRIBUYENTE QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR

09150110000000	CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
09150111000000	CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
09150112000000	CAPITAL CONTABLE PROMEDIO
09150113000000	CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES
09150114000000	SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS DEL CONTRIBUYENTE CONTRAÍDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
09150115000000	INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
09150116000000	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

09150117000000	REALIZÓ DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO SUJETO A REVISIÓN 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
09150118000000	EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
09150119000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
09150120000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
09150121000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)
09150122000000	LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO SUJETO A REVISIÓN O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) SIN CUMPLIR CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 184 DE LA LISR
09150123000000	EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
09150124000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
09150125000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
09150126000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)
09150127000000	LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO SUJETO A REVISIÓN 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

09150128000000	EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
09150129000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
09150130000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
09150131000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

**ARTÍCULO 76-A DE LA LISR
(2022)**

09150132000000	ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)
09150133000000	ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)
09150134000000	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:
09150135000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A)
09150136000000	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:
09150137000000	OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA
09150138000000	OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS

**DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS
DE PARTES RELACIONADAS DE 2021
PRESENTADAS EN 2022
(ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)**

09150139000000	PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DEL EJERCICIO FISCAL DE 2021
09150140000000	FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)
09150141000000	PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DEL EJERCICIO FISCAL DE 2021
09150142000000	FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN
09150143000000	FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)
09150144000000	PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DEL EJERCICIO FISCAL DE 2021
09150145000000	FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)

CRITERIOS NO VINCULATIVOS

- 09150146000000 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
- 09150147000000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**16- DATOS INFORMATIVOS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

IMPORTE**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE**

- 09160000000000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE
COMO REPRESENTANTE LEGAL**

- 09160001000000 ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA

- 09160002000000 NÚMERO DE ENTIDADES EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL

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

- 09160003000000 RFC 1
- 09160004000000 RFC 2
- 09160005000000 RFC 3
- 09160006000000 RFC 4
- 09160007000000 RFC 5

- 09160008000000 ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL

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

- 09160009000000 NOMBRE 1
- 09160010000000 NOMBRE 2
- 09160011000000 NOMBRE 3
- 09160012000000 NOMBRE 4
- 09160013000000 NOMBRE 5

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES**

09160014000000	PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO
09160015000000	PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR
09160016000000	PTU PAGADA EN EL EJERCICIO
09160017000000	RENTA GRAVABLE BASE PARA PTU

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

09160018000000	DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
09160019000000	COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE
09160020000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAÍS
09160021000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
09160022000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA
09160023000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSIÓN
09160024000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN
09160025000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE REDUCCIONES DE CAPITAL DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE EL CONTRIBUYENTE ES SOCIO O ACCIONISTA
09160026000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE EL CONTRIBUYENTE ES SOCIO O ACCIONISTA
09160027000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN
09160028000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN
09160029000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL
09160030000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES
09160031000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE
09160032000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE
09160033000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES
09160034000000	SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR
09160035000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
09160036000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
09160037000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)

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

09160038000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

09160039000000 CAMPO 1

09160040000000 CAMPO 2

09160041000000 CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE
ORIGINARON EL SALDO:

09160042000000 (ESPECIFICAR)

09160043000000 (ESPECIFICAR)

09160044000000 (ESPECIFICAR)

09160045000000 INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR
COBRAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

09160046000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

09160047000000 CAMPO 1

09160048000000 CAMPO 2

09160049000000 CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE
ORIGINARON EL SALDO:

09160050000000 (ESPECIFICAR)

09160051000000 (ESPECIFICAR)

09160052000000 (ESPECIFICAR)

09160053000000 INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR
PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
EJERCICIOS DE 2014 A 2022**

09160054000000	SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO
	MÁS:
09160055000000	RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO
	MENOS:
09160056000000	ISR (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO LISR)
09160057000000	PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX LISR)
09160058000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I LISR)
09160059000000	EFFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO LISR)
	IGUAL:
09160060000000	RESULTADO POSITIVO
09160061000000	RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR)
	MÁS:
09160062000000	SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO
	MÁS:
09160063000000	DIVIDENDOS COBRADOS
	MENOS:
09160064000000	DIVIDENDOS PAGADOS
	OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:
09160065000000	(ESPECIFICAR)
09160066000000	(ESPECIFICAR)
09160067000000	(ESPECIFICAR)
09160068000000	(ESPECIFICAR)
09160069000000	(ESPECIFICAR)
09160070000000	SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2022

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
EJERCICIOS DE 2001 A 2013**

09160071000000	SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO
	MÁS:
09160072000000	DIVIDENDOS COBRADOS
	MENOS:
09160073000000	DIVIDENDOS PAGADOS
	MÁS:
09160074000000	ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR

09160075000000	(ESPECIFICAR)
09160076000000	(ESPECIFICAR)
09160077000000	(ESPECIFICAR)
09160078000000	(ESPECIFICAR)
09160079000000	(ESPECIFICAR)
09160080000000	SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2001 A 2013

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
EJERCICIOS ANTERIORES A 2000**

09160081000000	SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO MÁS:
09160082000000	DIVIDENDOS COBRADOS MENOS:
09160083000000	DIVIDENDOS PAGADOS MÁS:
09160084000000	ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN
09160085000000	SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2000

CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

09160086000000	SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO
09160087000000	DIVIDENDOS PAGADOS MÁS:
09160088000000	ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR

09160089000000	(ESPECIFICAR)
09160090000000	(ESPECIFICAR)
09160091000000	(ESPECIFICAR)
09160092000000	(ESPECIFICAR)
09160093000000	(ESPECIFICAR)
09160094000000	SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO

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

09160095000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
09160096000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA
09160097000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE

09160098000000	CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN
09160099000000	IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES
09160100000000	PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

COMERCIO EXTERIOR

09160101000000	VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS
09160102000000	VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

09160103000000	IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
09160104000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
09160105000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
09160106000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
09160107000000	IVA ACREDITABLE POR INTERESES
09160108000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
09160109000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
09160110000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
09160111000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%
09160112000000	TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%
09160113000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO
09160114000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS

IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS

09160115000000	IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
09160116000000	BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2022
09160117000000	BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2022

INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA

09160118000000	ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE

NOTA: EN CASO DE UNA RESPUESTA AFIRMATIVA AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ MANIFESTAR INFORMACIÓN EN LOS SIGUIENTES DOS ÍNDICES:

- 09160119000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE
- 09160120000000 TIENE SUBSIDIARIAS EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO, O ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES RESIDENTES O UBICADOS EN EL EXTRANJERO

ENAJENACIÓN DE ACCIONES

- 09160121000000 REALIZÓ ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- 09160122000000 FECHA DE LA OPERACIÓN
- 09160123000000 TIPO DE ENAJENACIÓN
- 09160124000000 OTROS (ESPECIFICAR)
- 09160125000000 NOMBRE DE LA SOCIEDAD EMISORA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 09160126000000 PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA EMISORA
- 09160127000000 RFC O ID
- 09160128000000 NÚMERO ACCIONES ENAJENADAS
- 09160129000000 INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
- 09160130000000 PRECIO DE VENTA
- 09160131000000 COSTO FISCAL DE LAS ACCIONES O TITULO VALOR
- 09160132000000 APLICÓ PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES
EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
- 09160133000000 SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS FISCALES POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR
- 09160134000000 MONTO TOTAL DE LAS PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES AL CIERRE DEL EJERCICIO
- 09160135000000 IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES DETERMINADA
- 09160136000000 INDIQUE SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON IMPORTES PENDIENTES DE ACREDITAR POR CONCEPTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR
EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
- 09160137000000 MONTO PENDIENTE DE ACREDITAR
- 09160138000000 CONCEPTO POR EL QUE FUE PAGADO EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN EL EXTRANJERO

EL ANEXO NO. 17 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	17- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL TIPO DE OPERACIÓN

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "09D060000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS ACUMULABLES

09170000000000 (ESPECIFICAR)

09170001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

09170002000000 (ESPECIFICAR)

09170003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

PORTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PORTE III

DATOS A PROPORCIONAR

INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)	EFEITUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO)	TASA	ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO POR AUDITORÍA

PARTE IV**DATOS A PROPORCIONAR****ISR
RETENIDO
PAGADO****DIFERENCIA****APLICÓ LOS
BENEFICIOS DE
ALGÚN TRATADO
CELEBRADO POR
MÉXICO PARA
EVITAR LA DOBLE
TRIBUTACIÓN
(SI O NO)****EL ANEXO NO. 18 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES****PARTE I****ÍNDICE****CONCEPTO****DATOS A PROPORCIONAR****18- INVERSIONES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)****VALOR DE
INVERSIÓN****SALDO
PENDIENTE DE
DEDUCIR AL
INICIO DEL
EJERCICIO****ACTIVOS FIJOS**

09180000000000	CONSTRUCCIONES
09180001000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO
09180002000000	INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS
09180003000000	FERROCARRILES
09180004000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA
09180005000000	AVIONES
09180006000000	EMBARCACIONES
09180007000000	EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES
09180008000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO
09180009000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES
09180010000000	EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS)
09180011000000	EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS
09180012000000	EQUIPO DE CÓMPUTO
09180013000000	DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL
09180014000000	COMUNICACIONES TELEFÓNICAS
09180015000000	COMUNICACIONES SATELITALES
09180016000000	TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN)
09180017000000	ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES

09180018000000	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE
09180019000000	MAQUINARIA Y EQUIPO
09180020000000	OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS
09180021000000	INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
09180022000000	INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
09180023000000	INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
09180024000000	OTROS ACTIVOS FIJOS
09180025000000	SUMA ACTIVO FIJO

GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

09180026000000	PATENTES
09180027000000	MARCAS REGISTRADAS
09180028000000	REGALÍAS
09180029000000	GASTOS DE INSTALACIÓN
09180030000000	GASTOS DE ORGANIZACIÓN
09180031000000	CONCESIONES
09180032000000	OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS
09180033000000	SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS

09180034000000	(ESPECIFICAR)
09180035000000	SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS
09180036000000	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 ANEXO NO. 19 CONSTA DE 27 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES**PORTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**19- PRÉSTAMOS DEL EXTRANJERO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL O RFC**

**SALDO
INSOLUTO
DEL
PRÉSTAMO
AL 31 DE
DICIEMBRE DE
2021**

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI"
EN EL CONCEPTO "09D061000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

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

PARTES RELACIONADAS

09190000000000 (ESPECIFICAR)

09190001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

PARTES NO RELACIONADAS

09190002000000 (ESPECIFICAR)

09190003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

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

PARTES RELACIONADAS

09190004000000 (ESPECIFICAR)

09190005000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

PARTES NO RELACIONADAS

09190006000000 (ESPECIFICAR)

09190007000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE FINANCIAMIENTO	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE FINANCIAMIENTO" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO:	FUE BENEFICIARIO EFECTIVO DE LOS INTERESES (SI O NO)	NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO	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 2022	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:	GARANTIZÓ EL PRÉSTAMO (SI O NO)

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

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

EL ANEXO NO. 20 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	20- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	2022	2021

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "09D028000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

09200000000000000000 LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN

09200001000000000000 SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE

09200002000000000000 SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN

NOTA: EN CASO DE ESCISIONES SUCESIVAS DEBERÁ MANIFESTAR A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN, INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE A LOS ÍNDICES ANTERIORES

09200003000000000000 MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL

09200004000000000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL

09200005000000000000 INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL

09200006000000000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO

09200007000000000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ

09200008000000000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL

09200009000000000000 INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL

09200010000000000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO

09200011000000000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 0920000800000000 AL 0920001100000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2012 A 2021, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2013 A 2022

09200012000000000000 MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:

NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 09200012000000 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

09200013000000 MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

2020 2019 2018 2017 2016 2015 2014 2013 2012

EL ANEXO NO. 21 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SIETE PARTES

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

21- OPERACIONES SUJETAS A
REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)

NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL

PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "09D285000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS

09210000000000 (ESPECIFICAR)

09210001000000 TOTAL DE INGRESOS

GASTOS

09210002000000 (ESPECIFICAR)

09210003000000 TOTAL DE GASTOS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

TIPO DE
MONEDA DEL
PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL

TIPO DE
OPERACIÓN

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

PARTE III**DATOS A PROPORCIONAR**

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

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

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

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

PARTE IV**DATOS A PROPORCIONAR**

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

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

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

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

PARTE V**DATOS A PROPORCIONAR**

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

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

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

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

PARTE VI**DATOS A PROPORCIONAR**

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

**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
(SI O NO)**

**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 ANEXO NO. 22 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CINCO PARTES

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	22- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

09220000000000 (ESPECIFICAR)

09220001000000 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 2022)	TOTAL DE LOS INGRESOS POR INTERESES ACUMULADOS	INTERESES NETOS	UTILIDAD (PÉRDIDA) FISCAL	TOTAL DE INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PREOPERATIVOS

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

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

LOS CUESTIONARIOS QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN, CONTIENEN INFORMACIÓN RELATIVA A LA REVISIÓN EFECTUADA POR EL CONTADOR PÚBLICO REGISTRADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE, QUE FORMAN PARTE DEL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

TODA PREGUNTA DEBE SER ENTENDIDA CON RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL SUJETO A REVISIÓN EN AQUELLOS CUESTIONAMIENTOS QUE NO APLIQUEN AL CONTRIBUYENTE, ASÍ COMO CUANDO A CRITERIO DEL CONTADOR PÚBLICO QUE RESPONDA EL CUESTIONARIO NO HAYA UNA RESPUESTA POSIBLE PARA UNA PREGUNTA EN UN RENGLÓN DETERMINADO, O BIEN, SIMPLEMENTE NO FUE REVISADO POR NO CAER EN EL ALCANCE DE REVISIÓN, SE PODRÁ DEJAR EN BLANCO EL RENGLÓN QUE CORRESPONDA, HACIENDO LAS ACLARACIONES CORRESPONDIENTES EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, YA QUE DE NO HACERLO EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA, ENTENDERÁ QUE EL CONTRIBUYENTE TENÍA LA OBLIGACIÓN CUESTIONADA Y NO LE DIO CUMPLIMIENTO

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	COMENTARIOS
CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022			
PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS PARA LA REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS			
09230000000000	REALIZÓ LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DEL CONTRIBUYENTE		
09230001000000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CONSERVA LA EVIDENCIA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO EN SUS PAPELES DE TRABAJO		
09230002000000	DETECTÓ DEBILIDADES O DESVIACIONES RELACIONADAS CON LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO DEL CONTRIBUYENTE CON REPERCUSIÓN EN SU SITUACIÓN FISCAL		
	NOTA: EN CASO AFIRMATIVO DESCRIBA LAS IRREGULARIDADES EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL		
09230003000000	COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO, PROPUSO AJUSTES QUE AFECTARAN LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE		
09230004000000	COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO ENCONTRÓ DIFERENCIAS EN PARTIDAS NO MATERIALES QUE PUEDAN TENER REPERCUSIÓN FISCAL		
09230005000000	EN CASO AFIRMATIVO A LOS ÍNDICES ANTERIORES, LOS AJUSTES AFECTARON LA BASE Y LA DETERMINACIÓN DE LAS CONTRIBUCIONES A QUE ESTÁ SUJETO EL CONTRIBUYENTE		
	COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO, EL CONTRIBUYENTE CORRIÓ A LA FECHA DE ENVÍO DEL DICTAMEN FISCAL LO SIGUIENTE:		
09230006000000	PARTIDAS QUE EL CONTRIBUYENTE DEDUJO INDEBIDAMENTE EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
09230007000000	INGRESOS QUE EL CONTRIBUYENTE OMITIÓ EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
09230008000000	ACTOS O ACTIVIDADES QUE EL CONTRIBUYENTE OMITIÓ EN EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
09230009000000	ACREDITAMIENTOS INDEBIDOS EFECTUADOS CONTRA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
09230010000000	ACREDITAMIENTOS INDEBIDOS EFECTUADOS CONTRA EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
	EN CASO NEGATIVO, EXPLIQUE LOS MOTIVOS EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE		

09230011000000 EN CASO DE HABER DETECTADO EN SU AUDITORÍA ALGUNA IRREGULARIDAD DE LAS SEÑALADAS EN LOS ÍNDICES 09230006000000 AL 09230010000000, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

09230012000000 EN CASO DE HABER CONTESTADO AFIRMATIVAMENTE EN EL ÍNDICE 09230004000000, REVELÓ DICHA CIRCUNSTANCIA EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

DE ACUERDO CON SUS PRUEBAS DE AUDITORÍA, EL ALCANCE A LAS MISMAS Y CON LA EVIDENCIA QUE CONSERVA EN SUS PAPELES DE TRABAJO, RESPONDA SI SE CERCIORÓ DE QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA CON LO SIGUIENTE:

09230013000000 EL CONTRIBUYENTE RECIBIÓ ASESORÍA DE UN EXPERTO DE LA DIRECCIÓN EN MATERIA FISCAL

EN CASO AFIRMATIVO SEÑALE:

09230014000000 EVALUÓ LA COMPETENCIA, CAPACIDAD Y OBJETIVIDAD DEL EXPERTO DE LA DIRECCIÓN EN MATERIA FISCAL

09230015000000 OBTUVO CONOCIMIENTO DEL TRABAJO DEL EXPERTO

09230016000000 EVALUÓ LA ADECUACIÓN DEL TRABAJO DEL EXPERTO

09230017000000 SI EL CONTRIBUYENTE OBTUVO UN DOCUMENTO POR ESCRITO

IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)

DEDUCCIONES (ISR)

09230018000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 09D156000 A 09D169000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, SE PROPUSO QUE SE HICIERAN NO DEDUCIBLES LAS PARTIDAS CORRESPONDIENTES

09230019000000 EN CASO AFIRMATIVO EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

DISPOSICIONES ESPECÍFICAS (ISR)

09230020000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 09D170000 A 09D192000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, SE PROPUSO QUE SE HICIERAN NO DEDUCIBLES LAS PARTIDAS RELACIONADAS CON DEDUCCIONES

09230021000000 EN CASO AFIRMATIVO, EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE

- 09230022000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO INFORMACIÓN SOBRE PAGOS Y RETENCIONES DEL ISR, IVA E IEPS (ARTÍCULO NOVENO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL ISR 2014, FRACCIÓN X)
- 09230023000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO INFORMACIÓN SOBRE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, TRATÁNDOSE DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO NOVENO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL ISR 2014, FRACCIÓN X)
- 09230024000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO INFORMACIÓN SOBRE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN VI, DE LA LEY DEL ISR)
- 09230025000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES (ARTÍCULO 178, DE LA LEY DEL ISR)
- 09230026000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE OPERACIONES EFECTUADAS A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN XIII, DE LA LEY DEL ISR)

RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

- 09230027000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**ACTOS O ACTIVIDADES (IVA)**

- 09230028000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 09D301000 A 09D302000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, PROPUSO QUE SE HICIERAN LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES
- 09230029000000 EN CASO AFIRMATIVO EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

ACREDITAMIENTO (IVA)

- 09230030000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 09D303000 A 09D309000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, PROPUSO QUE SE HICIERAN LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES EN EL ACREDITAMIENTO
- 09230031000000 EN CASO AFIRMATIVO EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

DISPOSICIONES ESPECÍFICAS (IVA)

09230032000000	EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 09D310000 A 09D312000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, PROPUSO QUE SE HICIERAN LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES
09230033000000	EN CASO AFIRMATIVO EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**CUESTIONARIO EN MATERIA DE
PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**DE ACUERDO CON SUS PRUEBAS DE AUDITORÍA, EL
ALCANCE A LAS MISMAS Y CON LA EVIDENCIA QUE
CONSERVA EN SUS PAPELES DE TRABAJO RESPONDA SI
SE CERCIORÓ DE QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA
CON LO SIGUIENTE:**

**CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE
(ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR)**

09240000000000	VERIFICÓ SI EL CONTRIBUYENTE DIO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
09240001000000	DETECTÓ ALGÚN INCUMPLIENDO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
09240002000000	MONTO DE INTERESES NO DEDUCIBLES POR CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE EN CASO DE CONSIDERAR CUENTAS FISCALES PARA EL CÁLCULO, SEÑALE EL MONTO DE:
09240003000000	CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACIÓN
09240004000000	UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD NETA REINVERTIDA
09240005000000	EN CASO DE HABER OBSERVADO QUE LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE A LOS ÍNDICES 09150108000000 Y/O 09150115000000, DEL ANEXO 15, NO ERAN CORRECTAS Y LO LLEVARON A UN INCUMPLIMIENTO FISCAL, SEÑALÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL
09240006000000	EN ADICIÓN DE HABER CONTESTADO DE FORMA AFIRMATIVA EL ÍNDICE 09240005000000, SEÑALÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN

**DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE
TRANSFERENCIA (ESTUDIO DE PRECIOS DE
TRANSFERENCIA) POR OPERACIONES CON PARTES
RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
(ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR)**

- 09240007000000 VERIFICÓ QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA FORMALMENTE CON ESTA OBLIGACIÓN FISCAL
- 09240008000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE SE CONSIDERÓ COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO
- 09240009000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE A ESTA OBLIGACIÓN FISCAL, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL
- 09240010000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN

VERIFICÓ QUE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, POR LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR), INCLUYERA LO SIGUIENTE:

NOTA: LAS PREGUNTAS REFERIDAS EN LOS ÍNDICES 09240011000000 A 09240028000000 SOLO SE CONTESTARÁN CUANDO SE HAYA CONTESTADO QUE "SI" EN EL RENGLÓN 09150032000000 DEL ANEXO 15

- 09240011000000 1) NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, DOMICILIO Y RESIDENCIA FISCAL, DE LAS PERSONAS RELACIONADAS CON LAS QUE SE CELEBRARON OPERACIONES
- 09240012000000 2) QUE SE CONSIDERARAN TODAS LAS PARTES RELACIONADAS DE ACUERDO CON LA DEFINICIÓN CONTENIDAS EN LOS PÁRRAFOS QUINTO Y SEXTO DEL ARTÍCULO 179 DE LA LISR
- 09240013000000 3) DOCUMENTACIÓN QUE DEMUESTRE LA PARTICIPACIÓN DIRECTA E INDIRECTA ENTRE LAS PARTES RELACIONADAS
- 09240014000000 4) INFORMACIÓN RELATIVA A LAS FUNCIONES O ACTIVIDADES POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 09240015000000 5) INFORMACIÓN RELATIVA A LOS ACTIVOS UTILIZADOS EN CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 09240016000000 6) INFORMACIÓN RELATIVA A LOS RIESGOS ASUMIDOS EN CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 09240017000000 7) INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN SOBRE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS Y SUS MONTO, POR CADA PARTE RELACIONADA Y POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 09240018000000 8) MÉTODO APLICADO CONFORME AL ARTÍCULO 180 DE LA LISR POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 09240019000000 9) INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN SOBRE OPERACIONES O EMPRESAS COMPARABLES POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA

- 09240020000000 10) SE IDENTIFICARON EN LOS REGISTROS DE CONTABILIDAD QUE LA TOTALIDAD DE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO ESTUVIERAN DEBIDAMENTE ASENTADAS
- 09240021000000 EN CASO DE QUE NO SE HAYA CUMPLIDO CON ALGUNO DE LOS PUNTOS ANTES REFERIDOS, SEÑALE SI MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL
- 09240022000000 EN CASO DE QUE NO SE HAYA CUMPLIDO CON ALGUNO DE LOS PUNTOS ANTES REFERIDOS SEÑALE SI MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA EN SU DICTAMEN
- 09240023000000 VERIFICÓ QUE EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA SE CONCLUYERA QUE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL CONTRIBUYENTE SE EFECTUARON DE ACUERDO A LOS PRECIOS O MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES QUE HUBIERAN UTILIZADO PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES
- 09240024000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE
- 09240025000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL DICTAMEN
- 09240026000000 EN CASO DE QUE EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA SUGIRIERA UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE EL CONTRIBUYENTE NO REALIZÓ, REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE
- 09240027000000 EN CASO DE QUE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA SUGIRIERA UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE EL CONTRIBUYENTE NO REALIZÓ, REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN DICTAMEN
- 09240028000000 EN ESTOS ÚLTIMOS CASOS, CONSIDERÓ EL CONTRIBUYENTE COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO

**DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON
PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
(ARTÍCULO 76 FRACCIÓN X DE LA LISR)**

- 09240029000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN DE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, EFECTUADAS DURANTE EL AÑO INMEDIATO ANTERIOR (ANEXO 9 DIM)
- 09240030000000 VERIFICÓ SI LAS CIFRAS REPORTADAS EN ESA DECLARACIÓN COINCIDEN CON LAS MANIFESTADAS EN LA DOCUMENTACIÓN A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN IX DE LA LISR (ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA)

09240031000000 VERIFICÓ DESDE EL PUNTO DE VISTA FORMAL EL CORRECTO LLENADO DE LA INFORMACIÓN DE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, EFECTUADAS DURANTE EL AÑO INMEDIATO ANTERIOR (ANEXO 9 DIM) CONFORME A LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR)

09240032000000 EN CASO DE HABER OBSERVADO ERRORES EN EL LLENADO, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

EN CASO NEGATIVO, ESPECIFIQUE:

09240033000000 CONSIDERÓ EL CONTRIBUYENTE COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO

09240034000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

09240035000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN

**DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE
PARTES RELACIONADAS
(ARTÍCULO 76-A)
DE 2021 PRESENTADAS EN 2022**

09240036000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021

09240037000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021

09240038000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021

09240039000000 EN CASO DE HABER OBSERVADO ERRORES EN EL LLENADO DE LAS DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

**CUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACIÓN RESPECTO DE LAS
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (ARTÍCULO 76
FRACCIÓN XII DE LA LISR)**

09240040000000 VERIFICÓ QUE EXISTA EVIDENCIA DOCUMENTAL A PARTIR DE LA CUAL SE PUEDA CONCLUIR QUE SE DETERMINARON INGRESOS ACUMULABLES Y DEDUCCIONES AUTORIZADAS CONSIDERANDO PARA ESAS OPERACIONES LOS PRECIOS O MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES QUE HUBIERAN UTILIZADO PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES

- 09240041000000 EN CASO NEGATIVO, CONSIDERÓ EL CONTRIBUYENTE COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO
- 09240042000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE
- 09240043000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN
- 09240044000000 VERIFICÓ EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL REFERIDA EN EL ÍNDICE 09240040000000 LA APLICACIÓN DE LOS MÉTODOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 180 DE LA LISR EN LOS TÉRMINOS DEL TERCER PÁRRAFO DEL CITADO ARTÍCULO
- 09240045000000 EN CASO DE NO HABERLOS APLICADO, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, O BIEN EN SU DICTAMEN

**OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
NACIONALES INFORMADAS**

- 09240046000000 EN CASO DE HABER SEÑALADO QUE SI EN EL ÍNDICE 09D023000 DEL ANEXO "DATOS GENERALES", VERIFICÓ QUE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, (ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYA OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL

AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

- 09240047000000 VERIFICÓ EN EL CASO DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE HAYAN INCREMENTADO LAS DEDUCCIONES DEL CONTRIBUYENTE, QUE SE CUMPLIERAN TODOS LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA REGLA 3.9.1.3. RMF 2022

**INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS
(ARTÍCULO 11 DE LA LISR)**

- 09240048000000 EN CASO DE HABER OBSERVADO QUE LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE A LOS ÍNDICES 09150067000000 Y/O 09150068000000 DEL ANEXO 15 NO ERAN CORRECTAS Y LO LLEVARON A UN INCUMPLIMIENTO FISCAL, SEÑALÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, O BIEN EN SU DICTAMEN

**METODOLOGÍA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(ARTÍCULO 180 DE LA LISR) POR TRANSACCIÓN CON
PARTES RELACIONADAS**

09240049000000	VERIFICÓ QUE EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, EXISTA EVIDENCIA DE QUE SE INTENTÓ APLICAR EN PRIMER TÉRMINO EL MÉTODO DE PRECIO COMPARABLE NO CONTROLADO (PREVISTO POR LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR) PARA CADA UNA DE SUS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE VALIDO EN SUS ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
09240050000000	OBSERVÓ ALGUNA INCONSISTENCIA DE ÍNDOLE FORMAL, POR PARTE DEL CONTRIBUYENTE EN LAS RESPUESTAS DE LA INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
09240051000000	EN CASO AFIRMATIVO REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, O BIEN, EN SU DICTAMEN

**C FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS, APLICABLE
A LAS CASAS DE BOLSA, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

CONTRIBUYENTE:

06A000000	RFC
06A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:
	DOMICILIO FISCAL:
06A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:
06A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
06A004000	COLONIA O LOCALIDAD:
06A005000	CÓDIGO POSTAL:
06A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
06A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:
06A008000	TELÉFONO:
06A009000	CORREO ELECTRÓNICO:
06A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:
06A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:

DECLARATORIA DEL CONTRIBUYENTE:

DECLARO QUE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA EN ESTE DOCUMENTO, REFLEJA LAS OPERACIONES REALES QUE LLEVÉ A CABO DURANTE EL EJERCICIO, MISMAS QUE ESTÁN REGISTRADAS CONTABLEMENTE Y SE ENCUENTRAN AMPARADAS CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA

06A012000	NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

CONTADOR PÚBLICO:

06B000000	RFC	
06B001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))	
06B002000	CURP:	
06B003000	NÚMERO DE REGISTRO:	
	DOMICILIO FISCAL:	
06B004000	ENTIDAD FEDERATIVA:	
06B005000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:	
06B006000	COLONIA O LOCALIDAD:	
06B007000	CÓDIGO POSTAL:	
06B008000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:	
06B009000	CIUDAD O POBLACIÓN:	
06B010000	TELÉFONO DEL CPI O DESPACHO:	
06B011000	CORREO ELECTRÓNICO:	
06B012000	CORREO ELECTRÓNICO DEL BUZÓN TRIBUTARIO DEL CPI:	
06B013000	COLEGIO AL QUE PERTENECE:	
06B014000	NOMBRE DEL DESPACHO:	
06B015000	RFC DEL DESPACHO:	
06B016000	NÚMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO:	

DECLARATORIA DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ:

DECLARO QUE LA INFORMACIÓN QUE PROPORCIONA EL CONTRIBUYENTE CITADO, CONSTA EN LIBROS, REGISTROS, DOCUMENTOS Y DECLARACIONES EN PODER DEL PROPIO CONTRIBUYENTE, MISMO QUE EXAMINÉ, COMO LO MANIFIESTO EN EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE Y EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE QUE ADJUNTO

06B017000	NOMBRE DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ:	

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

REPRESENTANTE LEGAL:

06C000000	RFC:	
06C001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))	
06C002000	NACIONAL	
06C003000	EXTRANJERO:	
06C004000	CURP:	

	DOMICILIO FISCAL:
06C005000	ENTIDAD FEDERATIVA:
06C006000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
06C007000	COLONIA O LOCALIDAD:
06C008000	CÓDIGO POSTAL:
06C009000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
06C010000	CIUDAD O POBLACIÓN:
06C011000	TELÉFONO
06C012000	CORREO ELECTRÓNICO:
06C013000	NÚMERO DE ESCRITURA
06C014000	NÚMERO DE NOTARIA
06C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA:
06C016000	FECHA DEL PODER
06C017000	FECHA DE DESIGNACIÓN

DECLARATORIA DEL REPRESENTANTE LEGAL:

DECLARO QUE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA EN ESTE DOCUMENTO, REFLEJA LAS OPERACIONES REALES QUE LLEVÓ A CABO MI REPRESENTADA DURANTE EL EJERCICIO, MISMAS QUE ESTÁN REGISTRADAS CONTABLEMENTE Y SE ENCUENTRAN AMPARADAS CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA

06C018000	NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL:

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

DATOS GENERALES

06D000000	AUTORIDAD COMPETENTE
06D001000	ADMINISTRACIÓN
06D002000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR INGRESOS ACUMULABLES (ARTÍCULO 32-A CFF)
06D003000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL VALOR DE SU ACTIVO (ARTÍCULO 32-A CFF)
06D004000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL NÚMERO DE TRABAJADORES (ARTÍCULO 32-A CFF)
06D005000	EN CASO NEGATIVO EN TODAS LAS PREGUNTAS DE LOS ÍNDICES 06D002000, 06D003000 Y 06D004000 ANTERIORES, MENCIONE EL MOTIVO POR EL QUE PRESENTA EL DICTAMEN
06D006000	FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
06D007000	PRIMER DICTAMEN
06D008000	ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA
06D009000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL
06D010000	EMPRESA FILIAL

06D011000	EMPRESA SUBSIDIARIA
06D012000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL
06D013000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL
06D014000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
06D015000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
06D016000	TIPO DE OPINIÓN
	INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORÓ(ARON) FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE:
06D017000	RFC 1
06D018000	RFC 2
06D019000	RFC 3
06D020000	RFC 4
06D021000	RFC 5

EFFECTOS FISCALES

06D022000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
06D023000	SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR (DEBE LLENAR LOS ANEXOS 12 Y 13)
06D024000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
06D025000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS
06D026000	SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA
06D027000	EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 18)

OTROS ASPECTOS

06D028000	EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
06D029000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
06D030000	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:
06D031000	SE TRATA DE:
06D032000	SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
06D033000	NÚMERO DE OFICIO 1

06D034000	FECHA DEL OFICIO 1
06D035000	NÚMERO DE OFICIO 2
06D036000	FECHA DEL OFICIO 2
06D037000	NÚMERO DE OFICIO 3
06D038000	FECHA DEL OFICIO 3
06D039000	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:
06D040000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
06D041000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1
06D042000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
06D043000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2
06D044000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
06D045000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3
06D046000	HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACLARAR A TRAVÉS DEL ANEXO 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
06D047000	FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (NORMAL)
06D048000	FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
06D049000	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
06D050000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
06D051000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
06D052000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
06D053000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
06D054000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)
06D055000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL
06D056000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)

OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

- 06D057000 CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 9)
- 06D058000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 10)
- 06D059000 LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 15)
- 06D060000 OBTUVO PRÉSTAMOS DEL EXTRANJERO DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 17)

DIAGNÓSTICO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE**GENERALIDADES FISCALES**

- 06D061000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
- 06D062000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES
- 06D063000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 06D064000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 06D065000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 06D066000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 06D067000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 06D068000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
- 06D069000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE CAMBIO DE DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULOS 29 FRACCIÓN III DEL RCFF)
- 06D070000 HA ACTUALIZADO LAS ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
- 06D071000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE ACTUALIZACIÓN DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES (ARTÍCULOS 29 FRACCIÓN VII RCFF)
- 06D072000 POR EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO TIENE LOS AVISOS DE APERTURA O CIERRE REALIZADOS DURANTE EL MISMO DE ESTABLECIMIENTOS, SUCURSALES, LOCALES, PUESTOS FIJOS O SEMIFIJOS, LUGARES EN DONDE SE ALMACENEN MERCANCÍAS Y EN GENERAL CUALQUIER LOCAL O ESTABLECIMIENTO QUE SE UTILICE PARA EL DESEMPEÑO DE SUS ACTIVIDADES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN VIII DEL RCFF)
- 06D073000 DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF)

06D074000	INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DESCRIBA COMO DIO CUMPLIMIENTO Y CON QUÉ DOCUMENTACIÓN LO ACREDITA, A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN
06D075000	TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
06D076000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF)
06D077000	INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL REVISADO
06D078000	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
06D079000	TIENE EMPLEADOS EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:
06D080000	NÚMERO DE TRABAJADORES
06D081000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
06D082000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS
06D083000	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
06D084000	TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
06D085000	TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
06D086000	CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RLISR)
06D087000	EN CASO NEGATIVO, DEL ÍNDICE 06D079000 TIENE ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING) EN CASO DE TENER ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING), SEÑALE EL RFC Y NOMBRE DE LA(S) SOCIEDAD(ES) QUE LE PRESTA(N) LOS SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)
06D088000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
06D089000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
06D090000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
06D091000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
06D092000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
	OBTUVO INGRESOS POR:
06D093000	ENAJENACIÓN DE ACCIONES
06D094000	PRESTACIÓN DE SERVICIOS
06D095000	OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES

06D096000	OTROS, EN CASO AFIRMATIVO ESPECIFICAR ABAJO:
06D097000	(ESPECIFICAR)
06D098000	(ESPECIFICAR)
06D099000	(ESPECIFICAR)
06D100000	OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
06D101000	LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
06D102000	MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN

CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

06D103000	LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA

06D104000	LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF)

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

PARA EFECTOS DEL IVA INDIQUE LO SIGUIENTE:

06D105000	TRATÁNDOSE DE COMISIONISTAS, REALIZÓ LA SEPARACIÓN EN SU CONTABILIDAD Y REGISTROS DE LAS OPERACIONES QUE LLEVEN A CABO POR CUENTA PROPIA DE LAS QUE EFECTÚEN POR CUENTA DEL COMITENTE (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN II DE LA LIVA Y 35 DEL RLIVA)

06D106000	EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RLIVA)

06D107000	EXPIDIÓ COMPROBANTES FISCALES POR LAS RETENCIONES DEL IMPUESTO QUE SE EFECTÚEN EN LOS CASOS PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)

06D108000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE LAS PERSONAS A LAS QUE LES RETUVO IMPUESTOS (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)

06D109000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE EL PAGO, RETENCIÓN, ACREDITAMIENTO Y TRASLADO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN LAS OPERACIONES CON SUS PROVEEDORES, DESGLOSANDO EL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR TASA A LA CUAL TRASLADÓ O LE FUE TRASLADADO EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, INCLUYENDO ACTIVIDADES POR LAS QUE NO ESTUVO OBLIGADO AL PAGO (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN VIII DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)

06D110000 MONTO DE IVA QUE LE RETUVIERON RESPECTO A PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS QUE HACE REFERENCIA LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA

CUENTA CON LOS SIGUIENTES LIBROS ACTUALIZADOS:

06D111000 DIARIO

06D112000 MAYOR

06D113000 ACTAS DE ASAMBLEA DE SOCIOS O ACCIONISTAS

06D114000 SOCIOS O ACCIONISTAS

IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)

06D115000 EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE (ARTÍCULO 24 DE LA LISR)

06D116000 EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA GENERADO UNA TRANSMISIÓN INDEBIDA DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO 69-B BIS DEL CFF)

06D117000 LAS ACCIONES DEL CONTRIBUYENTE RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO

06D118000 EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

06D119000 RECONOCIÓ O REPORTÓ DICHOS INGRESOS

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

06D120000 CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS

DIO CUMPLIMIENTO A LAS SIGUIENTES OBLIGACIONES FISCALES:

06D121000 EXPEDIR COMPROBANTES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS Y CONSERVAR LOS ARCHIVOS (ARTÍCULOS 76 FRACCIONES II Y XVII DE LA LISR)

06D122000 EXPEDIR COMPROBANTES FISCALES EN LOS QUE SE ASIENTEN EL MONTO DE LOS PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LOS TÉRMINOS DEL TÍTULO V DE LA LISR Y DEL IMPUESTO RETENIDO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN III DE LA LISR)

06D123000 LLEVAR UN REGISTRO DE LAS OPERACIONES QUE EFECTUÓ CON TÍTULOS VALOR EMITIDOS EN SERIE (ARTÍCULOS 76 FRACCIÓN VIII DE LA LISR Y 111 DEL RLISR)

06D124000 EFECTUAR PAGOS DE DIVIDENDOS O UTILIDADES CON CHEQUE NOMINATIVO NO NEGOCIABLE EXPEDIDO A NOMBRE DEL SOCIO O ACCIONISTA O A TRAVÉS DE TRANSFERENCIAS DE FONDOS AL SOCIO O ACCIONISTA (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO A) DE LA LISR)

- 06D125000 PRESENTAR EN TIEMPO LA DECLARACIÓN DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL AÑO DE CALENDARIO ANTERIOR, A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS POR LOS QUE SE REALICEN ACTIVIDADES EMPRESARIALES EN LOS QUE INTERVINO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
- 06D126000 PROPORCIONAR A LOS SOCIOS O ACCIONISTAS A LOS QUE LES PAGARON DIVIDENDOS, COMPROBANTE FISCAL EN EL QUE SE SEÑALE SU MONTO, EL ISR RETENIDO, EN EL QUE SE INDIQUE SI LOS DIVIDENDOS PROVIENEN DE ALGUNA CUENTA O REGISTRO ESPECÍFICO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO B) DE LA LISR)
- 06D127000 INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES COMO SEÑALAN LAS DISPOSICIONES FISCALES DE LAS CONTRAPRESTACIONES RECIBIDAS EN EFECTIVO EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, ASÍ COMO EN PIEZAS DE ORO O DE PLATA, CUYO MONTO SEA SUPERIOR A CIENTO MIL PESOS (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XV DE LA LISR)
- 06D128000 OBTUVO DEVOLUCIONES DE IMPUESTOS POR PARTE DE LA AUTORIDAD Y QUE HAYAN GENERADO INTERESES
- 06D129000 EN CASO AFIRMATIVO, ACUMULÓ LOS INGRESOS POR INTERESES PAGADOS POR LA AUTORIDAD FISCAL
- 06D130000 PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN I, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR
- 06D131000 PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN II, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR
- 06D132000 DURANTE EL EJERCICIO, EL CONTRIBUYENTE PRESTÓ SERVICIOS DE OPERACIÓN, ADMINISTRACIÓN O DISTRIBUCIÓN A SOCIEDADES DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTO DE DUDA O SOCIEDADES DE INVERSIÓN DE RENTA VARIABLE, EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY DE SOCIEDADES DE INVERSIÓN Y DEMÁS NORMATIVA LEGAL APLICABLE
- 06D133000 CON RESPECTO A DICHAS ACTIVIDADES, CUMPLIÓ EN TIEMPO Y FORMA CON LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN II, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR, TAL Y CUAL SE PREVÉ EN EL ARTÍCULO 89 DE ESA MISMA NORMATIVA
- 06D134000 RETENER Y ENTERAR EL ISR ADICIONAL A LA TASA DEL 10% SOBRE LOS DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS (ARTÍCULO 140 PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LISR)
- (ISR) OBTUVO INGRESOS POR
- 06D135000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 06D136000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1
- 06D137000 ES PARTE RELACIONADA
- 06D138000 NOMBRE DEL COMPRADOR 2
- 06D139000 ES PARTE RELACIONADA
- 06D140000 NOMBRE DEL COMPRADOR 3

06D141000	ES PARTE RELACIONADA
06D142000	NOMBRE DEL COMPRADOR 4
06D143000	ES PARTE RELACIONADA
06D144000	NOMBRE DEL COMPRADOR 5
06D145000	ES PARTE RELACIONADA
06D146000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES
06D147000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
06D148000	TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
06D149000	TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
06D150000	EFFECTUÓ RETENCIÓN
06D151000	MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN
06D152000	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
06D153000	MONTO DE PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE AMORTIZAR PROVENIENTES DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y DE OTROS TÍTULOS VALOR CUYO RENDIMIENTO NO SEA INTERÉS EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 8 LISR
06D154000	MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS

INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:

06D155000	INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%
06D156000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
06D157000	INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
06D158000	MONTO DEL REEMBOLSÓ O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
06D159000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78
06D160000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78
06D161000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVADA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS

DEDUCCIONES (ISR)

REUNIÓ LOS SIGUIENTES REQUISITOS FISCALES PARA SUS DEDUCCIONES:

06D162000	EN EL CASO DE HONORARIOS O GRATIFICACIONES A ADMINISTRADORES, COMISARIOS, DIRECTORES, GERENTES GENERALES O MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO, DE VIGILANCIA, CONSULTIVOS O DE CUALQUIER OTRA ÍNDOLE, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS A QUE ESTÁN SUJETOS (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN IX DE LA LISR)

- 06D163000 EN LOS CASOS DE ASISTENCIA TÉCNICA, DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA O DE REGALÍAS, SE HAYA COMPROBADO QUE, QUIEN PROPORCIONÓ LOS CONOCIMIENTOS CONTABA CON ELEMENTOS TÉCNICOS PROPIOS PARA ELLO, LOS PRESTÓ EN FORMA DIRECTA Y EFECTIVAMENTE SE HAYAN LLEVADO A CABO (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN X DE LA LISR)
- 06D164000 EN EL CASO DEL COSTO DE ADQUISICIÓN O LOS INTERESES QUE SE DERIVEN DE CRÉDITOS RECIBIDOS, CORRESPONDAN A LOS DEL MERCADO Y CUANDO HAYAN EXCEDIDO SE HUBIESE CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE EL EXCEDENTE (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
- 06D165000 EN EL CASO DE VIÁTICOS O GASTOS DE VIAJE, SE CONSTATÓ QUE SE HUBIERAN CUMPLIDO LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA FRACCIÓN V DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 06D166000 EN EL CASO DE PÉRDIDA PROVENIENTE DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y OTROS TÍTULOS VALOR, ASÍ COMO DE PÉRDIDAS FINANCIERAS QUE PROVENGAN DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL REFERIDAS A ACCIONES O ÍNDICES ACCIONARIOS, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN XVII Y 103 ÚLTIMO PÁRRAFO, 121 ÚLTIMO PÁRRAFO Y 122 DE LA LISR Y 206 DEL RLISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
- 06D167000 EN EL CASO DEL OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES, CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)

DISPOSICIONES ESPECÍFICAS (ISR)

- 06D168000 CONSIDERÓ COMO UN GASTO Estrictamente INDISPENSABLE, LOS PAGOS QUE, EN SU CASO, HUBIERE EFECTUADO PARA CUBRIR QUEBRANTOS QUE DERIVEN DE OPERACIONES CON TÍTULOS DE CRÉDITO EMITIDOS POR OTRA SOCIEDAD
- 06D169000 LOS PREMIOS PAGADOS POR REPORTO FUERON MAYORES A LOS PREMIOS COBRADOS EN REPORTO
- 06D170000 EN CASO AFIRMATIVO, ES CORRECTA LA ACUMULACIÓN Y DEDUCCIÓN DE LOS PREMIOS EN LAS OPERACIONES DE REPORTO
- 06D171000 EN LOS RESULTADOS DE LAS OPERACIONES DE REPORTO, INCLUYE LAS VALUACIONES DE REPORTO
- 06D172000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, NO LE DIO EFECTO FISCAL
- 06D173000 TRATÁNDOSE DE OPERACIONES DE REPORTO, SE VERIFICÓ QUE DURANTE EL EJERCICIO SE HUBIESEN CUMPLIDO CON LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA NORMATIVA FISCAL APLICABLE PARA NO CONSIDERARLAS COMO ENAJENACIÓN PARA EFECTOS FISCALES
- 06D174000 LA RETENCIÓN Y ENTERO DEL ISR POR EL PAGO DE INTERESES, SE REALIZÓ EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 54 DE LA LISR

- 06D175000 EFECTUÓ PAGOS DE INTERESES EN EL EJERCICIO A EMPRESAS DEL SISTEMA FINANCIERO, QUE DERIVARAN DE PASIVOS QUE NO SEAN A CARGO DE LA INSTITUCIÓN, ASÍ COMO EL DE LOS CASOS EN QUE LA INSTITUCIÓN ACTÚA POR CUENTA DE TERCEROS
- 06D176000 CUENTA CON FONDO DE PENSIONES, JUBILACIONES Y PRIMAS DE ANTIGÜEDAD
- EN CASO AFIRMATIVO:**
- 06D177000 INDIQUE EL MONTO TOTAL DE LA RESERVA PARA FONDOS DE PENSIONES, JUBILACIONES Y PRIMAS DE ANTIGÜEDAD, QUE ESTA INVERTIDA ACORDE A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 29, FRACCIÓN II, DE LA LISR VIGENTE EN EL EJERCICIO REVISADO
- 06D178000 DEDUCE LOS RENDIMIENTOS PROVENIENTES DE LA INVERSIÓN DE LOS FONDOS DESTINADOS A LAS RESERVAS PARA EL OTORGAMIENTO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL
- 06D179000 LA RESERVA PARA EL FONDO DE PENSIONES SE INCLUYE EN EL AJUSTE ANUAL INFLACIONARIO DENTRO DE LOS CRÉDITOS
- 06D180000 EN EL EJERCICIO DEDUJO CRÉDITOS INCOBRABLES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN V DEL ARTÍCULO 25 DE LA LISR
- 06D181000 EN EL CASO DE PÉRDIDAS POR CRÉDITOS INCOBRABLES, SE CUMPLE CON LOS REQUISITOS QUE SEÑALA LA FRACCIÓN XV, ARTÍCULO 27 DE LA LISR
- 06D182000 POR LAS CUENTAS INCOBRABLES O QUEBRANTOS, FUERON INCLUIDAS PARA EFECTOS DEL AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN HASTA EL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE DEDUZCA, COMO LO SEÑALA EL ARTÍCULO 27, FRACCIÓN XV, CUARTO PÁRRAFO, DE LA LISR
- 06D183000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR)
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 06D184000 SE REALIZARON CON FINES DE:
- 06D185000 EN CASO AFIRMATIVO ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 06D186000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
- 06D187000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 06D188000 EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 06D189000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR
- 06D190000 EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
- 06D191000 DEDUJO PARA EFECTOS FISCALES PROVISIONES
- 06D192000 EN CASO AFIRMATIVO, EL PAGO Y LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CUMPLE CON LOS REQUISITOS FISCALES
- 06D193000 REDUJO SU CAPITAL SOCIAL
- 06D194000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE SI LA UTILIDAD DISTRIBUIBLE, SE DETERMINÓ CONFORME AL ARTÍCULO 78 DE LA LISR

06D195000	LA CUCA Y LAS APORTACIONES DE CAPITAL COINCIDEN CON EL ESTADO DE CUENTA BANCARIO ENGRANADO A LA CONTABILIDAD, Y LAS ACTAS DE ASAMBLEA
06D196000	EL SALDO DE LA CUENTA UTILIDAD FISCAL NETA, COINCIDE CON LAS DECLARACIONES DEL EJERCICIO Y ACTAS DE ASAMBLEA
06D197000	PARA EFECTOS DEL AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN, LOS CRÉDITOS Y LAS DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA SE VALÚAN A LA PARIDAD EXISTENTE AL PRIMER DÍA DEL MES, COMO LO SEÑALA EL ARTÍCULO 44 DE LA LISR
06D198000	EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:
06D199000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN

EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:

06D200000	FUSIONANTE: RFC
06D201000	FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:

06D202000	FUSIONADA 1: RFC
06D203000	FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D204000	FUSIONADA 2: RFC
06D205000	FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D206000	FUSIONADA 3: RFC
06D207000	FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D208000	FUSIONADA 4: RFC
06D209000	FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D210000	FUSIONADA 5: RFC
06D211000	FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D212000	FUSIONADA 6: RFC
06D213000	FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D214000	FUSIONADA 7: RFC
06D215000	FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D216000	FUSIONADA 8: RFC
06D217000	FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D218000	FUSIONADA 9: RFC
06D219000	FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
06D220000	FUSIONADA 10: RFC
06D221000	FUSIONADA 10: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

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

06D222000	PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN EN EL EJERCICIO
06D223000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN
06D224000	TRANSMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA
	PORTE DEL ACTIVO, PASIVO Y CAPITAL SOCIAL CORRESPONDIENTE, APORTADO POR LA ESCINDENTE Y RECIBIDO POR:
06D225000	ESCINDIDA 1: RFC
06D226000	VALOR ACTIVO:
06D227000	VALOR PASIVO:
06D228000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
06D229000	ESCINDIDA 2: RFC
06D230000	VALOR ACTIVO:
06D231000	VALOR PASIVO:
06D232000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
06D233000	ESCINDIDA 3: RFC
06D234000	VALOR ACTIVO:
06D235000	VALOR PASIVO:
06D236000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
06D237000	ESCINDIDA 4: RFC
06D238000	VALOR ACTIVO:
06D239000	VALOR PASIVO:
06D240000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
06D241000	ESCINDIDA 5: RFC
06D242000	VALOR ACTIVO:
06D243000	VALOR PASIVO:
06D244000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
06D245000	ESCINDIDA 6: RFC
06D246000	VALOR ACTIVO:
06D247000	VALOR PASIVO:
06D248000	VALOR CAPITAL SOCIAL:

06D249000 ESCINDIDA 7: RFC
06D250000 VALOR ACTIVO:
06D251000 VALOR PASIVO:
06D252000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

06D253000 ESCINDIDA 8: RFC
06D254000 VALOR ACTIVO:
06D255000 VALOR PASIVO:
06D256000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

06D257000 ESCINDIDA 9: RFC
06D258000 VALOR ACTIVO:
06D259000 VALOR PASIVO:
06D260000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

06D261000 ESCINDIDA 10: RFC
06D262000 VALOR ACTIVO:
06D263000 VALOR PASIVO:
06D264000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

06D265000 ESCINDENTE: RFC
06D266000 VALOR ACTIVO:
06D267000 VALOR PASIVO:
06D268000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:

06D269000 FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN

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

06D270000 (LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

06D271000 (LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

06D272000 (LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

06D273000 MANTUVO INVERSIONES A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRAS)

06D274000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR

06D275000 FORMÓ PARTE DE UN FIDEICOMISO PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRA)

06D276000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR

ACREDITAMIENTO

06D277000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ
06D278000	VERIFICÓ QUE EL IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO Y ACREDITADO EN EL EJERCICIO, EFECTIVAMENTE CORRESPONDA A UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL QUE SE TENGA DERECHO A SU ACREDITAMIENTO, DE CONFORMIDAD CON LAS REGLAS GENERALES EXPEDIDAS POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
06D279000	EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO
06D280000	CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO
06D281000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DERIVADO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES RECIBIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
06D282000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DERIVADO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES RECIBIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
06D283000	MONTO DE ISR NO ACREDITABLE Y NO DEDUCIBLE EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR
06D284000	TRATÁNDOSE DE UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO POR SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CONSECUENCIA DE UN PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS EN FAVOR DEL CONTRIBUYENTE, VERIFICÓ QUE SE HUBIESEN CUMPLIDO CON TODOS Y CADA UNO DE LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA NORMATIVIDAD FISCAL APLICABLE PARA SU ACREDITAMIENTO
06D285000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (1)
06D286000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (2)
06D287000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (3)
06D288000	ACREDITA ÚNICAMENTE EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO EN EL EJERCICIO
06D289000	SEÑALE SI ACREDITA UN REMANENTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO CORRESPONDIENTE A EJERCICIOS ANTERIORES

REGÍMENES FISCALES PREFERENTES

06D290000	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 ANEXO 19)
06D291000	CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS

06D292000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
06D293000	ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES
06D294000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO
06D295000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRES
06D296000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
06D297000	INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
06D298000	MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
06D299000	MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR

RETENCIONES Y/O RESPONSABILIDAD SOLIDARIA

06D300000	EL CONTRIBUYENTE 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
06D301000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
06D302000	APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN EN CASO AFIRMATIVO:
06D303000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR
06D304000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL
06D305000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

ACTOS O ACTIVIDADES (IVA)

06D306000	REALIZA ACTOS O ACTIVIDADES NO AFECTAS AL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
06D307000	CUMPLIÓ CON LAS DISPOSICIONES FISCALES PARA DETERMINAR LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS Y EXENTOS

ACREDITAMIENTO (IVA)

REQUISITOS DE ACREDITAMIENTO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

06D308000	APLICÓ LA OPCIÓN DEL ARTÍCULO 5-B DE LA LIVA PARA EL PRORRATEO DEL IMPUESTO NO IDENTIFICADO CON ACTIVIDADES GRAVADAS, POR LAS QUE SE APLIQUE LA TASA 0% Y EXENTAS

06D309000	INDIQUE SI PARA EFECTOS DE LA DETERMINACIÓN DE LOS PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITA IMPUESTO AL 100%
06D310000	DIGA SI INCLUYE EN LA DETERMINACIÓN DE LA PROPORCIÓN DE ACREDITAMIENTO, LOS INGRESOS POR INTERESES COBRADOS PROVENIENTES DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
06D311000	TRATÁNDOSE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO QUE SE HUBIESE RETENIDO CONFORME AL ARTÍCULO 1-A, SE ACREDITÓ EN LA DECLARACIÓN DE PAGO MENSUAL SIGUIENTE A LA DECLARACIÓN EN LA QUE SE HAYA EFECTUADO EL ENTERO DE LA RETENCIÓN (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN IV DE LA LEY)
06D312000	REALIZÓ AJUSTES AL VALOR DEL IMPUESTO ACREDITABLE (ARTÍCULO 5-A DE LA LIVA)
06D313000	EN EL CASO DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO, VERIFICÓ QUE EL ACREDITAMIENTO DE IVA DERIVADO DE INTERESES SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU ACREDITAMIENTO (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN I DE LA LIVA)

APLICACIÓN DE ESTÍMULOS FISCALES

06D314000	APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	

1- BALANCE GENERAL POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)

2022	2021

CUENTAS DE ORDEN

OPERACIONES POR CUENTA DE TERCEROS

CLIENTES CUENTAS CORRIENTES

06010000000000	BANCOS DE CLIENTES
06010001000000	DIVIDENDOS COBRADOS DE CLIENTES
06010002000000	INTERESES COBRADOS DE CLIENTES
06010003000000	LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE CLIENTES
06010004000000	PREMIOS COBRADOS DE CLIENTES
06010005000000	LIQUIDACIONES CON DIVISAS DE CLIENTES
06010006000000	CUENTAS DE MARGEN
06010007000000	OTRAS CUENTAS CORRIENTES
06010008000000	TOTAL DE CLIENTES CUENTAS CORRIENTES

OPERACIONES EN CUSTODIA

06010009000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE CLIENTES RECIBIDOS EN CUSTODIA
06010010000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE CLIENTES EN EL EXTRANJERO
06010011000000	OTROS
06010012000000	TOTAL DE OPERACIONES EN CUSTODIA

OPERACIONES DE ADMINISTRACIÓN

06010013000000	OPERACIONES DE REPORTO POR CUENTA DE CLIENTES
06010014000000	OPERACIONES DE PRÉSTAMO DE VALORES POR CUENTA DE CLIENTES
06010015000000	COLATERALES RECIBIDOS EN GARANTÍA POR CUENTA DE CLIENTES
06010016000000	COLATERALES ENTREGADOS EN GARANTÍA POR CUENTA DE CLIENTES

**OPERACIONES DE COMPRA DE INSTRUMENTOS
FINANCIEROS DERIVADOS**

06010017000000	DE FUTUROS Y CONTRATOS ADELANTADOS DE CLIENTES (MONTO NOCIONAL)
06010018000000	DE OPCIONES
06010019000000	DE SWAPS
06010020000000	DE PAQUETES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE CLIENTES
06010021000000	TOTAL DE OPERACIONES DE COMPRA DE DERIVADOS

**OPERACIONES DE VENTA DE INSTRUMENTOS
FINANCIEROS DERIVADOS**

06010022000000	DE FUTUROS Y CONTRATOS ADELANTADOS DE CLIENTES (MONTO NOCIONAL)
06010023000000	DE OPCIONES
06010024000000	DE SWAPS
06010025000000	DE PAQUETES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE CLIENTES
06010026000000	TOTAL DE OPERACIONES DE VENTA DE DERIVADOS
06010027000000	FIDEICOMISOS ADMINISTRADOS
06010028000000	OTRAS
06010029000000	TOTAL DE OPERACIONES DE ADMINISTRACIÓN
06010030000000	TOTAL DE OPERACIONES POR CUENTA DE TERCEROS

OPERACIONES POR CUENTA PROPIA

06010031000000	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

COLATERALES RECIBIDOS POR LA ENTIDAD

06010032000000	EFFECTIVO ADMINISTRADO EN FIDEICOMISO
06010033000000	DEUDA GUBERNAMENTAL
06010034000000	DEUDA BANCARIA
06010035000000	OTROS TÍTULOS DE DEUDA
06010036000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE CAPITAL
06010037000000	OTROS
06010038000000	TOTAL DE COLATERALES RECIBIDOS POR LA ENTIDAD

COLATERALES RECIBIDOS Y VENDIDOS O ENTREGADOS EN GARANTÍA POR LA ENTIDAD

06010039000000	DEUDA GUBERNAMENTAL
06010040000000	DEUDA BANCARIA
06010041000000	OTROS TÍTULOS DE DEUDA
06010042000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE CAPITAL
06010043000000	OTROS
06010044000000	TOTAL DE COLATERALES RECIBIDOS Y VENDIDOS O ENTREGADOS EN GARANTÍA POR LA ENTIDAD
06010045000000	OTRAS CUENTAS DE REGISTRO
06010046000000	TOTAL DE OPERACIONES POR CUENTA PROPIA

ACTIVO**EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

06010047000000	CAJA
06010048000000	BANCOS
06010049000000	OTRAS DISPONIBILIDADES
06010050000000	DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTÍA
06010051000000	TOTAL DE EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO
06010052000000	CUENTAS DE MARGEN (INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS)

INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

06010053000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
06010054000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
06010055000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS (VALORES) (NETO)
06010056000000	OTRAS INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

06010057000000	TOTAL DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
06010058000000	DEUDORES POR REPORTO (SALDO DEUDOR)
06010059000000	PRÉSTAMO DE VALORES

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

06010060000000	CON FINES DE NEGOCIACIÓN
06010061000000	CON FINES DE COBERTURA
06010062000000	TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS
06010063000000	AJUSTES DE VALUACIÓN POR COBERTURA DE ACTIVOS FINANCIEROS
06010064000000	BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN

CUENTAS POR COBRAR (NETO)

06010065000000	DEUDORES POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES
06010066000000	DEUDORES POR CUENTA DE MARGEN (DERIVADOS)
06010067000000	DEUDORES POR COLATERALES OTORGADOS EN EFECTIVO
06010068000000	DERECHOS FIDUCIARIOS
06010069000000	DEUDORES DIVERSOS
06010070000000	ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO
06010071000000	OTRAS
06010072000000	TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR (NETO)
06010073000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO
06010074000000	ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA VENTA O PARA DISTRIBUIR A LOS PROPIETARIOS
06010075000000	PAGOS ANTICIPADOS Y OTROS ACTIVOS
06010076000000	PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO
06010077000000	ACTIVOS POR DERECHOS DE USO DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO

INVERSIONES PERMANENTES

06010078000000	SUBSIDIARIAS
06010079000000	ASOCIADAS
06010080000000	NEGOCIOS CONJUNTOS
06010081000000	OTRAS INVERSIONES PERMANENTES
06010082000000	TOTAL INVERSIONES PERMANENTES

ACTIVO POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS

06010083000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (A FAVOR)
06010084000000	ESTIMACIÓN POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS NO RECUPERABLES
06010085000000	TOTAL DE ACTIVO POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS

OTROS ACTIVOS

06010086000000	CARGOS DIFERIDOS
06010087000000	PAGOS ANTICIPADOS
06010088000000	ACTIVOS INTANGIBLES
06010089000000	ACTIVOS POR DERECHOS DE USO DE ACTIVOS INTANGIBLES
06010090000000	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS POR DERECHOS DE USO DE ACTIVOS INTANGIBLES
06010091000000	OTROS ACTIVOS A CORTO Y LARGO PLAZO
06010092000000	TOTAL DE OTROS ACTIVOS

CRÉDITO MERCANTIL

06010093000000	CRÉDITO MERCANTIL
06010094000000	REVALUACIÓN DE CRÉDITO MERCANTIL
06010095000000	TOTAL ACTIVO

PASIVO Y CAPITAL

PASIVO

06010096000000	PASIVOS BURSÁTILES
PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS	
06010097000000	DE CORTO PLAZO
06010098000000	DE LARGO PLAZO
06010099000000	OTROS
06010100000000	TOTAL DE PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
06010101000000	VALORES ASIGNADOS POR LIQUIDAR
06010102000000	ACREEDORES POR REPORTO
06010103000000	PRÉSTAMO EN VALORES

COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTÍA

06010104000000	REPORTOS (SALDO ACREEDOR)
06010105000000	PRÉSTAMO DE VALORES
06010106000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS
06010107000000	OTROS COLATERALES VENDIDOS
06010108000000	TOTAL DE COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTÍA

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

CON FINES DE NEGOCIACIÓN

06010109000000	FUTUROS A ENTREGAR
06010110000000	CONTRATOS ADELANTADOS A ENTREGAR
06010111000000	OPCIONES
06010112000000	SWAPS
06010113000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CREDITICIOS
06010114000000	OPERACIONES ESTRUCTURADAS
06010115000000	PAQUETES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS
06010116000000	AJUSTE POR RIESGO DE CRÉDITO POR CONTRAPARTE
06010117000000	TOTAL CON FINES DE NEGOCIACIÓN

CON FINES DE COBERTURA

06010118000000	FUTUROS A ENTREGAR
06010119000000	CONTRATOS ADELANTADOS A ENTREGAR
06010120000000	OPCIONES
06010121000000	SWAPS
06010122000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CREDITICIOS
06010123000000	OPERACIONES ESTRUCTURADAS
06010124000000	PAQUETES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS
06010125000000	AJUSTE POR RIESGO DE CRÉDITO POR CONTRAPARTE
06010126000000	TOTAL CON FINES DE COBERTURA
06010127000000	TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS
06010128000000	AJUSTES DE VALUACIÓN POR COBERTURA DE PASIVOS FINANCIEROS
06010129000000	OBLIGACIONES EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN
06010130000000	PASIVO POR ARRENDAMIENTO

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CONTRIBUCIONES POR PAGAR

06010131000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
06010132000000	IMPUESTO AL ACTIVO
06010133000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
06010134000000	IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA
06010135000000	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
06010136000000	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS
06010137000000	IMPUESTOS LOCALES
06010138000000	CUOTAS AL SEGURO SOCIAL
06010139000000	APORTACIONES AL INFONAVIT
06010140000000	APORTACIONES AL SAR
06010141000000	IMPUESTOS A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO
06010142000000	OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
06010143000000	TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
06010144000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR
06010145000000	ACREEDORES POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES
06010146000000	ACREEDORES POR CUENTAS DE MARGEN
06010147000000	ACREEDORES POR COLATERALES RECIBIDOS EN EFECTIVO
06010148000000	ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR
06010149000000	TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR

PASIVOS RELACIONADOS CON GRUPOS DE ACTIVOS
MANTENIDOS PARA LA VENTAINSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN
COMO PASIVO

06010150000000	OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN
06010151000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE FORMALIZAR POR SU ASAMBLEA DE ACCIONISTAS
06010152000000	OTROS
06010153000000	OBLIGACIONES ASOCIADAS CON EL RETIRO DE COMPONENTES DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO

IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS

06010154000000	ISR DIFERIDO
06010155000000	PTU DIFERIDA
06010156000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS
06010157000000	CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS POR ANTICIPADOS
06010158000000	TOTAL PASIVO

CAPITAL CONTABLE

CAPITAL CONTRIBUIDO

06010159000000	CAPITAL SOCIAL
06010160000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS
06010161000000	PRIMA EN VENTA DE ACCIONES
06010162000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL
06010163000000	OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN
06010164000000	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO
06010165000000	TOTAL CAPITAL CONTRIBUIDO

CAPITAL GANADO

06010166000000	RESERVAS DE CAPITAL
06010167000000	RESULTADO ACUMULADO
06010168000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES
06010169000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
06010170000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO
06010171000000	INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN
06010172000000	REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS
06010173000000	EFFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN
06010174000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
06010175000000	PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES
06010176000000	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO
06010177000000	UTILIDAD NETA
06010178000000	PÉRDIDA NETA
06010179000000	TOTAL CAPITAL GANADO
06010180000000	TOTAL PARTICIPACIÓN CONTROLADORA
06010181000000	PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA
06010182000000	TOTAL CAPITAL CONTABLE
06010183000000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

EL ANEXO NO. 2 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	2- ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	TOTAL 2022	PARTES RELACIONADAS 2022

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

RESULTADOS POR SERVICIOS

06020000000000	COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS
06020001000000	COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS
06020002000000	INGRESOS POR ASESORÍA FINANCIERA
06020003000000	TOTAL DE RESULTADO POR SERVICIOS

MARGEN FINANCIERO POR INTERMEDIACIÓN

06020004000000	UTILIDAD POR COMPRAVENTA
	MENOS:
06020005000000	PÉRDIDA POR COMPRAVENTA
	MAS:
06020006000000	INGRESOS POR INTERESES
	MENOS:
06020007000000	GASTOS POR INTERESES
	MÁS: MENOS:
06020008000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE
06020009000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO POR INTERMEDIACIÓN)
06020010000000	TOTAL DE MARGEN FINANCIERO POR INTERMEDIACIÓN
06020011000000	OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN
06020012000000	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN
06020013000000	UTILIDAD DE LA OPERACIÓN
06020014000000	PÉRDIDA DE LA OPERACIÓN
06020015000000	PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO NETO DE OTRAS ENTIDADES
06020016000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
06020017000000	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
	MENOS:
06020018000000	ISR CAUSADO
06020019000000	ISR DIFERIDO

06020020000000	OTROS
06020021000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES CONTINUADAS
06020022000000	PÉRDIDA ANTES DE OPERACIONES CONTINUADAS
	MÁS: MENOS:
06020023000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS
06020024000000	UTILIDAD NETA
06020025000000	PÉRDIDA NETA
06020026000000	RESULTADO INTEGRAL
	RESULTADO NETO ATRIBUIBLE A:
06020027000000	PARTICIPACIÓN CONTROLADORA
06020028000000	PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA
	RESULTADO INTEGRAL ATRIBUIBLE A:
06020029000000	PARTICIPACIÓN CONTROLADORA
06020030000000	PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA
06020031000000	UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN ORDINARIA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE
ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

**TOTAL
2021**

**PARTES
RELACIONADAS
2021**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2021**

EL ANEXO NO. 3 CONSTA DE 17 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 2022 Y DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)**

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
CAPITAL
SOCIAL**

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
APORTACIONES
PARA FUTUROS
AUMENTOS
DE CAPITAL
FORMALIZADAS
EN ASAMBLEA
DE ACCIONISTAS**

06030000000000	(SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)
06030001000000	AJUSTES RETROSPECTIVOS POR CAMBIOS CONTABLES
06030002000000	AJUSTES RETROSPECTIVOS POR CORRECCIONES DE ERRORES
06030003000000	SALDO AL ____ DE _____ DE ____ AJUSTADO

MOVIMIENTOS DE PROPIETARIOS

06030004000000	APORTACIONES DE CAPITAL
06030005000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
06030006000000	CAPITALIZACIÓN DE OTROS CONCEPTOS DEL CAPITAL CONTABLE
06030007000000	CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDA DE CONTROL
06030008000000	SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
06030009000000	CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES
06030010000000	CONSTITUCIÓN DE RESERVAS
06030011000000	TRASPASO DEL RESULTADO NETO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
06030012000000	PAGO DE DIVIDENDOS
06030013000000	OTROS
06030014000000	TOTAL

MOVIMIENTOS DE RESERVA

06030015000000	RESERVAS DE CAPITAL

RESULTADO INTEGRAL

06030016000000	UTILIDAD NETA
06030017000000	PÉRDIDA NETA
06030018000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES
06030019000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
06030020000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO
06030021000000	INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN
06030022000000	REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS
06030023000000	EFFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN
06030024000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
06030025000000	PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES
06030026000000	OTROS
06030027000000	TOTAL
06030028000000	(SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021)
06030029000000	AJUSTES RETROSPECTIVOS POR CAMBIOS CONTABLES
06030030000000	AJUSTES RETROSPECTIVOS POR CORRECCIONES DE ERRORES
06030031000000	SALDO AL ____ DE _____ DE ____AJUSTADO

MOVIMIENTOS DE PROPIETARIOS

06030032000000	APORTACIONES DE CAPITAL
06030033000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
06030034000000	CAPITALIZACIÓN DE OTROS CONCEPTOS DEL CAPITAL CONTABLE
06030035000000	CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDA DE CONTROL
06030036000000	SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
06030037000000	CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES
06030038000000	CONSTITUCIÓN DE RESERVAS
06030039000000	TRASPASO DEL RESULTADO NETO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
06030040000000	PAGO DE DIVIDENDOS
06030041000000	OTROS
06030042000000	TOTAL

MOVIMIENTOS DE RESERVA

06030043000000	RESERVAS DE CAPITAL

RESULTADO INTEGRAL

06030044000000	UTILIDAD NETA
06030045000000	PÉRDIDA NETA
06030046000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES
06030047000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
06030048000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO
06030049000000	INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN
06030050000000	REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS
06030051000000	EFFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN
06030052000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
06030053000000	PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES
06030054000000	OTROS
06030055000000	TOTAL
06030056000000	(SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022)

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
PRIMA EN VENTA
DE ACCIONES**

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
INSTRUMENTOS
FINANCIEROS QUE
CALIFICAN COMO
CAPITAL**

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
OBLIGACIONES
SUBORDINADAS
EN CIRCULACIÓN**

**CAPITAL
GANADO:
OTRAS CUENTAS
DE CAPITAL
CONTRIBUIDO**

**CAPITAL
GANADO:
RESERVAS
DE CAPITAL**

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
RESULTADO
ACUMULADOS**

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
OTROS
RESULTADOS
INTEGRALES**

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
VALUACIÓN DE
INSTRUMENTOS
FINANCIEROS PARA
COBRAR O VENDER**

**CAPITAL
GANADO:
VALUACIÓN DE
INSTRUMENTOS
FINANCIEROS
DERIVADOS DE
COBERTURA DE
FLUJOS DE
EFECTIVO**

**CAPITAL
GANADO:
INGRESOS Y
GASTOS
RELACIONADOS
CON ACTIVOS
MANTENIDOS PARA
SU DISPOSICIÓN**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL
GANADO:
REMEDIACIÓN DE
BENEFICIOS
DEFINIDOS A LOS
EMPLEADOS**

**CAPITAL
GANADO:
EFECTO
ACUMULADO
POR CONVERSIÓN**

**CAPITAL
GANADO:
RESULTADO
POR TENENCIA
DE ACTIVOS NO
MONETARIOS**

**CAPITAL
GANADO:
PARTICIPACIÓN EN
ORI DE OTRAS
ENTIDADES**

**CAPITAL
GANADO:
OTRAS CUENTAS
DE CAPITAL
GANADO**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL
GANADO:
UTILIDAD
NETA**

**CAPITAL
GANADO:
PÉRDIDA
NETA**

**TOTAL
PARTICIPACIÓN DE
LA CONTROLADORA**

**PARTICIPACIÓN NO
CONTROLADORA**

**TOTAL
CAPITAL
CONTABLE**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**4- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)**

2022

2021

06040000000000 UTILIDAD NETA

06040001000000 PÉRDIDA NETA

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

06040002000000	PÉRDIDAS POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO ASOCIADOS A ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
06040003000000	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO
06040004000000	AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES
06040005000000	PÉRDIDAS O REVERSIÓN DE PÉRDIDAS POR DETERIORO DE ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
06040006000000	PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO NETO DE OTRAS ENTIDADES
06040007000000	OTROS AJUSTES POR PARTIDAS ASOCIADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
06040008000000	PROVISIONES
06040009000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS Y DIFERIDOS
06040010000000	PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS
06040011000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS
06040012000000	OTROS AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO
06040013000000	ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA VENTA O PARA DISTRIBUIR A LOS PROPIETARIOS

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

06040014000000	INTERESES ASOCIADOS CON PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
06040015000000	INTERESES ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
06040016000000	INTERESES ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL
06040017000000	OTROS INTERESES
06040018000000	SUMA

CAMBIOS EN PARTIDAS DE OPERACIÓN

06040019000000	CAMBIO EN CUENTAS DE MARGEN (INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS)
06040020000000	CAMBIO EN INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS (VALORES) (NETO)
06040021000000	CAMBIO EN DEUDORES POR REPORTO (NETO)
06040022000000	CAMBIO EN PRÉSTAMO DE VALORES (ACTIVO)
06040023000000	CAMBIO EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS (ACTIVO)
06040024000000	CAMBIO EN BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN
06040025000000	CAMBIO EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

06040026000000	CAMBIO EN OTROS ACTIVOS OPERATIVOS (NETO)
06040027000000	CAMBIO EN PASIVOS BURSÁTILES
06040028000000	CAMBIO EN PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
06040029000000	CAMBIO EN ACREEDORES POR REPORTO
06040030000000	CAMBIO EN PRÉSTAMO DE VALORES (PASIVO)
06040031000000	CAMBIO EN COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTÍA
06040032000000	CAMBIO EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS (PASIVO)
06040033000000	CAMBIO EN OBLIGACIONES EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN
06040034000000	CAMBIO EN OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE PASIVO
06040035000000	CAMBIO EN OTROS PASIVOS OPERATIVOS
06040036000000	CAMBIO EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN)
06040037000000	CAMBIO EN ACTIVOS/PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
06040038000000	CAMBIO EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR
06040039000000	CAMBIO EN OTRAS PROVISIONES
06040040000000	DEVOLUCIONES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
06040041000000	PAGOS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
06040042000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON CAMBIOS EN PARTIDAS DE OPERACIÓN
06040043000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

06040044000000	PAGOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO
06040045000000	COBROS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO
06040046000000	COBROS POR ADQUISICIÓN DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO
06040047000000	PAGOS POR DISPOSICIÓN DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO
06040048000000	PAGOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS
06040049000000	COBROS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS
06040050000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE SUBSIDIARIAS
06040051000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIAS
06040052000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE ASOCIADAS, NEGOCIOS CONJUNTOS Y OTRAS INVERSIONES PERMANENTES
06040053000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE ASOCIADAS, NEGOCIOS CONJUNTOS Y OTRAS INVERSIONES PERMANENTES

06040054000000	COBROS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO DE INVERSIONES PERMANENTES
06040055000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
06040056000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
06040057000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA
06040058000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
06040059000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
06040060000000	COBROS ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
06040061000000	PAGOS ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN)
06040062000000	OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
06040063000000	OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
06040064000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
06040065000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

06040066000000	COBROS POR LA OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
06040067000000	PAGOS DE PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
06040068000000	PAGOS DE PASIVO POR ARRENDAMIENTO
06040069000000	COBROS POR EMISIÓN DE ACCIONES
06040070000000	PAGOS POR REEMBOLSOS DE CAPITAL SOCIAL
06040071000000	PAGOS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO
06040072000000	PAGOS ASOCIADOS A LA RECOMPRA DE ACCIONES PROPIAS
06040073000000	COBROS POR LA EMISIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL
06040074000000	PAGOS ASOCIADOS A INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL
06040075000000	COBROS POR LA EMISIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
06040076000000	PAGOS ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
06040077000000	PAGOS POR INTERESES POR PASIVO POR ARRENDAMIENTO

06040078000000	COBROS ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO)
06040079000000	PAGOS ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO)
06040080000000	OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
06040081000000	OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
06040082000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
06040083000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
06040084000000	INCREMENTO O DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

06040085000000	EFFECTO POR CONVERSIÓN POR HABER UTILIZADO DISTINTOS TIPOS DE CAMBIO PARA LA CONVERSIÓN DEL SALDO INICIAL, DEL SALDO FINAL Y DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO
06040086000000	EFFECTO DE LAS VARIACIONES EN EL TIPO DE CAMBIO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO MANTENIDO O A PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA
06040087000000	EFFECTO EN LOS SALDOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO POR CAMBIOS EN SU VALOR RESULTANTES DE FLUCTUACIONES EN SU VALOR RAZONABLE
06040088000000	EFFECTOS POR INFLACIÓN ASOCIADOS CON LOS SALDOS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE CUALQUIERA DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA BAJO UN ENTORNO ECONÓMICO INFLACIONARIO
06040089000000	OTROS EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
06040090000000	TOTAL DE EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
06040091000000	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO
06040092000000	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

CONCEPTO

4.1.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	5- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	2022	PARTES RELACIONADAS 2022
	COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS		
06050000000000	COMPRAVENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
06050001000000	ACTIVIDADES FIDUCIARIAS		
06050002000000	CUSTODIA O ADMINISTRACIÓN DE BIENES		
	OFERTAS PUBLICAS		
06050003000000	DE VALORES INSCRITOS EN EL RNV		
06050004000000	DE OTROS VALORES		
06050005000000	TOTAL DE OFERTAS PUBLICAS		
06050006000000	OPERACIONES CON ORO Y PLATA		
06050007000000	INTERMEDIACIÓN FINANCIERA		
06050008000000	OPERACIONES CON FONDOS DE INVERSIÓN		
06050009000000	OTRAS COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS		
06050010000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS		
06050011000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS		
	COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS		
06050012000000	COMPRAVENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
06050013000000	TRANSFERENCIA DE FONDOS		
06050014000000	PRÉSTAMOS RECIBIDOS		
06050015000000	COLOCACIÓN DE DEUDA		
06050016000000	BOLSA DE VALORES		
06050017000000	INTERMEDIARIOS FINANCIEROS		
06050018000000	INDEVAL		
06050019000000	OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS		
06050020000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS		
06050021000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS		

INGRESOS POR ASESORÍA FINANCIERA

06050022000000	INGRESOS POR ASESORÍA FINANCIERA
06050023000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE INGRESOS POR ASESORÍA FINANCIERA
06050024000000	TOTAL DE INGRESOS POR ASESORÍA FINANCIERA

UTILIDAD POR COMPRAVENTA

06050025000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
06050026000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
06050027000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS (VALORES)
06050028000000	TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO
06050029000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACIÓN
06050030000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA
06050031000000	VENTA DE COLATERALES RECIBIDOS
06050032000000	DIVISAS
06050033000000	METALES PRECIOSOS AMONEDADOS
06050034000000	OTRAS
06050035000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE LA UTILIDAD POR COMPRAVENTA
06050036000000	TOTAL DE UTILIDAD POR COMPRAVENTA

PÉRDIDA POR COMPRAVENTA

06050037000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
06050038000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
06050039000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS (VALORES)
06050040000000	TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO
06050041000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACIÓN
06050042000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA
06050043000000	VENTA DE COLATERALES RECIBIDOS
06050044000000	DIVISAS
06050045000000	METALES PRECIOSOS AMONEDADOS

COSTOS DE TRANSACCIÓN

06050046000000	POR COMPRAVENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
06050047000000	POR COMPRAVENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS
06050048000000	OTROS

06050049000000	TOTAL DE COSTOS DE TRANSACCIÓN
06050050000000	OTRAS
06050051000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE LA PÉRDIDA POR COMPRAVENTA
06050052000000	TOTAL DE PÉRDIDA POR COMPRAVENTA

INGRESOS POR INTERESES**INTERESES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE
EFECTIVO**

06050053000000	BANCOS
06050054000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE ALTA LIQUIDEZ
06050055000000	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTÍA
06050056000000	OTROS
06050057000000	TOTAL DE INTERESES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

**INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR
PROVENIENTES DE CUENTAS DE MARGEN**

06050058000000	EFECTIVO
06050059000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS
06050060000000	OTROS ACTIVOS
06050061000000	TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE CUENTAS DE MARGEN

**INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR
PROVENIENTES DE COLATERALES EN
OPERACIONES OTC**

06050062000000	EFECTIVO
06050063000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS
06050064000000	OTROS ACTIVOS
06050065000000	TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE COLATERALES EN OPERACIONES OTC

**INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR
PROVENIENTES DE INVERSIONES EN
INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

06050066000000	POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
06050067000000	POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
06050068000000	POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS (VALORES)

06050069000000	POR TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO
06050070000000	OTROS
06050071000000	TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
06050072000000	PREMIOS E INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR EN OPERACIONES DE REPORTO
06050073000000	INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES DE COBERTURA
06050074000000	INGRESOS PROVENIENTES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE NEGOCIACIÓN
06050075000000	PREMIOS A FAVOR EN OPERACIONES DE PRÉSTAMO DE VALORES

PRIMAS POR COLOCACIÓN DE DEUDA

06050076000000	PASIVOS BURSÁTILES
06050077000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
06050078000000	OBLIGACIONES SUBORDINADAS
06050079000000	OTRAS
06050080000000	TOTAL DE PRIMAS POR COLOCACIÓN DE DEUDA
06050081000000	DIVIDENDOS DE INSTRUMENTOS QUE CALIFICAN COMO INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE CAPITAL

UTILIDAD POR VALORIZACIÓN

06050082000000	UTILIDAD EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN
06050083000000	VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS
06050084000000	VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS
06050085000000	OTRAS
06050086000000	TOTAL DE UTILIDAD POR VALORIZACIÓN
06050087000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE INGRESOS POR INTERESES
06050088000000	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES

GASTOS POR INTERESES

06050089000000	INTERESES POR PASIVOS BURSÁTILES
06050090000000	INTERESES POR PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
06050091000000	INTERESES, COSTOS DE TRANSACCIÓN Y DESCUENTOS A CARGO POR EMISIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO

OBLIGACIONES SUBORDINADAS

06050092000000	DE CONVERSIÓN FORZOSA
06050093000000	DE CONVERSIÓN POR DECISIÓN DEL TENEDOR
06050094000000	DE CONVERSIÓN POR DECISIÓN DE LA ENTIDAD EMISORA

06050095000000	NO CONVERTIBLES
06050096000000	TOTAL DE OBLIGACIONES SUBORDINADAS
06050097000000	OTROS TÍTULOS EMITIDOS
06050098000000	INTERESES Y RENDIMIENTOS A CARGO PROVENIENTES DE COLATERALES EN OPERACIONES OTC
06050099000000	PREMIOS PAGADOS POR LA REDENCIÓN ANTICIPADA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
06050100000000	PREMIOS E INTERESES Y RENDIMIENTOS A CARGO EN OPERACIONES DE REPORTO
06050101000000	GASTOS PROVENIENTES DE OPERACIONES DE COBERTURA
06050102000000	GASTOS PROVENIENTES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE NEGOCIACIÓN
06050103000000	PREMIOS A CARGO EN OPERACIONES DE PRÉSTAMO DE VALORES
DESCUENTOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA	
06050104000000	PASIVOS BURSÁTILES
06050105000000	OBLIGACIONES SUBORDINADAS
06050106000000	OTRAS
06050107000000	TOTAL DE DESCUENTOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA
06050108000000	GASTOS DE EMISIÓN POR COLOCACIÓN DE DEUDA
PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN	
06050109000000	PÉRDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN
06050110000000	VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS
06050111000000	VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS
06050112000000	OTRAS
06050113000000	TOTAL DE PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN
06050114000000	INTERESES SOBRE PASIVOS POR ARRENDAMIENTO
06050115000000	EFFECTO FINANCIERO DE PROVISIONES
06050116000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS POR INTERESES
06050117000000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES
RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	
RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE	
06050118000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
06050119000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACIÓN

06050120000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA
06050121000000	VALUACIÓN DE LA PARTIDA CUBIERTA
06050122000000	DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA EN COBERTURAS DE VALOR RAZONABLE
06050123000000	COLATERALES VENDIDOS
06050124000000	OTROS
06050125000000	TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE

ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS CREDITICIAS
ESPERADAS PARA INVERSIONES EN INSTRUMENTOS
FINANCIEROS

06050126000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
06050127000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS (VALORES)
06050128000000	TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO
06050129000000	OTROS DERIVADOS
06050130000000	OTROS
06050131000000	TOTAL DE ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS CREDITICIAS ESPERADAS PARA INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
06050132000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE DIVISAS
06050133000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE METALES PRECIOSOS AMONEDADOS
06050134000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE
06050135000000	TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE

**RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO
(MARGEN FINANCIERO POR INTERMEDIACIÓN)**

06050136000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR)
06050137000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR)
06050138000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)
06050139000000	TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO POR INTERMEDIACIÓN)

OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN**RECUPERACIONES**

06050140000000	IMPUESTOS
06050141000000	EXCESO EN BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN
06050142000000	OTRAS RECUPERACIONES
06050143000000	TOTAL DE RECUPERACIONES
06050144000000	COSTO FINANCIERO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE
06050145000000	AFECTACIONES A LA ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS CREDITICIAS ESPERADAS

QUEBRANTOS

06050146000000	RELACIONES LABORALES Y SEGURIDAD EN EL PUESTO DE TRABAJO
06050147000000	FRAUDES
06050148000000	SINIESTROS
06050149000000	OTROS QUEBRANTOS
06050150000000	TOTAL DE QUEBRANTOS

DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES

06050151000000	DIVIDENDOS DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES
06050152000000	DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES EN ASOCIADAS DISPONIBLES PARA LA VENTA
06050153000000	TOTAL DE DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES
06050154000000	CUOTAS A LA AMIB
06050155000000	DONATIVOS
06050156000000	PÉRDIDA EN CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES
06050157000000	PÉRDIDA EN OPERACIONES DE FIDEICOMISO

**PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR
REVERSIÓN DEL DETERIORO DE OTROS ACTIVOS**

06050158000000	DE BIENES INMUEBLES
06050159000000	DE CRÉDITO MERCANTIL
06050160000000	DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO
06050161000000	DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
06050162000000	DE OTROS ACTIVOS

06050163000000	TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE OTROS ACTIVOS
06050164000000	INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA ADQUISICIÓN DE ACTIVOS
06050165000000	RESULTADO EN VENTA DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO
06050166000000	CANCELACIÓN DE LA ESTIMACIÓN POR IR RECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO
06050167000000	CANCELACIÓN DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO
06050168000000	INTERESES A FAVOR PROVENIENTES DE PRÉSTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS
06050169000000	INGRESOS POR ARRENDAMIENTO
06050170000000	UTILIDAD POR VALUACIÓN DE LOS BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN
06050171000000	UTILIDAD POR VALUACIÓN DEL ACTIVO POR ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS TRANSFERIDOS
06050172000000	UTILIDAD POR VALUACIÓN DEL PASIVO POR ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS TRANSFERIDOS
06050173000000	PÉRDIDA EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO
06050174000000	PÉRDIDA POR VALUACIÓN DE LOS BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN
06050175000000	PÉRDIDA POR VALUACIÓN DEL ACTIVO POR ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS TRANSFERIDOS
06050176000000	PÉRDIDA POR VALUACIÓN DEL PASIVO POR ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS TRANSFERIDOS
06050177000000	RESULTADO EN BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN
06050178000000	OTRAS PARTIDAS DE LOS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN
06050179000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA ORIGINADO POR PARTIDAS NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO
06050180000000	RESULTADO POR VALORIZACIÓN DE PARTIDAS NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO
06050181000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN
06050182000000	TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN

06050183000000	BENEFICIOS DIRECTOS DE CORTO PLAZO
06050184000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
06050185000000	OTROS BENEFICIOS DIRECTOS A CORTO PLAZO

COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

06050186000000	BENEFICIOS DIRECTOS A LARGO PLAZO
06050187000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
06050188000000	ESTIMACIÓN POR PTU DIFERIDA NO RECUPERABLE
06050189000000	TOTAL DE COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

BENEFICIOS POST-EMPLEO

06050190000000	PENSIONES
06050191000000	PRIMA DE ANTIGÜEDAD
06050192000000	OTROS BENEFICIOS POST-EMPLEO
06050193000000	TOTAL DE BENEFICIOS POST-EMPLEO

BENEFICIOS POR TERMINACIÓN

06050194000000	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSAS DISTINTAS A LA REESTRUCTURACIÓN
06050195000000	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSA DE REESTRUCTURACIÓN
06050196000000	TOTAL DE BENEFICIOS POR TERMINACIÓN
06050197000000	TOTAL DE COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES

06050198000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA
06050199000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
06050200000000	ESTIMACIÓN POR PTU DIFERIDA NO RECUPERABLE
06050201000000	TOTAL DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
06050202000000	SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
06050203000000	HONORARIOS
06050204000000	RENTAS
06050205000000	GASTOS DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD
06050206000000	IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS
06050207000000	GASTOS NO DEDUCIBLES
06050208000000	GASTOS EN TECNOLOGÍA

06050209000000	DEPRECIACIONES
06050210000000	AMORTIZACIONES
06050211000000	PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE LOS BIENES INMUEBLES Y OTROS ACTIVOS EN USO
06050212000000	TELÉFONOS Y GASTOS DE COMUNICACIÓN
06050213000000	CUOTAS DE INSPECCIÓN Y VIGILANCIA CNBV
06050214000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS
06050215000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES
06050216000000	GASTOS DE MANTENIMIENTO
06050217000000	PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
06050218000000	CONSUMO EN RESTAURANTES
06050219000000	PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
06050220000000	DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES
06050221000000	USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO
06050222000000	MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES
06050223000000	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN
06050224000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN
06050225000000	TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN

RESULTADO DE LA OPERACIÓN

PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO NETO DE OTRAS ENTIDADES

06050226000000	RESULTADOS DEL EJERCICIO DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS
06050227000000	DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES
06050228000000	VALUACIÓN DE INVERSIONES PERMANENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA
06050229000000	AJUSTES ASOCIADOS A LAS OTRAS INVERSIONES PERMANENTES
06050230000000	DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE INVERSIONES PERMANENTES

RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

06050231000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS
06050232000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS
06050233000000	RESULTADO DE OPERACIONES CONTINUAS

06050234000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS
06050235000000	RESULTADOS NETOS
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	
06050236000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
06050237000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO
06050238000000	INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN
06050239000000	REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS
06050240000000	EFFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN
06050241000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
06050242000000	PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES
06050243000000	RESULTADO INTEGRAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES
RELACIONADAS
2022**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

**PARTES
RELACIONADAS
2021**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2021**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**ACUMULABLES O
DEDUCIBLES
PARA ISR:
2022**

**ACUMULABLES O
DEDUCIBLES
PARA ISR:
2021**

**NO ACUMULABLES
O NO AFECTOS
AL ISR (INGRESOS)
NO DEDUCIBLES
(GASTOS)
PARA ISR:
2022**

**NO ACUMULABLES
O NO AFECTOS
AL ISR (INGRESOS)
NO DEDUCIBLES
(GASTOS)
PARA ISR:
2021**

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**6- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL
CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO
O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

**BASE
GRAVABLE**

**TASA,
TARIFA O
CUOTA**

**CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE
COMO SUJETO DIRECTO****IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)**

06060000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
06060001000000	OTRAS REDUCCIONES DEL ISR
06060002000000	ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO
06060003000000	MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL POR PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO AUTORIZADO EN EJERCICIOS ANTERIORES
06060004000000	MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL POR PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN CINEMATOGRAFICA NACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES
06060005000000	MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LAS ARTES DE EJERCICIOS ANTERIORES
06060006000000	ESTÍMULO POR PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN CINEMATOGRAFICA NACIONAL
06060007000000	ESTÍMULO POR PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LAS ARTES
06060008000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2022
06060009000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2021
06060010000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2020
06060011000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2019
06060012000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2018
06060013000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2017
06060014000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2016
06060015000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2015
06060016000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2014
06060017000000	MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO"
06060018000000	ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMAS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO
06060019000000	MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMAS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO

06060020000000	INGRESOS OBTENIDOS POR APOYOS GUBERNAMENTALES
06060021000000	MONTO PENDIENTE DE APLICAR DEL ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS
06060022000000	MONTO DEL ESTÍMULO FISCAL POR BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS
06060023000000	OTROS ESTÍMULOS
06060024000000	TOTAL DE ESTÍMULOS
06060025000000	PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS ENTERADOS A LA FEDERACIÓN
06060026000000	ISR RETENIDO AL CONTRIBUYENTE
06060027000000	ISR ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO
06060028000000	ISR ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS
06060029000000	OTRAS CANTIDADES A CARGO
06060030000000	OTRAS CANTIDADES A FAVOR
06060031000000	DIFERENCIA A CARGO
06060032000000	DIFERENCIA A FAVOR
06060033000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA A CARGO DEL EJERCICIO
06060034000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN DECLARACIONES ANUAL, NORMAL Y COMPLEMENTARIAS
06060035000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO
06060036000000	ISR PAGADO EN EXCESO APLICADO CONTRA EL IETU
06060037000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO

OTROS DATOS

06060038000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
06060039000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE
06060040000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS PROVENIENTES DE CUFINRE

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

06060041000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%
06060042000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 0%
06060043000000	SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS
06060044000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO (EXENTOS)

06060045000000	TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES
06060046000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO
06060047000000	SUMA DEL IVA CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO
06060048000000	SUMA DEL IVA ACREDITABLE DE LOS MESES DEL EJERCICIO SIN INCLUIR SALDOS A FAVOR
06060049000000	SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IVA DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO
06060050000000	SUMA DE ACREDITAMIENTO DE SALDOS A FAVOR DE IVA
06060051000000	SUMA DEL IVA DEVUELTO EN LOS MESES DEL EJERCICIO
06060052000000	ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
06060053000000	INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
06060054000000	REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
06060055000000	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)

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y
SERVICIOS (IEPS)**

06060056000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 30 % (JUEGOS CON APUESTAS Y SORTEOS)
06060057000000	SUMA DEL IEPS CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO
06060058000000	SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IEPS DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO
06060059000000	BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2022
06060060000000	BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2022

IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR

06060061000000	IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN
06060062000000	IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN
06060063000000	TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR

APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

06060064000000	CUOTAS OBRERO PATRONALES AL IMSS
06060065000000	APORTACIONES AL INFONAVIT
06060066000000	APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA

06060067000000	COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES (CNBV)
06060068000000	EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM)-VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
06060069000000	EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM)-SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
06060070000000	OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO

CONTRIBUCIONES DE LAS QUE ES RETENEDOR:**IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)****POR PAGOS A RESIDENTES EN EL PAÍS**

06060071000000	POR SALARIOS
06060072000000	HONORARIOS AL 35% ART 96 LISR
06060073000000	PREMIOS
06060074000000	HONORARIOS AL 10%
06060075000000	ARRENDAMIENTO AL 10%
06060076000000	ENAJENACIÓN DE OTROS BIENES AL 20%
06060077000000	INTERESES AL 0.08%, SOBRE EL MONTO DEL CAPITAL
06060078000000	INTERESES AL 20%
06060079000000	ENAJENACIÓN DE ACCIONES
06060080000000	COMISIONES
06060081000000	INTERESES Y GANANCIA CAMBIARIA AL 35%
06060082000000	OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL AL 25%
06060083000000	OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA AL 25%
06060084000000	POR DIVIDENDOS AL 10%
06060085000000	OTROS
06060086000000	TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL PAÍS

POR PAGOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

06060087000000	SALARIOS AL 15%
06060088000000	SALARIOS AL 30%
06060089000000	JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 15%
06060090000000	JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 30%
06060091000000	HONORARIOS AL 25%
06060092000000	REGALÍAS AL 10%
06060093000000	REGALÍAS AL 25%
06060094000000	REGALÍAS AL 35%
06060095000000	ASISTENCIA TÉCNICA
06060096000000	MEDIACIONES
06060097000000	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES
06060098000000	ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 5%
06060099000000	ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 25%
06060100000000	INTERCAMBIO DE DEUDA PÚBLICA POR CAPITAL
06060101000000	ARRENDAMIENTO FINANCIERO
06060102000000	PREMIOS
06060103000000	SERVICIO TURÍSTICO DE TIEMPO COMPARTIDO
06060104000000	INTERESES AL 4.9%
06060105000000	INTERESES AL 10%
06060106000000	INTERESES AL 15%
06060107000000	INTERESES AL 21%
06060108000000	INTERESES AL 35%
06060109000000	ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
06060110000000	ENAJENACIÓN DE ACCIONES
06060111000000	OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL
06060112000000	OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA
06060113000000	CONSTRUCCIÓN DE OBRA, INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO O MONTAJE EN BIENES INMUEBLES
06060114000000	CONTRATO DE FLETAMENTO
06060115000000	ESPECTÁCULOS PÚBLICOS, ARTÍSTICOS Y DEPORTIVOS
06060116000000	POR DIVIDENDOS AL 10%
06060117000000	OTROS
06060118000000	TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

06060119000000	SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS

06060120000000	USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PRESTADOS U OTORGADOS POR PERSONAS FÍSICAS
06060121000000	SERVICIOS DE AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE BIENES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS O MORALES
06060122000000	SERVICIOS PRESTADOS POR COMISIONISTAS PERSONAS FÍSICAS
06060123000000	ADQUISICIÓN, O USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES TANGIBLES, QUE ENAJENEN U OTORGUEN RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS
06060124000000	OTROS
06060125000000	TOTAL DE IVA RETENIDO

OTRAS CONTRIBUCIONES RETENIDAS

06060126000000	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS RETENIDO
06060127000000	OTROS

COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS**COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO DE SALDOS A FAVOR PROVENIENTES DE:****A VALOR HISTÓRICO DE:**

06060128000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
06060129000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
06060130000000	OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

A VALOR ACTUALIZADO DE:

06060131000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
06060132000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
06060133000000	OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS A:

06060134000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO
06060135000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO
06060136000000	OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO

06060137000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

DE:

06060138000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

06060139000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

06060140000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

PARTE II**DATOS A PROPORCIONAR**

**CONTRIBUCIÓN
DETERMINADA
POR AUDITORÍA
A CARGO O
A FAVOR**

**CONTRIBUCIÓN
A CARGO O
SALDO A FAVOR
DETERMINADO POR
EL CONTRIBUYENTE**

DIFERENCIA

**DIFERENCIAS
NO MATERIALES
NO INVESTIGADAS
POR AUDITORÍA**

CONCEPTO

6.1.- DECLARATORIA**EL ANEXO NO. 9 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES****PARTE I****CONCEPTO****DATOS A PROPORCIONAR**

**7- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

**IMPORTE
CORRESPONDIENT
E AL EJERCICIO
FISCAL
DICTAMINADO**

**IMPORTE
PROVENIENTE
DE EJERCICIOS
ANTERIORES**

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO
COMO SUJETO DIRECTO**

06070000000000 DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO)

06070001000000 DIFERENCIA DETERMINADA POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO DICTAMINADO)

**PAGOS PROVISIONALES Y/O DEFINITIVOS
DETERMINADOS POR EL CONTRIBUYENTE POR
CONCEPTO DE:**

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGOS
PROVISIONALES PROPIOS**

06070002000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA
PRESTACIÓN DE UN SERVICIO
PERSONAL SUBORDINADO
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

06070003000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR PAGO DE HONORARIOS
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

06070004000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR PAGO DE ARRENDAMIENTOS
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

06070005000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR PAGO DE INTERESES
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

06070006000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
(OTRAS RETENCIONES A
RESIDENTES EN MÉXICO)
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

06070007000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
SOBRE DIVIDENDOS
COMO SUJETO DIRECTO**

06070008000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
COMO SUJETO DIRECTO**

06070009000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR PAGOS AL EXTRANJERO
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

06070010000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA
CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO**

06070011000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE:
(ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)

**IMPUESTO A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO COMO
RECAUDADOR
(DE EJERCICIOS ANTERIORES)**

06070012000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE:
(ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)

**INFORMACIÓN DETERMINADA POR EL
CONTRIBUYENTE:****IMPUESTO AL ACTIVO
COMO SUJETO DIRECTO**

06070013000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE:
(ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO**

06070014000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

06070015000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO**

06070016000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

06070017000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS

06070018000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO MEXICANO
DEL SEGURO SOCIAL**

06070019000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO DEL FONDO
NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS
TRABAJADORES**

06070020000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

06070021000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

IMPUESTOS LOCALES

06070022000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

IMPUESTO SOBRE NÓMINAS

06070023000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA06070024000000 LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES
(CNBV), CORRESPONDIENTE AL MES DE:06070025000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM)-
VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR
ACTIVIDADES REMUNERADAS
(ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE
DERECHOS)
CORRESPONDIENTE AL MES DE:06070026000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM)-
SERVICIOS MIGRATORIOS
(ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
CORRESPONDIENTE AL MES DE:06070027000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL
QUE CORRESPONDE:**OTRAS CONTRIBUCIONES**06070028000000 ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE
CORRESPONDE:**DIFERENCIAS NO CONSIDERADAS POR EL
CONTRIBUYENTE EN EL
EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO:**06070029000000 DIFERENCIA DETERMINADA POR DICTAMEN NO
CONSIDERADA POR EL CONTRIBUYENTE (DEL
EJERCICIO DICTAMINADO)**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
PAGOS PROVISIONALES**

06070030000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
RETENCIONES A RESIDENTES EN MÉXICO**

06070031000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
RETENCIONES A RESIDENTES EN EL
EXTRANJERO**

06070032000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
SOBRE DIVIDENDOS**

06070033000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
COMO SUJETO DIRECTO**

06070034000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
COMO SUJETO DIRECTO**

06070035000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

06070036000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
COMO SUJETO DIRECTO**

06070037000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

06070038000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS

06070039000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO MEXICANO
DEL SEGURO SOCIAL**

06070040000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO DEL FONDO
NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS
TRABAJADORES**

06070041000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

06070042000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

IMPUESTOS LOCALES

06070043000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

DERECHOS

06070044000000 CORRESPONDIENTE AL DERECHO

OTRAS CONTRIBUCIONES06070045000000 ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE
CORRESPONDE:

06070046000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	IMPORTE DE LA CONTRIBUCIÓN EN LITIGIO	FECHA DE PAGO	INSTITUCIÓN DE CRÉDITO O SAT	NÚMERO DE LA OPERACIÓN

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): NÚMERO DE FOLIO	PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): FECHA DE PRESENTACIÓN	PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): ADMINISTRACIÓN RECEPTORA	OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: NÚMERO	OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: FECHA

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	8- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	2022	2021
06080000000000	UTILIDAD NETA		
06080001000000	PÉRDIDA NETA		
	MÁS-MENOS:		
06080002000000	EFFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10		
06080003000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE		
06080004000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE		
06080005000000	UTILIDAD NETA HISTÓRICA		
06080006000000	PÉRDIDA NETA HISTÓRICA		
	MAS:		
06080007000000	INGRESOS FISCALES NO CONTABLES		
	MAS:		
06080008000000	DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES		
	MENOS:		
06080009000000	DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES		
	MENOS:		
06080010000000	INGRESOS CONTABLES NO FISCALES		
06080011000000	PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES		
06080012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES		
06080013000000	PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES		
06080014000000	PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO		
06080015000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO		

MÁS O MENOS

06080016000000	PTU PAGADA EN EL EJERCICIO
06080017000000	PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO
06080018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO
06080019000000	DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO DEL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR PARA 2014)
06080020000000	AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
06080021000000	RESULTADO FISCAL

INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

06080022000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
06080023000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
06080024000000	UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL
06080025000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
06080026000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE VALORES
06080027000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
06080028000000	INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS
06080029000000	ANTICIPO DE CLIENTES
06080030000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL
06080031000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS
06080032000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
06080033000000	OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES
06080034000000	TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

06080035000000	ISR DE LAS PERSONAS MORALES
06080036000000	PARTICIPACIÓN DE PERSONAL EN LAS UTILIDADES
06080037000000	DEPRECIACIÓN CONTABLE
06080038000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
06080039000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
06080040000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE VALORES
06080041000000	HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FÍSICAS NO PAGADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO

06080042000000	CUENTAS INCOBRABLES
06080043000000	PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN DE SUBSIDIARIAS
06080044000000	INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO
06080045000000	GASTOS NO DEDUCIBLES
06080046000000	MULTAS
06080047000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
06080048000000	AMORTIZACIÓN CONTABLE
06080049000000	PROVISIONES
06080050000000	PÉRDIDA CAMBIARIA CONTABLE
06080051000000	ESTIMACIONES
06080052000000	DEPRECIACIÓN DEL INCREMENTO POR VALUACIÓN
06080053000000	PÉRDIDA POR OPERACIONES CON DIVISAS
06080054000000	PREMIOS DEVENGADOS O PAGADOS
06080055000000	PÉRDIDA CONTABLE EN VENTA DE VALORES
06080056000000	SANCIONES, INDEMNIZACIONES Y PENAS CONVENCIONALES
06080057000000	PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS
06080058000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
06080059000000	PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
06080060000000	OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES
06080061000000	OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES
06080062000000	TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:

06080063000000	GASTOS GENERALES
06080064000000	INTERESES PAGADOS
06080065000000	PÉRDIDA EN VENTA DE VALORES
06080066000000	PÉRDIDA EN VENTA DE INMUEBLES
06080067000000	PREMIOS PAGADOS
06080068000000	PÉRDIDA POR OPERACIONES CON DIVISAS
06080069000000	SANCIONES, INDEMNIZACIONES Y PENAS CONVENCIONALES

LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:

06080070000000	GASTOS GENERALES

DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

06080071000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE
06080072000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
06080073000000	DEPRECIACIÓN FISCAL
06080074000000	ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES

06080075000000	CARGOS A PROVISIONES
06080076000000	CARGOS A ESTIMACIONES
06080077000000	HONORARIOS, RENTAS E INTERESES DE PERSONAS FÍSICAS QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE
06080078000000	INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS
06080079000000	PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
06080080000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
06080081000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
06080082000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE VALORES
06080083000000	AMORTIZACIÓN FISCAL
06080084000000	PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL
06080085000000	PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS
06080086000000	DEDUCCIÓN ADICIONAL POR DONACIÓN DE BIENES BÁSICOS PARA LA SUBSISTENCIA HUMANA (ARTÍCULO 1.3. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013)
06080087000000	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)
06080088000000	ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
06080089000000	DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
06080090000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
06080091000000	INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
06080092000000	INTERESES NETOS DEL EJERCICIO
06080093000000	CASTIGOS
06080094000000	QUITAS
06080095000000	FRAUDES
06080096000000	QUEBRANTOS
06080097000000	OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES
06080098000000	TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

06080099000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE RESIDENTES EN EL PAÍS
06080100000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
06080101000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
06080102000000	UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE

06080103000000	CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES
06080104000000	CANCELACIÓN DE PROVISIONES
06080105000000	INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO
06080106000000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS
06080107000000	VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE
06080108000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE VALORES
06080109000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
06080110000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS
06080111000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
06080112000000	SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN
06080113000000	RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO
06080114000000	OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES
06080115000000	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

EL ANEXO NO. 9 CONSTA DE 16 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	9- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC PAÍS DE RESIDENCIA

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "06D057000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

NOMBRE DE LA CONTRAPARTE

06090000000000 (ESPECIFICAR)

06090001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

NÚMERO DE
CONTRATOS
CELEBRADOSCONCEPTO
DE OPERACIONES
FINANCIERAS
DERIVADAS
(ARTÍCULO 16-A CFF)TIPO DE
OPERACIONES
FINANCIERAS
DERIVADAS
(ARTÍCULO 20 LISR)SUMATORIA
DE
NOCIONALES**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE
MERCADONOMBRE DEL
MERCADOPORCENTAJE
DE LIQUIDACIÓN EN
EFECTIVOPORCENTAJE
DE LIQUIDACIÓN EN
ESPECIE**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

UTILIDAD
POR
CONTRAPARTEPÉRDIDA
POR
CONTRAPARTEEFECTO
NETOPROPORCIÓN
QUE REPRESENTA
DE INGRESOS
ACUMULABLES
Y/O DEDUCCIONES
AUTORIZADAS

EL ANEXO NO. 10 CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

10- INVERSIONES PERMANENTES EN
SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS
RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCALPAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL DE LA
ENTIDAD**NOTA:**SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO
"SI" EN EL CONCEPTO "06D058000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALESNOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA
SUBSIDIARIA, ASOCIADA O AFILIADA
EXTRANJERA

06100000000000 (ESPECIFICAR)

06100001000000 TOTAL

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

06100002000000 (ESPECIFICAR)

06100003000000 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 ANEXO NO. 11 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
	NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL SOCIO O ACCIONISTA	PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES

06110000000000 (ESPECIFICAR)

06110001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O ACCIONISTA EN EL EJERCICIO	PERIODO DE TENENCIA: DEL	PERIODO DE TENENCIA: AL	MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES	MONTO DE RETIROS DE CAPITAL

PARTE III**DATOS A PROPORCIONAR**

MONTO DE PRÉSTAMOS EFECTUADOS	MONTO DE PRÉSTAMOS RECIBIDOS	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. 12 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	12- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	TIPO DE OPERACIÓN

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "06D023000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
DE LA PARTE RELACIONADA****INGRESOS ACUMULABLES**

06120000000000 (ESPECIFICAR)

06120001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

06120002000000 (ESPECIFICAR)

06120003000000 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 (SI O NO) 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 (SI O NO)	MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES	SE MODIFICARON LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IVA, O BIEN, DEL IVA ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2., DE LA RMF 2022) (SI O NO)	INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A)	MONTO MODIFICADO

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

13- INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "06D023000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO,
INFORMACIÓN GENERAL**

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

06130000000000	OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
06130001000000	SERVICIOS
06130002000000	(OTROS ESPECIFICAR)

06130003000000	EL CONTRIBUYENTE ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMO QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
06130004000000	EL CONTRIBUYENTE POSEE O USA ACTIVOS INTANGIBLES LOS CUALES SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
	ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES QUE USA EL CONTRIBUYENTE (VER APÉNDICE VIII) QUE SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
06130005000000	CAMPO 1
06130006000000	CAMPO 2
06130007000000	CAMPO 3
06130008000000	CAMPO 4
06130009000000	CAMPO 5
06130010000000	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)
06130011000000	CAMPO 1
06130012000000	CAMPO 2
06130013000000	CAMPO 3
06130014000000	CAMPO 4
06130015000000	CAMPO 5
06130016000000	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)
06130017000000	CAMPO 1
06130018000000	CAMPO 2
06130019000000	CAMPO 3
06130020000000	CAMPO 4
06130021000000	CAMPO 5
06130022000000	VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD
06130023000000	EL CONTRIBUYENTE OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
06130024000000	NÚMERO DE OFICIO
06130025000000	FECHA DEL OFICIO
06130026000000	INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
06130027000000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN

06130028000000	EL CONTRIBUYENTE OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
06130029000000	NÚMERO DE OFICIO
06130030000000	FECHA DEL OFICIO
06130031000000	DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
06130032000000	EL CONTRIBUYENTE CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA)
06130033000000	EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)
06130034000000	FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)
06130035000000	EL CONTRIBUYENTE CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

ELABORADORES

06130036000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
06130037000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
06130038000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

ASESORES

06130039000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
06130040000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
06130041000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

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

ASESORES FISCALES

06130042000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
06130043000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
06130044000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

**OBLIGACIONES EN MATERIA DE
PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

- 06130045000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN LOS ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA) (FRACCIONES X Y IX RESPECTIVAMENTE DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)
- 06130046000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 06130047000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL ANEXO 12 DEL DICTAMEN, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
- 06130048000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 06130049000000 LAS CIFRAS REPORTADAS PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL ANEXO 12 DEL DICTAMEN
- 06130050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 06130051000000 EN ALGUNA(S) DE LAS TRANSACCIONES ANALIZADAS EN LA DIVERSA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DEL CONTRIBUYENTE, SE ELIGIÓ COMO PARTE EXAMINADA A LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 06130052000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS
- 06130053000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES
- 06130054000000 EL CONTRIBUYENTE TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA 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

- 06130055000000 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 ANEXO 12 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):

- 06130056000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR
- 06130057000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS
- 06130058000000 EL MONTO DISMINUIDO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR
- 06130059000000 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
- 06130060000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
- 06130061000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS
- 06130062000000 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., DE LA RMF 2022)
- 06130063000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES(RMF)
- 06130064000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE (RMF)
- 06130065000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTÓ SUS DEDUCCIONES
- 06130066000000 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**

- 06130067000000 EL CONTRIBUYENTE CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR
- 06130068000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES

- 06130069000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL TERCER Y ANTEPENÚLTIMO PÁRRAFOS DE LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EN EL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL CON QUE DOCUMENTACIÓN CUENTA PARA ACREDITAR QUE SUS DEDUCCIONES NO SE TRATAN DE ACUERDOS ESTRUCTURADOS O MECANISMOS HÍBRIDOS**

- 06130070000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 06130071000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 06130072000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE
- 06130073000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 06130074000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 06130075000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL PRIMER PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 06130076000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE
- 06130077000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

**GASTOS POR REEMBOLSOS
(AL COSTO)**

- 06130078000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO
- EN CASO AFIRMATIVO
- 06130079000000 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 REEMBOLSÓ AL COSTO

GASTOS A PRORRATA

- 06130080000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 06130081000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 06130082000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA
- 06130083000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2022

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

- 06130084000000 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 ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES**

06130085000000	INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
06130086000000	INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
06130087000000	NOMBRE DE LA EMISORA
06130088000000	RFC O TAX ID DE LA EMISORA
06130089000000	INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA
06130090000000	NOMBRE DEL ADQUIRENTE
06130091000000	RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE
06130092000000	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)
06130093000000	FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES
06130094000000	AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ
06130095000000	MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES
06130096000000	MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA
06130097000000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA
	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
06130098000000	NOMBRE DEL PERITO VALUADOR
06130099000000	RFC DEL PERITO VALUADOR

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
CON PARTES RELACIONADAS**

06130100000000	ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
06130101000000	INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
06130102000000	EFFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
06130103000000	INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
06130104000000	OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR
06130105000000	INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
06130106000000	REALIZÓ PAGOS DE CANTIDADES INICIALES POR EL DERECHO A ADQUIRIR O VENDER, BIENES, DIVISAS, ACCIONES U OTROS TÍTULOS VALOR QUE NO COTIZARON EN MERCADOS RECONOCIDOS CONFORME A LO REFERIDO EN EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIV DE LA LISR
06130107000000	INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:

06130108000000	DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
06130109000000	SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS DEL CONTRIBUYENTE QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
06130110000000	CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
06130111000000	CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
06130112000000	CAPITAL CONTABLE PROMEDIO
06130113000000	CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES
06130114000000	SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS DEL CONTRIBUYENTE CONTRAÍDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
06130115000000	INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
06130116000000	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

06130117000000	REALIZÓ DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO SUJETO A REVISIÓN 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
06130118000000	EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
06130119000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
06130120000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
06130121000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)
06130122000000	LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO SUJETO A REVISIÓN O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) SIN CUMPLIR CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 184 DE LA LISR
06130123000000	EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
06130124000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
06130125000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
06130126000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

- 06130127000000 LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO SUJETO A REVISIÓN 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
- 06130128000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 06130129000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 06130130000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 06130131000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

**ARTÍCULO 76-A DE LA LISR
(2022)**

- 06130132000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)
- 06130133000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)
- 06130134000000 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:
- 06130135000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A)
- 06130136000000 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:
- 06130137000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA
- 06130138000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS

**DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS
DE PARTES RELACIONADAS DE 2021
PRESENTADAS EN 2022
(ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)**

- 06130139000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DEL EJERCICIO FISCAL DE 2021
- 06130140000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)
- 06130141000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DEL EJERCICIO FISCAL DE 2021

06130142000000	FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN
06130143000000	FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)
06130144000000	PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DEL EJERCICIO FISCAL DE 2021
06130145000000	FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)

CRITERIOS NO VINCULATIVOS

06130146000000	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
06130147000000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

**14- DATOS INFORMATIVOS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

IMPORTE**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE**

06140000000000	SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE
COMO REPRESENTANTE LEGAL**

06140001000000	ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA
06140002000000	NÚMERO DE ENTIDADES EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL
	INDIQUE LOS CINCO PRINCIPALES RFC DE LA(S) PERSONA(S) MORAL(ES) EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL:
06140003000000	RFC 1
06140004000000	RFC 2
06140005000000	RFC 3
06140006000000	RFC 4
06140007000000	RFC 5
06140008000000	ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL

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

06140009000000	NOMBRE 1
06140010000000	NOMBRE 2
06140011000000	NOMBRE 3
06140012000000	NOMBRE 4
06140013000000	NOMBRE 5

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES**

06140014000000	PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO
06140015000000	PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR
06140016000000	PTU PAGADA EN EL EJERCICIO
06140017000000	RENTA GRAVABLE BASE PARA PTU

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

06140018000000	DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
06140019000000	COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE
06140020000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAÍS
06140021000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
06140022000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA
06140023000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSIÓN
06140024000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN
06140025000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE REDUCCIONES DE CAPITAL DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE EL CONTRIBUYENTE ES SOCIO O ACCIONISTA
06140026000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE EL CONTRIBUYENTE ES SOCIO O ACCIONISTA
06140027000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN
06140028000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN
06140029000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL
06140030000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES
06140031000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE
06140032000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE

06140033000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES
06140034000000	SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR
06140035000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
06140036000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
06140037000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)

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

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

06140038000000	SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

06140039000000	CAMPO 1
06140040000000	CAMPO 2
06140041000000	CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

06140042000000	(ESPECIFICAR)
06140043000000	(ESPECIFICAR)
06140044000000	(ESPECIFICAR)

06140045000000	INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

06140046000000	SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

06140047000000	CAMPO 1
06140048000000	CAMPO 2
06140049000000	CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

06140050000000 (ESPECIFICAR)
06140051000000 (ESPECIFICAR)
06140052000000 (ESPECIFICAR)

06140053000000 INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
EJERCICIOS DE 2014 A 2022**

06140054000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO
MÁS:
06140055000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO
MENOS:
06140056000000 ISR (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO LISR)
06140057000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX LISR)
06140058000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I LISR)
06140059000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO LISR)
IGUAL:
06140060000000 RESULTADO POSITIVO
06140061000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR)
MÁS:
06140062000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO
MÁS:
06140063000000 DIVIDENDOS COBRADOS
MENOS:
06140064000000 DIVIDENDOS PAGADOS

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

06140065000000 (ESPECIFICAR)
06140066000000 (ESPECIFICAR)
06140067000000 (ESPECIFICAR)
06140068000000 (ESPECIFICAR)
06140069000000 (ESPECIFICAR)

06140070000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2022

	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA EJERCICIOS DE 2001 A 2013
06140071000000	SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO
	MÁS:
06140072000000	DIVIDENDOS COBRADOS
	MENOS:
06140073000000	DIVIDENDOS PAGADOS
	MÁS:
06140074000000	ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR

06140075000000	(ESPECIFICAR)
06140076000000	(ESPECIFICAR)
06140077000000	(ESPECIFICAR)
06140078000000	(ESPECIFICAR)
06140079000000	(ESPECIFICAR)
06140080000000	SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2001 A 2013

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
EJERCICIOS ANTERIORES A 2000**

06140081000000	SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO
	MÁS:
06140082000000	DIVIDENDOS COBRADOS
	MENOS:
06140083000000	DIVIDENDOS PAGADOS
	MÁS:
06140084000000	ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN
06140085000000	SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2000

CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

06140086000000	SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO
06140087000000	DIVIDENDOS PAGADOS
	MÁS:
06140088000000	ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN
	OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR
06140089000000	(ESPECIFICAR)
06140090000000	(ESPECIFICAR)
06140091000000	(ESPECIFICAR)
06140092000000	(ESPECIFICAR)
06140093000000	(ESPECIFICAR)
06140094000000	SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO

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

06140095000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
06140096000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA
06140097000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE
06140098000000	CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN
06140099000000	IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES
06140100000000	PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

COMERCIO EXTERIOR

06140101000000	VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS
06140102000000	VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

06140103000000	IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
06140104000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
06140105000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
06140106000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
06140107000000	IVA ACREDITABLE POR INTERESES
06140108000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
06140109000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
06140110000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
06140111000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%
06140112000000	TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%
06140113000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO
06140114000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS**

06140115000000	IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
06140116000000	BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2022
06140117000000	BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2022

INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA

06140118000000 ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE

NOTA: EN CASO DE UNA RESPUESTA AFIRMATIVA AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ MANIFESTAR INFORMACIÓN EN LOS SIGUIENTES DOS ÍNDICES:

06140119000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE

06140120000000 TIENE SUBSIDIARIAS EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO, O ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES RESIDENTES O UBICADOS EN EL EXTRANJERO

EL ANEXO NO. 15 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES**PORTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**15- OPERACIONES LLEVADAS A CABO
CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**TIPO DE
OPERACIÓN**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "06D059000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS ACUMULABLES

06150000000000 ESPECIFICAR

06150001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

06150002000000 ESPECIFICAR

06150003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)	EFEITUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO)	TASA	ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO POR AUDITORÍA

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

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

EL ANEXO NO. 16 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	16- INVERSIONES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	VALOR DE INVERSIÓN	SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO

ACTIVOS FIJOS

06160000000000	CONSTRUCCIONES
06160001000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO
06160002000000	INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS

06160003000000	FERROCARRILES
06160004000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA
06160005000000	AVIONES
06160006000000	EMBARCACIONES
06160007000000	EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES
06160008000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO
06160009000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES
06160010000000	EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS)
06160011000000	EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS
06160012000000	EQUIPO DE CÓMPUTO
06160013000000	DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL
06160014000000	COMUNICACIONES TELEFÓNICAS
06160015000000	COMUNICACIONES SATELITALES
06160016000000	TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN)
06160017000000	ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES
06160018000000	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE
06160019000000	MAQUINARIA Y EQUIPO
06160020000000	OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS
06160021000000	INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
06160022000000	INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
06160023000000	INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
06160024000000	OTROS ACTIVOS FIJOS
06160025000000	SUMA ACTIVO FIJO

GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

06160026000000	PATENTES
06160027000000	MARCAS REGISTRADAS
06160028000000	REGALÍAS
06160029000000	GASTOS DE INSTALACIÓN
06160030000000	GASTOS DE ORGANIZACIÓN
06160031000000	CONCESIONES
06160032000000	OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS
06160033000000	SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS

06160034000000	(ESPECIFICAR)
06160035000000	SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS
06160036000000	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 ANEXO NO. 17 CONSTA DE 25 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**17- PRÉSTAMOS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL O RFC**

**SALDO
INSOLUTO
DEL PRÉSTAMO
AL 31 DE
DICIEMBRE DE
2021**

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "06D060000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

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

PARTES RELACIONADAS

06170000000000	(ESPECIFICAR)
06170001000000	TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

PARTES NO RELACIONADAS

06170002000000 (ESPECIFICAR)

06170003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

PORTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PORTE III

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE MONEDA	DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS	PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS	IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES

PORTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

TASA DE RETENCIÓN DEL ISR	ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO	VIGENCIA DEL PRÉSTAMO DEL	VIGENCIA DEL PRÉSTAMO AL

PORTE V

DATOS A PROPORCIONAR

SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	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:	GARANTIZÓ EL PRÉSTAMO (SI O NO)

PARTE VI**DATOS A PROPORCIONAR**

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

**DESTINO DEL
CAPITAL TOMADO
EN PRÉSTAMO**

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

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

EL ANEXO NO. 18 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**18- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE
EJERCICIOS ANTERIORES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

2022

2021

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "06D027000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

06180000000000	LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN
06180001000000	SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE
06180002000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN
	NOTA: EN CASO DE ESCISIONES SUCESIVAS DEBERÁ MANIFESTAR A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN, INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE A LOS ÍNDICES ANTERIORES
06180003000000	MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL
06180004000000	INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL
06180005000000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL
06180006000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO
06180007000000	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ
06180008000000	INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL
06180009000000	INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL
06180010000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO

06180011000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 06180008000000 AL 06180011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2012 A 2021, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2013 A 2022

06180012000000 MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:

NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 06180012000000 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

06180013000000 MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012

EL ANEXO NO. 19 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SIETE PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**19- OPERACIONES SUJETAS A
REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "06D290000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS

06190000000000 (ESPECIFICAR)

06190001000000 TOTAL DE INGRESOS

GASTOS

06190002000000 (ESPECIFICAR)

06190003000000 TOTAL GASTOS

PARTE II**DATOS A PROPORCIONAR**

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

PARTE III**DATOS A PROPORCIONAR**

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

PARTE IV**DATOS A PROPORCIONAR**

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

PARTE V**DATOS A PROPORCIONAR**

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

PARTE VI**DATOS A PROPORCIONAR**

EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES CUENTA CON LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD QUE GENERÓ INGRESOS POR PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES (SI O NO)	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 (SI O NO)	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 ANEXO NO. 20 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CINCO PARTES

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	20- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA
	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL		

06200000000000 (ESPECIFICAR)

06200001000000 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 2022)	TOTAL DE LOS INGRESOS POR INTERESES ACUMULADOS	INTERESES NETOS	UTILIDAD (PÉRDIDA) FISCAL	TOTAL DE INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PREOPERATIVOS

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

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

LOS CUESTIONARIOS QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN, CONTIENEN INFORMACIÓN RELATIVA A LA REVISIÓN EFECTUADA POR EL CONTADOR PÚBLICO REGISTRADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE, QUE FORMAN PARTE DEL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

TODA PREGUNTA DEBE SER ENTENDIDA CON RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL SUJETO A REVISIÓN EN AQUÉLLOS CUESTIONAMIENTOS QUE NO APLIQUEN AL CONTRIBUYENTE, ASÍ COMO CUANDO A CRITERIO DEL CONTADOR PÚBLICO QUE RESPONDA EL CUESTIONARIO NO HAYA UNA RESPUESTA POSIBLE PARA UNA PREGUNTA EN UN RENGLÓN DETERMINADO, O BIEN, SIMPLEMENTE NO FUE REVISADO POR NO CAER EN EL ALCANCE DE REVISIÓN, SE PODRÁ DEJAR EN BLANCO EL RENGLÓN QUE CORRESPONDA, HACIENDO LAS ACLARACIONES CORRESPONDIENTES EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, YA QUE DE NO HACERLO EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA, ENTENDERÁ QUE EL CONTRIBUYENTE TENÍA LA OBLIGACIÓN CUESTIONADA Y NO LE DIO CUMPLIMIENTO

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	COMENTARIOS
CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS PARA LA REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS			
06210000000000	REALIZÓ LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DEL CONTRIBUYENTE		
06210001000000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CONSERVA LA EVIDENCIA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO EN SUS PAPELES DE TRABAJO		
06210002000000	DETECTÓ DEBILIDADES O DESVIACIONES RELACIONADAS CON LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO DEL CONTRIBUYENTE CON REPERCUSIÓN EN SU SITUACIÓN FISCAL		
	NOTA: EN CASO AFIRMATIVO DESCRIBA LAS IRREGULARIDADES EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL		
06210003000000	COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO, PROPUSO AJUSTES FINANCIEROS QUE AFECTARON LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE		
06210004000000	COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO ENCONTRÓ DIFERENCIAS EN PARTIDAS NO MATERIALES QUE PUEDAN TENER REPERCUSIÓN FISCAL		
06210005000000	EN CASO AFIRMATIVO A LOS ÍNDICES ANTERIORES, LOS AJUSTES AFECTARON LA BASE Y LA DETERMINACIÓN DE LAS CONTRIBUCIONES A QUE ESTÁ SUJETO EL CONTRIBUYENTE		
	COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO, EL CONTRIBUYENTE CORRIGIÓ A LA FECHA DE ENVÍO DEL DICTAMEN FISCAL LO SIGUIENTE:		
06210006000000	PARTIDAS QUE EL CONTRIBUYENTE DEDUJO INDEBIDAMENTE EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
06210007000000	INGRESOS QUE EL CONTRIBUYENTE OMITIÓ EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		

- 06210008000000 ACTOS O ACTIVIDADES QUE EL CONTRIBUYENTE OMITIÓ EN EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 06210009000000 ACREDITAMIENTOS INDEBIDOS EFECTUADOS CONTRA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 06210010000000 ACREDITAMIENTOS INDEBIDOS EFECTUADOS CONTRA EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- EN CASO NEGATIVO, EXPLIQUE LOS MOTIVOS EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE**
- 06210011000000 EN CASO DE HABER DETECTADO EN SU AUDITORÍA ALGUNA IRREGULARIDAD DE LAS SEÑALADAS EN LOS ÍNDICES 06210006000000 AL 06210010000000, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE
- 06210012000000 EN CASO DE HABER CONTESTADO AFIRMATIVAMENTE EN EL ÍNDICE 06210004000000, REVELÓ DICHA CIRCUNSTANCIA EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE
- DE ACUERDO CON SUS PRUEBAS DE AUDITORÍA, EL ALCANCE A LAS MISMAS Y CON LA EVIDENCIA QUE CONSERVA EN SUS PAPELES DE TRABAJO, RESPONDA SI SE CERCORÓ DE QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA CON LO SIGUIENTE:**
- 06210013000000 EL CONTRIBUYENTE RECIBIÓ ASESORÍA DE UN EXPERTO DE LA DIRECCIÓN EN MATERIA FISCAL
- EN CASO AFIRMATIVO SEÑALE:
- 06210014000000 EVALUÓ LA COMPETENCIA, CAPACIDAD Y OBJETIVIDAD DEL EXPERTO DE LA DIRECCIÓN EN MATERIA FISCAL
- 06210015000000 OBTUVO CONOCIMIENTO DEL TRABAJO DEL EXPERTO
- 06210016000000 EVALUÓ LA ADECUACIÓN DEL TRABAJO DEL EXPERTO
- 06210017000000 SI EL CONTRIBUYENTE OBTUVO UN DOCUMENTO POR ESCRITO

IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)**DEDUCCIONES (ISR)**

- 06210018000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 06D162000 A 06D167000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, SE PROPUSO QUE SE HICIERAN NO DEDUCIBLES LAS PARTIDAS CORRESPONDIENTES
- 06210019000000 EN CASO AFIRMATIVO EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

DISPOSICIONES ESPECÍFICAS (ISR)

- 06210020000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 06D168000 A 06D197000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, SE PROPUSO QUE SE HICIERAN NO DEDUCIBLES LAS PARTIDAS RELACIONADAS CON DEDUCCIONES
- 06210021000000 EN CASO AFIRMATIVO, EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE

- 06210022000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO INFORMACIÓN SOBRE PAGOS Y RETENCIONES DEL ISR, IVA E IEPS (ARTÍCULO NOVENO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL ISR 2014, FRACCIÓN X)
- 06210023000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO INFORMACIÓN SOBRE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, TRATÁNDOSE DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO NOVENO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL ISR 2014, FRACCIÓN X)
- 06210024000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO INFORMACIÓN SOBRE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN VI, DE LA LEY DEL ISR)
- 06210025000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES (ARTÍCULO 178, DE LA LEY DEL ISR)
- 06210026000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE OPERACIONES EFECTUADAS A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN XIII, DE LA LEY DEL ISR)

RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

- 06210027000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**ACTOS O ACTIVIDADES(IVA)**

- 06210028000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 06D306000 AL 06D307000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, PROPUSO QUE SE HICIERAN LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES
- 06210029000000 EN CASO AFIRMATIVO EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

ACREDITAMIENTO (IVA)

- 06210030000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 06D308000 A 06D313000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, PROPUSO QUE SE HICIERAN LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES EN EL ACREDITAMIENTO
- 06210031000000 EN CASO AFIRMATIVO EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**CUESTIONARIO EN MATERIA DE
PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**DE ACUERDO CON SUS PRUEBAS DE AUDITORÍA, EL
ALCANCE A LAS MISMAS Y CON LA EVIDENCIA QUE
CONSERVA EN SUS PAPELES DE TRABAJO RESPONDA SI
SE CERCORÓ DE QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA
CON LO SIGUIENTE:**

**CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE
(ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR)**

- 06220000000000 VERIFICÓ SI EL CONTRIBUYENTE DIO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 06220001000000 DETECTÓ ALGÚN INCUMPLIENDO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 06220002000000 MONTO DE INTERESES NO DEDUCIBLES POR CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE
EN CASO DE CONSIDERAR CUENTAS FISCALES PARA EL CÁLCULO, SEÑALE EL MONTO DE:
- 06220003000000 CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACIÓN
- 06220004000000 UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD NETA REINVERTIDA
- 06220005000000 EN CASO DE HABER OBSERVADO QUE LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE A LOS ÍNDICES 06130108000000 Y/O 06130115000000, DEL ANEXO 13, NO ERAN CORRECTAS Y LO LLEVARON A UN INCUMPLIMIENTO FISCAL, SEÑALÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL
- 06220006000000 EN ADICIÓN DE HABER CONTESTADO DE FORMA AFIRMATIVA EL ÍNDICE 06220005000000, SEÑALÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN

**DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE
TRANSFERENCIA (ESTUDIO DE PRECIOS DE
TRANSFERENCIA) POR OPERACIONES CON PARTES
RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
(ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR)**

- 06220007000000 VERIFICÓ QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA FORMALMENTE CON ESTA OBLIGACIÓN FISCAL
- 06220008000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE SE CONSIDERÓ COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO
- 06220009000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE A ESTA OBLIGACIÓN FISCAL, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL
- 06220010000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN

**VERIFICÓ QUE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE
PRECIOS DE TRANSFERENCIA, POR LAS OPERACIONES
CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL
EXTRANJERO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR),
INCLUYERA LO SIGUIENTE:**

**NOTA: LAS PREGUNTAS REFERIDAS EN LOS ÍNDICES
06220011000000 A 06220028000000 SOLO SE CONTESTARÁN
CUANDO SE HAYA CONTESTADO QUE "SI" EN EL RENGLÓN
06130032000000 DEL ANEXO 13**

- 06220011000000 1) NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, DOMICILIO Y RESIDENCIA FISCAL, DE LAS PERSONAS RELACIONADAS CON LAS QUE SE CELEBRARON OPERACIONES
- 06220012000000 2) QUE SE CONSIDERARAN TODAS LAS PARTES RELACIONADAS DE ACUERDO CON LA DEFINICIÓN CONTENIDA EN LOS PÁRRAFOS QUINTO Y SEXTO DEL ARTÍCULO 179 DE LA LISR
- 06220013000000 3) DOCUMENTACIÓN QUE DEMUESTRE LA PARTICIPACIÓN DIRECTA E INDIRECTA ENTRE LAS PARTES RELACIONADAS
- 06220014000000 4) INFORMACIÓN RELATIVA A LAS FUNCIONES O ACTIVIDADES POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 06220015000000 5) INFORMACIÓN RELATIVA A LOS ACTIVOS UTILIZADOS EN CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 06220016000000 6) INFORMACIÓN RELATIVA A LOS RIESGOS ASUMIDOS EN CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 06220017000000 7) INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN SOBRE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS Y SUS MONTOS, POR CADA PARTE RELACIONADA Y POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 06220018000000 8) MÉTODO APLICADO CONFORME AL ARTÍCULO 180 DE LA LISR POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 06220019000000 9) INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN SOBRE OPERACIONES O EMPRESAS COMPARABLES POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA

- 06220020000000 10) SE IDENTIFICARON EN LOS REGISTROS DE CONTABILIDAD QUE LA TOTALIDAD DE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO ESTUVIERAN DEBIDAMENTE ASENTADAS
- 06220021000000 EN CASO DE QUE NO SE HAYA CUMPLIDO CON ALGUNO DE LOS PUNTOS ANTES REFERIDOS, SEÑALE SI MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL
- 06220022000000 EN CASO DE QUE NO SE HAYA CUMPLIDO CON ALGUNO DE LOS PUNTOS ANTES REFERIDOS SEÑALE SI MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA EN SU DICTAMEN
- 06220023000000 VERIFICÓ QUE EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA SE CONCLUYERA QUE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL CONTRIBUYENTE SE EFECTUARON DE ACUERDO A LOS PRECIOS O MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES QUE HUBIERAN UTILIZADO PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES
- 06220024000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE
- 06220025000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL DICTAMEN
- 06220026000000 EN CASO DE QUE EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA SUGIRIERA UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE EL CONTRIBUYENTE NO REALIZÓ, REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE
- 06220027000000 EN CASO DE QUE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA SUGIRIERA UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE EL CONTRIBUYENTE NO REALIZÓ, REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN DICTAMEN
- 06220028000000 EN ESTOS ÚLTIMOS CASOS, CONSIDERÓ EL CONTRIBUYENTE COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO

**DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON
PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
(ARTÍCULO 76 FRACCIÓN X DE LA LISR)**

- 06220029000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN DE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, EFECTUADAS DURANTE EL AÑO INMEDIATO ANTERIOR (ANEXO 9 DIM)
- 06220030000000 VERIFICÓ SI LAS CIFRAS REPORTADAS EN ESA DECLARACIÓN COINCIDEN CON LAS MANIFESTADAS EN LA DOCUMENTACIÓN A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN IX DE LA LISR (ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA)

06220031000000 VERIFICÓ DESDE EL PUNTO DE VISTA FORMAL EL CORRECTO LLENADO DE LA INFORMACIÓN DE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, EFECTUADAS DURANTE EL AÑO INMEDIATO ANTERIOR (ANEXO 9 DIM) CONFORME A LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR)

06220032000000 EN CASO DE HABER OBSERVADO ERRORES EN EL LLENADO, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

EN CASO NEGATIVO, ESPECIFIQUE:

06220033000000 CONSIDERÓ EL CONTRIBUYENTE COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO

06220034000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

06220035000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN

**DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS
DE PARTES RELACIONADAS
(ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)
DE 2021 PRESENTADAS EN 2022**

06220036000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021

06220037000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021

06220038000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021

06220039000000 EN CASO DE HABER OBSERVADO ERRORES EN EL LLENADO DE LAS DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

**CUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACIÓN RESPECTO DE LAS
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
(ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XII DE LA LISR)**

06220040000000 VERIFICÓ QUE EXISTA EVIDENCIA DOCUMENTAL A PARTIR DE LA CUAL SE PUEDA CONCLUIR QUE SE DETERMINARON INGRESOS ACUMULABLES Y DEDUCCIONES AUTORIZADAS CONSIDERANDO PARA ESAS OPERACIONES LOS PRECIOS O MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES QUE HUBIERAN UTILIZADO PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES

- 06220041000000 EN CASO NEGATIVO, CONSIDERÓ EL CONTRIBUYENTE COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO
- 06220042000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE
- 06220043000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN
- 06220044000000 VERIFICÓ EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL REFERIDA EN EL ÍNDICE 06220040000000 LA APLICACIÓN DE LOS MÉTODOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 180 DE LA LISR EN LOS TÉRMINOS DEL TERCER PÁRRAFO DEL CITADO ARTÍCULO
- 06220045000000 EN CASO DE NO HABERLOS APLICADO, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, O BIEN EN SU DICTAMEN

**OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
NACIONALES INFORMADAS**

- 06220046000000 EN CASO DE HABER SEÑALADO QUE SI EN EL ÍNDICE 06D022000 DEL ANEXO "DATOS GENERALES", VERIFICÓ QUE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, (ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYA OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL

AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

- 06220047000000 VERIFICÓ EN EL CASO DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE HAYAN INCREMENTADO LAS DEDUCCIONES DEL CONTRIBUYENTE, QUE SE CUMPLIERAN TODOS LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA REGLA 3.9.1.3. RMF 2022

**INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS
(ARTÍCULO 11 DE LA LISR)**

- 06220048000000 EN CASO DE HABER OBSERVADO QUE LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE A LOS ÍNDICES 06130067000000 Y/O 06130068000000 DEL ANEXO 13 NO ERAN CORRECTAS Y LO LLEVARON A UN INCUMPLIMIENTO FISCAL, SEÑALÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, O BIEN EN SU DICTAMEN

**METODOLOGÍA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(ARTÍCULO 180 DE LA LISR)
POR TRANSACCIÓN CON PARTES RELACIONADAS ***

06220049000000	VERIFICÓ QUE EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, EXISTA EVIDENCIA DE QUE SE INTENTÓ APLICAR EN PRIMER TÉRMINO EL MÉTODO DE PRECIO COMPARABLE NO CONTROLADO (PREVISTO POR LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR) PARA CADA UNA DE SUS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE VALIDO EN SUS ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
06220050000000	OBSERVÓ ALGUNA INCONSISTENCIA DE ÍNDOLE FORMAL, POR PARTE DEL CONTRIBUYENTE EN LAS RESPUESTAS DE LA INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
06220051000000	EN CASO AFIRMATIVO REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, O BIEN, EN SU DICTAMEN

D FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS, APLICABLE A LAS SOCIEDADES CONTROLADORAS DE GRUPOS FINANCIEROS, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	DATOS DE IDENTIFICACIÓN	
	CONTRIBUYENTE:	
05A000000	RFC	
05A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:	
	DOMICILIO FISCAL:	
05A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:	
05A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:	
05A004000	COLONIA O LOCALIDAD:	
05A005000	CÓDIGO POSTAL:	
05A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:	
05A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:	
05A008000	TELÉFONO:	
05A009000	CORREO ELECTRÓNICO:	
05A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:	
05A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:	
	DECLARATORIA DEL CONTRIBUYENTE:	
	DECLARO QUE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA EN ESTE DOCUMENTO, REFLEJA LAS OPERACIONES REALES QUE LLEVÉ A CABO DURANTE EL EJERCICIO, MISMAS QUE ESTÁN REGISTRADAS CONTABLEMENTE Y SE ENCUENTRAN AMPARADAS CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA	
05A012000	NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:	

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

CONTADOR PÚBLICO:

05B000000	RFC:
05B001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))
05B002000	CURP:
05B003000	NÚMERO DE REGISTRO:
	DOMICILIO FISCAL:
05B004000	ENTIDAD FEDERATIVA:
05B005000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
05B006000	COLONIA O LOCALIDAD:
05B007000	CÓDIGO POSTAL:
05B008000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
05B009000	CIUDAD O POBLACIÓN:
05B010000	TELÉFONO DEL CPI O DESPACHO:
05B011000	CORREO ELECTRÓNICO:
05B012000	CORREO ELECTRÓNICO DEL BUZÓN TRIBUTARIO DEL CPI:
05B013000	COLEGIO AL QUE PERTENECE:
05B014000	NOMBRE DEL DESPACHO:
05B015000	RFC DEL DESPACHO:
05B016000	NÚMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO:

DECLARATORIA DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ:

DECLARO QUE LA INFORMACIÓN QUE PROPORCIONA EL CONTRIBUYENTE CITADO, CONSTA EN LIBROS, REGISTROS, DOCUMENTOS Y DECLARACIONES EN PODER DEL PROPIO CONTRIBUYENTE, MISMO QUE EXAMINÉ, COMO LO MANIFIESTO EN EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE Y EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE QUE ADJUNTO

05B017000	NOMBRE DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ:

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

REPRESENTANTE LEGAL:

05C000000	RFC:
05C001000	NOMBRE: (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))
05C002000	NACIONAL:
05C003000	EXTRANJERO:
05C004000	CURP:

	DOMICILIO FISCAL:
05C005000	ENTIDAD FEDERATIVA:
05C006000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
05C007000	COLONIA O LOCALIDAD:
05C008000	CÓDIGO POSTAL:
05C009000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
05C010000	CIUDAD O POBLACIÓN:
05C011000	TELÉFONO:
05C012000	CORREO ELECTRÓNICO:
05C013000	NÚMERO DE ESCRITURA:
05C014000	NÚMERO DE NOTARIA:
05C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA:
05C016000	FECHA DEL PODER:
05C017000	FECHA DE DESIGNACIÓN:

DECLARATORIA DEL REPRESENTANTE LEGAL:

DECLARO QUE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA EN ESTE DOCUMENTO, REFLEJA LAS OPERACIONES REALES QUE LLEVÓ A CABO MI REPRESENTADA DURANTE EL EJERCICIO, MISMAS QUE ESTÁN REGISTRADAS CONTABLEMENTE Y SE ENCUENTRAN AMPARADAS CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA

05C018000	NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL:

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

DATOS GENERALES

05D000000	AUTORIDAD COMPETENTE
05D001000	ADMINISTRACIÓN:
05D002000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR INGRESOS ACUMULABLES (ARTÍCULO 32-A CFF)
05D003000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL VALOR DE SU ACTIVO (ARTÍCULO 32-A CFF)
05D004000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL NÚMERO DE TRABAJADORES (ARTÍCULO 32-A CFF)
05D005000	EN CASO NEGATIVO EN TODAS LAS PREGUNTAS DE LOS ÍNDICES 05D002000, 05D003000 Y 05D004000 ANTERIORES, MENCIÓN EL MOTIVO POR EL QUE PRESENTA EL DICTAMEN
05D006000	FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
05D007000	PRIMER DICTAMEN
05D008000	ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA

05D009000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL
05D010000	EMPRESA FILIAL
05D011000	EMPRESA SUBSIDIARIA
05D012000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL
05D013000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL
05D014000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
05D015000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
05D016000	TIPO DE OPINIÓN
	INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORÓ(ARON) FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE:
05D017000	RFC 1
05D018000	RFC 2
05D019000	RFC 3
05D020000	RFC 4
05D021000	RFC 5

EFFECTOS FISCALES

05D022000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
05D023000	SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR (DEBE LLENAR LOS ANEXOS 12 Y 13)
05D024000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
05D025000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS
05D026000	SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA
05D027000	EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 18)

OTROS ASPECTOS

05D028000	EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
05D029000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
05D030000	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:

05D031000 SE TRATA DE:
05D032000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
05D033000 NÚMERO DE OFICIO 1
05D034000 FECHA DEL OFICIO 1
05D035000 NÚMERO DE OFICIO 2
05D036000 FECHA DEL OFICIO 2
05D037000 NÚMERO DE OFICIO 3
05D038000 FECHA DEL OFICIO 3

05D039000 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:

05D040000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
05D041000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1
05D042000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
05D043000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2
05D044000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
05D045000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3

05D046000 HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES

EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACLARAR A TRAVÉS DEL ANEXO 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

05D047000 FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (NORMAL)

05D048000 FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)

05D049000 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**

05D050000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
05D051000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
05D052000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
05D053000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
05D054000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)

05D055000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL
05D056000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)

OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

05D057000	CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 9)
05D058000	MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 10)
05D059000	LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 15)
05D060000	OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 17)

DIAGNÓSTICO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE**GENERALIDADES FISCALES**

05D061000	HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
05D062000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES
05D063000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
05D064000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
05D065000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
05D066000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
05D067000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
05D068000	HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
05D069000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE CAMBIO DE DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULOS 29 FRACCIÓN IV DEL RCFF)
05D070000	HA ACTUALIZADO LAS ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
05D071000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE ACTUALIZACIÓN DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES (ARTÍCULOS 29 FRACCIÓN VII RCFF)
05D072000	POR EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO TIENE LOS AVISOS DE APERTURA O CIERRE REALIZADOS DURANTE EL MISMO DE ESTABLECIMIENTOS, SUCURSALES, LOCALES, PUESTOS FIJOS O SEMIFIJOS, LUGARES EN DONDE SE ALMACENEN MERCANCÍAS Y EN GENERAL CUALQUIER LOCAL O ESTABLECIMIENTO QUE SE UTILICE PARA EL DESEMPEÑO DE SUS ACTIVIDADES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN VIII DEL RCFF)

05D073000	DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF)
05D074000	INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DESCRIBA COMO DIO CUMPLIMIENTO Y CON QUÉ DOCUMENTACIÓN LO ACREDITA, A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN
05D075000	TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
05D076000	EN CASO AFIRMATIVO, AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF)
05D077000	INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL REVISADO
05D078000	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
05D079000	TIENE EMPLEADOS EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:
05D080000	NÚMERO DE TRABAJADORES
05D081000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
05D082000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS
05D083000	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
05D084000	TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
05D085000	TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
05D086000	CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RLISR)
05D087000	EN CASO NEGATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 05D079000 TIENE ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING) EN CASO DE TENER ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING), SEÑALE EL RFC Y NOMBRE DE LA(S) SOCIEDAD(ES) QUE LE PRESTA(N) LOS SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)
05D088000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
05D089000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
05D090000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
05D091000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
05D092000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)

05D093000	OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
05D094000	LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
05D095000	MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN

CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

05D096000	LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA
05D097000	LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF)

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

PARA EFECTOS DEL IVA INDIQUE LO SIGUIENTE:

05D098000	TRATÁNDOSE DE COMISIONISTAS, REALIZÓ LA SEPARACIÓN EN SU CONTABILIDAD Y REGISTROS DE LAS OPERACIONES QUE LLEVEN A CABO POR CUENTA PROPIA DE LAS QUE EFECTÚEN POR CUENTA DEL COMITENTE (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN II DE LA LIVA Y 35 DEL RLIVA)
05D099000	EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RLIVA)
05D100000	EXPIDIÓ COMPROBANTES FISCALES POR LAS RETENCIONES DEL IMPUESTO QUE SE EFECTÚEN EN LOS CASOS PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
05D101000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE LAS PERSONAS A LAS QUE LES RETUVO IMPUESTOS (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
05D102000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE EL PAGO, RETENCIÓN, ACREDITAMIENTO Y TRASLADO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN LAS OPERACIONES CON SUS PROVEEDORES, DESGLOSANDO EL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR TASA A LA CUAL TRASLADÓ O LE FUE TRASLADADO EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, INCLUYENDO ACTIVIDADES POR LAS QUE NO ESTUVO OBLIGADO AL PAGO (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN VIII DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
05D103000	MONTO DE IVA QUE LE RETUVIERON RESPECTO A PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS QUE HACE REFERENCIA LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA

CUENTA CON LOS SIGUIENTES LIBROS ACTUALIZADOS:

05D104000	DIARIO
05D105000	MAYOR
05D106000	ACTAS DE ASAMBLEA DE SOCIOS O ACCIONISTAS
05D107000	SOCIOS O ACCIONISTAS

IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)

05D108000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE (ARTÍCULO 24 DE LA LISR)
05D109000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA GENERADO UNA TRANSMISIÓN INDEBIDA DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO 69-B BIS DEL CFF)
05D110000	LAS ACCIONES DEL CONTRIBUYENTE RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO
05D111000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
05D112000	RECONOCIÓ O REPORTÓ DICHOS INGRESOS
	NOTA EN CASO NEGATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN
05D113000	EL CONTRIBUYENTE CAMBIO EL MODELO DE NEGOCIOS

DIO CUMPLIMIENTO A LAS SIGUIENTES OBLIGACIONES FISCALES:

05D114000	EXPEDIR COMPROBANTES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS Y CONSERVAR LOS ARCHIVOS (ARTÍCULOS 76 FRACCIONES II Y XVII DE LA LISR)
05D115000	EXPEDIR COMPROBANTES FISCALES EN LOS QUE SE ASIENTEN EL MONTO DE LOS PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LOS TÉRMINOS DEL TÍTULO V DE LA LISR Y DEL IMPUESTO RETENIDO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN III DE LA LISR)
05D116000	LLEVAR UN REGISTRO DE LAS OPERACIONES QUE EFECTUÓ CON TÍTULOS VALOR EMITIDOS EN SERIE (ARTÍCULOS 76 FRACCIÓN VIII DE LA LISR Y 111 DEL RLISR)
05D117000	EFFECTUAR PAGOS DE DIVIDENDOS O UTILIDADES CON CHEQUE NOMINATIVO NO NEGOCIABLE EXPEDIDO A NOMBRE DEL SOCIO O ACCIONISTA O A TRAVÉS DE TRANSFERENCIAS DE FONDOS AL SOCIO O ACCIONISTA (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO A) DE LA LISR)
05D118000	PRESENTAR EN TIEMPO LA DECLARACIÓN DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL AÑO DE CALENDARIO ANTERIOR, A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS POR LOS QUE SE REALICEN ACTIVIDADES EMPRESARIALES EN LOS QUE INTERVINO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)

- 05D119000 PROPORCIONAR A LOS SOCIOS O ACCIONISTAS A LOS QUE LES PAGARON DIVIDENDOS, COMPROBANTE FISCAL EN LA EL QUE SE SEÑALE SU MONTO, EL ISR RETENIDO, EN EL QUE SE INDIQUE SI LOS DIVIDENDOS PROVIENEN DE ALGUNA CUENTA O REGISTRO ESPECÍFICO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO B) DE LA LISR)
- 05D120000 INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES COMO SEÑALAN LAS DISPOSICIONES FISCALES DE LAS CONTRAPRESTACIONES RECIBIDAS EN EFECTIVO EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, ASÍ COMO EN PIEZAS DE ORO O DE PLATA, CUYO MONTO SEA SUPERIOR A CIENTO MIL PESOS (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XV DE LA LISR)
- 05D121000 INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES DE LOS PRÉSTAMOS, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL O AUMENTOS DE CAPITAL QUE RECIBAN EN EFECTIVO, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, MAYORES A \$600,000.00. (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XVI DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
- 05D122000 OBTUVO DEVOLUCIONES DE IMPUESTOS POR PARTE DE LA AUTORIDAD Y QUE HAYAN GENERADO INTERESES
- 05D123000 EN CASO AFIRMATIVO, ACUMULÓ LOS INGRESOS POR INTERESES PAGADOS POR LA AUTORIDAD FISCAL
- 05D124000 PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN I, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR
- 05D125000 PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN II, DEL ARTÍCULO 55 DE LA LISR
- 05D126000 RETENER Y ENTERAR EL ISR ADICIONAL A LA TASA DEL 10% SOBRE LOS DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS (ARTÍCULO 140 PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LISR)
- (ISR) OBTUVO INGRESOS POR
- 05D127000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 05D128000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1
- 05D129000 ES PARTE RELACIONADA
- 05D130000 NOMBRE DEL COMPRADOR 2
- 05D131000 ES PARTE RELACIONADA
- 05D132000 NOMBRE DEL COMPRADOR 3
- 05D133000 ES PARTE RELACIONADA
- 05D134000 NOMBRE DEL COMPRADOR 4
- 05D135000 ES PARTE RELACIONADA
- 05D136000 NOMBRE DEL COMPRADOR 5
- 05D137000 ES PARTE RELACIONADA
- 05D138000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES
- 05D139000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
- 05D140000 TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS

05D141000	TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
05D142000	EFFECTUÓ RETENCIÓN
05D143000	MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN
05D144000	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
05D145000	MONTO DE PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE AMORTIZAR PROVENIENTES DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y DE OTROS TÍTULOS VALOR CUYO RENDIMIENTO NO SEA INTERÉS EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 8 LISR
05D146000	MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS
	INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:
05D147000	INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%
05D148000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
05D149000	INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
05D150000	MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
05D151000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78
05D152000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78
05D153000	INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSÓ O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVADA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS
	DEDUCCIONES (ISR)
	REUNIÓ LOS SIGUIENTES REQUISITOS FISCALES EN SUS DEDUCCIONES:
05D154000	EN EL CASO DE HONORARIOS O GRATIFICACIONES A ADMINISTRADORES, COMISARIOS, DIRECTORES, GERENTES GENERALES O MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO, DE VIGILANCIA, CONSULTIVOS O DE CUALQUIER OTRA ÍNDOLE, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS A QUE ESTÁN SUJETOS (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN IX DE LA LISR)
05D155000	EN LOS CASOS DE ASISTENCIA TÉCNICA, DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA O DE REGALÍAS, SE HAYA COMPROBADO QUE QUIEN PROPORCIONÓ LOS CONOCIMIENTOS CONTABA CON ELEMENTOS TÉCNICOS PROPIOS PARA ELLO, LOS PRESTÓ EN FORMA DIRECTA Y EFECTIVAMENTE SE LLEVARON A CABO (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN X DE LA LISR)
05D156000	SE COMPROBÓ QUE EL COSTO DE ADQUISICIÓN O LOS INTERESES QUE SE DERIVEN DE CRÉDITOS RECIBIDOS CORRESPONDAN A LOS DEL MERCADO Y CUANDO HAYAN EXCEDIDO SE CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLE EL EXCEDENTE (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)

- 05D157000 EN EL CASO DE VIÁTICOS O GASTOS DE VIAJE, SE CONSTATÓ QUE SE HUBIERAN CUMPLIDO LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA FRACCIÓN V DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 05D158000 EN EL CASO DE PÉRDIDA PROVENIENTE DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y OTROS TÍTULOS VALOR, ASÍ COMO DE PÉRDIDAS FINANCIERAS QUE PROVENGAN DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL REFERIDAS A ACCIONES O ÍNDICES ACCIONARIOS, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN XVII Y 103 ÚLTIMO PÁRRAFO, 121 ÚLTIMO PÁRRAFO Y 122 DE LA LISR Y 206 DEL REGLAMENTO DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2022)
- 05D159000 EN EL CASO DEL OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES Y AVIONES, CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN XIII DE LA LISR Y 60 DEL RLISR)
- 05D160000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 LISR)
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 05D161000 SE REALIZARON CON FINES DE:
- 05D162000 EN CASO AFIRMATIVO ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 05D163000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
- 05D164000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 05D165000 EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 05D166000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LEY
- 05D167000 EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
- DISPOSICIONES ESPECÍFICAS (ISR)
- 05D168000 REDUJO SU CAPITAL SOCIAL
- 05D169000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE SI LA UTILIDAD DISTRIBUIBLE, SE DETERMINÓ CONFORME AL ARTÍCULO 78 DE LA LISR
- 05D170000 LA CUCA, Y LAS APORTACIONES DE CAPITAL, COINCIDEN CON EL ESTADO DE CUENTA BANCARIO ENGRANADO A LA CONTABILIDAD, Y LAS ACTAS DE ASAMBLEA
- 05D171000 EL SALDO DE LA CUENTA UTILIDAD FISCAL NETA, COINCIDE CON LAS DECLARACIONES DEL EJERCICIO Y ACTAS DE ASAMBLEA
- 05D172000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:
- 05D173000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN

EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:

05D174000 FUSIONANTE: RFC
05D175000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:

05D176000 FUSIONADA 1: RFC
05D177000 FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

05D178000 FUSIONADA 2: RFC
05D179000 FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

05D180000 FUSIONADA 3: RFC
05D181000 FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

05D182000 FUSIONADA 4: RFC
05D183000 FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

05D184000 FUSIONADA 5: FC
05D185000 FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

05D186000 FUSIONADA 6: RFC
05D187000 FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

05D188000 FUSIONADA 7: RFC
05D189000 FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

05D190000 FUSIONADA 8: RFC
05D191000 FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

05D192000 FUSIONADA 9: RFC
05D193000 FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

05D194000 FUSIONADA 10: RFC
05D195000 FUSIONADA 10: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

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

05D196000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:

05D197000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN

05D198000 TRANSMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA

	PARTE DEL ACTIVO, PASIVO Y CAPITAL SOCIAL CORRESPONDIENTE, APORTADO POR LA ESCINDENTE Y RECIBIDO POR:
05D199000	ESCINDIDA 1: RFC
05D200000	VALOR ACTIVO:
05D201000	VALOR PASIVO:
05D202000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D203000	ESCINDIDA 2: RFC
05D204000	VALOR ACTIVO:
05D205000	VALOR PASIVO:
05D206000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D207000	ESCINDIDA 3: RFC
05D208000	VALOR ACTIVO:
05D209000	VALOR PASIVO:
05D210000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D211000	ESCINDIDA 4: RFC
05D212000	VALOR ACTIVO:
05D213000	VALOR PASIVO:
05D214000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D215000	ESCINDIDA 5: RFC
05D216000	VALOR ACTIVO:
05D217000	VALOR PASIVO:
05D218000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D219000	ESCINDIDA 6: RFC
05D220000	VALOR ACTIVO:
05D221000	VALOR PASIVO:
05D222000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D223000	ESCINDIDA 7: RFC
05D224000	VALOR ACTIVO:
05D225000	VALOR PASIVO:
05D226000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D227000	ESCINDIDA 8: RFC
05D228000	VALOR ACTIVO:
05D229000	VALOR PASIVO:
05D230000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
05D231000	ESCINDIDA 9: RFC
05D232000	VALOR ACTIVO:
05D233000	VALOR PASIVO:
05D234000	VALOR CAPITAL SOCIAL:

05D235000 ESCINDIDA 10: RFC
05D236000 VALOR ACTIVO:
05D237000 VALOR PASIVO:
05D238000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

05D239000 ESCINDENTE: RFC
05D240000 VALOR ACTIVO:
05D241000 VALOR PASIVO:
05D242000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:

05D243000 FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN

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

05D244000 (LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
05D245000 (LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
05D246000 (LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

05D247000 MANTUVO INVERSIONES A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRAS)

05D248000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR

05D249000 FORMÓ PARTE DE UN FIDEICOMISO PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRA)

05D250000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR

ACREDITAMIENTO

05D251000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ

05D252000 VERIFICÓ QUE EL IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO Y ACREDITADO EN EL EJERCICIO, EFECTIVAMENTE CORRESPONDA A UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL QUE SE TENGA DERECHO A SU ACREDITAMIENTO, DE CONFORMIDAD CON LAS REGLAS GENERALES EXPEDIDAS POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

05D253000 EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO

05D254000 CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO

05D255000 MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DERIVADO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES RECIBIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

05D256000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO PROVENIENTE DE FUENTE DE RIQUEZA EN EL EXTRANJERO
05D257000	MONTO DE ISR NO ACREDITABLE Y NO DEDUCIBLE EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR
05D258000	TRATÁNDOSE DE UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO POR SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CONSECUENCIA DE UN PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS EN FAVOR DEL CONTRIBUYENTE, VERIFICÓ QUE SE HUBIESEN CUMPLIDO CON TODOS Y CADA UNO DE LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA NORMATIVIDAD FISCAL APLICABLE PARA SU ACREDITAMIENTO
05D259000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (1)
05D260000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (2)
05D261000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (3)
05D262000	ACREDITA ÚNICAMENTE EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO EN EL EJERCICIO
05D263000	SEÑALE SI ACREDITA UN REMANENTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO CORRESPONDIENTE A EJERCICIOS ANTERIORES

REGÍMENES FISCALES PREFERENTES

05D264000	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 ANEXO 19)
05D265000	CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
05D266000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
05D267000	ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES
05D268000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO
05D269000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRES
05D270000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
05D271000	INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
05D272000	MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
05D273000	MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR

RETENCIONES Y/O RESPONSABILIDAD SOLIDARIA

- 05D274000 EL CONTRIBUYENTE 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
- 05D275000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 05D276000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
- EN CASO AFIRMATIVO:
- 05D277000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR
- 05D278000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL
- 05D279000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**ACTOS O ACTIVIDADES (IVA)**

- 05D280000 REALIZA ACTOS O ACTIVIDADES NO AFECTAS AL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 05D281000 CUMPLIÓ CON LAS DISPOSICIONES FISCALES PARA DETERMINAR LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS Y EXENTOS

DISPOSICIONES ESPECÍFICAS (IVA)

- 05D282000 QUE TRATÁNDOSE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO QUE SE HUBIESE RETENIDO CONFORME AL ARTÍCULO 1-A DE ESTA LEY, DICHA RETENCIÓN SE HUBIERA ENTERADO EN LOS TÉRMINOS Y PLAZOS ESTABLECIDOS (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN IV DE LA LIVA)

ACREDITAMIENTO (IVA)**REQUISITOS DE ACREDITAMIENTO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

- 05D283000 APLICÓ LA OPCIÓN DEL ARTÍCULO 5-B DE LA LIVA PARA EL PRORRATEO DEL IMPUESTO NO IDENTIFICADO CON ACTIVIDADES GRAVADAS, POR LAS QUE SE APLIQUE LA TASA 0% Y EXENTAS
- 05D284000 INDIQUE SI PARA EFECTOS DE LA DETERMINACIÓN DE LOS PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITA IMPUESTO AL 100%
- 05D285000 DIGA SI INCLUYE EN LA DETERMINACIÓN DE LA PROPORCIÓN DE ACREDITAMIENTO, LOS INGRESOS POR INTERESES COBRADOS PROVENIENTES DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS

05D286000	REALIZÓ AJUSTES AL VALOR DEL IMPUESTO ACREDITABLE (ARTÍCULO 5-A DE LA LIVA)
05D287000	EN EL CASO DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO, VERIFICÓ QUE EL ACREDITAMIENTO DE IVA DERIVADO DE INTERESES SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU ACREDITAMIENTO (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN I DE LA LIVA)

APLICACIÓN DE ESTÍMULOS FISCALES

05D288000	APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	1- BALANCE GENERAL POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	2022	2021
	ACTIVO		
05010000000000	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
05010001000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES		
05010002000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER		
05010003000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERESES (VALORES) (NETO)		
05010004000000	OTRAS INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
05010005000000	TOTAL DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
05010006000000	DEUDORES POR REPORTO		
05010007000000	CUENTAS POR COBRAR (NETO)		
05010008000000	ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA VENTA O PARA DISTRIBUIR A LOS PROPIETARIOS		
05010009000000	PAGOS ANTICIPADOS Y OTROS ACTIVOS (NETO)		
05010010000000	PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO)		

INVERSIONES PERMANENTES

05010011000000	SUBSIDIARIAS
05010012000000	ASOCIADAS
05010013000000	NEGOCIOS CONJUNTOS
05010014000000	OTRAS INVERSIONES PERMANENTES
05010015000000	TOTAL INVERSIONES PERMANENTES
	ACTIVO POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (NETO)
05010016000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (A FAVOR)
05010017000000	ESTIMACIÓN POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS NO RECUPERABLES
05010018000000	TOTAL DE ACTIVO POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (NETO)

OTROS ACTIVOS

05010019000000	CARGOS DIFERIDOS
05010020000000	PAGOS ANTICIPADOS
05010021000000	ACTIVOS INTANGIBLES
05010022000000	ACTIVOS POR DERECHOS DE USO DE ACTIVOS INTANGIBLES
05010023000000	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS POR DERECHOS DE USO DE ACTIVOS INTANGIBLES
05010024000000	OTROS ACTIVOS A CORTO Y LARGO PLAZO
05010025000000	TOTAL DE OTROS ACTIVOS

CRÉDITO MERCANTIL

05010026000000	CRÉDITO MERCANTIL
05010027000000	REVALUACIÓN DE CRÉDITO MERCANTIL
05010028000000	TOTAL ACTIVO

PASIVO Y CAPITAL

PASIVO

PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS

05010029000000	DE EXIGIBILIDAD INMEDIATA
05010030000000	DE CORTO PLAZO
05010031000000	DE LARGO PLAZO
05010032000000	TOTAL DE PRÉSTAMOS BANCARIOS

COLATERALES VENDIDOS

05010033000000	REPORTO
05010034000000	OTROS COLATERALES VENDIDOS
05010035000000	TOTAL DE COLATERALES VENDIDOS
05010036000000	PASIVO POR ARRENDAMIENTO

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CONTRIBUCIONES POR PAGAR

05010037000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
05010038000000	IMPUESTO AL ACTIVO
05010039000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
05010040000000	IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA
05010041000000	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
05010042000000	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS
05010043000000	IMPUESTOS LOCALES
05010044000000	CUOTAS AL SEGURO SOCIAL
05010045000000	APORTACIONES AL INFONAVIT
05010046000000	APORTACIONES AL SAR
05010047000000	IMPUESTOS A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO
05010048000000	OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
05010049000000	TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
05010050000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR
05010051000000	ACREEDORES POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES
05010052000000	ACREEDORES POR COLATERALES RECIBIDOS EN EFECTIVO
05010053000000	ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR
05010054000000	TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR
05010055000000	PASIVOS RELACIONADOS CON GRUPOS DE ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA
05010056000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
05010057000000	OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN
05010058000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE FORMALIZAR POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO
05010059000000	OTROS
05010060000000	OBLIGACIONES ASOCIADAS CON EL RETIRO DE COMPONENTES DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO

IMPUESTOS DIFERIDOS

05010061000000	ISR DIFERIDO
05010062000000	PTU DIFERIDA
05010063000000	TOTAL DE IMPUESTOS DIFERIDOS
05010064000000	CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS
05010065000000	TOTAL PASIVO

CAPITAL CONTABLE

CAPITAL CONTRIBUIDO

05010066000000	CAPITAL SOCIAL
05010067000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO
05010068000000	PRIMA EN VENTA DE ACCIONES
05010069000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL
05010070000000	OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN
05010071000000	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO
05010072000000	TOTAL DE CAPITAL CONTRIBUIDO

CAPITAL GANADO

05010073000000	RESERVAS DE CAPITAL
05010074000000	RESULTADOS ACUMULADOS
05010075000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES
05010076000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
05010077000000	INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN
05010078000000	REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS
05010079000000	EFFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN
05010080000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
05010081000000	PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES
05010082000000	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO
05010083000000	UTILIDAD NETA
05010084000000	PÉRDIDA NETA
05010085000000	TOTAL DE CAPITAL GANADO
05010086000000	TOTAL CAPITAL CONTABLE
05010087000000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE

CUENTAS DE ORDEN

05010088000000	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
05010089000000	ACCIONES ENTREGADAS EN CUSTODIA O EN GARANTÍA
05010090000000	COLATERALES RECIBIDOS POR LA ENTIDAD
05010091000000	COLATERALES RECIBIDOS Y VENDIDOS POR LA ENTIDAD
05010092000000	OTRAS CUENTAS DE REGISTRO
05010093000000	TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

EL ANEXO NO. 2 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	2- ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	TOTAL 2022	PARTES RELACIONADAS 2022

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

05020000000000	RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN OTRAS ENTIDADES
05020001000000	INGRESOS POR INTERESES
	MENOS:
05020002000000	GASTOS POR INTERESES
	MÁS: MENOS :
05020003000000	COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS
	MÁS: MENOS :
05020004000000	RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN
05020005000000	OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN

05020006000000	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN
05020007000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO
05020008000000	RESULTADO POR VALORIZACIÓN
05020009000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
05020010000000	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
	MENOS:
05020011000000	ISR CAUSADO
05020012000000	ISR DIFERIDO
05020013000000	OTROS
05020014000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES CONTINUADAS
05020015000000	PÉRDIDA ANTES DE OPERACIONES CONTINUADAS
	MÁS: MENOS :
05020016000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS
05020017000000	UTILIDAD NETA
05020018000000	PÉRDIDA NETA
05020019000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO
05020020000000	RESULTADO INTEGRAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE
ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

**TOTAL
2021**

**PARTES
RELACIONADAS
2021**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2021**

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	3- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	CAPITAL CONTRIBUIDO: CAPITAL SOCIAL	CAPITAL CONTRIBUIDO: APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO
05030000000000	E,MO(SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020)		
05030001000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES		

05030002000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CORRECCIONES DE ERRORES
05030003000000	E,MO(SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2021 AJUSTADOS)
MOVIMIENTOS DE PROPIETARIOS	
05030004000000	APORTACIONES DE CAPITAL
05030005000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
05030006000000	CAPITALIZACIÓN DE OTROS CONCEPTOS DEL CAPITAL CONTABLE
05030007000000	SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
05030008000000	CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES
05030009000000	CONSTITUCIÓN DE RESERVAS
05030010000000	TRASPASO DEL RESULTADO NETO DE EJERCICIOS ANTERIORES
05030011000000	PAGO DE DIVIDENDOS
05030012000000	OTROS
05030013000000	TOTAL
MOVIMIENTOS DE RESERVA	
05030014000000	RESERVA DE CAPITAL
RESULTADO INTEGRAL	
05030015000000	UTILIDAD NETA
05030016000000	PÉRDIDA NETA
05030017000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES
05030018000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
05030019000000	INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN
05030020000000	REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS
05030021000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA
05030022000000	EFFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN
05030023000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
05030024000000	PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES
05030025000000	OTROS
05030026000000	TOTAL
05030027000000	E,MO(SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021)
05030028000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES
05030029000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CORRECCIONES DE ERRORES
05030030000000	(SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2021 AJUSTADOS)

MOVIMIENTOS DE PROPIETARIOS

05030031000000	APORTACIONES DE CAPITAL
05030032000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
05030033000000	CAPITALIZACIÓN DE OTROS CONCEPTOS DEL CAPITAL CONTABLE
05030034000000	SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
05030035000000	CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES
05030036000000	CONSTITUCIÓN DE RESERVAS
05030037000000	TRASPASO DEL RESULTADO NETO DE EJERCICIOS ANTERIORES
05030038000000	PAGO DE DIVIDENDOS
05030039000000	OTROS
05030040000000	TOTAL

MOVIMIENTOS DE RESERVA

05030041000000	RESERVA DE CAPITAL

RESULTADO INTEGRAL

05030042000000	UTILIDAD NETA
05030043000000	PÉRDIDA NETA
05030044000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES
05030045000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
05030046000000	INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN
05030047000000	REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS
05030048000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA
05030049000000	EFFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN
05030050000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
05030051000000	PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES
05030052000000	OTROS
05030053000000	TOTAL
05030054000000	(SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022)

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
PRIMA EN VENTA
DE ACCIONES**

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
INSTRUMENTOS
FINANCIEROS QUE
CALIFICAN COMO
CAPITAL**

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
OBLIGACIONES
SUBORDINADAS
EN CIRCULACIÓN**

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
OTRAS CUENTAS
DE CAPITAL
CONTRIBUIDO**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL
GANADO:
RESERVAS
DE CAPITAL**

**CAPITAL
GANADO:
RESULTADOS
ACUMULADOS**

**CAPITAL GANADO:
OTROS RESULTADOS
INTEGRALES**

**CAPITAL GANADO:
VALUACIÓN DE
INSTRUMENTOS
FINANCIEROS PARA
COBRAR O VENDER**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL GANADO:
INGRESOS Y GASTOS
RELACIONADOS CON
ACTIVOS MANTENIDOS
PARA SU DISPOSICIÓN**

**CAPITAL GANADO:
REMEDIACIÓN DE
BENEFICIOS DEFINIDOS A
LOS EMPLEADOS**

**CAPITAL
GANADO:
EFECTO
ACUMULADO
POR CONVERSIÓN**

**CAPITAL
GANADO:
RESULTADO
POR TENENCIA
DE ACTIVOS NO
MONETARIOS**

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL
GANADO:
PARTICIPACIÓN EN
ORI DE OTRAS
ENTIDADES**

**CAPITAL
GANADO:
OTRAS CUENTAS
DE CAPITAL
GANADO**

**CAPITAL
GANADO:
UTILIDAD
NETA**

**CAPITAL
GANADO:
PÉRDIDA
NETA**

**TOTAL
DE CAPITAL
CONTABLE**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**4- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)**

2022**2021****ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN**

05040000000000 UTILIDAD NETA

05040001000000 PÉRDIDA NETA

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

05040002000000	PÉRDIDAS POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO ASOCIADOS A ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
05040003000000	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO
05040004000000	AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES
05040005000000	PÉRDIDAS O REVERSIÓN DE PÉRDIDAS POR DETERIORO DE ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
05040006000000	PROVISIONES
05040007000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS Y DIFERIDOS
05040008000000	PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO NETO DE OTRAS ENTIDADES
05040009000000	OTROS AJUSTES POR PARTIDAS ASOCIADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
05040010000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS
05040011000000	OTROS AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO
05040012000000	ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA VENTA O PARA DISTRIBUIR A LOS PROPIETARIOS
05040013000000	SUMA DE AJUSTES POR PARTIDAS ASOCIADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

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

05040014000000	INTERESES ASOCIADOS CON PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
05040015000000	INTERESES ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
05040016000000	INTERESES ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL
05040017000000	OTROS INTERESES
05040018000000	SUMA

CAMBIOS EN PARTIDAS DE OPERACIÓN

05040019000000	CAMBIO EN CUENTAS DE MARGEN
05040020000000	CAMBIO EN INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS (VALORES) (NETO)
05040021000000	CAMBIO EN DEUDORES POR REPORTO
05040022000000	CAMBIO EN OTROS ACTIVOS OPERATIVOS (NETO)
05040023000000	CAMBIO EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)
05040024000000	CAMBIO EN PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS

05040025000000	CAMBIO EN COLATERALES VENDIDOS
05040026000000	CAMBIO EN OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE PASIVO
05040027000000	CAMBIO EN OTROS PASIVOS OPERATIVOS
05040028000000	CAMBIO EN ACTIVOS/PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
05040029000000	CAMBIO EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR
05040030000000	CAMBIO EN OTRAS PROVISIONES
05040031000000	DEVOLUCIÓN DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
05040032000000	PAGOS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
05040033000000	COBROS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO DE INVERSIONES PERMANENTES
05040034000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIAS
05040035000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE SUBSIDIARIAS
05040036000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTRAS ENTIDADES
05040037000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTRAS ENTIDADES
05040038000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON CAMBIOS EN PARTIDAS DE OPERACIÓN
05040039000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

05040040000000	PAGOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO
05040041000000	COBROS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO
05040042000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO
05040043000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO
05040044000000	PAGOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS
05040045000000	COBROS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS
05040046000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE SUBSIDIARIAS
05040047000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIAS
05040048000000	COBROS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO
05040049000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
05040050000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
05040051000000	OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
05040052000000	OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
05040053000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA
05040054000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
05040055000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN

05040056000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

05040057000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE
INVERSIÓN

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

05040058000000 COBROS POR LA OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS
BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS

05040059000000 PAGOS DE PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS
ORGANISMOS

05040060000000 PAGOS DE PASIVO POR ARRENDAMIENTO

05040061000000 COBROS POR EMISIÓN DE ACCIONES

05040062000000 PAGOS POR REEMBOLSOS DE CAPITAL SOCIAL

05040063000000 COBROS POR LA EMISIÓN DE INSTRUMENTOS
FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL

05040064000000 PAGOS ASOCIADOS A INSTRUMENTOS
FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL

05040065000000 PAGOS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO

05040066000000 PAGOS ASOCIADOS A LA RECOMPRA DE ACCIONES
PROPIAS

05040067000000 COBROS POR LA EMISIÓN DE OBLIGACIONES
SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE
CAPITAL

05040068000000 PAGOS ASOCIADOS A OBLIGACIONES
SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE
CAPITAL

05040069000000 COBROS POR LA EMISIÓN DE INSTRUMENTOS QUE
CALIFICAN COMO PASIVO

05040070000000 PAGOS ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS QUE
CALIFICAN COMO PASIVO

05040071000000 PAGOS POR INTERESES POR PASIVO POR
ARRENDAMIENTO

05040072000000 OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE
FINANCIAMIENTO

05040073000000 OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE
FINANCIAMIENTO

05040074000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

05040075000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE
FINANCIAMIENTO

05040076000000 INCREMENTO O DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y
EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

05040077000000 EFECTO POR CONVERSIÓN POR HABER UTILIZADO
DISTINTOS TIPOS DE CAMBIO PARA LA CONVERSIÓN
DEL SALDO INICIAL, DEL SALDO FINAL Y DE LOS
FLUJOS DE EFECTIVO

05040078000000	EFFECTO DE LAS VARIACIONES EN EL TIPO DE CAMBIO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO MANTENIDO O A PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA
05040079000000	EFFECTO EN LOS SALDOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO POR CAMBIOS EN SU VALOR RESULTANTES DE FLUCTUACIONES EN SU VALOR RAZONABLE
05040080000000	EFFECTOS POR INFLACIÓN ASOCIADOS CON LOS SALDOS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE CUALQUIERA DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA BAJO UN ENTORNO ECONÓMICO INFLACIONARIO
05040081000000	OTROS EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
05040082000000	TOTAL DE EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
05040083000000	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO
05040084000000	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

CONCEPTO

4.1- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

PORTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	5- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	2022	PARTES RELACIONADAS 2022
	RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN OTRAS ENTIDADES		
	PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS		
05050000000000	PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO		
05050001000000	NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO		

05050002000000	TOTAL DE PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE OTRAS ENTIDADES
05050003000000	AJUSTES ASOCIADOS A LAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO
05050004000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN OTRAS ENTIDADES
05050005000000	TOTAL DE RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN OTRAS ENTIDADES

INGRESOS POR INTERESES**INTERESES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

05050006000000	BANCOS
05050007000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE ALTA LIQUIDEZ
05050008000000	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTÍA
05050009000000	OTROS
05050010000000	TOTAL DE INTERESES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

05050011000000	POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
05050012000000	POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
05050013000000	POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS (VALORES)
05050014000000	OTROS
05050015000000	TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
05050016000000	INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR EN OPERACIONES DE REPORTO
05050017000000	PREMIOS E INTERESES A FAVOR EN PRÉSTAMO DE VALORES
05050018000000	PRIMAS POR COLOCACIÓN DE DEUDA
05050019000000	DIVIDENDOS DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE CAPITAL

UTILIDAD POR VALORIZACIÓN

05050020000000	UTILIDAD EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN
05050021000000	VALORIZACIÓN INSTRUMENTOS INDIZADOS
05050022000000	VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS
05050023000000	OTROS
05050024000000	TOTAL DE UTILIDAD POR VALORIZACIÓN
05050025000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE INGRESOS POR INTERESES
05050026000000	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES

GASTOS POR INTERESES

05050027000000	INTERESES POR PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
05050028000000	INTERESES, COSTOS DE TRANSACCIÓN, Y DESCUENTOS A CARGO POR EMISIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
05050029000000	PREMIOS PAGADOS POR LA REDENCIÓN ANTICIPADA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO

INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS

05050030000000	DE CONVERSIÓN FORZOSA
05050031000000	DE CONVERSIÓN POR DECISIÓN DEL TENEDOR
05050032000000	DE CONVERSIÓN POR DECISIÓN DE LA ENTIDAD EMISORA
05050033000000	NO CONVERTIBLES
05050034000000	TOTAL DE INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS
05050035000000	PREMIOS E INTERESES A CARGO EN OPERACIONES DE REPORTO
05050036000000	DESCUENTOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA
05050037000000	PREMIOS E INTERESES A CARGO EN PRÉSTAMO DE VALORES
05050038000000	GASTOS DE EMISIÓN POR COLOCACIÓN DE DEUDA

PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN

05050039000000	PÉRDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN
05050040000000	VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS
05050041000000	VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS
05050042000000	OTROS
05050043000000	TOTAL DE PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN

05050044000000	INTERESES SOBRE PASIVOS POR ARRENDAMIENTO
05050045000000	EFFECTO FINANCIERO DE PROVISIONES
05050046000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS POR INTERESES
05050047000000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES

COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS

05050048000000	PRÉSTAMOS RECIBIDOS
05050049000000	COLOCACIÓN DE DEUDA
05050050000000	OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS
05050051000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS
05050052000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS

RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN**RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE**

05050053000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
05050054000000	DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA EN COBERTURAS DE VALOR RAZONABLE
05050055000000	COLATERALES VENDIDOS
05050056000000	OTROS
05050057000000	TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE

ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS CREDITICIAS ESPERADAS PARA INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

05050058000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
05050059000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS (VALORES)
05050060000000	OTROS
05050061000000	TOTAL DE ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS CREDITICIAS ESPERADAS PARA INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
05050062000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE DIVISAS
05050063000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE METALES PRECIOSOS AMONEDADOS

RESULTADO POR COMPRAVENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

05050064000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
05050065000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER

05050066000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS (VALORES)
05050067000000	OTROS
05050068000000	TOTAL DE RESULTADO POR COMPRAVENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

05050069000000	RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS
05050070000000	RESULTADO POR COMPRAVENTA DE METALES PRECIOSOS AMONEDADOS
05050071000000	RESULTADO POR VENTA DE COLATERALES RECIBIDOS

COSTOS DE TRANSACCIÓN

05050072000000	POR COMPRAVENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
05050073000000	TOTAL DE COSTOS DE TRANSACCIÓN
05050074000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN
05050075000000	TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN

OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN**RECUPERACIONES**

05050076000000	IMPUESTOS
05050077000000	OTRAS RECUPERACIONES
05050078000000	TOTAL DE RECUPERACIONES
05050079000000	COSTO FINANCIERO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE
05050080000000	AFECTACIONES A LA ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS CREDITICIAS ESPERADAS

QUEBRANTOS

05050081000000	RELACIONES LABORALES Y SEGURIDAD EN EL PUESTO DE TRABAJO
05050082000000	FRAUDES
05050083000000	SINIESTROS
05050084000000	INCIDENCIAS EN EL NEGOCIO Y FALLOS EN LOS SISTEMAS
05050085000000	EJECUCIÓN, ENTREGA Y GESTIÓN DE PROCESOS
05050086000000	OTROS QUEBRANTOS
05050087000000	TOTAL DE QUEBRANTOS
05050088000000	DONATIVOS

**PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR
REVERSIÓN DEL DETERIORO DE OTROS ACTIVOS
DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA
VENTA**

05050089000000	DE BIENES INMUEBLES
05050090000000	DE CRÉDITO MERCANTIL
05050091000000	DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
05050092000000	DE OTROS ACTIVOS
05050093000000	TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA VENTA
05050094000000	INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA ADQUISICIÓN DE ACTIVOS
05050095000000	RESULTADO EN VENTA DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO
05050096000000	CANCELACIÓN DE LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO
05050097000000	CANCELACIÓN DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO
05050098000000	INTERESES A FAVOR PROVENIENTES DE PRÉSTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS
05050099000000	PÉRDIDA EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO
05050100000000	OTRAS PARTIDAS DE LOS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN
05050101000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN
05050102000000	TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN

05050103000000	BENEFICIOS DIRECTOS DE CORTO PLAZO
	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
05050104000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA
05050105000000	OTROS BENEFICIOS DIRECTOS A CORTO PLAZO

COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

05050106000000	BENEFICIOS DIRECTOS A LARGO PLAZO
05050107000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
05050108000000	ESTIMACIÓN POR PTU DIFERIDA NO RECUPERABLE
05050109000000	TOTAL DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
05050110000000	SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES

BENEFICIOS POST-EMPLEO

05050111000000	PENSIONES
05050112000000	PRIMA DE ANTIGÜEDAD
05050113000000	OTROS BENEFICIOS POST-EMPLEO
05050114000000	TOTAL DE BENEFICIOS POST-EMPLEO

BENEFICIOS POR TERMINACIÓN

05050115000000	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSAS DISTINTAS A LA RESTRUCTURACIÓN
05050116000000	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSA DE RESTRUCTURACIÓN
05050117000000	TOTAL DE BENEFICIOS POR TERMINACIÓN
05050118000000	TOTAL DE COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

05050119000000	HONORARIOS
05050120000000	RENTAS
05050121000000	SEGUROS Y FIANZAS
05050122000000	GASTOS DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD
05050123000000	IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS
05050124000000	GASTOS NO DEDUCIBLES
05050125000000	GASTOS EN TECNOLOGÍA
05050126000000	DEPRECIACIONES
05050127000000	AMORTIZACIONES
05050128000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS
05050129000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES

05050130000000	PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
05050131000000	CONSUMO EN RESTAURANTES
05050132000000	PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
05050133000000	DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES
05050134000000	USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO
05050135000000	MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES
05050136000000	PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE LOS BIENES INMUEBLES Y OTROS ACTIVOS EN USO
05050137000000	GASTOS POR ASISTENCIA TÉCNICA
05050138000000	GASTOS DE MANTENIMIENTO
05050139000000	CONSUMIBLES Y ENSERES MENORES
05050140000000	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN
05050141000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN
05050142000000	TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN

RESULTADO DE LA OPERACIÓN

PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO NETO DE OTRAS
ENTIDADES

05050143000000	RESULTADOS DEL EJERCICIO DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADOS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS
05050144000000	DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES
05050145000000	VALUACIÓN DE INVERSIONES PERMANENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA
05050146000000	AJUSTES ASOCIADOS A LAS OTRAS INVERSIONES PERMANENTES
05050147000000	DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE INVERSIONES PERMANENTES

RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

05050148000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS
05050149000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS
05050150000000	RESULTADO DE OPERACIONES CONTINUAS
05050151000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS
05050152000000	RESULTADOS NETO

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

05050153000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
05050154000000	INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN
05050155000000	REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS
05050156000000	EFFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN
05050157000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
05050158000000	PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES
05050159000000	RESULTADO INTEGRAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES
RELACIONADAS
2022**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

**PARTES
RELACIONADAS
2021**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2021**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**ACUMULABLES O
DEDUCIBLES
PARA ISR:
2022**

**ACUMULABLES O
DEDUCIBLES
PARA ISR:
2021**

**NO ACUMULABLES
O NO AFECTOS
AL ISR (INGRESOS)
NO DEDUCIBLES
(GASTOS)
PARA ISR:
2022**

**NO ACUMULABLES
O NO AFECTOS
AL ISR (INGRESOS)
NO DEDUCIBLES
(GASTOS)
PARA ISR:
2021**

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**6- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL
CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO
O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

**BASE
GRAVABLE**

**TASA,
TARIFA O
CUOTA**

**CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE
COMO SUJETO DIRECTO**

IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)

05060000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
05060001000000	OTRAS REDUCCIONES DEL ISR
05060002000000	ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO

05060003000000	MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL POR PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO AUTORIZADO EN EJERCICIOS ANTERIORES
05060004000000	MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL POR PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN CINEMATOGRAFICA NACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES
05060005000000	MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LAS ARTES DE EJERCICIOS ANTERIORES
05060006000000	ESTÍMULO POR PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN CINEMATOGRAFICA NACIONAL
05060007000000	ESTÍMULO POR PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LAS ARTES
05060008000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2022
05060009000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2021
05060010000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2020
05060011000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2019
05060012000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2018
05060013000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2017
05060014000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2016
05060015000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2015
05060016000000	GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2014
05060017000000	MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO"
05060018000000	ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMAS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO
05060019000000	MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMAS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO
05060020000000	INGRESOS OBTENIDOS POR APOYOS GUBERNAMENTALES
05060021000000	MONTO PENDIENTE DE APLICAR DEL ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS
05060022000000	MONTO DEL ESTÍMULO FISCAL POR BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS
05060023000000	OTROS ESTÍMULOS
05060024000000	TOTAL DE ESTÍMULOS

05060025000000	PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS ENTERADOS A LA FEDERACIÓN
05060026000000	ISR RETENIDO AL CONTRIBUYENTE
05060027000000	ISR ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO
05060028000000	ISR ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS
05060029000000	OTRAS CANTIDADES A CARGO
05060030000000	OTRAS CANTIDADES A FAVOR
05060031000000	DIFERENCIA A CARGO
05060032000000	DIFERENCIA A FAVOR
05060033000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA A CARGO DEL EJERCICIO
05060034000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN DECLARACIONES ANUAL, NORMAL Y COMPLEMENTARIAS
05060035000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO
05060036000000	ISR PAGADO EN EXCESO APLICADO CONTRA EL IETU
05060037000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO

OTROS DATOS

05060038000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
05060039000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE
05060040000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS PROVENIENTES DE CUFINRE

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

05060041000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%
05060042000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 0%
05060043000000	SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS
05060044000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO (EXENTOS)
05060045000000	TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES
05060046000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO

05060047000000	SUMA DEL IVA CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO
05060048000000	SUMA DEL IVA ACREDITABLE DE LOS MESES DEL EJERCICIO SIN INCLUIR SALDOS A FAVOR
05060049000000	SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IVA DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO
05060050000000	SUMA DE ACREDITAMIENTO DE SALDOS A FAVOR DE IVA
05060051000000	SUMA DEL IVA DEVUELTO EN LOS MESES DEL EJERCICIO
05060052000000	ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
05060053000000	INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
05060054000000	REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
05060055000000	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)

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS (IEPS)**

05060056000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 30 % (JUEGOS CON APUESTAS Y SORTEOS)
05060057000000	SUMA DEL IEPS CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO
05060058000000	SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IEPS DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO
05060059000000	BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2022
05060060000000	BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2022

IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR

05060061000000	IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN
05060062000000	IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN
05060063000000	TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR

APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

05060064000000	CUOTAS OBRERO PATRONALES AL IMSS
05060065000000	APORTACIONES AL INFONAVIT
05060066000000	APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA

05060067000000	COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES (CNBV)
05060068000000	EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM)-VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
05060069000000	EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM)-SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
05060070000000	OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO

CONTRIBUCIONES DE LAS QUE ES RETENEDOR:**IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)****POR PAGOS A RESIDENTES EN EL PAÍS**

05060071000000	POR SALARIOS
05060072000000	HONORARIOS AL 35% ART 96 LISR
05060073000000	PREMIOS
05060074000000	HONORARIOS AL 10%
05060075000000	ARRENDAMIENTO AL 10%
05060076000000	ENAJENACIÓN DE OTROS BIENES AL 20%
05060077000000	INTERESES AL 0.08%, SOBRE EL MONTO DEL CAPITAL
05060078000000	INTERESES AL 20%
05060079000000	COMISIONES
05060080000000	INTERESES Y GANANCIA CAMBIARIA AL 35%
05060081000000	POR DIVIDENDOS AL 10%
05060082000000	OTROS
05060083000000	TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL PAÍS

POR PAGOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

05060084000000	SALARIOS AL 15%
05060085000000	SALARIOS AL 30%
05060086000000	JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 15%
05060087000000	JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 30%
05060088000000	HONORARIOS AL 25%
05060089000000	REGALÍAS AL 5%
05060090000000	REGALÍAS AL 10%
05060091000000	REGALÍAS AL 25%
05060092000000	REGALÍAS AL 35%
05060093000000	ASISTENCIA TÉCNICA
05060094000000	MEDIACIONES
05060095000000	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES
05060096000000	ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 25%
05060097000000	INTERCAMBIO DE DEUDA PÚBLICA POR CAPITAL
05060098000000	ARRENDAMIENTO FINANCIERO
05060099000000	PREMIOS
05060100000000	SERVICIO TURÍSTICO DE TIEMPO COMPARTIDO
05060101000000	INTERESES AL 4.9%
05060102000000	INTERESES AL 10%
05060103000000	INTERESES AL 15%
05060104000000	INTERESES AL 21%
05060105000000	INTERESES AL 35%
05060106000000	ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
05060107000000	ENAJENACIÓN DE ACCIONES
05060108000000	OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL
05060109000000	OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA
05060110000000	CONSTRUCCIÓN DE OBRA, INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO O MONTAJE EN BIENES INMUEBLES
05060111000000	CONTRATO DE FLETAMENTO
05060112000000	ESPECTÁCULOS PÚBLICOS, ARTÍSTICOS Y DEPORTIVOS
05060113000000	POR DIVIDENDOS AL 10%
05060114000000	OTROS
05060150000000	TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

05060116000000	SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS
05060117000000	USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PRESTADOS U OTORGADOS POR PERSONAS FÍSICAS
05060118000000	SERVICIOS DE AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE BIENES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS O MORALES
05060119000000	SERVICIOS PRESTADOS POR COMISIONISTAS PERSONAS FÍSICAS

05060120000000 ADQUISICIÓN, O USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES TANGIBLES, QUE ENAJENEN U OTORGUEN RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS

05060121000000 OTROS

05060122000000 TOTAL DE IVA RETENIDO

OTRAS CONTRIBUCIONES RETENIDAS

05060123000000 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS RETENIDO

05060124000000 OTROS

COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS

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

A VALOR HISTÓRICO DE:

05060125000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

05060126000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

05060127000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

A VALOR ACTUALIZADO DE:

05060128000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

05060129000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

05060130000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS A:

A VALOR HISTÓRICO DE:

05060131000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO

05060132000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO

05060133000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO

05060134000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

DE:

05060135000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

05060136000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

05060137000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

PARTE II**DATOS A PROPORCIONAR**

**CONTRIBUCIÓN
DETERMINADA
POR AUDITORÍA
A CARGO O
A FAVOR**

**CONTRIBUCIÓN
A CARGO O
SALDO A FAVOR
DETERMINADO POR
EL CONTRIBUYENTE**

DIFERENCIA

**DIFERENCIAS
NO MATERIALES
NO INVESTIGADAS
POR AUDITORÍA**

CONCEPTO

6.1- DECLARATORIA

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

PARTE I**CONCEPTO****DATOS A PROPORCIONAR**

**7- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

**IMPORTE
CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO
FISCAL
DICTAMINADO**

**IMPORTE
PROVENIENTE
DE EJERCICIOS
ANTERIORES**

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO
COMO SUJETO
O DIRECTO**

0507000000000 DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO)

05070001000000 DIFERENCIA DETERMINADA POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO DICTAMINADO)

**PAGOS PROVISIONALES Y/O DEFINITIVOS
DETERMINADOS POR EL CONTRIBUYENTE POR
CONCEPTO DE:**

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGOS
PROVISIONALES PROPIOS**

05070002000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA
PRESTACIÓN DE UN SERVICIO
PERSONAL SUBORDINADO
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

05070003000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR PAGO DE HONORARIOS
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

05070004000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR PAGO DE ARRENDAMIENTOS
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

05070005000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR PAGO DE INTERESES
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

05070006000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
(OTRAS RETENCIONES A
RESIDENTES EN MÉXICO)
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

05070007000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
SOBRE DIVIDENDOS
COMO SUJETO DIRECTO**

05070008000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
COMO SUJETO DIRECTO**

05070009000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR PAGOS AL EXTRANJERO
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

05070010000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA
CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO**

05070011000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE:
(ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)

**IMPUESTO A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO COMO
RECAUDADOR
(DE EJERCICIOS ANTERIORES)**

05070012000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE:
(ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)

**INFORMACIÓN DETERMINADA POR EL
CONTRIBUYENTE:****IMPUESTO AL ACTIVO
COMO SUJETO DIRECTO**

05070013000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE:
(ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO**

05070014000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

05070015000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO**

05070016000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

05070017000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS

05070018000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO MEXICANO DEL
SEGURO SOCIAL**

05070019000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO DEL FONDO
NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS
TRABAJADORES**

05070020000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

05070021000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

IMPUESTOS LOCALES

05070022000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

IMPUESTO SOBRE NÓMINAS

05070023000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA

05070024000000 LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES (CNBV), CORRESPONDIENTE AL MES DE:

05070025000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM)-VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

05070026000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM)-SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

05070027000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE CORRESPONDE:

OTRAS CONTRIBUCIONES

05070028000000 ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE CORRESPONDE:

**DIFERENCIAS NO CONSIDERADAS POR EL
CONTRIBUYENTE EN EL
EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO:**

05070029000000 DIFERENCIA DETERMINADA POR DICTAMEN NO CONSIDERADA POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO DICTAMINADO)

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
PAGOS PROVISIONALES**

05070030000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
RETENCIONES A RESIDENTES EN MÉXICO**

05070031000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
RETENCIONES A RESIDENTES EN EL
EXTRANJERO**

05070032000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
SOBRE DIVIDENDOS**

05070033000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA
REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
COMO SUJETO DIRECTO**

05070034000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
COMO SUJETO DIRECTO**

05070035000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

05070036000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
COMO SUJETO DIRECTO**

05070037000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

05070038000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS

05070039000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO MEXICANO DEL
SEGURO SOCIAL**

05070040000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO DEL FONDO
NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS
TRABAJADORES**

05070041000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

05070042000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

IMPUESTOS LOCALES

05070043000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

DERECHOS

05070044000000 CORRESPONDIENTE AL DERECHO:

OTRAS CONTRIBUCIONES05070045000000 ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE
CORRESPONDE:

05070046000000 TOTAL

PARTE II**DATOS A PROPORCIONAR**

TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	IMPORTE DE LA CONTRIBUCIÓN EN LITIGIO	FECHA DE PAGO	INSTITUCIÓN DE CRÉDITO O SAT	NÚMERO DE LA OPERACIÓN

PARTE III**DATOS A PROPORCIONAR**

PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): NÚMERO DE FOLIO	PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): FECHA DE PRESENTACIÓN	PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL ESCRITO LIBRE): ADMINISTRACIÓN RECEPTORA	OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: NÚMERO	OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO EN PARCIALIDADES: FECHA

EL ANEXO NO. 8 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	8- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	2022	2021
05080000000000	UTILIDAD NETA		
05080001000000	PÉRDIDA NETA		
	MÁS-MENOS:		
05080002000000	EFFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10		

05080003000000	RESULTADO FAVORABLE	POR	POSICIÓN	MONETARIA
05080004000000	RESULTADO DESFAVORABLE	POR	POSICIÓN	MONETARIA
05080005000000	UTILIDAD NETA HISTÓRICA			
05080006000000	PÉRDIDA NETA HISTÓRICA			
	MAS:			
05080007000000	INGRESOS FISCALES NO CONTABLES			
	MAS:			
05080008000000	DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES			
	MENOS:			
05080009000000	DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES			
	MENOS:			
05080010000000	INGRESOS CONTABLES NO FISCALES			
05080011000000	PÉRDIDA FISCAL ANTES DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES	DE	PÉRDIDA EN	
05080012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES	DE	PÉRDIDA EN	
05080013000000	PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES			
05080014000000	PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO			
05080015000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO			
	MÁS O MENOS			
05080016000000	PTU PAGADA EN EL EJERCICIO			
05080017000000	PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO			
05080018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO			
05080019000000	DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR PARA 2014)			
05080020000000	AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
05080021000000	RESULTADO FISCAL			

INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

05080022000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
05080023000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
05080024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
05080025000000	UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL
05080026000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
05080027000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE VALORES
05080028000000	INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS
05080029000000	ANTICIPO DE CLIENTES
05080030000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL
05080031000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS
05080032000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
05080033000000	RESULTADO POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DERIVADAS EN EFECTIVO
05080034000000	RESULTADO POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DERIVADAS EN EFECTIVO
05080035000000	RESULTADO POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DERIVADAS EN EFECTIVO
05080036000000	OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES
05080037000000	TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

05080038000000	ISR DE LAS PERSONAS MORALES
05080039000000	PARTICIPACIÓN DE PERSONAL EN LAS UTILIDADES
05080040000000	DEPRECIACIÓN CONTABLE
05080041000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
05080042000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
05080043000000	HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FÍSICAS NO PAGADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO
05080044000000	ESTIMACIÓN NO DEDUCIBLE POR BAJA DE VALORES
05080045000000	PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE SUBSIDIARIAS
05080046000000	INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO
05080047000000	GASTOS NO DEDUCIBLES
05080048000000	MULTAS
05080049000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
05080050000000	AMORTIZACIÓN CONTABLE

05080051000000	PROVISIONES
05080052000000	PÉRDIDA CAMBIARIA CONTABLE
05080053000000	ESTIMACIONES
05080054000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE VALORES
05080055000000	PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS
05080056000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
05080057000000	PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
05080058000000	OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES
05080059000000	OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES
05080060000000	TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

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

05080061000000	ISR CAUSADOS
05080062000000	PTU CAUSADOS
05080063000000	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CONTABLE
05080064000000	HONORARIOS
05080065000000	CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA EL ISR
05080066000000	ESTIMACIÓN NO DEDUCIBLE POR BAJA DE VALORES
05080067000000	OTROS GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN
05080068000000	INTERESES PAGADOS

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

05080069000000	DEPRECIACIONES
05080070000000	AMORTIZACIONES

DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

05080071000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE
05080072000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
05080073000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
05080074000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE VALORES
05080075000000	DEPRECIACIÓN FISCAL
05080076000000	ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES
05080077000000	CARGOS A PROVISIONES
05080078000000	CARGOS A ESTIMACIONES
05080079000000	HONORARIOS, RENTAS E INTERESES DE PERSONAS FÍSICAS QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE

05080080000000	INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS
05080081000000	PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
05080082000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
05080083000000	AMORTIZACIÓN FISCAL
05080084000000	PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL
05080085000000	GASTOS POR COLOCACIÓN DE TÍTULOS Y ACCIONES
05080086000000	PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS
05080087000000	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)
05080088000000	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)
05080089000000	ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
05080090000000	DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
05080091000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
05080092000000	INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
05080093000000	INTERESES NETOS DEL EJERCICIO
05080094000000	CASTIGOS
05080095000000	QUITAS
05080096000000	FRAUDES
05080097000000	QUEBRANTOS
05080098000000	OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES
05080099000000	TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

05080100000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE RESIDENTES EN EL PAÍS
05080101000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
05080102000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
05080103000000	UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE
05080104000000	CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES
05080105000000	CANCELACIÓN DE PROVISIONES
05080106000000	INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO
05080107000000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA

05080108000000	VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE
05080109000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE VALORES
05080110000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
05080111000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS
05080112000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
05080113000000	RECUPERACIÓN DE GASTOS CONSIDERADOS NO DEDUCIBLES EN EJERCICIOS ANTERIORES
05080114000000	SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN
05080115000000	RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO
05080116000000	OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES
05080117000000	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

EL ANEXO NO. 9 CONSTA DE 16 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	9- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC PAÍS DE RESIDENCIA

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "05D057000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

NOMBRE DE LA CONTRAPARTE

05090000000000	(ESPECIFICAR)
05090001000000	TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE
MERCADONOMBRE DEL
MERCADOPORCENTAJE
DE LIQUIDACIÓN EN
EFECTIVOPORCENTAJE
DE LIQUIDACIÓN EN
ESPECIE**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

UTILIDAD
POR
CONTRAPARTEPÉRDIDA
POR
CONTRAPARTEEFECTO
NETOPROPORCIÓN
QUE REPRESENTA
DE INGRESOS
ACUMULABLES
Y/O DEDUCCIONES
AUTORIZADAS

EL ANEXO NO. 10 CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

10- INVERSIONES PERMANENTES EN
SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS
RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)

NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL

PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL DE LA
ENTIDAD

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO
"SI" EN EL CONCEPTO "05D058000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

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

05100000000000 (ESPECIFICAR)

05100001000000 TOTAL

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

05100002000000 (ESPECIFICAR)

05100003000000 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 ANEXO NO. 11 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**11- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON
ACCIONES O PARTES SOCIALES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL O RFC**

**PAÍS DE
RESIDENCIA
PARA
EFECTOS
FISCALES**

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

05110000000000 (ESPECIFICAR)

05110001000000 TOTAL

PARTE II**DATOS A PROPORCIONAR**

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

**PERIODO DE
TENENCIA:
DEL**

**PERIODO DE
TENENCIA:
AL**

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

**MONTO DE
RETIROS DE
CAPITAL**

PARTE IV**DATOS A PROPORCIONAR**

**MONTO DE
PRÉSTAMOS
EFECTUADOS**

**MONTO DE
PRÉSTAMOS
RECIBIDOS**

**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. 12 CONSTA DE 17 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	12- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC
		TIPO DE OPERACIÓN

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "05D022000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
DE LA PARTE RELACIONADA****INGRESOS ACUMULABLES**

05120000000000 (ESPECIFICAR)

05120001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

05120002000000 (ESPECIFICAR)

05120003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

PORTE 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 (SI O NO) 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 (SI O NO)	MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES	SE MODIFICARON LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IVA, O BIEN, DEL IVA ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF 2022) (SI O NO)	INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A)	MONTO MODIFICADO

PARTE IV**DATOS A PROPORCIONAR**

EXISTIO RETENCIÓN Y ENTERO DE ISR POR ESTA OPERACIÓN	TASA	ISR RETENIDO

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**13- INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "05D022000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO,
INFORMACIÓN GENERAL**

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

05130000000000	OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
05130001000000	SERVICIOS
05130002000000	OTROS (ESPECIFICAR)
05130003000000	EL CONTRIBUYENTE ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS

	QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMO QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
05130004000000	EL CONTRIBUYENTE POSEE O USA ACTIVOS INTANGIBLES LOS CUALES SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
	ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES QUE USA EL CONTRIBUYENTE (VER APÉNDICE VIII) QUE SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
05130005000000	CAMPO 1
05130006000000	CAMPO 2
05130007000000	CAMPO 3
05130008000000	CAMPO 4
05130009000000	CAMPO 5
05130010000000	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)
05130011000000	CAMPO 1
05130012000000	CAMPO 2
05130013000000	CAMPO 3
05130014000000	CAMPO 4
05130015000000	CAMPO 5
05130016000000	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)
05130017000000	CAMPO 1
05130018000000	CAMPO 2
05130019000000	CAMPO 3
05130020000000	CAMPO 4
05130021000000	CAMPO 5
05130022000000	VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD
05130023000000	EL CONTRIBUYENTE OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
05130024000000	NÚMERO DE OFICIO
05130025000000	FECHA DEL OFICIO
05130026000000	INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
05130027000000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN
05130028000000	EL CONTRIBUYENTE OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
05130029000000	NÚMERO DE OFICIO
05130030000000	FECHA DEL OFICIO

05130031000000	DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
05130032000000	EL CONTRIBUYENTE CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR [ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA]
05130033000000	EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)
05130034000000	FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)
05130035000000	EL CONTRIBUYENTE CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS:

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

ELABORADORES

05130036000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
05130037000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
05130038000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

ASESORES

05130039000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
05130040000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
05130041000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

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

ASESORES FISCALES

05130042000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
05130043000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
05130044000000	RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

**OBLIGACIONES EN MATERIA DE
PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

- 05130045000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN LOS ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA) (FRACCIONES X Y IX RESPECTIVAMENTE DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)
- 05130046000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 05130047000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL ANEXO 12 DEL DICTAMEN, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
- 05130048000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 05130049000000 LAS CIFRAS REPORTADAS PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL ANEXO 12 DEL DICTAMEN
- 05130050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 05130051000000 EN ALGUNA(S) DE LAS TRANSACCIONES ANALIZADAS EN LA DIVERSA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, DEL CONTRIBUYENTE SE ELIGIÓ COMO PARTE EXAMINADA A LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 05130052000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS
- 05130053000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES
- 05130054000000 EL CONTRIBUYENTE TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA 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

- 05130055000000 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 ANEXO 12 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):

- 05130056000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR
- 05130057000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS
- 05130058000000 EL MONTO DISMINUIDO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR
- 05130059000000 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
- 05130060000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
- 05130061000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS
- 05130062000000 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 2022)
- 05130063000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES (RMF)
- 05130064000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE (RMF)
- 05130065000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTO SUS DEDUCCIONES
- 05130066000000 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**

- 05130067000000 EL CONTRIBUYENTE CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR
- 05130068000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES

- 05130069000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL TERCER Y ANTEPENÚLTIMO PÁRRAFOS DE LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EN EL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL CON QUE DOCUMENTACIÓN CUENTA PARA ACREDITAR QUE SUS DEDUCCIONES NO SE TRATAN DE ACUERDOS ESTRUCTURADOS O MECANISMOS HÍBRIDOS**

- 05130070000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 05130071000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 05130072000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE
- 05130073000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 05130074000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 05130075000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL PRIMER PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 05130076000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE
- 05130077000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

**GASTOS POR REEMBOLSOS
(AL COSTO)**

- 05130078000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO
EN CASO AFIRMATIVO
- 05130079000000 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

- 05130080000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 05130081000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 05130082000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA
- 05130083000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2022

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

- 05130084000000 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 ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES**

05130085000000	INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
05130086000000	INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
05130087000000	NOMBRE DE LA EMISORA
05130088000000	RFC O TAX ID DE LA EMISORA
05130089000000	INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA
05130090000000	NOMBRE DEL ADQUIRENTE
05130091000000	RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE
05130092000000	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)
05130093000000	FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES DEL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES
05130094000000	AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ
05130095000000	MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES
05130096000000	MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA
05130097000000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
05130098000000	NOMBRE DEL PERITO
05130099000000	INDIQUE SU RFC

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
CON PARTES RELACIONADAS**

05130100000000	ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
05130101000000	INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
05130102000000	EFFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
05130103000000	INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
05130104000000	OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR
05130105000000	INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
05130106000000	REALIZÓ PAGOS DE CANTIDADES INICIALES POR EL DERECHO A ADQUIRIR O VENDER, BIENES, DIVISAS, ACCIONES U OTROS TÍTULOS VALOR QUE NO COTIZARON EN MERCADOS RECONOCIDOS CONFORME A LO REFERIDO EN EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIV DE LA LISR
05130107000000	INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:

05130108000000	DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
05130109000000	SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS DEL CONTRIBUYENTE QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
05130110000000	CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
05130111000000	CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
05130112000000	CAPITAL CONTABLE PROMEDIO
05130113000000	CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES
05130114000000	SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS DEL CONTRIBUYENTE CONTRAÍDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
05130115000000	INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
05130116000000	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

05130117000000	REALIZÓ DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO SUJETO A REVISIÓN 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
05130118000000	EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
05130119000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
05130120000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
05130121000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)
05130122000000	LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO SUJETO A REVISIÓN O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) SIN CUMPLIR CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 184 DE LA LISR
05130123000000	EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
05130124000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
05130125000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
05130126000000	EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

- 05130127000000 LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO SUJETO A REVISIÓN 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
- 05130128000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 05130129000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 05130130000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 05130131000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

**ARTÍCULO 76-A DE LA LISR
(2022)**

- 05130132000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)
- 05130133000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)
- 05130134000000 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:
- 05130135000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A)
- 05130136000000 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:
- 05130137000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA
- 05130138000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS

**DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS
DE PARTES RELACIONADAS DE 2021
PRESENTADAS EN 2022
(ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)**

- 05130139000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2021
- 05130140000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)
- 05130141000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2021
- 05130142000000 FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN
- 05130143000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)

- 05130144000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2021
- 05130145000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)

CRITERIOS NO VINCULATIVOS

- 05130146000000 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
- 05130147000000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)

ÍNDICE**CONCEPTO****DATOS A PROPORCIONAR**

**14- DATOS INFORMATIVOS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

IMPORTE**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE**

- 05140000000000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE
COMO REPRESENTANTE LEGAL**

- 05140001000000 ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA
- 05140002000000 NÚMERO DE ENTIDADES EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL
- INDIQUE LOS CINCO PRINCIPALES RFC DE LA(S) PERSONA(S) MORAL(ES) EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL:**
- 05140003000000 RFC 1
- 05140004000000 RFC 2
- 05140005000000 RFC 3
- 05140006000000 RFC 4
- 05140007000000 RFC 5
- 05140008000000 ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL
- INDIQUE LOS CINCO PRINCIPALES NOMBRES O RAZONES SOCIALES DE LOS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO:**
- 05140009000000 NOMBRE 1
- 05140010000000 NOMBRE 2
- 05140011000000 NOMBRE 3
- 05140012000000 NOMBRE 3
- 05140013000000 NOMBRE 5

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES**

05140014000000	PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO
05140015000000	PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR
05140016000000	PTU PAGADA EN EL EJERCICIO
05140017000000	RENTA GRAVABLE BASE PARA PTU

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

05140018000000	DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
05140019000000	COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE
05140020000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAÍS
05140021000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
05140022000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA
05140023000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSIÓN
05140024000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN
05140025000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE REDUCCIONES DE CAPITAL DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE EL CONTRIBUYENTE ES SOCIO O ACCIONISTA
05140026000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE EL CONTRIBUYENTE ES SOCIO O ACCIONISTA
05140027000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN
05140028000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN
05140029000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL
05140030000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES
05140031000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE
05140032000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE
05140033000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES
05140034000000	SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR

05140035000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
05140036000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
05140037000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)

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

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

05140038000000	SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

05140039000000	CAMPO 1
05140040000000	CAMPO 2
05140041000000	CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

05140042000000	(ESPECIFICAR)
05140043000000	(ESPECIFICAR)
05140044000000	(ESPECIFICAR)

05140045000000	INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

05140046000000	SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

05140047000000	CAMPO 1
05140048000000	CAMPO 2
05140049000000	CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

05140050000000	(ESPECIFICAR)
05140051000000	(ESPECIFICAR)
05140052000000	(ESPECIFICAR)

05140053000000	INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
EJERCICIOS DE 2014 A 2022**

05140054000000	SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO
	MÁS:
05140055000000	RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO
	MENOS:
05140056000000	ISR (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO LISR)
05140057000000	PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX LISR)
05140058000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I LISR)
05140059000000	EFEECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO LISR)
	IGUAL:
05140060000000	RESULTADO POSITIVO
05140061000000	RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR)
	MÁS:
05140062000000	SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO
	MÁS:
05140063000000	DIVIDENDOS COBRADOS
	MENOS:
05140064000000	DIVIDENDOS PAGADOS

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

05140065000000	(ESPECIFICAR)
05140066000000	(ESPECIFICAR)
05140067000000	(ESPECIFICAR)
05140068000000	(ESPECIFICAR)
05140069000000	(ESPECIFICAR)
05140070000000	SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2022

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
EJERCICIOS DE 2001 A 2013**

05140071000000	SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO
	MÁS:
05140072000000	DIVIDENDOS COBRADOS
	MENOS:
05140073000000	DIVIDENDOS PAGADOS
	MÁS:
05140074000000	ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR

05140075000000	(ESPECIFICAR)
05140076000000	(ESPECIFICAR)
05140077000000	(ESPECIFICAR)
05140078000000	(ESPECIFICAR)
05140079000000	(ESPECIFICAR)
05140080000000	SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2001 A 2013

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
EJERCICIOS ANTERIORES A 2000**

05140081000000	SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO MÁS:
05140082000000	DIVIDENDOS COBRADOS MENOS:
05140083000000	DIVIDENDOS PAGADOS MÁS:
05140084000000	ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN
05140085000000	SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2000

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL
NETA REINVERTIDA**

05140086000000	SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO
05140087000000	DIVIDENDOS PAGADOS MÁS:
05140088000000	ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR

05140089000000	(ESPECIFICAR)
05140090000000	(ESPECIFICAR)
05140091000000	(ESPECIFICAR)
05140092000000	(ESPECIFICAR)
05140093000000	(ESPECIFICAR)
05140094000000	SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO

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

05140095000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
05140096000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA
05140097000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE

05140098000000	CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN
05140099000000	IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES
05140100000000	PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

COMERCIO EXTERIOR

05140101000000	VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS
05140102000000	VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

05140103000000	IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
05140104000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
05140105000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
05140106000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
05140107000000	IVA ACREDITABLE POR INTERESES
05140108000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
05140109000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
05140110000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
05140111000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%
05140112000000	TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%
05140113000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO
05140114000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS

IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS

05140115000000	IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
05140116000000	BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2022
05140117000000	BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2022

INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA

05140118000000	ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE

NOTA: EN CASO DE UNA RESPUESTA AFIRMATIVA AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ MANIFESTAR INFORMACIÓN EN LOS SIGUIENTES DOS ÍNDICES:

05140119000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE
05140120000000	TIENE SUBSIDIARIAS EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO, O ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES RESIDENTES O UBICADOS EN EL EXTRANJERO

ENAJENACIÓN DE ACCIONES

05140121000000	REALIZÓ ENAJENACIÓN DE ACCIONES
05140122000000	FECHA DE LA OPERACIÓN
05140123000000	TIPO DE ENAJENACIÓN
05140124000000	OTROS (ESPECIFICAR)
05140125000000	NOMBRE DE LA SOCIEDAD EMISORA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
05140126000000	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA EMISORA
05140127000000	RFC O ID
05140128000000	NÚMERO ACCIONES ENAJENADAS
05140129000000	INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
05140130000000	PRECIO DE VENTA
05140131000000	COSTO FISCAL DE LAS ACCIONES O TITULO VALOR
05140132000000	APLICÓ PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
05140133000000	SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS FISCALES POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR
05140134000000	MONTO TOTAL DE LAS PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES AL CIERRE DEL EJERCICIO
05140135000000	IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES DETERMINADA
05140136000000	INDIQUE SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON IMPORTES PENDIENTES DE ACREDITAR POR CONCEPTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
05140137000000	MONTO PENDIENTE DE ACREDITAR
05140138000000	CONCEPTO POR EL QUE FUE PAGADO EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN EL EXTRANJERO

EL ANEXO NO. 15 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	15- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL TIPO DE OPERACIÓN

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "05D059000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS ACUMULABLES

05150000000000 (ESPECIFICAR)

05150001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

05150002000000 (ESPECIFICAR)

05150003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

PORTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PORTE III

DATOS A PROPORCIONAR

INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)	EFFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO)	TASA	ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO POR AUDITORÍA

PARTE IV**DATOS A PROPORCIONAR****ISR
RETENIDO
PAGADO****DIFERENCIA****APLICÓ LOS
BENEFICIOS DE
ALGÚN TRATADO
CELEBRADO POR
MÉXICO PARA
EVITAR LA DOBLE
TRIBUTACIÓN
(SI O NO)****EL ANEXO NO. 16 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES****PARTE I****ÍNDICE****CONCEPTO****DATOS A PROPORCIONAR****16- INVERSIONES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)****VALOR DE LA
INVERSIÓN****SALDO
PENDIENTE DE
DEDUCIR AL
INICIO DEL
EJERCICIO****ACTIVOS FIJOS**

05160000000000	CONSTRUCCIONES
05160001000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO
05160002000000	INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS
05160003000000	FERROCARRILES
05160004000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA
05160005000000	AVIONES
05160006000000	EMBARCACIONES
05160007000000	EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES
05160008000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO
05160009000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES
05160010000000	EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS)
05160011000000	EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS
05160012000000	EQUIPO DE CÓMPUTO
05160013000000	DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL
05160014000000	COMUNICACIONES TELEFÓNICAS
05160015000000	COMUNICACIONES SATELITALES
05160016000000	TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN)
05160017000000	ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES

05160018000000	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE
05160019000000	MAQUINARIA Y EQUIPO
05160020000000	OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS
05160021000000	INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
05160022000000	INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
05160023000000	INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
05160024000000	OTROS ACTIVOS FIJOS
05160025000000	SUMA ACTIVO FIJO

GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

05160026000000	PATENTES
05160027000000	MARCAS REGISTRADAS
05160028000000	REGALÍAS
05160029000000	GASTOS DE INSTALACIÓN
05160030000000	GASTOS DE ORGANIZACIÓN
05160031000000	CONCESIONES
05160032000000	OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS
05160033000000	SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS

05160034000000	(ESPECIFICAR)
05160035000000	SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS
05160036000000	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 ANEXO NO. 17 CONSTA DE 25 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	17- PRÉSTAMOS DEL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL	SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "05D060000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

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

PARTES RELACIONADAS

05170000000000 (ESPECIFICAR)

05170001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

PARTES NO RELACIONADAS

05170002000000 (ESPECIFICAR)

05170003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

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

PARTES RELACIONADAS

05170004000000 (ESPECIFICAR)

05170005000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

05170006000000 (ESPECIFICAR)

05170007000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE FINANCIAMIENTO	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE FINANCIAMIENTO" HAYA SELECCIONADO EL CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO:	FUE BENEFICIARIO EFECTIVO DE LOS INTERESES (SI O NO)	NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO	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 2022	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:	GARANTIZÓ EL PRÉSTAMO (SI O NO)

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

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

EL ANEXO NO. 18 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	18- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	2022	2021
NOTA:	SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "05D027000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES		
05180000000000	LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN		
05180001000000	SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE		
05180002000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN		
	NOTA: EN CASO DE ESCISIONES SUCESIVAS DEBERÁ MANIFESTAR A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN, INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE A LOS ÍNDICES ANTERIORES		
05180003000000	MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL		
05180004000000	INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL		
05180005000000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL		
05180006000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO		
05180007000000	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ		
05180008000000	INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL		
05180009000000	INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL		
05180010000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO		
05180011000000	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA		
	NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 05180008000000 AL 05180011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2012 A 2021, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2013 A 2022		
05180012000000	MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:		
	NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 05180012000000 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		
05180013000000	MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012

EL ANEXO NO. 19 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SIETE PARTES

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**19- OPERACIONES SUJETAS A
REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL**

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "05D2640000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL**INGRESOS**

05190000000000 (ESPECIFICAR)

05190001000000 TOTAL DE INGRESOS

GASTOS

05190002000000 (ESPECIFICAR)

05190003000000 TOTAL DE GASTOS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

**TIPO DE
MONEDA DEL
PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL**

**TIPO DE
OPERACIÓN**

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

PARTE III**DATOS A PROPORCIONAR**

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

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

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

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

PARTE IV**DATOS A PROPORCIONAR**

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

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

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

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

PARTE V**DATOS A PROPORCIONAR**

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

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

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

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

PARTE VI**DATOS A PROPORCIONAR**

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

**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
(SI O NO)**

**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 ANEXO NO. 20 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CINCO PARTES

PARTE I**ÍNDICE****CONCEPTO****DATOS A PROPORCIONAR**

**20- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)**

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

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

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

05200000000000 (ESPECIFICAR)

05200001000000 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 2022)	TOTAL DE LOS INGRESOS POR INTERESES ACUMULADOS	INTERESES NETOS	UTILIDAD (PÉRDIDA) FISCAL	TOTAL DE INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS	MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PREOPERATIVOS

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

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

LOS CUESTIONARIOS QUE SE SEÑALAN A CONTINUACIÓN, CONTIENEN INFORMACIÓN RELATIVA A LA REVISIÓN EFECTUADA POR EL CONTADOR PÚBLICO REGISTRADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE, QUE FORMAN PARTE DEL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

TODA PREGUNTA DEBE SER ENTENDIDA CON RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL SUJETO A REVISIÓN EN AQUELLOS CUESTIONAMIENTOS QUE NO APLIQUEN AL CONTRIBUYENTE, ASÍ COMO CUANDO A CRITERIO DEL CONTADOR PÚBLICO QUE RESPONDA EL CUESTIONARIO NO HAYA UNA RESPUESTA POSIBLE PARA UNA PREGUNTA EN UN RENGLÓN DETERMINADO, O BIEN, SIMPLEMENTE NO FUE REVISADO POR NO CAER EN EL ALCANCE DE REVISIÓN, SE PODRÁ DEJAR EN BLANCO EL RENGLÓN QUE CORRESPONDA, HACIENDO LAS ACLARACIONES CORRESPONDIENTES EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, YA QUE DE NO HACERLO EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA, ENTENDERÁ QUE EL CONTRIBUYENTE TENÍA LA OBLIGACIÓN CUESTIONADA Y NO LE DIO CUMPLIMIENTO

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	COMENTARIOS
CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022			
PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS PARA LA REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS			
05210000000000	REALIZÓ LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DEL CONTRIBUYENTE		
05210001000000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CONSERVA LA EVIDENCIA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO EN SUS PAPELES DE TRABAJO		
05210002000000	DETECTÓ DEBILIDADES O DESVIACIONES RELACIONADAS CON LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO DEL CONTRIBUYENTE CON REPERCUSIÓN EN SU SITUACIÓN FISCAL		
	NOTA: EN CASO AFIRMATIVO DESCRIBA LAS IRREGULARIDADES EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL		
05210003000000	COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO, PROPUSO AJUSTES FINANCIEROS QUE AFECTARON LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE		
05210004000000	COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO ENCONTRÓ DIFERENCIAS EN PARTIDAS NO MATERIALES QUE PUEDAN TENER REPERCUSIÓN FISCAL		
05210005000000	EN CASO AFIRMATIVO A LOS ÍNDICES ANTERIORES, LOS AJUSTES AFECTARON LA BASE Y LA DETERMINACIÓN DE LAS CONTRIBUCIONES A QUE ESTÁ SUJETO EL CONTRIBUYENTE		
	COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO, EL CONTRIBUYENTE CORRIGIÓ A LA FECHA DE ENVIÓ DEL DICTAMEN FISCAL LO SIGUIENTE:		
05210006000000	PARTIDAS QUE EL CONTRIBUYENTE DEDUJO INDEBIDAMENTE EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
05210007000000	INGRESOS QUE EL CONTRIBUYENTE OMITIÓ EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
05210008000000	ACTOS O ACTIVIDADES QUE EL CONTRIBUYENTE OMITIÓ EN EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
05210009000000	ACREDITAMIENTOS INDEBIDOS EFECTUADOS CONTRA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
05210010000000	ACREDITAMIENTOS INDEBIDOS EFECTUADOS CONTRA EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		

EN CASO NEGATIVO, EXPLIQUE LOS MOTIVOS EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- 05210011000000 EN CASO DE HABER DETECTADO EN SU AUDITORÍA ALGUNA IRREGULARIDAD DE LAS SEÑALADAS EN LOS ÍNDICES 05210006000000 AL 05210010000000, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE
- 05210012000000 EN CASO DE HABER CONTESTADO AFIRMATIVAMENTE EN EL ÍNDICE 05210004000000, REVELÓ DICHA CIRCUNSTANCIA EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

DE ACUERDO CON SUS PRUEBAS DE AUDITORÍA, EL ALCANCE A LAS MISMAS Y CON LA EVIDENCIA QUE CONSERVA EN SUS PAPELES DE TRABAJO, RESPONDA SI SE CERCIORÓ DE QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA CON LO SIGUIENTE:

- 05210013000000 EL CONTRIBUYENTE RECIBIÓ ASESORÍA DE UN EXPERTO DE LA DIRECCIÓN EN MATERIA FISCAL
- EN CASO AFIRMATIVO SEÑALE:**
- 05210014000000 EVALUÓ LA COMPETENCIA, CAPACIDAD Y OBJETIVIDAD DEL EXPERTO DE LA DIRECCIÓN EN MATERIA FISCAL
- 05210015000000 OBTUVO CONOCIMIENTO DEL TRABAJO DEL EXPERTO
- 05210016000000 EVALUÓ LA ADECUACIÓN DEL TRABAJO DEL EXPERTO
- 05210017000000 SI EL CONTRIBUYENTE OBTUVO UN DOCUMENTO POR ESCRITO

IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)**DEDUCCIONES (ISR)**

- 05210018000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 05D154000 A 05D167000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, SE PROPUSO QUE SE HICIERAN NO DEDUCIBLES LAS PARTIDAS CORRESPONDIENTES
- 05210019000000 EN CASO AFIRMATIVO, EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

DISPOSICIONES ESPECÍFICAS (ISR)

- 05210020000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 05D168000 A 05D171000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, SE PROPUSO QUE SE HICIERAN NO DEDUCIBLES LAS PARTIDAS RELACIONADAS CON DEDUCCIONES
- 05210021000000 EN CASO AFIRMATIVO, EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE

- 05210022000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO INFORMACIÓN SOBRE PAGOS Y RETENCIONES DEL ISR, IVA E IEPS (ARTÍCULO NOVENO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL ISR 2014, FRACCIÓN X)
- 05210023000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO INFORMACIÓN SOBRE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, TRATÁNDOSE DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO NOVENO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL ISR 2014, FRACCIÓN X)
- 05210024000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO INFORMACIÓN SOBRE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN VI, DE LA LEY DEL ISR)
- 05210025000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES (ARTÍCULO 178, DE LA LEY DEL ISR)
- 05210026000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE OPERACIONES EFECTUADAS A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN XIII, DE LA LEY DEL ISR)

RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

- 05210027000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**ACTOS O ACTIVIDADES (IVA)**

- 05210028000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 05D280000 A 05D281000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, PROPUSO QUE SE HICIERAN LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES
- 05210029000000 EN CASO AFIRMATIVO EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

DISPOSICIONES ESPECÍFICAS (IVA)

- 05210030000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN EL ÍNDICE 05D282000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, SE PROPUSO LA CORRECCIÓN CORRESPONDIENTE
- 05210031000000 EN CASO AFIRMATIVO EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

ACREDITAMIENTO (IVA)

- 05210032000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 05D283000 A 05D287000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, PROPUSO QUE SE HICIERAN LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES EN EL ACREDITAMIENTO
- 05210033000000 EN CASO AFIRMATIVO EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**CUESTIONARIO EN MATERIA DE
PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO)
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**DE ACUERDO CON SUS PRUEBAS DE AUDITORÍA, EL
ALCANCE A LAS MISMAS Y CON LA EVIDENCIA QUE
CONSERVA EN SUS PAPELES DE TRABAJO RESPONDA SI
SE CERCORÓ DE QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA
CON LO SIGUIENTE:**

**CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE
(ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR)**

- 05220000000000 VERIFICÓ SI EL CONTRIBUYENTE DIO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 05220001000000 DETECTÓ ALGÚN INCUMPLIENDO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 05220002000000 MONTO DE INTERESES NO DEDUCIBLES POR CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE
- EN CASO DE CONSIDERAR CUENTAS FISCALES PARA EL CÁLCULO, SEÑALE EL MONTO DE:**
- 05220003000000 CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACIÓN
- 05220004000000 UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD NETA REINVERTIDA
- 05220005000000 EN CASO DE HABER OBSERVADO QUE LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE A LOS ÍNDICES 05130108000000 Y/O 05130116000000, DEL ANEXO 13, NO ERAN CORRECTAS Y LO LLEVARON A UN INCUMPLIMIENTO FISCAL, SEÑALÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL
- 05220006000000 EN ADICIÓN DE HABER CONTESTADO DE FORMA AFIRMATIVA EL ÍNDICE 05220005000000, SEÑALÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN

**DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE
TRANSFERENCIA (ESTUDIO DE PRECIOS DE
TRANSFERENCIA) POR OPERACIONES CON PARTES
RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
(ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR)**

- 05220007000000 VERIFICÓ QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA FORMALMENTE CON ESTA OBLIGACIÓN FISCAL
- 05220008000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE SE CONSIDERÓ COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO
- 05220009000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE A ESTA OBLIGACIÓN FISCAL, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL
- 05220010000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN

**VERIFICÓ QUE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE
PRECIOS DE TRANSFERENCIA, POR LAS OPERACIONES
CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL
EXTRANJERO
(ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR), INCLUYERA LO
SIGUIENTE:**

**NOTA: LAS PREGUNTAS REFERIDAS EN LOS ÍNDICES
05220011000000 A 05220028000000 SOLO SE CONTESTARÁN
CUANDO SE HAYA CONTESTADO QUE "SI" EN EL RENGLÓN
05130032000000 DEL ANEXO 13**

- 05220011000000 1) NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, DOMICILIO Y RESIDENCIA FISCAL, DE LAS PERSONAS RELACIONADAS CON LAS QUE SE CELEBRARON OPERACIONES
- 05220012000000 2) QUE SE CONSIDERARAN TODAS LAS PARTES RELACIONADAS DE ACUERDO CON LA DEFINICIÓN CONTENIDA EN LOS PÁRRAFOS QUINTO Y SEXTO DEL ARTÍCULO 179 DE LA LISR
- 05220013000000 3) DOCUMENTACIÓN QUE DEMUESTRE LA PARTICIPACIÓN DIRECTA E INDIRECTA ENTRE LAS PARTES RELACIONADAS
- 05220014000000 4) INFORMACIÓN RELATIVA A LAS FUNCIONES O ACTIVIDADES POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 05220015000000 5) INFORMACIÓN RELATIVA A LOS ACTIVOS UTILIZADOS EN CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 05220016000000 6) INFORMACIÓN RELATIVA A LOS RIESGOS ASUMIDOS EN CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 05220017000000 7) INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN SOBRE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS Y SUS MONTOS, POR CADA PARTE RELACIONADA Y POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 05220018000000 8) MÉTODO APLICADO CONFORME AL ARTÍCULO 180 DE LA LISR POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA
- 05220019000000 9) INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN SOBRE OPERACIONES O EMPRESAS COMPARABLES POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA

- 05220020000000 10) SE IDENTIFICARON EN LOS REGISTROS DE CONTABILIDAD QUE LA TOTALIDAD DE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO ESTUVIERAN DEBIDAMENTE ASENTADAS
- 05220021000000 EN CASO DE QUE NO SE HAYA CUMPLIDO CON ALGUNO DE LOS PUNTOS ANTES REFERIDOS, SEÑALE SI MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL
- 05220022000000 EN CASO DE QUE NO SE HAYA CUMPLIDO CON ALGUNO DE LOS PUNTOS ANTES REFERIDOS SEÑALE SI MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA EN SU DICTAMEN
- 05220023000000 VERIFICÓ QUE EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA SE CONCLUYERA QUE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL CONTRIBUYENTE SE EFECTUARON DE ACUERDO A LOS PRECIOS O MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES QUE HUBIERAN UTILIZADO PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES
- 05220024000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE
- 05220025000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL DICTAMEN
- 05220026000000 EN CASO DE QUE EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA SUGIRIERA UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE EL CONTRIBUYENTE NO REALIZÓ, REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE
- 05220027000000 EN CASO DE QUE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA SUGIRIERA UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE EL CONTRIBUYENTE NO REALIZÓ, REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN DICTAMEN
- 05220028000000 EN ESTOS ÚLTIMOS CASOS, CONSIDERÓ EL CONTRIBUYENTE COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO

**DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON
PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
(ARTÍCULO 76 FRACCIÓN X DE LA LISR)**

- 05220029000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN DE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, EFECTUADAS DURANTE EL AÑO INMEDIATO ANTERIOR (ANEXO 9 DIM)
- 05220030000000 VERIFICÓ SI LAS CIFRAS REPORTADAS EN ESA DECLARACIÓN COINCIDEN CON LAS MANIFESTADAS EN LA DOCUMENTACIÓN A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN IX DE LA LISR (ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA)

05220031000000 VERIFICÓ DESDE EL PUNTO DE VISTA FORMAL EL CORRECTO LLENADO DE LA INFORMACIÓN DE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, EFECTUADAS DURANTE EL AÑO INMEDIATO ANTERIOR (ANEXO 9 DIM) CONFORME A LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR)

05220032000000 EN CASO DE HABER OBSERVADO ERRORES EN EL LLENADO, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

EN CASO NEGATIVO, ESPECIFIQUE:

05220033000000 CONSIDERÓ EL CONTRIBUYENTE COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO

05220034000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

05220035000000 EN CASO DE INCUMPLIMIENTO MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN

**DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS
DE PARTES RELACIONADAS
(ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)
DE 2021 PRESENTADAS EN 2022**

05220036000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021

05220037000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021

05220038000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021

05220039000000 EN CASO DE HABER OBSERVADO ERRORES EN EL LLENADO DE LAS DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2021, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

**CUMPLIMIENTO DE LA OBLIGACIÓN RESPECTO DE LAS
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
(ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XII DE LA LISR)**

05220040000000 VERIFICÓ QUE EXISTA EVIDENCIA DOCUMENTAL A PARTIR DE LA CUAL SE PUEDA CONCLUIR QUE SE DETERMINARON INGRESOS ACUMULABLES Y DEDUCCIONES AUTORIZADAS CONSIDERANDO PARA ESAS OPERACIONES LOS PRECIOS O MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES QUE HUBIERAN UTILIZADO PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES

- 05220041000000 EN CASO NEGATIVO, CONSIDERÓ EL CONTRIBUYENTE COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO
- 05220042000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE
- 05220043000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN
- 05220044000000 VERIFICÓ EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL REFERIDA EN EL ÍNDICE 05220040000000 LA APLICACIÓN DE LOS MÉTODOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 180 DE LA LISR EN LOS TÉRMINOS DEL TERCER PÁRRAFO DEL CITADO ARTÍCULO
- 05220045000000 EN CASO DE NO HABERLOS APLICADO, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, O BIEN EN SU DICTAMEN

**OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
NACIONALES INFORMADAS**

- 05220046000000 EN CASO DE HABER SEÑALADO QUE SI EN EL ÍNDICE 05D022000 DEL ANEXO "DATOS GENERALES", VERIFICÓ QUE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, (ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYA OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL

AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

- 05220047000000 VERIFICÓ EN EL CASO DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE HAYAN INCREMENTADO LAS DEDUCCIONES DEL CONTRIBUYENTE, QUE SE CUMPLIERAN TODOS LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA REGLA 3.9.1.3. RMF 2022

**INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS
(ARTÍCULO 11 DE LA LISR)**

- 05220048000000 EN CASO DE HABER OBSERVADO QUE LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE A LOS ÍNDICES 05130067000000 Y/O 05130068000000 DEL ANEXO 13 NO ERAN CORRECTAS Y LO LLEVARON A UN INCUMPLIMIENTO FISCAL, SEÑALÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, O BIEN EN SU DICTAMEN

**METODOLOGÍA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(ARTÍCULO 180 DE LA LISR)
POR TRANSACCIÓN CON PARTES RELACIONADAS**

05220049000000	VERIFICÓ QUE EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, EXISTA EVIDENCIA DE QUE SE INTENTÓ APLICAR EN PRIMER TÉRMINO EL MÉTODO DE PRECIO COMPARABLE NO CONTROLADO (PREVISTO POR LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR) PARA CADA UNA DE SUS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE VALIDO EN SUS ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
05220050000000	OBSERVÓ ALGUNA INCONSISTENCIA DE ÍNDOLE FORMAL, POR PARTE DEL CONTRIBUYENTE EN LAS RESPUESTAS DE LA INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
05220051000000	EN CASO AFIRMATIVO REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, O BIEN, EN SU DICTAMEN

E FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS, APLICABLE A LOS ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

CONTRIBUYENTE:

08A000000	RFC:
08A001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)), DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:
	DOMICILIO FISCAL:
08A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:
08A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
08A004000	COLONIA O LOCALIDAD:
08A005000	CÓDIGO POSTAL:
08A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
08A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:
08A008000	TELÉFONO:
08A009000	CORREO ELECTRÓNICO:
08A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:
08A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:

OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO

08A012000 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL:
08A013000 DOMICILIO:
08A014000 PAÍS DE RESIDENCIA:
08A015000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN SOCIAL:
08A016000 DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD PREPONDERANTE:

DECLARATORIA DEL CONTRIBUYENTE:

DECLARO QUE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA EN ESTE DOCUMENTO, REFLEJA LAS OPERACIONES REALES QUE LLEVÉ A CABO DURANTE EL EJERCICIO, MISMAS QUE ESTÁN REGISTRADAS CONTABLEMENTE Y SE ENCUENTRAN AMPARADAS CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA

08A017000 NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

CONTADOR PÚBLICO:

08B000000 RFC:
08B001000 NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)):
08B002000 CURP:
08B003000 NÚMERO DE REGISTRO:

DOMICILIO FISCAL:
08B004000 ENTIDAD FEDERATIVA:
08B005000 ALCALDÍA O MUNICIPIO:
08B006000 COLONIA O LOCALIDAD:
08B007000 CÓDIGO POSTAL:
08B008000 CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
08B009000 CIUDAD O POBLACIÓN:
08B010000 TELÉFONO DEL CPI O DESPACHO:
08B011000 CORREO ELECTRÓNICO:
08B012000 CORREO ELECTRÓNICO DEL BUZÓN TRIBUTARIO DEL CPI:
08B013000 COLEGIO AL QUE PERTENECE:

08B014000 NOMBRE DEL DESPACHO:
08B015000 RFC DEL DESPACHO:
08B016000 NÚMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO:

DECLARATORIA DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ:

DECLARO QUE LA INFORMACIÓN QUE PROPORCIONA EL CONTRIBUYENTE CITADO, CONSTA EN LIBROS, REGISTROS, DOCUMENTOS Y DECLARACIONES EN PODER DEL PROPIO CONTRIBUYENTE, MISMO QUE EXAMINÉ, COMO LO MANIFIESTO EN EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE Y EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE QUE ADJUNTO

08B017000 NOMBRE DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ:

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

REPRESENTANTE LEGAL:

08C000000	RFC:
08C001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)):
08C002000	NACIONAL:
08C003000	EXTRANJERO:
08C004000	CURP:
	DOMICILIO FISCAL:
08C005000	ENTIDAD FEDERATIVA:
08C006000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
08C007000	COLONIA O LOCALIDAD:
08C008000	CÓDIGO POSTAL:
08C009000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
08C010000	CIUDAD O POBLACIÓN:
08C011000	TELÉFONO:
08C012000	CORREO ELECTRÓNICO:
08C013000	NÚMERO DE ESCRITURA:
08C014000	NÚMERO DE NOTARIA:
08C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA:
08C016000	FECHA DEL PODER:
08C017000	FECHA DE DESIGNACIÓN:

DECLARATORIA DEL REPRESENTANTE LEGAL:

DECLARO QUE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA EN ESTE DOCUMENTO, REFLEJA LAS OPERACIONES REALES QUE LLEVÓ A CABO MI REPRESENTADA DURANTE EL EJERCICIO, MISMAS QUE ESTÁN REGISTRADAS CONTABLEMENTE Y SE ENCUENTRAN AMPARADAS CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA

08C018000 NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL:

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
DATOS GENERALES		
08D000000	AUTORIDAD COMPETENTE:	
08D001000	ADMINISTRACIÓN:	
08D002000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR INGRESOS ACUMULABLES (ARTÍCULO 32-A CFF)	
08D003000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL VALOR DE SU ACTIVO (ARTÍCULO 32-A CFF)	
08D004000	OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL NÚMERO DE TRABAJADORES (ARTÍCULO 32-A CFF)	
08D005000	EN CASO NEGATIVO EN TODAS LAS PREGUNTAS DE LOS ÍNDICES 08D002000, 08D003000 Y 08D004000 ANTERIORES, MENCIÓN EL MOTIVO POR EL QUE PRESENTA EL DICTAMEN	
08D006000	FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN	
08D007000	RFC DEL ASOCIANTE EN LA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN	
08D008000	PRIMER DICTAMEN	
08D009000	ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA	
08D010000	INDUSTRIA MAQUILADORA	
08D011000	REALIZÓ OBRAS DE CONSTRUCCIÓN	
08D012000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACUMULÓ INGRESOS CONFORME AL PÁRRAFO SEGUNDO, ARTÍCULO 17, DE LA LISR	
08D013000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL	
08D014000	FECHA DE INICIO DE OPERACIONES	
08D015000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL	
08D016000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL	
08D017000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	
08D018000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	
08D019000	SELECCIONE EL SISTEMA DE COSTEO QUE UTILIZA PARA EFECTOS FISCALES: EN CASO DE HABER SELECCIONADO ALGÚN SISTEMA DE COSTEO, ESTARÁ A LO SIGUIENTE:	
08D020000	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 08060000000000 AL 08060030000000 DEL ANEXO 6)	

- 08D021000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES (COSTOS PREDETERMINADOS ESTIMADOS) (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 08060000000000 AL 08060030000000 DEL ANEXO 6)
- 08D022000 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 08060000000000 AL 08060030000000 DEL ANEXO 6)
- 08D023000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA UN SISTEMA DISTINTO A LOS ANTERIORES (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 08060031000000 AL 08060040000000 DEL ANEXO 6)
- 08D024000 TIPO DE OPINIÓN
- 08D025000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZÓ EL MÉTODO INDIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 08040000000000 AL 08040050000000 DEL ANEXO 4)
- 08D026000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZÓ EL MÉTODO DIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 08040051000000 AL 08040089000000 DEL ANEXO 4)
- INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORO(ARON) FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE:
- 08D027000 RFC 1
- 08D028000 RFC 2
- 08D029000 RFC 3
- 08D030000 RFC 4
- 08D031000 RFC 5

EFFECTOS FISCALES

- 08D032000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
- 08D033000 SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR (DEBE LLENAR LOS ANEXOS 15 Y 16)
- 08D034000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
- 08D035000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS
- 08D036000 SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA
- 08D037000 EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 22)
- 08D038000 INDIQUE SI LA CONTRIBUYENTE APLICÓ LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 22 DE LA LISR
- EN CASO DE QUE LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR SEA AFIRMATIVA INDIQUE LO SIGUIENTE:

08D039000	NOMBRE DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON
08D040000	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON
08D041000	PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
08D042000	IMPORTE DE LA UTILIDAD O (PÉRDIDA) DETERMINADA POR LA ENAJENACIÓN DE LAS ACCIONES
08D043000	INDIQUE SI LA ADQUIRIENTE DE LAS ACCIONES ENAJENADAS ES UNA PARTE RELACIONADA
08D044000	LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR AL CIERRE DEL EJERCICIO
08D045000	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

OTROS ASPECTOS

08D046000	EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
08D047000	ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
08D048000	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:
08D049000	SE TRATA DE:
08D050000	SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)
08D051000	NÚMERO DE OFICIO 1
08D052000	FECHA DEL OFICIO 1
08D053000	NÚMERO DE OFICIO 2
08D054000	FECHA DEL OFICIO 2
08D055000	NÚMERO DE OFICIO 3
08D056000	FECHA DEL OFICIO 3
08D057000	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:
08D058000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1
08D059000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1
08D060000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2
08D061000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2
08D062000	NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
08D063000	FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3
08D064000	HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES

EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACLARAR A TRAVÉS DEL ANEXO 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

08D065000	FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (NORMAL)
08D066000	FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
08D067000	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
08D068000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
08D069000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
08D070000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
08D071000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
08D072000	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)
08D073000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL
08D074000	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)

OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

08D075000	CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 12)
08D076000	MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 13)
08D077000	LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 18)
08D078000	MANTUVO SALDOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 20)
08D079000	OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 21)

DIAGNÓSTICO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

GENERALIDADES FISCALES

08D080000	HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
08D081000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES

08D082000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
08D083000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
08D084000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
08D085000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
08D086000	(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
08D087000	HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
08D088000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE CAMBIO DE DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN IV DEL RCFF)
08D089000	HA ACTUALIZADO LAS ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO
08D090000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE ACTUALIZACIÓN DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN VII RCFF)
08D091000	POR EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO TIENE LOS AVISOS DE APERTURA O CIERRE REALIZADOS DURANTE EL MISMO DE ESTABLECIMIENTOS, SUCURSALES, LOCALES, PUESTOS FIJOS O SEMIFIJOS, LUGARES EN DONDE SE ALMACENEN MERCANCÍAS Y EN GENERAL CUALQUIER LOCAL O ESTABLECIMIENTO QUE SE UTILICE PARA EL DESEMPEÑO DE SUS ACTIVIDADES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN VIII DEL RCFF)
08D092000	DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF)
08D093000	INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS POR EL CONTRIBUYENTE, Y SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DESCRIBA COMO DIO CUMPLIMIENTO Y CON QUÉ DOCUMENTACIÓN LO ACREDITA, A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN
08D094000	TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
08D095000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF)
08D096000	SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27)
08D097000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES
08D098000	TIENE INVENTARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
08D099000	EN CASO AFIRMATIVO, LLEVA UN CONTROL DE LOS INVENTARIOS DE MERCANCÍAS, MATERIAS PRIMAS, PRODUCTOS EN PROCESO Y PRODUCTOS TERMINADOS, SEGÚN SE TRATE (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIV DE LA LISR)

08D100000	INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL REVISADO
08D101000	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
08D102000	REALIZÓ OPERACIONES CON EL PÚBLICO EN GENERAL
08D103000	TIENE EMPLEADOS EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:
08D104000	NÚMERO DE TRABAJADORES
08D105000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
08D106000	TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS
08D107000	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
08D108000	TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
08D109000	TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
08D110000	CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RLISR)
08D111000	EN CASO NEGATIVO, A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 08D102000 TIENE ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING) EN CASO DE TENER ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING), SEÑALE EL RFC Y NOMBRE DE LA(S) SOCIEDAD(ES) QUE LE PRESTA(N) LOS SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)
08D112000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
08D113000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
08D114000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
08D115000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
08D116000	(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
	OBTUVO INGRESOS POR:
08D117000	ENAJENACIÓN DE BIENES
08D118000	PRESTACIÓN DE SERVICIOS
08D119000	OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
08D120000	DIVIDENDOS OBTENIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN MÉXICO
08D121000	DIVIDENDOS OBTENIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
08D122000	OTROS, EN CASO AFIRMATIVO ESPECIFICAR ABAJO:
08D123000	(ESPECIFICAR)
08D124000	(ESPECIFICAR)
08D125000	(ESPECIFICAR)

08D126000	OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
08D127000	LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
08D128000	MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN

CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

08D129000	LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA
08D130000	LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF)

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

PARA EFECTOS DEL IVA INDIQUE LO SIGUIENTE:

08D131000	TRATÁNDOSE DE COMISIONISTAS, REALIZÓ LA SEPARACIÓN EN SU CONTABILIDAD Y REGISTROS DE LAS OPERACIONES QUE LLEVEN A CABO POR CUENTA PROPIA DE LAS QUE EFECTÚEN POR CUENTA DEL COMITENTE (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN II DE LA LIVA Y 35 DEL RLIVA)
08D132000	EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RLIVA)
08D133000	EXPIDIÓ COMPROBANTES FISCALES POR LAS RETENCIONES DEL IMPUESTO QUE SE EFECTÚEN EN LOS CASOS PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D134000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE LAS PERSONAS A LAS QUE LES RETUVO IMPUESTOS (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN V DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D135000	PROPORCIONÓ MENSUALMENTE Y EN TIEMPO A LAS AUTORIDADES FISCALES, LA INFORMACIÓN SOBRE EL PAGO, RETENCIÓN, ACREDITAMIENTO Y TRASLADO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN LAS OPERACIONES CON SUS PROVEEDORES, DESGLOSANDO EL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR TASA A LA CUAL TRASLADÓ O LE FUE TRASLADADO EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, INCLUYENDO ACTIVIDADES POR LAS QUE NO ESTUVO OBLIGADO AL PAGO (ARTÍCULO 32 FRACCIÓN VIII DE LA LIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D136000	MONTO DE IVA QUE LE RETUVIERON RESPECTO A PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS QUE HACE REFERENCIA LA FRACCIÓN IV DEL ARTÍCULO 1-A DE LA LIVA

CUENTA CON LOS SIGUIENTES LIBROS ACTUALIZADOS:

08D137000	DIARIO
08D138000	MAYOR
08D139000	ACTAS DE ASAMBLEA DE SOCIOS O ACCIONISTAS
08D140000	SOCIOS O ACCIONISTAS

IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)

08D141000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA RESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
08D142000	EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA GENERADO UNA TRANSMISIÓN INDEBIDA DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO 69-B BIS DEL CFF)
08D143000	RECONOCIÓ O REPORTÓ DICHOS INGRESOS
	NOTA EN CASO NEGATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN
08D144000	EL CONTRIBUYENTE CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS

DIO CUMPLIMIENTO A LAS SIGUIENTES OBLIGACIONES FISCALES:

08D145000	EXPEDIR COMPROBANTES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS Y CONSERVAR LOS ARCHIVOS (ARTÍCULO 76 FRACCIONES II Y XVII DE LA LISR)
08D146000	EXPEDIR COMPROBANTES FISCALES EN LOS QUE SE ASIENTEN EL MONTO DE LOS PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LOS TÉRMINOS DEL TÍTULO V DE LA LISR Y DEL IMPUESTO RETENIDO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN III DE LA LISR)
08D147000	LEVANTAR INVENTARIO DE EXISTENCIAS A LA FECHA DE TÉRMINO DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN IV DE LA LISR O EN FECHA DISTINTA DE ACUERDO CON EL ARTÍCULO 110 DEL RLISR)
08D148000	LLEVAR UN REGISTRO DE LAS OPERACIONES QUE EFECTUÓ CON TÍTULOS VALOR EMITIDOS EN SERIE (ARTÍCULOS 76 FRACCIÓN VIII DE LA LISR Y 111 DEL RLISR)
08D149000	EFFECTUAR PAGOS DE DIVIDENDOS O UTILIDADES CON CHEQUE NOMINATIVO NO NEGOCIABLE EXPEDIDO A NOMBRE DEL SOCIO O ACCIONISTA O A TRAVÉS DE TRANSFERENCIAS DE FONDOS AL SOCIO O ACCIONISTA (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO A) DE LA LISR)
08D150000	PROPORCIONAR A LOS SOCIOS O ACCIONISTAS A LOS QUE LES PAGARON DIVIDENDOS, COMPROBANTE FISCAL EN EL QUE SE SEÑALE SU MONTO, EL ISR RETENIDO, EN EL QUE SE INDIQUE SI LOS DIVIDENDOS PROVIENEN DE ALGUNA CUENTA O REGISTRO ESPECÍFICO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO B) DE LA LISR)
08D151000	PRESENTAR EN TIEMPO LA DECLARACIÓN DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL AÑO DE CALENDARIO ANTERIOR, A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS POR LOS QUE SE REALICEN ACTIVIDADES EMPRESARIALES EN LOS QUE INTERVINO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)

08D152000	INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES COMO SEÑALAN LAS DISPOSICIONES FISCALES DE LAS CONTRAPRESTACIONES RECIBIDAS EN EFECTIVO EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, ASÍ COMO EN PIEZAS DE ORO O DE PLATA, CUYO MONTO SEA SUPERIOR A CIENTO MIL PESOS (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XV DE LA LISR)
08D153000	DAR A CONOCER EN LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS O SOCIOS UN REPORTE EN EL QUE SE INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE SUS OBLIGACIONES FISCALES POR EL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR (ARTÍCULOS 76 FRACCIÓN XIX DE LA LISR Y 116 DEL RLISR)
08D154000	INFORMAR A LAS AUTORIDADES FISCALES DE LOS PRÉSTAMOS, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL O AUMENTOS DE CAPITAL QUE RECIBAN EN EFECTIVO, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA, MAYORES A \$600,000.00. (ARTÍCULOS 18, FRACCIÓN XI Y 76 FRACCIÓN XVI DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022).
	(ISR) OBTUVO INGRESOS POR CONSIDERÓ COMO OBTENIDOS SUS INGRESOS DE ACUERDO CON LOS MOMENTOS ESTABLECIDOS EN LAS DISPOSICIONES FISCALES
08D155000	ENAJENACIÓN DE BIENES (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN I DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D156000	PRESTACIÓN DE SERVICIOS (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN I DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
08D157000	OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN II DE LA LISR)
08D158000	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III Y 40 DE LA LISR)
08D159000	ENAJENACIONES A PLAZO PRECIO PACTADO (ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III, SEGUNDO PÁRRAFO Y 40 DE LA LISR)
08D160000	ENAJENACIONES A PLAZO PRECIO COBRADO (ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III, TERCER PÁRRAFO Y 40 DE LA LISR)
08D161000	DEUDAS NO CUBIERTAS POR PRESCRIPCIÓN, CONDONACIÓN O NOTORIA IMPOSIBILIDAD PRACTICA DE COBRO (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV DE LA LISR)
08D162000	CONTRATOS DE OBRA INMUEBLE QUE LAS ESTIMACIONES SEAN AUTORIZADAS O APROBADAS PARA SU COBRO (ARTÍCULOS 17 PENÚLTIMO PÁRRAFO DE LA LISR Y 17, 18 Y 19 DEL RLISR)
08D163000	CONTRATOS DE OBRA INMUEBLE QUE LAS ESTIMACIONES SEAN EFECTIVAMENTE PAGADAS (ARTÍCULOS 17 DE LA LISR Y 17, 18 Y 19 DEL RLISR)
08D164000	CONSIDERÓ COMO INGRESO ACUMULABLE DEL EJERCICIO LAS ESTIMACIONES POR EL AVANCE DE OBRA CONFORME A LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 1.7. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

08D165000	LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL QUE DESARROLLO EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS O LOS INGRESOS POR HONORARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACIÓN DE UN SERVICIO PERSONAL INDEPENDIENTE, ASÍ COMO LOS QUE DERIVARON DE ENAJENACIONES DE MERCANCÍAS O DE BIENES INMUEBLES EN TERRITORIO NACIONAL EFECTUADOS DIRECTAMENTE POR LA PERSONA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE TIENE LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN MÉXICO (ARTÍCULO 2 DE LA LISR)
08D166000	LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL QUE DESARROLLO EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS O LOS INGRESOS POR HONORARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACIÓN DE UN SERVICIO PERSONAL INDEPENDIENTE, ASÍ COMO LOS QUE DERIVARON DE ENAJENACIONES DE MERCANCÍAS O DE BIENES INMUEBLES EN TERRITORIO NACIONAL EFECTUADOS POR OTRO ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL EXTRANJERO DE LA MISMA PERSONA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE TIENE LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN MÉXICO (ARTÍCULO 2 DE LA LISR)
08D167000	INGRESOS QUE OBTENGA LA OFICINA CENTRAL DE LA SOCIEDAD O CUALQUIERA DE SUS ESTABLECIMIENTOS EN EL EXTRANJERO, EN LA PROPORCIÓN EN QUE EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS HAYA PARTICIPADO EN LAS EROGACIONES INCURRIDAS PARA SU OBTENCIÓN (ARTÍCULO 2 DE LA LISR)
08D168000	INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
08D169000	NOMBRE DEL COMPRADOR 1
08D170000	ES PARTE RELACIONADA
08D171000	NOMBRE DEL COMPRADOR 2
08D172000	ES PARTE RELACIONADA
08D173000	NOMBRE DEL COMPRADOR 3
08D174000	ES PARTE RELACIONADA
08D175000	NOMBRE DEL COMPRADOR 4
08D176000	ES PARTE RELACIONADA
08D177000	NOMBRE DEL COMPRADOR 5
08D178000	ES PARTE RELACIONADA
08D179000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES
08D180000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
08D181000	TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
08D182000	TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
08D183000	EFECTUÓ RETENCIÓN
08D184000	MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN
08D185000	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

08D186000 MONTO DE PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE AMORTIZAR PROVENIENTES DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y DE OTROS TÍTULOS VALOR CUYO RENDIMIENTO NO SEA INTERÉS EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 8 LISR

08D187000 MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS

INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:

08D188000 INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%

08D189000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES

08D190000 INDIQUE SI REEMBOLSO PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES

08D191000 MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO

08D192000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78

08D193000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78

08D194000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS

DEDUCCIONES (ISR)

REUNIÓ LOS SIGUIENTES REQUISITOS FISCALES PARA SUS DEDUCCIONES:

08D195000 PARA EL CASO DE GASTOS A PRORRATA, CUANDO LAS PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, ASÍ COMO CUALQUIER ENTIDAD QUE SE CONSIDERE COMO PERSONA MORAL PARA EFECTOS IMPOSITIVOS EN SU PAÍS, QUE HAYAN TENIDO UNO O VARIOS ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES EN EL PAÍS, HAYAN RESIDIDO EN UN PAÍS CON EL QUE MÉXICO HAYA TENIDO EN VIGOR DURANTE EL EJERCICIO UN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN Y SE HAYAN DEDUCIDO LOS GASTOS QUE SE PRORRATEARON CON LA OFICINA CENTRAL O SUS ESTABLECIMIENTOS, SIEMPRE QUE TANTO LA OFICINA CENTRAL COMO EL ESTABLECIMIENTO, EN EL QUE SE REALIZÓ LA EROGACIÓN, HAYAN RESIDIDO TAMBIÉN EN UN PAÍS CON EL QUE MÉXICO TENÍA EN VIGOR UN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN Y UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN (ARTÍCULO 26 DE LA LISR)

08D196000 NO SE CONSIDERÓ COMO DEDUCIBLES LAS REMESAS QUE EFECTUÉ EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE UBICADO EN MÉXICO A LA OFICINA CENTRAL DE LA SOCIEDAD O A OTRO ESTABLECIMIENTO DE ESTA EN EL EXTRANJERO, AUN CUANDO DICHAS REMESAS SE HAGAN A TÍTULO DE REGALÍAS, HONORARIOS, O PAGOS SIMILARES, A CAMBIO DEL DERECHO DE UTILIZAR PATENTES U OTROS DERECHOS, O A TÍTULO DE COMISIONES POR SERVICIOS CONCRETOS O POR GESTIONES HECHAS O POR INTERESES POR DINERO ENVIADO AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE (ARTÍCULO 26 DE LA LISR)

- 08D197000 LOS ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES DE EMPRESAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO QUE SE DEDIQUE AL TRANSPORTE INTERNACIONAL AÉREO O TERRESTRE, EN LUGAR DE LAS DEDUCCIONES ESTABLECIDAS EN EL ARTÍCULO 25 DE LA LISR, EFECTUARON LA DEDUCCIÓN DE LA PARTE PROPORCIONAL DEL GASTO PROMEDIO QUE POR SUS OPERACIONES HAYAN TENIDO EN EL MISMO EJERCICIO, CONSIDERANDO LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS (ARTÍCULO 26 DE LA LISR)
- 08D198000 CUANDO EL EJERCICIO FISCAL DE LAS EMPRESAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO A QUE SE REFIERE EL PUNTO ANTERIOR, NO COINCIDA CON EL AÑO DE CALENDARIO, SE HAYA EFECTUADO LA DEDUCCIÓN CITADA EN ESE PUNTO CONSIDERANDO EL ÚLTIMO EJERCICIO TERMINADO DE LA EMPRESA (ARTÍCULO 26 DE LA LISR)
- 08D199000 PARA EFECTOS DE LOS DOS PUNTOS ANTERIORES, QUE EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE RESIDENTE EN EL PAÍS CUENTE CON INFORMACIÓN QUE PERMITA DETERMINAR LA UTILIDAD OBTENIDA EN EL EJERCICIO POR LA EMPRESA EN TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS ANTES DEL PAGO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y EL TOTAL DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS EN EL MISMO EJERCICIO (ARTÍCULO 26 DE LA LISR)
- 08D200000 SER Estrictamente indispensables para los fines de su actividad, a excepción de los donativos autorizados para su deducción por las disposiciones fiscales (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN I DE LA LISR Y 36, 37, 38, 107, 108, 124, 125 Y 131 DEL RLISR)
- 08D201000 EN EL CASO DE DONATIVOS CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN I DE LA LISR Y 36, 37, 38, 107, 108, 124, 125 Y 131 DEL RLISR)
- 08D202000 ESTAR AMPARADOS CON COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN III DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
- 08D203000 EFECTUAR PAGOS A TRAVÉS DE CHEQUE NOMINATIVO, TARJETAS DE CRÉDITO, DE DÉBITO O DE SERVICIOS, O MONEDEROS ELECTRÓNICOS AUTORIZADOS, TRASPASOS DE CUENTAS EN INSTITUCIONES DE CRÉDITO O CASAS DE BOLSA, COMPENSACIONES O A TRAVÉS DE DISTINTAS FORMAS DE EXTINCIÓN DE LAS OBLIGACIONES CUANDO LO SEÑALEN LAS DISPOSICIONES FISCALES (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN III DE LA LISR Y 42 DEL RLISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
- 08D204000 ESTAR DEBIDAMENTE REGISTRADAS EN CONTABILIDAD (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN IV DE LA LISR Y 44 DEL RLISR)
- 08D205000 SER DEDUCIDAS UNA SOLA VEZ (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN IV DE LA LISR)
- 08D206000 CUMPLIR LAS OBLIGACIONES EN MATERIA DE RETENCIÓN Y ENTERO DE IMPUESTOS A CARGO DE TERCEROS, ASÍ COMO LAS DEMÁS FORMALIDADES ESTABLECIDAS (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN V DE LA LISR)
- 08D207000 QUE EN EL COMPROBANTE FISCAL, EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO CONSTE EN FORMA EXPRESA Y POR SEPARADO CUANDO ASÍ SEA PROCEDENTE (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN VI DE LA LISR)

08D208000	EN EL CASO DE INTERESES POR CAPITALES TOMADOS EN PRÉSTAMO, ESTOS SE HAYAN INVERTIDO EN LOS FINES DEL NEGOCIO (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN VII DE LA LISR Y 45 DEL RLISR)
08D209000	POR CAPITALES TOMADOS EN PRÉSTAMO Y OTORGAMIENTO DE PRÉSTAMOS A TERCEROS, SE APLICÓ EL TOPE ESTABLECIDO PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN VII DE LA LISR)
08D210000	LOS PAGOS REALIZADOS EN FAVOR DE PERSONAS FÍSICAS, DE PERSONAS MORALES COORDINADOS, DE PERSONAS FÍSICAS INTEGRANTES DE SOCIEDADES COORDINADOS DEDICADOS AL AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE CARGA O PASAJEROS, DE SOCIEDADES O ASOCIACIONES CIVILES DERIVADOS DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES, DE QUIENES PRESTEN SERVICIOS DOMÉSTICOS DE SUMINISTRO DE AGUA POTABLE Y DE RECOLECCIÓN DE BASURA, ASÍ COMO DE LOS DONATIVOS REALIZADOS, FUERON DEDUCIDOS CUANDO FUERON EFECTIVAMENTE EROGADOS (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN VIII DE LA LISR)
08D211000	EN EL CASO DE HONORARIOS O GRATIFICACIONES A ADMINISTRADORES, COMISARIOS, DIRECTORES, GERENTES GENERALES O MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO, DE VIGILANCIA, CONSULTIVOS O DE CUALQUIER OTRA ÍNDOLE, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS A QUE ESTÁN SUJETOS (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN IX DE LA LISR)
08D212000	EN LOS CASOS DE ASISTENCIA TÉCNICA, DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA O DE REGALÍAS, SE HAYA COMPROBADO QUE QUIEN PROPORCIONÓ LOS CONOCIMIENTOS CONTABA CON ELEMENTOS TÉCNICOS PROPIOS PARA ELLO, LOS PRESTO EN FORMA DIRECTA Y EFECTIVAMENTE SE LLEVARON A CABO (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN X DE LA LISR)
08D213000	POR LOS GASTOS DE PREVISIÓN SOCIAL, SE COMPROBÓ QUE LAS PRESTACIONES CORRESPONDIENTES SE OTORGARON EN FORMA GENERAL EN BENEFICIO DE TODOS LOS TRABAJADORES Y QUE TRATÁNDOSE DE VALES DE DESPENSA OTORGADOS A TRABAJADORES LA ENTREGA SE REALICE A TRAVÉS DE MONEDEROS ELECTRÓNICOS AUTORIZADOS (ARTÍCULOS 7 Y 27 FRACCIÓN XI DE LA LISR Y 46, 47, 48 Y 50 DEL RLISR)
08D214000	CUANDO EXISTAN APORTACIONES PARA FONDOS DE AHORRO, MÁS ADEMÁS DEL REQUISITO ESTABLECIDO EN EL ÍNDICE ANTERIOR SE COMPROBÓ QUE EL MONTO DE LAS APORTACIONES EFECTUADAS HAYA SIDO IGUAL AL MONTO APORTADO POR LOS TRABAJADORES Y NO HAYA EXCEDIDO LOS LÍMITES ESTABLECIDOS EN LAS DISPOSICIONES FISCALES (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XI DE LA LISR Y 49 DEL RLISR)
08D215000	SE COMPROBÓ QUE EL COSTO DE ADQUISICIÓN O LOS INTERESES QUE SE DERIVEN DE CRÉDITOS RECIBIDOS CORRESPONDAN A LOS DEL MERCADO Y CUANDO HAYAN EXCEDIDO SE CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLE EL EXCEDENTE (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XIII DE LA LISR)
08D216000	EN EL CASO DE IMPORTACIÓN DE MERCANCÍAS SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS LEGALES PARA SU IMPORTACIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XIV DE LA LISR Y MÁS DEMÁS APLICABLES DE LAS DISPOSICIONES ADUANERAS)

- 08D217000 EN EL CASO DE PÉRDIDAS POR CRÉDITOS INCOBRABLES, SE CONSIDERARON REALIZADAS EN EL MES EN QUE SE CONSUMÓ EL PLAZO DE PRESCRIPCIÓN, QUE CORRESPONDA, O ANTES SIEMPRE QUE HAYA SIDO NOTORIA LA IMPOSIBILIDAD PRACTICA DE COBRO Y SE PUEDE COMPROBAR (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XV DE LA LISR)
- NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EN EL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN LA CAUSA QUE ORIGINÓ LA DEDUCCIÓN**
- 08D218000 EN EL CASO DE PAGOS EFECTUADOS A COMISIONISTAS Y MEDIADORES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CUMPLEN CON LOS REQUISITOS DE INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN QUE SEÑALA EL ARTÍCULO 52 DEL RLISR
- 08D219000 QUE AL REALIZAR LAS OPERACIONES CORRESPONDIENTES O A MÁS TARDAR EL ÚLTIMO DÍA DEL EJERCICIO SE REUNIERON LOS REQUISITOS QUE PARA CADA DEDUCCIÓN EN PARTICULAR ESTABLECE LA LISR (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XVIII DE LA LISR Y 53 Y 54 DEL RLISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
- 08D220000 LOS COMPROBANTES FISCALES REÚNEN LOS REQUISITOS QUE ESTABLECEN LAS DISPOSICIONES FISCALES Y SE OBTUVIERON A MÁS TARDAR EL DÍA EN QUE DEBIÓ PRESENTAR SU DECLARACIÓN Y QUE LAS FECHAS DE EXPEDICIÓN CORRESPONDIERON AL EJERCICIO POR EL QUE SE EFECTUÓ LA DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XVIII DE LA LISR)
- 08D221000 EN EL CASO DE ANTICIPOS POR GASTOS SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XVIII DE LA LISR)
- 08D222000 CUANDO LOS TRABAJADORES HAYAN TENIDO DERECHO AL SUBSIDIO PARA EL EMPLEO, EFECTIVAMENTE SE LES ENTREGARON LAS CANTIDADES CORRESPONDIENTES (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XIX DE LA LISR Y ARTÍCULO DÉCIMO DEL DECRETO POR EL QUE SE REFORMA, ADICIONAN Y DEROGAN DIVERSAS DISPOSICIONES DE LA LEY DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO; DE LA LEY DEL IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS; DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS, SE EXPIDE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, Y SE ABROGAN LA LEY DEL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA, Y LA LEY DEL IMPUESTO A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO, PUBLICADO EN EL DOF EL 11 DE DICIEMBRE DE 2013)
- 08D223000 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 107, 109 Y 124 DEL RLISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
- 08D224000 EN EL CASO DE INVERSIONES, APLICÓ LOS PORCIENTOS AUTORIZADOS POR LA LISR
- 08D225000 EN EL CASO DE GASTOS DE VIAJE CUANDO SE DESTINARON AL HOSPEDAJE, ALIMENTACIÓN, TRANSPORTE, USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES Y PAGO DE KILOMETRAJE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN V DE LA LISR Y 57 Y 58 DEL RLISR)

- 08D226000 EN EL CASO DEL OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES Y AVIONES, CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULOS 28 FRACCIÓN XIII DE LA LISR Y 60 DEL RLISR)
- 08D227000 EN EL CASO DE LOS DOS CONCEPTOS ANTERIORES, FUERON GASTOS EFECTUADOS POR SOCIOS, ACCIONISTAS O SUS FAMILIARES SIN RELACIÓN LABORAL
- 08D228000 EN EL CASO DE PÉRDIDA PROVENIENTE DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y OTROS TÍTULOS VALOR, ASÍ COMO DE PÉRDIDAS FINANCIERAS QUE PROVENGAN DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL REFERIDAS A ACCIONES O ÍNDICES ACCIONARIOS, SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XVII DE LA LISR Y 215 DEL RLISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
- 08D229000 EN EL CASO QUE EL VALOR DE LOS BIENES RECIBIDOS POR EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE DE CONTRIBUYENTES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO DE LA OFICINA CENTRAL O DE OTRO ESTABLECIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE UBICADO EN EL EXTRANJERO NO HAYA SIDO SUPERIOR AL VALOR EN ADUANAS DEL BIEN DE QUE SE TRATE (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XXII DE LA LISR)
- 08D230000 PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS DEDUCCIONES POR INVERSIONES EN AUTOMÓVILES Y AVIONES SE CONSIDERARÁ COMO MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN EL MONTO MÁXIMO AUTORIZADO EN LEY (ARTÍCULO 36 FRACCIÓN II Y III RESPECTIVAMENTE DE LA LISR)
- 08D231000 FUERON CONSIDERADOS COMO NO DEDUCIBLES POR EL CONTRIBUYENTE LOS CONCEPTOS A QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 08D232000 EN EL CASO DE INTERESES DERIVADOS DE DEUDA, SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR)
- 08D233000 EN EL CASO DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO, SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR SEÑALA LO SIGUIENTE:**
- 08D234000 MONTO DE LA DEUDA QUE GENERA INTERESES A CARGO
- 08D235000 LA DEUDA TIENE ANTIGÜEDAD MAYOR A CINCO AÑOS
- 08D236000 LA DEUDA FUE REESTRUCTURADA RESPECTO AL PERIODO SEÑALADO EN EL ÍNDICE ANTERIOR
- 08D237000 OPTÓ Y CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 30 DE LA LISR
- 08D238000 EN EL CASO DE PAGOS EFECTUADOS A COMISIONISTAS Y MEDIADORES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CUMPLEN CON LOS REQUISITOS DE INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN QUE SEÑALA EL ARTÍCULO 52 DEL RLISR

08D239000	EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:
08D240000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN
	EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:
08D241000	FUSIONANTE: RFC
08D242000	FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
	EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:
08D243000	FUSIONADA 1: RFC
08D244000	FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D245000	FUSIONADA 2: RFC
08D246000	FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D247000	FUSIONADA 3: RFC
08D248000	FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D249000	FUSIONADA 4: RFC
08D250000	FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D251000	FUSIONADA 5: RFC
08D252000	FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D253000	FUSIONADA 6: RFC
08D254000	FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D255000	FUSIONADA 7: RFC
08D256000	FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D257000	FUSIONADA 8: RFC
08D258000	FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D259000	FUSIONADA 9: RFC
08D260000	FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
08D261000	FUSIONADA 10: RFC
08D262000	FUSIONADA 10: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
	NOTA: EN CASO DE HABER SIDO FUSIONANTE, Y EL ESPACIO ANTERIOR ES INSUFICIENTE, SEÑALÉ EN EL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN: EL RFC, NOMBRE DE LA ENTIDAD(ES) FUSIONADA(S), FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN Y EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
08D263000	EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:
08D264000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTO LA ESCISIÓN

08D265000	TRANSMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA
	PARTE DEL ACTIVO, PASIVO Y CAPITAL SOCIAL CORRESPONDIENTE, APORTADO POR LA ESCINDENTE Y RECIBIDO POR:
08D266000	ESCINDIDA 1: RFC
08D267000	VALOR ACTIVO:
08D268000	VALOR PASIVO:
08D269000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D270000	ESCINDIDA 2: RFC
08D271000	VALOR ACTIVO:
08D272000	VALOR PASIVO:
08D273000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D274000	ESCINDIDA 3: RFC
08D275000	VALOR ACTIVO:
08D276000	VALOR PASIVO:
08D277000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D278000	ESCINDIDA 4: RFC
08D279000	VALOR ACTIVO:
08D280000	VALOR PASIVO:
08D281000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D282000	ESCINDIDA 5: RFC
08D283000	VALOR ACTIVO:
08D284000	VALOR PASIVO:
08D285000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D286000	ESCINDIDA 6: RFC
08D287000	VALOR ACTIVO:
08D288000	VALOR PASIVO:
08D289000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D290000	ESCINDIDA 7: RFC
08D291000	VALOR ACTIVO:
08D292000	VALOR PASIVO:
08D293000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D294000	ESCINDIDA 8: RFC
08D295000	VALOR ACTIVO:
08D296000	VALOR PASIVO:
08D297000	VALOR CAPITAL SOCIAL:

08D298000	ESCINDIDA 9: RFC
08D299000	VALOR ACTIVO:
08D300000	VALOR PASIVO:
08D301000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D302000	ESCINDIDA 10: RFC
08D303000	VALOR ACTIVO:
08D304000	VALOR PASIVO:
08D305000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D306000	ESCINDENTE: RFC
08D307000	VALOR ACTIVO:
08D308000	VALOR PASIVO:
08D309000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
08D310000	EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR: FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN
08D311000	INDIQUE EL NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL Y RFC DEL LIQUIDADOR: (LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
08D312000	(LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
08D313000	(LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
08D314000	MANTUVO INVERSIONES A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRAS)
08D315000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR
08D316000	FORMÓ PARTE DE UN FIDEICOMISO PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRA)
08D317000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR
08D318000	REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR) EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
08D319000	SE REALIZARON CON FINES DE:
08D320000	EN CASO AFIRMATIVO ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
08D321000	INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
08D322000	EFFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS

08D323000	EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
08D324000	OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR
08D325000	EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

ACREDITAMIENTO

08D326000	CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ
08D327000	VERIFICÓ QUE EL IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO Y ACREDITADO EN EL EJERCICIO, EFECTIVAMENTE CORRESPONDA A UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL QUE SE TENGA DERECHO A SU ACREDITAMIENTO, DE CONFORMIDAD CON LAS REGLAS GENERALES EXPEDIDAS POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
08D328000	EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO
08D329000	CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO
08D330000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DERIVADO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES RECIBIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
08D331000	MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO PROVENIENTE DE FUENTE DE RIQUEZA EN EL EXTRANJERO
08D332000	MONTO DE ISR NO ACREDITABLE Y NO DEDUCIBLE EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR
08D333000	TRATÁNDOSE DE UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO POR SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CONSECUENCIA DE UN PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS EN FAVOR DEL CONTRIBUYENTE, VERIFICÓ QUE SE HUBIESEN CUMPLIDO CON TODOS Y CADA UNO DE LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA NORMATIVIDAD FISCAL APLICABLE PARA SU ACREDITAMIENTO
08D334000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (1)
08D335000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (2)
08D336000	SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA EL CONTRIBUYENTE (3)
08D337000	ACREDITA ÚNICAMENTE EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO EN EL EJERCICIO
08D338000	SEÑALE SI ACREDITA UN REMANENTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO CORRESPONDIENTE A EJERCICIOS ANTERIORES

REGÍMENES FISCALES PREFERENTES

08D339000	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 ANEXO 23)
08D340000	CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
08D341000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
08D342000	ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES
08D343000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO
08D344000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRES
08D345000	MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
08D346000	INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
08D347000	MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
08D348000	MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR

RETENCIONES Y/O RESPONSABILIDAD SOLIDARIA

08D349000	EL CONTRIBUYENTE EFECTUÓ ALGÚN PAGO A UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, EN EL QUE EL ISR QUE LE CORRESPONDÍO A DICHO RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, FUE CUBIERTO POR EL PROPIO CONTRIBUYENTE
08D350000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
08D351000	APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN EN CASO AFIRMATIVO:
08D352000	CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL
08D353000	APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

OTRAS OBLIGACIONES (ISR)

08D354000	CONSIDERA COMO DIVIDENDO O UTILIDAD DISTRIBUIDA, A LAS UTILIDADES EN EFECTIVO O EN BIENES QUE HAYAN ENVIADO EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE RESIDENTE EN EL PAÍS A LA OFICINA CENTRAL DE LA SOCIEDAD O A OTRO ESTABLECIMIENTO PERMANENTE DE ESTA EN EL EXTRANJERO, QUE NO PROVENGAN DEL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA O DE LA CUENTA DE REMESAS DE CAPITAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, RESPECTIVAMENTE (ARTÍCULO 164 FRACCIÓN II DE LA LISR)

08D355000 CONSIDERÓ COMO UTILIDAD DISTRIBUIDA, A LOS REEMBOLSOS EFECTUADOS A SU OFICINA CENTRAL O A CUALQUIERA DE SUS ESTABLECIMIENTOS EN EL EXTRANJERO, INCLUYENDO, EN SU CASO, AQUÉLLOS QUE SE DERIVEN DE LA TERMINACIÓN DE SUS ACTIVIDADES, EN LOS TÉRMINOS PREVISTOS POR EL ARTÍCULO 78 DE LA LISR (ARTÍCULO 164 FRACCIÓN III DE LA LISR)

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

ACTOS O ACTIVIDADES (IVA)

08D356000 CONSIDERO COMO EFECTIVAMENTE COBRADAS LAS CONTRAPRESTACIONES CUANDO LAS RECIBÍO EN EFECTIVO, EN BIENES O EN SERVICIOS, AUN CUANDO AQUELLAS HUBIEREN CORRESPONDIDO A ANTICIPOS, DEPÓSITOS O A CUALQUIER OTRO CONCEPTO SIN IMPORTAR EL NOMBRE CON EL QUE SE LES DESIGNO, O BIEN, CUANDO EL INTERÉS DEL ACREEDOR QUEDO SATISFECHO MEDIANTE CUALQUIER FORMA DE EXTINCIÓN DE LAS OBLIGACIONES QUE DEN LUGAR A LAS CONTRAPRESTACIONES (ARTÍCULO 1-B DE LA LIVA)

08D357000 CONSIDERO COMO ENAJENACIÓN EL VALOR DEL FALTANTE DE BIENES EN SUS INVENTARIOS (ARTÍCULOS 8 DE LA LIVA Y 25 DEL RLIVA)

08D358000 CONSIDERO COMO VALOR PARA CALCULAR EL IMPUESTO, EL IMPORTE EFECTIVAMENTE COBRADO, ASÍ COMO LAS CANTIDADES QUE ADEMÁS SE CARGUEN O COBREN AL ADQUIRENTE POR OTROS IMPUESTOS, DERECHOS, INTERESES NORMALES O MORATORIOS, PENAS CONVENCIONALES O CUALQUIER OTRO CONCEPTO (ARTÍCULOS 12, 18 Y 23 DE LA LIVA Y 42, 43, 44 Y 45 DEL RLIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF 2022)

CONSIDERO COMO ACTO O ACTIVIDAD GRAVADA LA IMPORTACIÓN DE LOS SIGUIENTES BIENES O SERVICIOS:

08D359000 LA ADQUISICIÓN O EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES INTANGIBLES (ARTÍCULOS 24, FRACCIONES II Y III DE LA LIVA Y 50 DEL RLIVA)

08D360000 EL APROVECHAMIENTO EN TERRITORIO NACIONAL DE SERVICIOS INDEPENDIENTES, EXCEPTO POR LOS DERIVADOS DE TRANSPORTE INTERNACIONAL (ARTÍCULOS 24, FRACCIÓN V DE LA LIVA Y 48 Y 49 DEL RLIVA)

08D361000 REALIZÓ EXPORTACIONES DE BIENES O SERVICIOS POR CONCEPTO DE ENAJENACIÓN O USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES INTANGIBLES O POR EL APROVECHAMIENTO EN EL EXTRANJERO DE SERVICIOS PRESTADOS (ARTÍCULOS 29, FRACCIONES II, III Y IV DE LA LIVA Y 57 A 63 DEL RLIVA)

ACREDITAMIENTO (IVA)

REQUISITOS DE ACREDITAMIENTO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

08D362000 APLICÓ LA OPCIÓN DEL ARTÍCULO 5-B DE LA LIVA PARA EL PRORRATEO DEL IMPUESTO NO IDENTIFICADO CON ACTIVIDADES GRAVADAS, POR LAS QUE SE APLIQUE LA TASA 0% Y EXENTAS

- 08D363000 TRATÁNDOSE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO QUE SE HUBIESE RETENIDO CONFORME AL ARTÍCULO 1-A, FUE ACREDITADO EN LA DECLARACIÓN DE PAGO MENSUAL SIGUIENTE A LA DECLARACIÓN EN LA QUE SE HAYA EFECTUADO EL ENTERO DE LA RETENCIÓN (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN IV DE LA LIVA)
- 08D364000 TRATÁNDOSE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO QUE SE HUBIESE RETENIDO CONFORME AL ARTÍCULO 1-A DE ESTA LIVA, DICHA RETENCIÓN SE ENTERÓ EN LOS TÉRMINOS Y PLAZOS ESTABLECIDOS (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN IV DE LA LIVA)
- 08D365000 SE ACREDITO EL IMPUESTO QUE CORRESPONDIÓ A EROGACIONES DISTINTAS A LAS INVERSIONES, EN SU TOTALIDAD POR HABER REALIZADO ACTIVIDADES EXCLUSIVAMENTE POR LOS QUE DEBE PAGAR EL IMPUESTO, O LE SEA APLICABLE LA TASA DEL 0% (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO A) DE LA LIVA)
- 08D366000 NO SE ACREDITO EL IMPUESTO QUE CORRESPONDIÓ A EROGACIONES DISTINTAS A LAS INVERSIONES, POR HABER REALIZADO ACTIVIDADES EXCLUSIVAMENTE POR LOS QUE NO DEBE PAGAR EL IMPUESTO (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO B) DE LA LIVA)
- 08D367000 CUANDO SE ESTÉ OBLIGADO AL PAGO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO O CUANDO SEA APLICABLE LA TASA DE 0%, SOLO POR UNA PARTE DE LAS ACTIVIDADES QUE REALIZÓ, EL IMPUESTO QUE CORRESPONDIÓ A EROGACIONES DISTINTAS A LAS INVERSIONES SE ACREDITO EN LA PROPORCIÓN EN LA QUE EL VALOR DE LAS ACTIVIDADES POR LAS QUE DEBA PAGAR EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO O A LAS QUE SE APLIQUE LA TASA DE 0%, REPRESENTO EN EL VALOR TOTAL DE LAS ACTIVIDADES MENCIONADAS QUE REALIZÓ EN EL MES DE QUE SE TRATE (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO C) DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
- 08D368000 ACREDITO EL IMPUESTO QUE CORRESPONDIO A INVERSIONES CONFORME A SU DESTINO HABITUAL, EN SU TOTALIDAD POR HABER REALIZADO ACTIVIDADES EXCLUSIVAMENTE POR LOS QUE DEBE PAGAR EL IMPUESTO O LE SEA APLICABLE LA TASA DEL 0% (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO D) PUNTO 1 DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)
- 08D369000 NO ACREDITO EL IMPUESTO QUE CORRESPONDA A INVERSIONES, CONFORME A SU DESTINO HABITUAL, POR HABER REALIZADO ACTIVIDADES EXCLUSIVAMENTE POR LOS QUE NO DEBE PAGAR EL IMPUESTO (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO D) PUNTO 2 DE LA LIVA)
- 08D370000 CUANDO SE ESTÉ OBLIGADO AL PAGO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO O CUANDO SEA APLICABLE LA TASA DE 0%, SOLO POR UNA PARTE DE LAS ACTIVIDADES QUE REALIZÓ, EL IMPUESTO QUE CORRESPONDIO A INVERSIONES CONFORME A SU DESTINO HABITUAL, SE ACREDITO EN LA PROPORCIÓN EN LA QUE EL VALOR DE LAS ACTIVIDADES POR LAS QUE DEBA PAGARSE EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO O A LAS QUE SE APLIQUE LA TASA DE 0%, REPRESENTO EN EL VALOR TOTAL DE LAS ACTIVIDADES MENCIONADAS REALIZADAS EN EL MES DE QUE SE TRATE (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO D) PUNTO 3 DE LA LIVA ASI COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2022)

- 08D371000 EN MESES POSTERIORES LAS INVERSIONES DEJARON DE DESTINARSE EN FORMA EXCLUSIVA A LAS ACTIVIDADES A QUE ESTABAN PREVISTAS (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO D) PUNTO 4 DE LA LIVA)
- 08D372000 EN CASO AFIRMATIVO, REALIZÓ AJUSTES AL VALOR DEL IMPUESTO ACREDITABLE (ARTÍCULO 5-A DE LA LIVA Y 19 DEL RLIVA)
- 08D373000 EN EL CASO DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO, VERIFICÓ QUE EL ACREDITAMIENTO DE IVA DERIVADO DE INTERESES SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU ACREDITAMIENTO (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN I DE LA LIVA)

APLICACIÓN DE ESTÍMULOS FISCALES

- 08D374000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.1. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 08D375000 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

- 08D376000 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 08170114000000 AL 08170142000000 DEL ANEXO 17)
- 08D377000 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
- 08D378000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"
- 08D379000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 08D380000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 08D381000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"
- 08D382000 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

08D383000	EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
08D384000	FECHA QUE DEJO DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
08D385000	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:
08D386000	(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D387000	(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D388000	(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D389000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D390000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D391000	(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D392000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D393000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D394000	(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D395000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D396000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D397000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D398000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D399000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D400000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D401000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D402000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D403000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D404000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D405000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D406000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D407000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D408000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO

08D409000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D410000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D411000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D412000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D413000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D414000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D415000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D416000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D417000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D418000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D419000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D420000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
08D421000	(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
08D422000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
08D423000	LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES
08D424000	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
08D425000	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
08D426000	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:
08D427000	BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
08D428000	MONTO DEL BENEFICIO
08D429000	COLABORÓ CON EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL AL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN IV, DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020

- 08D430000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
- 08D431000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
- 08D432000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 08D433000 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
- 08D434000 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:
- 08D435000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES
- 08D436000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
- 08D437000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 08D438000 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
- 08D439000 FECHA EN QUE DEJO DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA
- 08D440000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DE LOS ARTÍCULOS DÉCIMO TERCERO, FRACCIÓN IV DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
- 08D441000 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
- 08D442000 EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE SI OPTÓ POR EFECTUAR LA RETENCIÓN DEL IVA A LA TASA REDUCIDA DEL 3% DEL VALOR DE LA CONTRAPRESTACIÓN EFECTIVAMENTE PAGADA
- EN RELACIÓN A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MES AL QUE CORRESPONDE, LA FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO Y EL MONTO PAGADO**
- 08D443000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 08D444000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
- 08D445000 (1) MONTO PAGADO:
- 08D446000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 08D447000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:

08D448000	(2) MONTO PAGADO:
08D449000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D450000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
08D451000	(3) MONTO PAGADO:
08D452000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D453000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
08D454000	(4) MONTO PAGADO:
08D455000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D456000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
08D457000	(5) MONTO PAGADO:
08D458000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D459000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
08D460000	(6) MONTO PAGADO:
08D461000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D462000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
08D463000	(7) MONTO PAGADO:
08D464000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D465000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
08D466000	(8) MONTO PAGADO:
08D467000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D468000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
08D469000	(9) MONTO PAGADO:
08D470000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D471000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
08D472000	(10) MONTO PAGADO:
08D473000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D474000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
08D475000	(11) MONTO PAGADO:
08D476000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D477000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
08D478000	(12) MONTO PAGADO:
08D479000	CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL:
08D480000	SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO
08D481000	ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO
08D482000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- 08D483000 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 08170143000000 AL 08170171000000 DEL ANEXO 17)
- 08D484000 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
- 08D485000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
- 08D486000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 08D487000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 08D488000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
- 08D489000 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
- 08D490000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 08D491000 FECHA QUE DEJO DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
- 08D492000 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:**
- 08D493000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 08D494000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
- 08D495000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA:
- 08D496000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 08D497000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:

08D498000	(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA:
08D499000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D500000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
08D501000	(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA:
08D502000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D503000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
08D504000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA:
08D505000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D506000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
08D507000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA:
08D508000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D509000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
08D510000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA:
08D511000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D512000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
08D513000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA:
08D514000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D515000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
08D516000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA:
08D517000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D518000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
08D519000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA:
08D520000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D521000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
08D522000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA:
08D523000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D524000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:
08D525000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA:
08D526000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D527000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO:

08D528000	(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA:
08D529000	SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
08D530000	LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES
08D531000	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
08D532000	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
08D533000	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:
08D534000	BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ
08D535000	MONTO DEL BENEFICIO
08D536000	COLABORÓ CON EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN VI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020
08D537000	FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
08D538000	NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL
08D539000	LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

08D540000	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
08D541000	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:

- 08D542000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES
- 08D543000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
- 08D544000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 08D545000 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
- 08D546000 FECHA EN QUE DEJO DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA
- 08D547000 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020
- 08D548000 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
- 08D549000 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**
- 08D550000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 08D551000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
- 08D552000 (1) MONTO PAGADO:
- 08D553000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 08D554000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
- 08D555000 (2) MONTO PAGADO:
- 08D556000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 08D557000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
- 08D558000 (3) MONTO PAGADO:
- 08D559000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 08D560000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
- 08D561000 (4) MONTO PAGADO:
- 08D562000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 08D563000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
- 08D564000 (5) MONTO PAGADO:
- 08D565000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 08D566000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:

08D567000	(6) MONTO PAGADO:
08D568000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D569000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
08D570000	(7) MONTO PAGADO:
08D571000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D572000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
08D573000	(8) MONTO PAGADO:
08D574000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D575000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
08D576000	(9) MONTO PAGADO:
08D577000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D578000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
08D579000	(10) MONTO PAGADO:
08D580000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D581000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
08D582000	(11) MONTO PAGADO:
08D583000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
08D584000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO:
08D585000	(12) MONTO PAGADO:

EL ANEXO NO. 1 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	

**1- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)**

2022**2021****ACTIVO****ACTIVO CIRCULANTE****EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

08010000000000	EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS NACIONALES
08010001000000	EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS DEL EXTRANJERO
08010002000000	VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN NACIONALES
08010003000000	VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN DEL EXTRANJERO
08010004000000	INVERSIONES EN RENTA FIJA NACIONALES
08010005000000	INVERSIONES EN RENTA FIJA DEL EXTRANJERO

08010006000000	INVERSIONES TEMPORALES EN REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
08010007000000	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES
08010008000000	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO
08010009000000	TOTAL DE EFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

08010010000000	OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
08010011000000	CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
08010012000000	CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
08010013000000	CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
08010014000000	CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
08010015000000	DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
08010016000000	DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
08010017000000	DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
08010018000000	DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
08010019000000	DEUDORES DIVERSOS
08010020000000	ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
08010021000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
08010022000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
08010023000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
08010024000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
08010025000000	TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR

CONTRIBUCIONES A FAVOR

08010026000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR RECUPERAR
08010027000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR RECUPERAR
08010028000000	OTROS IMPUESTOS POR RECUPERAR
08010029000000	TOTAL DE CONTRIBUCIONES A FAVOR

INVENTARIOS

08010030000000	PRODUCTOS TERMINADOS
08010031000000	PRODUCCIÓN EN PROCESO
08010032000000	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES

08010033000000	ESTIMACIÓN DE OBSOLESCENCIA
08010034000000	PÉRDIDA POR DETERIORO
08010035000000	OTROS
08010036000000	TOTAL DE INVENTARIOS

PAGOS ANTICIPADOS

08010037000000	RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO
08010038000000	ANTICIPOS A PROVEEDORES
08010039000000	OTROS PAGOS ANTICIPADOS
08010040000000	PÉRDIDA POR DETERIORO DE PAGOS ANTICIPADOS
08010041000000	TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS
08010042000000	OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO
08010043000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO
08010044000000	TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE

ACTIVO NO CIRCULANTE**CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

08010045000000	CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO (PARTES RELACIONADAS)
08010046000000	CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS)
08010047000000	CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO PLAZO (PARTES RELACIONADAS)
08010048000000	CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS)
08010049000000	TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO

08010050000000	ANTICIPO A PROVEEDORES NACIONALES
08010051000000	ANTICIPO A PROVEEDORES DEL EXTRANJERO
08010052000000	OTROS PAGOS ANTICIPADOS NACIONALES
08010053000000	OTROS PAGOS ANTICIPADOS DEL EXTRANJERO
08010054000000	TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO

INVERSIONES PERMANENTES

08010055000000	INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES
08010056000000	INVERSIONES PERMANENTES DEL EXTRANJERO
08010057000000	INVERSIONES PERMANENTES EN RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
08010058000000	TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES

ACTIVO FIJO**INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO**

08010059000000	TERRENOS
08010060000000	EDIFICIOS
08010061000000	MAQUINARIA
08010062000000	EQUIPO DE TRANSPORTE
08010063000000	MOBILIARIO Y EQUIPO
08010064000000	EQUIPO DE CÓMPUTO
08010065000000	OTROS ACTIVOS FIJOS
08010066000000	TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

DEPRECIACIONES ACUMULADAS

08010067000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS
08010068000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA
08010069000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE TRANSPORTE
08010070000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO
08010071000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE CÓMPUTO
08010072000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS ACTIVOS FIJOS
08010073000000	TOTAL DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA

PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO

08010074000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EDIFICIOS
08010075000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE MAQUINARIA
08010076000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO DE TRANSPORTE
08010077000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE MOBILIARIO Y EQUIPO
08010078000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO DE CÓMPUTO
08010079000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE OTROS ACTIVOS FIJOS
08010080000000	TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO
08010081000000	TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO

ACTIVOS INTANGIBLES

08010082000000	GASTOS PREOPERATIVOS
08010083000000	INVESTIGACIÓN DE MERCADO
08010084000000	PATENTES Y MARCAS
08010085000000	AMORTIZACIONES

08010086000000	PÉRDIDA POR DETERIORO
08010087000000	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
08010088000000	TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES

OTROS ACTIVOS

08010089000000	CRÉDITO MERCANTIL
08010090000000	PÉRDIDA POR DETERIORO
08010091000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
08010092000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
08010093000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO
08010094000000	OTROS ACTIVOS
08010095000000	TOTAL DE OTROS ACTIVOS
08010096000000	TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
08010097000000	TOTAL DEL ACTIVO

PASIVO**PASIVO A CORTO PLAZO****DOCUMENTOS POR PAGAR**

08010098000000	NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
08010099000000	NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
08010100000000	DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
08010101000000	DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
08010102000000	OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
08010103000000	TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

08010104000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES
08010105000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO
08010106000000	OTROS NACIONALES
08010107000000	OTROS DEL EXTRANJERO
08010108000000	TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ACREEDORES DIVERSOS

08010109000000	NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
08010110000000	NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
08010111000000	DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
08010112000000	DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
08010113000000	OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
08010114000000	TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS

PROVEEDORES

08010115000000	NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
08010116000000	NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
08010117000000	DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
08010118000000	DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
08010119000000	OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
08010120000000	TOTAL DE PROVEEDORES

CONTRIBUCIONES POR PAGAR

08010121000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
08010122000000	IMPUESTO AL ACTIVO
08010123000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
08010124000000	IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA
08010125000000	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
08010126000000	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS
08010127000000	IMPUESTOS LOCALES
08010128000000	CUOTAS PATRONALES SEGURO SOCIAL
08010129000000	CUOTAS OBRERAS SEGURO SOCIAL
08010130000000	APORTACIONES AL INFONAVIT
08010131000000	APORTACIONES AL SAR
08010132000000	OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
08010133000000	TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR

OTROS PASIVOS

08010134000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO
08010135000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
08010136000000	ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
08010137000000	ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
08010138000000	ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES RELACIONADAS)
08010139000000	ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES NO RELACIONADAS)
08010140000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
08010141000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
08010142000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
08010143000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)

08010144000000	ANTICIPOS DE CLIENTES OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
08010145000000	OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
08010146000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
08010147000000	INGRESOS POR REALIZAR
08010148000000	OTROS NACIONALES
08010149000000	OTROS DEL EXTRANJERO
08010150000000	TOTAL DE OTROS PASIVOS

08010151000000	PORCIÓN CIRCULANTE DEL PASIVO A CORTO PLAZO DE DEUDA FINANCIERA

08010152000000	TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO

PASIVO A LARGO PLAZO**DEUDAS A LARGO PLAZO**

08010153000000	DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
08010154000000	DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
08010155000000	DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
08010156000000	DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
08010157000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
08010158000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
08010159000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
08010160000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
08010161000000	OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
08010162000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO
08010163000000	TOTAL DE DEUDAS A LARGO PLAZO

08010164000000	BENEFICIO A EMPLEADOS

OTROS PASIVOS

08010165000000	RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO
08010166000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
08010167000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
08010168000000	OTROS

08010169000000	TOTAL DE OTROS PASIVOS
08010170000000	TOTAL DE PASIVO A LARGO PLAZO
08010171000000	TOTAL DEL PASIVO

PATRIMONIO

08010172000000	PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL EXTRANJERO
08010173000000	UTILIDAD NETA
08010174000000	PÉRDIDA NETA
08010175000000	UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
08010176000000	PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
08010177000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR)
08010178000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR)
08010179000000	EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO
08010180000000	INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO
08010181000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
08010182000000	OTRAS CUENTAS DEL PATRIMONIO ACREEDORAS
08010183000000	OTRAS CUENTAS DEL PATRIMONIO DEUDORAS
08010184000000	TOTAL DEL PATRIMONIO
08010185000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO

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 ANEXO NO. 2 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	2- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	TOTAL 2022	PARTES RELACIONADAS 2022
NOTA:	PARA EL LLENADO DE ESTE ANEXO ES NECESARIO CAPTURAR PRIMERO LA INFORMACIÓN DE LOS ANEXOS 5, 6 (CUANDO SE ESTÉ OBLIGADO AL LLENADO DE ESTE ANEXO), 7 Y 8		
08020000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		
	MENOS:		
08020001000000	COSTO DE VENTAS		
08020002000000	PÉRDIDA BRUTA		
08020003000000	UTILIDAD BRUTA		
	MENOS:		
GASTOS DE OPERACIÓN			
08020004000000	GASTOS GENERALES		
08020005000000	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
08020006000000	GASTOS DE VENTA		
08020007000000	GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO		
08020008000000	TOTAL		
08020009000000	PÉRDIDA DE OPERACIÓN		
08020010000000	UTILIDAD DE OPERACIÓN		
	MÁS (MENOS):		
RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO			
08020011000000	INTERESES A FAVOR		
08020012000000	INTERESES A CARGO		
08020013000000	INTERESES MORATORIOS A FAVOR		
08020014000000	INTERESES MORATORIOS A CARGO		
08020015000000	UTILIDAD CAMBIARIA		
08020016000000	PÉRDIDA CAMBIARIA		
08020017000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE		

08020018000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE
08020019000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR
08020020000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR
08020021000000	OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR
08020022000000	OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A CARGO
08020023000000	TOTAL

MÁS (MENOS):

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

08020024000000	PÉRDIDA NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS
08020025000000	UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS
08020026000000	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
08020027000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

MENOS:

IMPUESTOS A LA UTILIDAD

08020028000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
08020029000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
08020030000000	OTRAS PROVISIONES
08020031000000	TOTAL

MÁS (MENOS):

OTROS INGRESOS (GASTOS)

08020032000000	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL CRÉDITO MERCANTIL
08020033000000	REVERSIÓN DEL DETERIORO DE LOS DEMÁS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
08020034000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS FAVORABLES
08020035000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS DESFAVORABLES
08020036000000	TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS), NETO
08020037000000	PÉRDIDA NETA
08020038000000	UTILIDAD NETA

MÁS (MENOS):

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

08020039000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES
08020040000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES
08020041000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLES
08020042000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
08020043000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
08020044000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
08020045000000	PARTICIPACIÓN EN LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLE
08020046000000	PARTICIPACIÓN EN LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLE
08020047000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
08020048000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
08020049000000	OTROS
08020050000000	SUMA DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
08020051000000	RESULTADO INTEGRAL DEUDOR
08020052000000	RESULTADO INTEGRAL ACREEDOR
08020053000000	UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN ORDINARIA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE
ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II**DATOS A PROPORCIONAR**

PARTES NO RELACIONADAS 2022	TOTAL 2021	PARTES RELACIONADAS 2021	PARTES NO RELACIONADAS 2021

EL ANEXO NO. 3 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	3- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL EXTRANJERO EN EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL EXTRANJERO	UTILIDAD NETA
08030000000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2021 PREVIAMENTE REPORTADOS		
08030001000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES		
08030002000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2021 AJUSTADOS		
08030003000000	APORTACIONES DE CAPITAL		
08030004000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL		
08030005000000	DIVIDENDOS PAGADOS		
08030006000000	DIVIDENDOS EN ACCIONES		
08030007000000	CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL		
08030008000000	UTILIDAD NETA DE 2021		
08030009000000	PÉRDIDA NETA DE 2021		
08030010000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS		
08030011000000	RECOMPRA DE ACCIONES		
08030012000000	EFFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
08030013000000	EFFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS		
08030014000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES		
08030015000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES		
08030016000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLES		
08030017000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE		
08030018000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE		
08030019000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE		

08030020000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES
08030021000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLE
08030022000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
08030023000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
08030024000000	OTROS
08030025000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
08030026000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2022, PREVIAMENTE REPORTADOS
08030027000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES
08030028000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2022 AJUSTADOS
08030029000000	APORTACIONES DE CAPITAL
08030030000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
08030031000000	DIVIDENDOS PAGADOS
08030032000000	DIVIDENDOS EN ACCIONES
08030033000000	CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL
08030034000000	UTILIDAD NETA DE 2022
08030035000000	PÉRDIDA NETA DE 2022
08030036000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
08030037000000	RECOMPRA DE ACCIONES
08030038000000	EFFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS
08030039000000	EFFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS
08030040000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES
08030041000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES
08030042000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLES
08030043000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
08030044000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
08030045000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
08030046000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES

08030047000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES
08030048000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
08030049000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
08030050000000	OTROS

08030051000000 SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR)	EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO	INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

OTRAS CUENTAS DEL PATRIMONIO ACREEDORAS	OTRAS CUENTAS DEL PATRIMONIO DEUDORAS	TOTAL DEL PATRIMONIO

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR

4- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

2022

2021

CONFORME AL MÉTODO INDIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

08040000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
08040001000000	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

**PARTIDAS RELACIONADAS CON
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

08040002000000	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES
08040003000000	PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS
08040004000000	UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
08040005000000	INTERESES A FAVOR
08040006000000	DIVIDENDOS COBRADOS
08040007000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
08040008000000	SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

**PARTIDAS RELACIONADAS CON
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

08040009000000	INTERESES A CARGO
08040010000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
08040011000000	SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

MÁS (MENOS):

08040012000000	INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS
08040013000000	DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS
08040014000000	DISMINUCIÓN EN PROVEEDORES
08040015000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO
08040016000000	IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA PAGADO
08040017000000	OTRAS PARTIDAS
08040018000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

08040019000000	NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL)
08040020000000	INTERESES COBRADOS
08040021000000	DIVIDENDOS COBRADOS
08040022000000	ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
08040023000000	COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
08040024000000	ADQUISICIÓN DE ACCIONES
08040025000000	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
08040026000000	ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS

08040027000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
08040028000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
08040029000000	EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO)
08040030000000	EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

08040031000000	ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL
08040032000000	ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
08040033000000	OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
08040034000000	OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
08040035000000	PAGO DE PASIVOS
08040036000000	PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
08040037000000	PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
08040038000000	PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
08040039000000	INTERESES PAGADOS
08040040000000	PAGO DE DIVIDENDOS
08040041000000	EMISIÓN DE DEUDA
08040042000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
08040043000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
08040044000000	INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

08040045000000	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
08040046000000	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

08040047000000	OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
08040048000000	TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
08040049000000	EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
08040050000000	EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

CONFORME AL MÉTODO DIRECTO**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

08040051000000	COBRO A CLIENTES
08040052000000	PAGOS A PROVEEDORES
08040053000000	PAGO A EMPLEADOS Y OTROS PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS
08040054000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO
08040055000000	IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA PAGADO
08040056000000	OTRAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
08040057000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

08040058000000	NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL)
08040059000000	INTERESES COBRADOS
08040060000000	DIVIDENDOS COBRADOS
08040061000000	ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO
08040062000000	COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO
08040063000000	ADQUISICIÓN DE ACCIONES
08040064000000	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
08040065000000	ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS
08040066000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
08040067000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
08040068000000	EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO)
08040069000000	EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

08040070000000	ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL
08040071000000	ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
08040072000000	OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
08040073000000	OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
08040074000000	PAGO DE PASIVOS
08040075000000	PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
08040076000000	PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
08040077000000	PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
08040078000000	INTERESES PAGADOS
08040079000000	PAGO DE DIVIDENDOS
08040080000000	EMISIÓN DE DEUDA
08040081000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
08040082000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
08040083000000	INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

08040084000000	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
08040085000000	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
08040086000000	OTROS EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
08040087000000	TOTAL DE EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
08040088000000	EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
08040089000000	EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

CONCEPTO

4.1.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	5- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	2022	2021
08050000000000	VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		
08050001000000	VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		
08050002000000	TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		
08050003000000	VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN		
08050004000000	VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN		
08050005000000	TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PARA SU DISTRIBUCIÓN		
08050006000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES		
08050007000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO		
08050008000000	VENTAS NETAS		
	INGRESOS NETOS POR:		
08050009000000	SERVICIOS EN GENERAL NACIONALES		
08050010000000	SERVICIOS EN GENERAL DEL EXTRANJERO		
08050011000000	MAQUILA NACIONALES		
08050012000000	MAQUILA AL EXTRANJERO		
08050013000000	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NACIONALES		
08050014000000	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DEL EXTRANJERO		
08050015000000	SEGUROS Y REASEGUROS NACIONALES		
08050016000000	SEGUROS Y REASEGUROS DEL EXTRANJERO		
08050017000000	COMISIONES NACIONALES		
08050018000000	COMISIONES DEL EXTRANJERO		
08050019000000	REGALÍAS NACIONALES		
08050020000000	REGALÍAS DEL EXTRANJERO		
08050021000000	ASISTENCIA TÉCNICA NACIONALES		
08050022000000	ASISTENCIA TÉCNICA DEL EXTRANJERO		
08050023000000	ARRENDAMIENTO NACIONALES		

08050024000000	ARRENDAMIENTO DEL EXTRANJERO
08050025000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
08050026000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
08050027000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
08050028000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
08050029000000	RECUPERACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
08050030000000	RECUPERACIÓN POR SEGUROS
08050031000000	DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL PAÍS
08050032000000	DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
08050033000000	INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE POR ENAJENACIONES DE MERCANCÍAS EN TERRITORIO NACIONAL, EFECTUADOS POR LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO, POR OTRO ESTABLECIMIENTO DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO O DIRECTAMENTE POR ESTE ÚLTIMO
08050034000000	INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE POR ENAJENACIONES DE BIENES INMUEBLES EN TERRITORIO NACIONAL, EFECTUADOS POR LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO, POR OTRO ESTABLECIMIENTO DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO O DIRECTAMENTE POR ESTE ÚLTIMO
08050035000000	INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE OBTENIDOS POR LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO O POR CUALQUIERA DE SUS ESTABLECIMIENTOS EN EL EXTRANJERO, EN LA PROPORCIÓN EN QUE EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN MÉXICO HAYA PARTICIPADO EN LAS EROGACIONES
08050036000000	OTROS INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE
08050037000000	OTROS
08050038000000	TOTAL DE INGRESOS NETOS
08050039000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS
08050040000000	AJUSTE POR ACTUALIZACIÓN
08050041000000	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 NO
RELACIONADAS
2022**

2021

**PARTES
RELACIONADAS
2021**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2021**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

**TOTAL
ACUMULABLES
PARA ISR
2022**

**TOTAL NO
ACUMULABLES
PARA ISR
2022**

**TOTAL
ACUMULABLES
PARA ISR
2021**

**TOTAL NO
ACUMULABLES
PARA ISR
2021**

EL ANEXO 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
DE 2022 Y DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)**

**TOTAL
2022**

**PARTES
RELACIONADAS
2022**

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ELEGIDO ALGÚN TIPO DE SISTEMA DE COSTEO EN EL ÍNDICE 08D019000 DEL ANEXO 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**

08060000000000 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA

MÁS:

08060001000000 COMPRAS NACIONALES DE MATERIA PRIMA

08060002000000 COMPRAS IMPORTACIÓN DE MATERIA PRIMA

MENOS:

08060003000000 INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA

08060004000000 MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA PARA LA PRODUCCIÓN

MÁS:

08060005000000 MANO DE OBRA DIRECTA
08060006000000 COSTO PRIMO DE LA PRODUCCIÓN

MÁS:

08060007000000 MATERIA PRIMA INDIRECTA
08060008000000 MANO DE OBRA INDIRECTA
08060009000000 GASTOS DE FABRICACIÓN

08060010000000 COSTO DE PRODUCCIÓN

MÁS:

08060011000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO
08060012000000 COMPRAS DE PRODUCCIÓN EN PROCESO

MENOS:

08060013000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO
08060014000000 COSTO DE PRODUCCIÓN TERMINADA

MÁS:

08060015000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
08060016000000 COMPRAS DE PRODUCTOS TERMINADOS

MENOS:

08060017000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
08060018000000 EFECTO UEPS ELIMINADO DEL COSTO DE VENTAS
08060019000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS

08060020000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE

08060021000000 MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME
A LA NIF B-10

08060022000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO

MENOS:

08060023000000 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS, PRODUCCIÓN EN
PROCESO Y TERMINADA NO DEDUCIBLES
08060024000000 MANO DE OBRA NO DEDUCIBLE
08060025000000 GASTOS DE FABRICACIÓN NO DEDUCIBLES

08060026000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE EN GASTOS DE FABRICACIÓN

08060027000000 OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES

MÁS:

08060028000000 DEPRECIACIÓN FISCAL DE INVERSIONES RELACIONADAS CON LA PRODUCCIÓN

08060029000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES

08060030000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

**CONFORME A UN SISTEMA
DISTINTO AL ANTERIOR**

08060031000000 GASTOS DE FABRICACIÓN

08060032000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS

08060033000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE

08060034000000 MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10

08060035000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO

MENOS:

08060036000000 CONCEPTOS NO DEDUCIBLES SIN INCLUIR DEPRECIACIÓN

08060037000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE

MÁS:

08060038000000 DEPRECIACIÓN FISCAL

08060039000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES

08060040000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

2021

**PARTES
RELACIONADAS
2021**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2021**

EL ANEXO NO. 7 CONSTA DE 67 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRECE PARTES**PORTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	7- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	GASTOS DE FABRICACIÓN 2022	GASTOS DE FABRICACIÓN 2021
REMUNERACIONES			
08070000000000	SUELDOS Y SALARIOS		
08070001000000	COMPENSACIONES		
08070002000000	HORAS EXTRAS		
08070003000000	VACACIONES		
08070004000000	PRIMA VACACIONAL		
08070005000000	GRATIFICACIONES		
08070006000000	INDEMNIZACIONES		
08070007000000	SERVICIOS SUBORDINADOS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EXENTOS		
08070008000000	SERVICIOS SUBORDINADOS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 15%		
08070009000000	SERVICIOS SUBORDINADOS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 30%		
08070010000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA		
08070011000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA		
08070012000000	SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES		
08070013000000	OTRAS REMUNERACIONES		
08070014000000	TOTAL DE REMUNERACIONES		
PRESTACIONES AL PERSONAL			
08070015000000	PRESTACIONES DE RETIRO		
08070016000000	ESTÍMULOS AL PERSONAL		
08070017000000	PREVISIÓN SOCIAL		
08070018000000	APORTACIONES PARA PLAN DE JUBILACIÓN		
08070019000000	JUBILACIONES, PENSIONES, RETIROS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EXENTOS		
08070020000000	JUBILACIONES, PENSIONES, RETIROS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 15%		
08070021000000	JUBILACIONES, PENSIONES, RETIROS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 30%		
08070022000000	OTRAS PRESTACIONES		
08070023000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL		

**IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE
SUELDOS Y SALARIOS**

08070024000000	CUOTAS AL IMSS
08070025000000	APORTACIONES AL INFONAVIT
08070026000000	IMPUESTO SOBRE NOMINAS
08070027000000	SEGURO DE RETIRO
08070028000000	OTROS IMPUESTOS Y APORTACIONES
08070029000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS

HONORARIOS

08070030000000	A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS
08070031000000	A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS
08070032000000	A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EXENTOS
08070033000000	A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 25%
08070034000000	A ENTIDADES RESIDENTES EN REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
08070035000000	A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 157 DE LA LISR
08070036000000	SUBTOTAL
08070037000000	AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
08070038000000	TOTAL DE HONORARIOS

ARRENDAMIENTOS

08070039000000	A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS
08070040000000	A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS
08070041000000	A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 25%
08070042000000	A ENTIDADES RESIDENTES EN REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
08070043000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

08070044000000	DEPRECIACIONES
08070045000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES
08070046000000	AMORTIZACIONES
08070047000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES

OTROS GASTOS

08070048000000	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES
08070049000000	CORREOS
08070050000000	INTERNET
08070051000000	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE
08070052000000	GASTOS DE REPRESENTACIÓN
08070053000000	TELÉFONO
08070054000000	AGUA
08070055000000	ELECTRICIDAD
08070056000000	VIGILANCIA Y LIMPIEZA
08070057000000	MATERIALES DE OFICINA
08070058000000	GASTOS LEGALES
08070059000000	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN
08070060000000	SEGUROS Y FIANZAS
08070061000000	GASTOS NO DEDUCIBLES
08070062000000	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS
08070063000000	RECARGOS FISCALES
08070064000000	CUOTAS Y SUSCRIPCIONES
08070065000000	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD
08070066000000	FOTOCOPIADO
08070067000000	DONATIVOS
08070068000000	ASISTENCIA TÉCNICA AL 25%
08070069000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS
08070070000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES
08070071000000	IMPUESTO DE IMPORTACIÓN
08070072000000	IMPUESTO DE EXPORTACIÓN
08070073000000	UNIFORMES
08070074000000	REGALÍAS SIN RETENCIÓN
08070075000000	REGALÍAS SUJETAS AL 5%
08070076000000	REGALÍAS SUJETAS AL 10%
08070077000000	REGALÍAS SUJETAS AL 25%
08070078000000	REGALÍAS SUJETAS AL 35%
08070079000000	COMISIONES SOBRE VENTAS
08070080000000	PATENTES Y MARCAS
08070081000000	MATERIAS PRIMAS DE PRODUCCIÓN
08070082000000	MATERIALES AUXILIARES DE PRODUCCIÓN
08070083000000	MAQUILAS
08070084000000	COMISIONES BANCARIAS
08070085000000	PÉRDIDA EN VENTA DE TERRENOS
08070086000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES
08070087000000	PÉRDIDA EN VENTA DE MAQUINARIA
08070088000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE
08070089000000	PÉRDIDA EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO

08070090000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE CÓMPUTO
08070091000000	PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
08070092000000	PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS
08070093000000	GASTOS DE COMEDOR
08070094000000	EQUIPO DE PROTECCIÓN
08070095000000	PROTECCIÓN INDUSTRIAL
08070096000000	MEDICINAS
08070097000000	PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
08070098000000	CONSUMO EN RESTAURANTES
08070099000000	PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
08070100000000	DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES
08070101000000	USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO
08070102000000	MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES
08070103000000	OTROS
08070104000000	TOTAL DE OTROS GASTOS
08070105000000	TOTAL DE GASTOS
08070106000000	EFEECTO DE REEXPRESIÓN
08070107000000	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 2022	GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2022	GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2021	GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2021	GASTOS DE VENTA 2022

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS DE VENTA 2021	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 2022	GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2022	GASTOS DE VENTA: PARTES RELACIONADAS 2021	GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2021

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2022	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2021	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 2022	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2022	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2021

PARTE VIII

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PARTES NO
RELACIONADAS
2021**

**GASTOS
GENERALES
2022**

**GASTOS
GENERALES
2021**

**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
2022**

**GASTOS
GENERALES:
PARTES NO
RELACIONADAS
2022**

PARTE X

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS
GENERALES:
PARTES
RELACIONADAS
2021**

**GASTOS
GENERALES:
PARTES NO
RELACIONADAS
2021**

**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO
2022**

**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO
2021**

**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO:
PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO
FISCAL)**

PARTE XI

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO:
PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADOS
(EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR)**

**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO:
VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR**

**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO:
PORCENTAJE
DE VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR**

**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO:
EXPLICAR
VARIACIÓN**

**GASTOS
PRORRATEADOS:
PARTES
RELACIONADAS
2022**

PARTE XII

DATOS A PROPORCIONAR

GASTOS PRORRATEADOS: PARTES NO RELACIONADAS 2022	GASTOS PRORRATEADOS: PARTES RELACIONADAS 2021	GASTOS PRORRATEADOS: PARTES NO RELACIONADAS 2021	TOTAL 2022	TOTAL 2021

PARTE XIII

DATOS A PROPORCIONAR

TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2022	TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2021	TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2022	TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2021

EL ANEXO NO. 8 CONSTA DE 12 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	8- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)	2022 PARTES RELACIONADAS 2022
	INTERESES A FAVOR	
	NACIONALES	
08080000000000	BANCARIOS	
08080001000000	PERSONAS FÍSICAS	
08080002000000	PERSONAS MORALES	
08080003000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN	
08080004000000	TOTAL INTERESES A FAVOR NACIONALES	
	EXTRANJEROS	
08080005000000	BANCARIOS	
08080006000000	PERSONAS FÍSICAS	
08080007000000	PERSONAS MORALES	
08080008000000	SOCIEDADES, ENTIDADES, O FIDEICOMISOS UBICADOS O RESIDENTES EN RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES	
08080009000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN	
08080010000000	TOTAL INTERESES A FAVOR DEL EXTRANJERO	
08080011000000	TOTAL DE INTERESES A FAVOR	

INTERESES A CARGO**NACIONALES**

08080012000000	BANCARIOS
08080013000000	PERSONAS FÍSICAS
08080014000000	PERSONAS MORALES
08080015000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
08080016000000	TOTAL INTERESES A CARGO NACIONALES

EXTRANJEROS

08080017000000	INTERESES SUJETOS A LA TASA DEL 4.9%.
08080018000000	INTERESES SUJETOS A LA TASA DEL 10%
08080019000000	INTERESES SUJETOS A LA TASA DEL 15%
08080020000000	INTERESES SUJETOS A LA TASA DEL 21%
08080021000000	INTERESES SUJETOS A LA TASA DEL 28%
08080022000000	INTERESES EXENTOS
08080023000000	INTERESES PAGADOS A PAÍSES CON TRATADOS
08080024000000	ARRENDAMIENTO FINANCIERO A LA TASA DEL 15%
08080025000000	OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA LIQUIDADAS EN ESPECIE A LA TASA DEL 10%
08080026000000	SOCIEDADES, ENTIDADES, O FIDEICOMISOS UBICADOS O RESIDENTES EN RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
08080027000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
08080028000000	TOTAL INTERESES A CARGO DEL EXTRANJERO
08080029000000	TOTAL DE INTERESES A CARGO

INTERESES MORATORIOS A FAVOR**NACIONALES**

08080030000000	NACIONALES
08080031000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
08080032000000	TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR NACIONALES

EXTRANJEROS

08080033000000	EXTRANJEROS
08080034000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
08080035000000	TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR DEL EXTRANJERO
08080036000000	TOTAL DE INTERESES MORATORIOS A FAVOR

INTERESES MORATORIOS A CARGO**NACIONALES**

08080037000000	NACIONALES
08080038000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
08080039000000	TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO NACIONALES

EXTRANJEROS

08080040000000	EXTRANJEROS
08080041000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
08080042000000	TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO DEL EXTRANJERO
08080043000000	TOTAL DE INTERESES MORATORIOS A CARGO

RESULTADO CAMBIARIO

08080044000000	PÉRDIDA CAMBIARIA
08080045000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
08080046000000	TOTAL DE PÉRDIDA CAMBIARIA

08080047000000	UTILIDAD CAMBIARIA
08080048000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
08080049000000	TOTAL DE UTILIDAD CAMBIARIA

08080050000000	TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO

RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

08080051000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
08080052000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
08080053000000	TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE

08080054000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE
08080055000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
08080056000000	TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE

08080057000000	TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA