Confederación Latinoamericana de Agentes Aduanales A.C.®

# CIRCULAR INFORMATIVA No.009

CLAA_GJN_ATS_009.21

Ciudad de México, a 17 de enero de 2022.

**Asunto: Publicación del Diario Oficial**.

El día de hoy se publicó en el Diario Oficial de la Federación la siguiente información relevante en materia de Comercio Exterior:

## SECRETARIA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

- **ANEXO 16-A de la de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2022, publicada en la edición vespertina del 27 de diciembre de 2021.**

**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 2021, UTILIZANDO EL SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2021 (SIPRED'2021), 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 2021, UTILIZANDO EL SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2021 (SIPRED'2021).

- 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 2021, UTILIZANDO EL SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2021 (SIPRED'2021).

**A.** FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS, APLICABLE A LAS INSTITUCIONES DE CRÉDITO (BANCOS), POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2021.

- 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 2021.

- 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 2021.

- 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 2021.

- 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 2021.

- 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 2021.

- 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 2021.

- CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO FISCAL (REVISIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO).

Lo anterior, se hace de su conocimiento con la finalidad de que la información brindada sea de utilidad en sus actividades.

**Atentamente**

Gerencia Jurídica Normativa
juridico@claa.org.mx
**Confederación Latinoamericana de Agentes Aduanales, A.C.**

# SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

**ANEXO 16-A de la de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2022, publicada en la edición vespertina del 27 de diciembre de 2021.**

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 2022

**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 2021, UTILIZANDO EL SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2021 (SIPRED'2021), 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 2021, UTILIZANDO EL SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2021 (SIPRED'2021).
- 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 2021, UTILIZANDO EL SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2021 (SIPRED'2021).

**A.** FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS, APLICABLE A LAS INSTITUCIONES DE CRÉDITO (BANCOS), POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2021.

- 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 2021.

- 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 2021.

- 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 2021.

- 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 2021.

- 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 2021.

- 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 2021.

- 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 2021, UTILIZANDO EL SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2021 (SIPRED'2021), 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'2021.

**II.- PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL.**

LA PRESENTACIÓN SE INTEGRA POR:

- LOS ANEXOS DEL DICTAMEN FISCAL GENERADO A TRAVÉS DEL SIPRED'2021.
- 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 REFERENCIA DEL ANEXO** | **DATOS A CONTENER** |
|---|---|
| | **DATOS FIJOS:** |
| | • DATOS DE IDENTIFICACIÓN:<br>- CONTRIBUYENTE.<br>- REPRESENTANTE LEGAL.<br>- 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 REGÍMENES 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. DE REFERENCIA DEL ANEXO** | **DATOS A CONTENER** |
|---|---|
| | **DATOS FIJOS:** |
| | • DATOS DE IDENTIFICACIÓN:<br>- CONTRIBUYENTE.<br>- REPRESENTANTE LEGAL.<br>- 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 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 REGÍMENES 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 REFERENCIA DEL ANEXO** | **DATOS A CONTENER** |
|---|---|
| | **DATOS FIJOS:** |
| | • DATOS DE IDENTIFICACIÓN:<br>- CONTRIBUYENTE.<br>- REPRESENTANTE LEGAL.<br>- 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 REGÍMENES 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 REFERENCIA DEL ANEXO** | **DATOS A CONTENER** |
|---|---|
| | **DATOS FIJOS:** |
| | • DATOS DE IDENTIFICACIÓN:<br>- CONTRIBUYENTE.<br>- REPRESENTANTE LEGAL.<br>- 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 REGÍMENES 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 REFERENCIA DEL ANEXO** | **DATOS A CONTENER** |
|---|---|
| | **DATOS FIJOS:** |
| | • DATOS DE IDENTIFICACIÓN:<br>- CONTRIBUYENTE.<br>- OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO.<br>- REPRESENTANTE LEGAL.<br>- 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. |
| **23.-** | • OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES 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, 4° Y 5° PÁRRAFOS 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 REFERENCIA DEL ANEXO | DATOS A CONTENER |
|---|---|
| | **DATOS FIJOS:** |
| | • DATOS DE IDENTIFICACIÓN:<br>- CONTRIBUYENTE.<br>- REPRESENTANTE LEGAL.<br>- 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. |
| **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 2021 (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 2021 (ARTÍCULO NOVENO, FRACCIÓN XVIII DTLISR 2014). |
| **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). |
| **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 REGÍMENES 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). |

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 REFERENCIA DEL ANEXO** | **DATOS A CONTENER** |
|---|---|
| | **DATOS FIJOS:** |
| | • DATOS DE IDENTIFICACIÓN:<br>- CONTRIBUYENTE.<br>- REPRESENTANTE LEGAL.<br>- 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'2021.**

- 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 PRESENTARAN 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 ENVIÓ INVARIABLEMENTE EN EL SISTEMA DENOMINADO SIPRED'2021, 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 ENCRIPTACIÓN DE DATOS DEL SIPRED'2021. ASIMISMO, POR NINGÚN MOTIVO PODRÁ PRESENTARLA O EDITARLA CON ALGÚN OTRO SOFTWARE.
- EN LA PRESENTACIÓN DE LOS IMPORTES, SE PODRÁN UTILIZAR FORMULAS, SUMATORIAS Y CUALQUIER TIPO DE OPERACIÓN O RUTINA QUE ESTÉ INCLUIDA EN EL SIPRED'2021.
- 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'2021 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 PUBLICA).-** | 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 PUBLICA) 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'2021.**

PARA EFECTOS DE UTILIZAR EL SIPRED'2021 SE PROCEDERÁ COMO SE INDICA A CONTINUACIÓN:

**A.- REQUERIMIENTOS MÍNIMOS DEL EQUIPO DE CÓMPUTO:**

- PROCESADOR INTEL CORE I3® IV A 1.7 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'2021.**

- 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 LEON |
| 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:
  - REPRESENTE UN SALDO DEUDOR, PERO LA CUENTA SE ENCUENTRE UBICADA DENTRO DE UNA CLASIFICACIÓN DE CUENTAS ACREEDORAS.
  - REPRESENTE 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 UN ESCRITO LIBRE QUE PODRÁ PRESENTAR ANTE LA ADMINISTRACIÓN DESCONCENTRADA DE AUDITORÍA FISCAL DE SU JURISDICCIÓN.

  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’2021.

  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 CFF)”, “OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL VALOR DE SU ACTIVO (ARTÍCULO 32-A CFF)” Y “OPTÓ POR DICTAMINAR SUS ESTADOS FINANCIEROS POR EL NÚMERO DE TRABAJADORES (ARTÍCULO 32-A 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: UTILIZO EL MÉTODO INDIRECTO"** O **"ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO: UTILIZO 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", PERO DEBE CONSIDERAR QUE SI OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2.DE LA RMF 2021, DEBERÁ LLENAR SOLO EL SEGUNDO ANEXO REFERIDO.

- 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 PREÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO"**, SE DEBERÁ LLENAR EL ANEXO "PRÉSTAMOS".
- CUANDO SE SEÑALE "**SI**" EN EL DATO **"REALIZÓ OPERACIONES CON REGÍMENES 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 REGÍMENES 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 2021.
- 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 SEÑALARA 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 2.12.16. Y 2.12.20. DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2021, PUBLICADA EL 29 DE DICIEMBRE DE 2020 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 PERIODO 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 | 2021 | 2020 | 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 ESPECIFICA.
- 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 2021" O DEL ÍNDICE "SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020", 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 **2021** 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 INTEGRARAN 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 EXPLICARAN 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 | 2021 | 2020 | 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 DEDIQUEN 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 **2021** 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 EXPLICARAN 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 | 2021 | 2020 | 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 CAPITULO 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 2.12.16. DE LA RMF, “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 LLENARA 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 REGÍMENES 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 REGÍMENES 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 CONSIDERARAN 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 2021) Y A LOS DERECHOS DE SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS VIGENTE EN 2021).

  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 2021.

  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 2021.

  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 DEDIQUEN 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 2.12.16. DE LA RMF, "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 QUEDARA 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, ÍNDICANDO 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 | SE LLENARÁ ÚNICAMENTE LA COLUMNA DE "IMPORTE |

| **IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO** | |
|---|---|
| CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO DICTAMINADO) | CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO" |
| PAGO PROVISIONAL DE NOVIEMBRE DE 2021 | 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 2021 | 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 2021 | 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 2021 | 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 2021 | 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 ANOTARA **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 CONSIDERARAN 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 2021".

**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 2021 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 ANOTARAEL 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 2021, 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, RESPECTIVAMENTE DE LA LEY GENERAL DE SOCIEDADES MERCANTILES).

  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, RESPECTIVAMENTE DE LA LEY GENERAL DE SOCIEDADES MERCANTILES).

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 EXPLICARA 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 ANOTARA **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 ANOTARA 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 VIGENTE) (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 REPRESENTE UNA DEDUCCIÓN, SE HAYA MODIFICADO O NO EL IVA ACREDITABLE QUE PUDIERA ESTAR ASOCIADO CON LA MISMA.
- EN LA COLUMNA **"MONTO MODIFICADO"**, 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 REPRESENTE 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:<br>**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.<br>**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 ASENTARA 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 ASENTARA 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 ASENTARA 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 **2021**), 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 ANOTARA **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 ANOTARA 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 2021, 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 ANOTARA 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 ANOTARA **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 ANOTARA 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 INTERÉSES (SI O NO)"**, SE DEBERÁ SELECCIONAR **"SI"** O **"NO"**, DEPENDIENDO DE QUE LA OPERACIÓN HAYA SIDO SUJETA O NO A LA DEVENGACIÓN DE INTERÉSES.

**PRÉSTAMOS.**

- EN ESTE ANEXO LOS DATOS SE PROPORCIONARÁN AGRUPADOS POR CADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO Y EN EL PAIS, 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 2020"** Y **"SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021"**, 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 11.00.

- 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 2020"** Y **"SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021"**, 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 AQUÉL 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 ANOTARA LA DE AQUÉL 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 PUBLICA 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 PUBLICA 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 INCREMENTÓ 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 ESCINDENTE"**, 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 REGÍMENES 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 ANOTARA **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 REGÍMENES 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 DE LA PRESENTE LEY AL MOMENTO DE DETERMINAR LOS INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES." 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 SELECCIONARA 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 SELECCIONARA 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, 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, 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**<br><br>VERIFICÓ QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA FORMALMENTE CON ESTA OBLIGACIÓN FISCAL<br><br>A<br><br>EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE, MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN | SIGNIFICA QUE:<br><br>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.<br><br>B) EL CONTRIBUYENTE NO REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO. |
| **SECCIÓN REFERENTE AL ARTÍCULO 76, FRACCIÓN IX DE LA LISR**<br><br>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)<br><br>A<br><br>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 ESPECIFICA.
- 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 2021” O EL RENGLÓN “SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020” 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 2021 Y 2020.

**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 2021.

  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 2021.

**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 ESPECIFICA.

- 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 2021” O EL RENGLÓN “SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020” 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 2021” O EL RENGLÓN “SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020” 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, 4° Y 5° 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 PRESENTO 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 2021 (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 2021 (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 2021 (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 2021 (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 ANOTARA **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 2021, CONSIDERANDO LAS SIGUIENTES:

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

SIPRED'2021 (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 ENCRIPTADO 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 |
| 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 |
| 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 VIGENTE A LA FECHA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL, SEGÚN EL ANEXO 10 DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL Y EL CUAL 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 (REPUBLICA) |
| AM | ARMENIA (REPÚBLICA DE) |
| AW | ARUBA (TERRITORIO HOLANDÉS DE ULTRAMAR) |
| AU | AUSTRALIA (COMUNIDAD DE) |
| AT | AUSTRIA (REPÚBLICA DE) |
| AZ | AZERBAIJAN (REPUBLICA 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 (REPUBLICA DE) |
| BM | BERMUDAS |
| BY | BIELORRUSIA (REPUBLICA DE) |
| BO | BOLIVIA (REPUBLICA DE) |
| BA | BOSNIA Y HERZEGOVINA |
| BW | BOTSWANA (REPÚBLICA DE) |
| BR | BRASIL (REPÚBLICA FEDERATIVA DE) |
| BN | BRUNEI (ESTADO DE) (RESIDENCIA DE PAZ) |
| BG | BULGARIA (REPUBLICA DE) |
| BF | BURKINA FASO |
| BI | BURUNDI (REPUBLICA DE) |

| | |
|---|---|
| BT | BUTAN (REINO DE) |
| CV | CABO VERDE (REPUBLICA DE) |
| TD | CHAD (REPUBLICA DEL) |
| KY | CAIMÁN (ISLAS) |
| KH | CAMBOYA (REINO DE) |
| CM | CAMERUN (REPUBLICA DEL) |
| CA | CANADA |
| CL | CHILE (REPUBLICA DE) |
| CN | CHINA (REPUBLICA POPULAR) |
| CY | CHIPRE (REPUBLICA DE) |
| VA | CIUDAD DEL VATICANO (ESTADO DE LA) |
| CC | COCOS (KEELING, ISLAS AUSTRALIANAS) |
| CO | COLOMBIA (REPUBLICA DE) |
| KM | COMORAS (ISLAS) |
| CG | CONGO (REPUBLICA DEL) |
| CK | COOK (ISLAS) |
| KP | COREA (REPUBLICA POPULAR DEMOCRÁTICA DE) (COREA DEL NORTE) |
| KR | COREA (REPUBLICA DE) (COREA DEL SUR) |
| CI | COSTA DE MARFIL (REPUBLICA DE LA) |
| CR | COSTA RICA (REPUBLICA DE) |
| HR | CROACIA (REPUBLICA DE) |
| CU | CUBA (REPUBLICA DE) |
| DK | DINAMARCA (REINO DE) |
| DJ | DJIBOUTI (REPUBLICA DE) |
| DM | DOMINICA (COMUNIDAD DE) |
| EC | ECUADOR (REPUBLICA DEL) |
| EG | EGIPTO (REPUBLICA ARABE DE) |
| SV | EL SALVADOR (REPUBLICA DE) |
| AE | EMIRATOS ARABES UNIDOS |
| ER | ERITREA (ESTADO DE) |
| SI | ESLOVENIA (REPUBLICA DE) |
| ES | ESPAÑA (REINO DE) |
| FM | ESTADO FEDERADO DE MICRONESIA |
| US | ESTADOS UNIDOS DE AMERICA |
| EE | ESTONIA (REPUBLICA DE) |
| ET | ETIOPIA (REPUBLICA DEMOCRÁTICA FEDERAL) |
| FJ | FIDJI (REPUBLICA DE) |
| PH | FILIPINAS (REPUBLICA DE LAS) |
| FI | FINLANDIA (REPUBLICA DE) |
| FR | FRANCIA (REPUBLICA FRANCESA) |
| GA | GABONESA (REPUBLICA) |
| GM | GAMBIA (REPUBLICA DE LA) |
| GE | GEORGIA (REPUBLICA DE) |
| GH | GHANA (REPUBLICA DE) |
| GI | GIBRALTAR (R.U.) |
| GD | GRANADA |
| GR | GRECIA (REPUBLICA HELENICA) |
| GL | GROENLANDIA (DINAMARCA) |
| GP | GUADALUPE (DEPARTAMENTO DE) |
| GU | GUAM (E.U.A.) |
| GT | GUATEMALA (REPUBLICA DE) |
| GG | GUERNSEY |
| GW | GUINEA-BISSAU (REPUBLICA DE) |

| | |
|---|---|
| GQ | GUINEA ECUATORIAL (REPUBLICA DE) |
| GN | GUINEA (REPUBLICA DE) |
| GF | GUYANA FRANCESA |
| GY | GUYANA (REPUBLICA COOPERATIVA DE) |
| HT | HAITI (REPUBLICA DE) |
| HN | HONDURAS (REPUBLICA DE) |
| HK | HONG KONG (REGION ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA REPUBLICA) |
| HU | HUNGRIA (REPUBLICA DE) |
| IN | INDIA (REPUBLICA DE) |
| ID | INDONESIA (REPUBLICA DE) |
| IQ | IRAK (REPUBLICA DE) |
| IR | IRAN (REPUBLICA ISLAMICA DEL) |
| IE | IRLANDA (REPUBLICA DE) |
| IS | ISLANDIA (REPUBLICA 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 (R.U.) |
| MP | ISLAS MARIANAS SEPTENTRIONALES |
| MH | ISLAS MARSHALL |
| UM | ISLAS MENORES DE ULTRAMAR DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA |
| 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 (REPUBLICA ITALIANA) |
| JM | JAMAICA |
| JP | JAPON |
| JE | JERSEY |
| JO | JORDANIA (REINO HACHEMITA DE) |
| KZ | KAZAKHSTAN (REPUBLICA DE) |
| KE | KENYA (REPUBLICA DE) |
| KI | KIRIBATI (REPUBLICA DE) |
| KW | KUWAIT (ESTADO DE) |
| KG | KYRGYZSTAN (REPUBLICA KIRGYZIA) |
| LS | LESOTHO (REINO DE) |
| LV | LETONIA (REPUBLICA DE) |
| LB | LIBANO (REPUBLICA DE) |
| LR | LIBERIA (REPUBLICA DE) |
| LY | LIBIA (JAMAHIRIYA LIBIA ARABE POPULAR SOCIALISTA) |
| LI | LIECHTENSTEIN (PRINCIPADO DE) |
| LT | LITUANIA (REPUBLICA DE) |
| LU | LUXEMBURGO (GRAN DUCADO DE) |
| MO | MACAO |
| MK | MACEDONIA (ANTIGUA REPUBLICA YUGOSLAVA DE) |
| MG | MADAGASCAR (REPUBLICA DE) |
| MY | MALASIA |
| MW | MALAWI (REPUBLICA DE) |
| MV | MALDIVAS (REPUBLICA DE) |

| | |
|---|---|
| ML | MALI (REPUBLICA DE) |
| MT | MALTA (REPUBLICA DE) |
| MA | MARRUECOS (REINO DE) |
| MQ | MARTINICA (DEPARTAMENTO DE) (FRANCIA) |
| MU | MAURICIO (REPUBLICA DE) |
| MR | MAURITANIA (REPUBLICA ISLAMICA DE) |
| YT | MAYOTTE |
| MX | MÉXICO (ESTADOS UNIDOS MEXICANOS) |
| MD | MOLDAVIA (REPUBLICA DE) |
| MC | MONACO (PRINCIPADO DE) |
| MN | MONGOLIA |
| MS | MONSERRAT (ISLA) |
| ME | MONTENEGRO |
| MZ | MOZAMBIQUE (REPUBLICA DE) |
| MM | MYANMAR (UNION DE) |
| NA | NAMIBIA (REPUBLICA DE) |
| NR | NAURU |
| CX | NAVIDAD (CHRISTMAS) (ISLAS) |
| NP | NEPAL (REINO DE) |
| NI | NICARAGUA (REPUBLICA DE) |
| NE | NIGER (REPUBLICA DE) |
| NG | NIGERIA (REPUBLICA FEDERAL DE) |
| NU | NIVE (ISLA) |
| NF | NORFOLK (ISLA) |
| NO | NORUEGA (REINO DE) |
| NC | NUEVA CALEDONIA (TERRITORIO FRANCES DE ULTRAMAR) |
| NZ | NUEVA ZELANDIA |
| OM | OMAN (SULTANATO DE) |
| PIK | PACIFICO, ISLAS DEL (ADMON. E.U.A.) |
| NL | PAÍSES BAJOS (REINO DE LOS) (HOLANDA) |
| PK | PAKISTAN (REPUBLICA ISLAMICA DE) |
| PW | PALAU (REPUBLICA DE) |
| PS | PALESTINA |
| PA | PANAMA (REPUBLICA DE) |
| PG | PAPUA NUEVA GUINEA (ESTADO INDEPENDIENTE DE) |
| PY | PARAGUAY (REPUBLICA DEL) |
| PE | PERU (REPUBLICA DEL) |
| PN | PITCAIRNS (ISLAS DEPENDENCIA BRITÁNICA) |
| PF | POLINESIA FRANCESA |
| PL | POLONIA (REPUBLICA DE) |
| PT | PORTUGAL (REPUBLICA 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 | REPUBLICA CHECA |
| CF | REPUBLICA CENTROAFRICANA |
| LA | REPÚBLICA DEMOCRÁTICA POPULAR LAOS |
| RS | REPUBLICA DE SERBIA |
| DO | REPUBLICA DOMINICANA |
| SK | REPUBLICA ESLOVACA |
| CD | REPUBLICA POPULAR DEL CONGO |
| RW | REPUBLICA RUANDESA |
| RE | REUNION (DEPARTAMENTO DE LA) (FRANCIA) |
| RO | RUMANIA |
| RU | RUSIA (FEDERACIÓN RUSA) |
| EH | SAHARA OCCIDENTAL (REPUBLICA ARABE SAHARAVI DEMOCRÁTICA) |

| | |
|---|---|
| WS | SAMOA (ESTADO INDEPENDIENTE DE) |
| AS | SAMOA AMERICANA |
| BL | SAN BARTOLOME |
| KN | SAN CRISTOBAL Y NIEVES (FEDERACIÓN DE) (SAN KITTS-NEVIS) |
| SM | SAN MARINO (SERENISIMA REPUBLICA DE) |
| MF | SAN MARTIN |
| PM | SAN PEDRO Y MIQUELON |
| VC | SAN VICENTE Y LAS GRANADINAS |
| SH | SANTA ELENA |
| LC | SANTA LUCIA |
| ST | SANTO TOME Y PRINCIPE (REPUBLICA DEMOCRÁTICA DE) |
| SN | SENEGAL (REPUBLICA DEL) |
| SC | SEYCHELLES (REPUBLICA DE LAS) |
| SL | SIERRA LEONA (REPUBLICA DE) |
| SG | SINGAPUR (REPUBLICA DE) |
| SY | SIRIA (REPUBLICA ARABE) |
| SO | SOMALIA |
| LK | SRI LANKA (REPUBLICA DEMOCRÁTICA SOCIALISTA DE) |
| ZA | SUDAFRICA (REPUBLICA DE) |
| SD | SUDAN (REPUBLICA DEL) |
| SE | SUECIA (REINO DE) |
| CH | SUIZA (CONFEDERACION) |
| SR | SURINAME (REPUBLICA DE) |
| SZ | SWAZILANDIA (REINO DE) |
| TJ | TADJIKISTAN (REPUBLICA DE) |
| TH | TAILANDIA (REINO DE) |
| TW | TAIWAN (REPUBLICA DE CHINA) |
| TZ | TANZANIA (REPUBLICA UNIDA DE) |
| IO | TERRITORIOS BRITANICOS DEL OCEANO INDICO |
| TF | TERRITORIOS FRANCESES, AUSTRALES Y ANTARTICOS |
| TL | TIMOR ORIENTAL |
| TG | TOGO (REPUBLICA TOGOLESA) |
| TO | TONGA (REINO DE) |
| TT | TRINIDAD Y TOBAGO (REPUBLICA DE) |
| TN | TUNEZ (REPUBLICA DE) |
| TC | TURCAS Y CAICOS (ISLAS) |
| TM | TURKMENISTAN (REPUBLICA DE) |
| TR | TURQUIA (REPUBLICA DE) |
| TV | TUVALU (COMUNIDAD BRITÁNICA DE NACIONES) |
| UA | UCRANIA |
| UG | UGANDA (REPUBLICA DE) |
| UY | URUGUAY (REPUBLICA ORIENTAL DEL) |
| UZ | UZBEJISTAN (REPUBLICA DE) |
| VU | VANUATU |
| VE | VENEZUELA (REPUBLICA DE) |
| VN | VIETNAM (REPUBLICA SOCIALISTA DE) |
| VG | VIRGENES. ISLAS (BRITÁNICAS) |
| VI | VÍRGENES. ISLAS (NORTEAMERICANAS) |
| YE | YEMEN (REPUBLICA DE) |
| ZM | ZAMBIA (REPUBLICA DE) |
| ZW | ZIMBABWE (REPUBLICA 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 | DOLAR |
| AUSTRIA | EURO |
| BAHAMAS | DOLAR |
| BAHRAIN | DINAR |
| BARBADOS | DOLAR |
| BELGICA | EURO |
| BELICE | DOLAR |
| BERMUDA | DOLAR |
| BOLIVIA | BOLIVIANO |
| BRASIL | REAL |
| BULGARIA | LEV |
| CANADA | DOLAR |
| CHILE | PESO |
| CHINA | YUAN CONTINENTAL |
| CHINA | YUAN EXTRACONTINENTAL |
| CHIPRE | EURO |
| COLOMBIA | PESO |
| COREA DEL NORTE | WON |
| COREA DEL SUR | WON |
| COSTA RICA | COLON |
| CUBA | PESO |
| DINAMARCA | CORONA |
| ECUADOR | DOLAR |
| EGIPTO | LIBRA |
| EL SALVADOR | COLON |
| EM. ARABES UNIDOS | DIRHAM |
| ESLOVENIA | EURO |
| ESPAÑA | EURO |
| ESTONIA | EURO |
| ETIOPIA | BIRR |
| E.U.A. | DOLAR |
| FED. RUSA | RUBLO |
| FIDJI | DOLAR |
| FILIPINAS | PESO |
| FINLANDIA | EURO |
| FRANCIA | EURO |
| GHANA | CEDI |
| GRAN BRETAÑA | LIBRA ESTERLINA |
| GRECIA | EURO |
| GUATEMALA | QUETZAL |
| GUYANA | DOLAR |
| HAITI | GOURDE |
| HOLANDA | EURO |

| | |
|---|---|
| HONDURAS | LEMPIRA |
| HONG KONG | DOLAR |
| HUNGRIA | FORIN |
| INDIA | RUPIA |
| INDONESIA | RUPIA |
| IRAK | DINAR |
| IRAN | RIYAL |
| IRLANDA | EURO |
| ISLANDIA | CORONA |
| ISRAEL | SHEKEL |
| ITALIA | EURO |
| JAMAICA | DOLAR |
| JAPON | YEN |
| JORDANIA | DINAR |
| KENYA | CHELIN |
| KUWAIT | DINAR |
| LETONIA | EURO |
| LIBANO | LIBRA |
| LIBIA | DINAR |
| LITUANIA | LITAS |
| LUXEMBURGO | EURO |
| MALASIA | RINGGIT |
| MALTA | EURO |
| MARRUECOS | DIRHAM |
| MÉXICO | PESO |
| MONTENEGRO | EURO |
| NICARAGUA | CORDOBA |
| NIGERIA (FED) | NAIRA |
| NORUEGA | CORONA |
| NUEVA ZELANDA | DOLAR |
| PAKISTAN | RUPIA |
| PALESTINA | SHEKEL |
| PANAMA | BALBOA |
| PARAGUAY | GUARANI |
| PERU | N. SOL |
| POLONIA | ZLOTY |
| PORTUGAL | EURO |
| PUERTO RICO | DOLAR |
| REPUBLICA CHECA | CORONA |
| REPUBLICA DEMOCRÁTICA DEL CONGO | FRANCO |
| REPUBLICA DE SERBIA | DINAR |
| REPUBLICA DOMINICANA | PESO |
| REPUBLICA ESLOVACA | EURO |
| RUMANIA | LEU |
| SINGAPUR | DOLAR |
| SIRIA | LIBRA |
| SRI-LANKA | RUPIA |
| SUECIA | CORONA |
| SUIZA | FRANCO |
| SURINAM | DOLAR |
| TAILANDIA | BAHT |
| TAIWAN | NUEVO DOLAR |
| TANZANIA | CHELIN |

| | |
|---|---|
| TRINIDAD Y TOBAGO | DOLAR |
| TURQUIA | LIRA |
| UCRANIA | HRYVNA |
| UNION SUDAFRICANA | RAND |
| URUGUAY | PESO |
| U. MON. EUROPEA | EURO |
| VENEZUELA | BOLIVAR 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 ARTISTICOS |
|---|---|
| IIIA) | OBRAS TEATRALES, OPERAS, BALLETS, ETC. |
| IIIB) | LIBROS, REVISTAS, PERIODICOS, 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 |

| CLAVE | IV. ACTIVOS BASADOS EN CONTRATOS O DERECHOS |
|---|---|
| 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, ATERROZAJE, 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 |

| CLAVE | DEUDORES |
|---|---|
| 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 AVIO |
| F | HIPOTECARIO |
| G | LÍNEAS GLOBALES |
| H | PRENDARIO |
| I | PROTOCÓLOS |
| J | QUIROGRAFARIOS |
| K | REFACCIONARIO |
| L | REVOLVENTE |

| CLAVE | TIPO DE FINANCIAMIENTO |
|---|---|
| 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 REGÍMENES 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 REGÍMENES 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 REGÍMENES FISCALES PREFERENTES".**

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

**APÉNDICE XV. CATÁLOGO DE "CONCEPTO DE PAGO Y CONCEPTO ESPECIFICO 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 ESPECIFICO 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 |

| CLAVE | CONCEPTO DE PAGO Y CONCEPTO ESPECIFICO DE LA OPERACIÓN |
|---|---|
| 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 | LIQUIDO DE MANERA ANTICIPADA |
| 7 | LIQUIDO 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 2021, UTILIZANDO EL SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2021 (SIPRED'2021), 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 ANOTARA 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 ALFABETICOS
  - 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'2021 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'2021 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'2021 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'2021 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 |
|---|---|
| 01/01/2021 | 31/12/20211 |

| | |
|---|---|
| **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, 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.

| | |
|---|---|
| **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, OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF 2021 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 13) (EN CASO NEGATIVO 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 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** |
| **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 RESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES 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** | **EFECTUÓ RETENCIÓN** |
| **41D146000** | **EN CASO DE TENER PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES, PRESENTO 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 DERIVA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS** |
| **41D156000** | **EJERCIÓ 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, PRESENTO 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 REGÍMENES FISCALES PREFERENTES, A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO.**<br>**(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).** |
| **41D301000** | **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**<br>**(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 41140146000000 AL 41140174000000 DEL ANEXO 14)** |
| **41D303000** | **SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE"** |
| **41D307000** | **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** |
| **41D310000** | **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.** |
| **41D348000** | **LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES** |
| **41D352000** | **ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.** |
| **41D355000** | **COLABORÓ EN EL PROGRAMA 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** |
| **41D359000** | **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** |
| **41D361000** | **(A) ENAJENACIÓN DE BIENES** |
| **41D362000** | **(B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES** |
| **41D363000** | **(C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES** |
| **41D364000** | **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.** |
| **41D367000** | **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** |
| **41D368000** | **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** |
| **41D406000** | **SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO** |
| **41D407000** | **ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO** |

| | |
|---|---|
| **41D409000** | **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**<br>**(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 44130145000000 AL 44130173000000 DEL ANEXO 13)** |
| **41D411000** | **SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"** |
| **41D415000** | **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** |
| **41D418000** | **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** |
| **41D456000** | **LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES** |
| **41D459000** | **ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.** |
| **41D462000** | **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.** |
| **41D466000** | **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** |
| **41D468000** | **(A) ENAJENACIÓN DE BIENES** |
| **41D469000** | **(B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES** |
| **41D470000** | **(C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES** |
| **41D471000** | **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.** |
| **41D474000** | **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** |
| **41D475000** | **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** |
| **41D513000** | **SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO** |
| **41D514000** | **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.).

| | |
|---|---|
| **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 (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RISR)** |
| **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**<br>**(ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN II DE LA LIVA Y 35 DEL RIVA)** |
| **41D099000** | **EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES**<br>**(ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RIVA)** |
| **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 2021)** |

| | |
|---|---|
| **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 2021)** |
| **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 TRASLADO 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 2021)** |
| **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**<br>**(ARTÍCULO 76 FRACCIÓN III DE LA LISR)** |
| **41D116000** | **LLEVAR UN REGISTRO DE LAS OPERACIONES QUE EFECTUÓ CON TÍTULOS VALOR EMITIDOS EN SERIE**<br>**(ARTÍCULOS 76 FRACCIÓN VIII DE LA LISR Y 111 DEL RISR)** |
| **41D117000** | **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)** |
| **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**<br>**(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 ESPECIFICO (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 CIEN MIL PESOS**<br>**(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**<br>**(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**<br>**(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 2021)** |
| **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 RISR)** |
| **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, 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** |
| **41D349000** | **CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018** |
| **41D350000** | **CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO FUERA DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018** |
| **41D351000** | **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** |
| **41D366000** | **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** |
| **41D457000** | **CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020** |
| **41D458000** | **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** |
| **41D473000** | **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.).

| | |
|---|---|
| **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 ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)** |
| **41D048000** | **FECHA DE ENVIÓ 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** |
| **41D305000** | **FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **41D309000** | **FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES** |
| **41D312000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D315000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D318000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D321000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D324000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D327000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D330000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D333000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D336000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D339000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D342000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D345000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D356000** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL** |
| **41D360000** | **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** |
| **41D365000** | **FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA** |
| **41D370000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D373000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D376000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D379000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D382000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D385000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D388000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D391000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D394000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D397000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D400000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D403000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |

| | |
|---|---|
| **41D413000** | **FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **41D417000** | **FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES** |
| **41D420000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D423000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D426000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D429000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D432000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D435000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D438000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D441000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D444000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D447000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D450000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D453000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **41D463000** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL** |
| **41D467000** | **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** |
| **41D472000** | **FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA** |
| **41D477000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D480000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D483000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D486000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D489000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D492000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D495000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D498000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D501000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D504000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D507000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **41D510000** | **(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 ENVIÓ 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)** |
| **41D304000** | **NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **41D306000** | **NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE"** |
| **41D347000** | **SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO** |
| **41D353000** | **BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ** |
| **41D357000** | **NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL** |
| **41D408000** | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL** |
| **41D412000** | **NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **41D414000** | **NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR"** |
| **41D455000** | **SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO** |
| **41D460000** | **BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ** |
| **41D464000** | **NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL** |
| **41D515000** | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL** |
| **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)** |
| **41D304000** | **NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **41D306000** | **NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE"** |
| **41D347000** | **SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO** |
| **41D353000** | **BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ** |
| **41D357000** | **NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL** |
| **41D408000** | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL** |
| **41D412000** | **NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **41D414000** | **NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR"** |
| **41D455000** | **SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO** |
| **41D460000** | **BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ** |
| **41D464000** | **NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.** |
| **41D515000** | **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.).

| | |
|---|---|
| **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** |
| **41D465000** | **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** |
| **41D154000** | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78** |
| **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 REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR** |
| **41D313000** | **(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D316000** | **(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D319000** | **(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D322000** | **(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D325000** | **(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D328000** | **(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D331000** | **(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D334000** | **(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D337000** | **(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D340000** | **(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D343000** | **(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D346000** | **(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D354000** | **MONTO DEL BENEFICIO** |
| **41D371000** | **(1) MONTO PAGADO** |
| **41D374000** | **(2) MONTO PAGADO** |
| **41D377000** | **(3) MONTO PAGADO** |
| **41D380000** | **(4) MONTO PAGADO** |
| **41D383000** | **(5) MONTO PAGADO** |
| **41D386000** | **(6) MONTO PAGADO** |
| **41D389000** | **(7) MONTO PAGADO** |
| **41D392000** | **(8) MONTO PAGADO** |
| **41D395000** | **(9) MONTO PAGADO** |
| **41D398000** | **(10) MONTO PAGADO** |
| **41D401000** | **(11) MONTO PAGADO** |
| **41D404000** | **(12) MONTO PAGADO** |
| **41D421000** | **(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D424000** | **(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D427000** | **(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D430000** | **(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D433000** | **(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D436000** | **(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D439000** | **(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D442000** | **(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D445000** | **(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D448000** | **(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D451000** | **(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D454000** | **(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **41D461000** | **MONTO DEL BENEFICIO** |
| **41D478000** | **(1) MONTO PAGADO** |
| **41D481000** | **(2) MONTO PAGADO** |
| **41D484000** | **(3) MONTO PAGADO** |
| **41D487000** | **(4) MONTO PAGADO** |

| | |
|---|---|
| **41D490000** | **(5) MONTO PAGADO** |
| **41D493000** | **(6) MONTO PAGADO** |
| **41D496000** | **(7) MONTO PAGADO** |
| **41D499000** | **(8) MONTO PAGADO** |
| **41D502000** | **(9) MONTO PAGADO** |
| **41D505000** | **(10) MONTO PAGADO** |
| **41D508000** | **(11) MONTO PAGADO** |
| **41D511000** | **(12) MONTO PAGADO** |

- 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.

| | |
|---|---|
| **41D302000** | **INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA** |
| **41D410000** | **INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION 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.

| | |
|---|---|
| **41D311000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D314000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D317000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D320000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D323000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D326000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D329000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D332000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D335000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D338000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D341000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D344000** | **(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D369000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D372000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D375000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D378000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D381000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D384000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D387000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D390000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D393000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D396000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D399000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D402000** | **(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |

| | |
|---|---|
| **41D419000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D422000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D425000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D428000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D431000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D434000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D437000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D440000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D443000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D446000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D449000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D452000** | **(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D476000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D479000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D482000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D485000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D488000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D491000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D494000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D497000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D500000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D503000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D506000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **41D509000** | **(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.- BALANCE GENERAL | 2021 Y 2020 |
| 2.- ESTADO DE RESULTADOS | TOTAL 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, TOTAL 2020, PARTES RELACIONADAS 2020 Y PARTES NO RELACIONADAS 2020 |
| 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 |

| ANEXO | | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| 4.- | ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | 2021 Y 2020 |
| 5.- | ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS | 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, 2020, PARTES RELACIONADAS 2020, PARTES NO RELACIONADAS 2020, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2020, NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021 Y NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2020 |
| 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 | 2021 Y 2020 |
| 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 CONSIDERASE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES Y MONTO MODIFICADO |
| 14.- | DATOS INFORMATIVOS | IMPORTE |
| 19.- | 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 | 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 2020, IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES, ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO, SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 E IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO DICTAMINADO |
| 19.- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES 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 2021), 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 |
| 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 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 | 2021,2020, 2019, 2018, 2017, 2016, 2015, 2014, 2013, 2012, Y 2011 |

- 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 |
| 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 |
| 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 VIGENTE) (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) |

| | |
|---|---|
| 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 PUBLICA 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 |
| 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: 17/04/2021).

- 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 REGÍMENES 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 ANOTARA 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 SI 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'2021 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'2021 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'2021 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'2021 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 |
|---|---|
| 01/01/2021 | 31/12/2021 |

| | |
|---|---|
| **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 OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF 2021**<br>**(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 15)**<br>**(EN CASO NEGATIVO 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 (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** |
| **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** |
| **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 PARTICIPÓÓ EN UNA RESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES 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 (ARTÍCULOS 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 (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XVI DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2019)** |
| **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** | **EFECTUÓ 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 REEMBOLSÓ O REDUCCIONES DE ACCIONES** |
| **09D151000** | **INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES** |
| **09D155000** | **INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSÓ O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVA 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 VI 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** | **EFECTUÓ 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 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)** |
| **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** | **EFECTUÓ 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** |
| **09D315000** | **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 09160146000000 AL 09160174000000 DEL ANEXO 16)** |
| **09D317000** | **SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE"** |
| **09D321000** | **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** |
| **09D324000** | **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.** |
| **09D362000** | **LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES** |
| **09D366000** | **ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.** |
| **09D369000** | **COLABORÓ EN EL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN ANUAL 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** |
| **09D373000** | **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** |
| **09D375000** | **(A) ENAJENACIÓN DE BIENES** |
| **09D376000** | **(B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES** |
| **09D377000** | **(C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES** |
| **09D378000** | **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.** |
| **09D381000** | **ESA 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** |
| **09D382000** | **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** |
| **09D420000** | **SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO** |
| **09D421000** | **ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO** |
| **09D423000** | **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 49140145000000 AL 49140173000000 DEL ANEXO 14)** |
| **09D425000** | **SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR"** |
| **09D429000** | **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** |
| **09D432000** | **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** |
| **09D470000** | **LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES** |

| | |
|---|---|
| **09D473000** | **ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.** |
| **09D476000** | **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.** |
| **09D480000** | **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** |
| **09D482000** | **(A) ENAJENACIÓN DE BIENES** |
| **09D483000** | **(B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES** |
| **09D484000** | **(C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES** |
| **09D485000** | **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.** |
| **09D488000** | **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** |
| **09D489000** | **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** |
| **09D527000** | **SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO** |
| **09D528000** | **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.).

| | |
|---|---|
| **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 RISR)** |
| **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**<br>**(ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN II DE LA LIVA Y 35 DEL RIVA)** |
| **09D100000** | **EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES**<br>**(ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA 20 Y 74 DEL RIVA)** |
| **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 2021)** |
| **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 2021)** |
| **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 TRASLADO 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 2021)** |
| **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**<br>**(ARTÍCULO 76 FRACCIÓN III DE LA LISR )** |
| **09D117000** | **LLEVAR UN REGISTRO DE LAS OPERACIONES QUE EFECTUÓ CON TÍTULOS VALOR EMITIDOS EN SERIE**<br>**(ARTÍCULOS 76 FRACCIÓN VIII DE LA LISR Y 111 DEL RISR)** |
| **09D118000** | **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**<br>**(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 ESPECIFICO (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 CIEN 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 OTORGUE PRÉSTAMOS A TERCEROS, SE HAYA APLICADO EL TOPE ESTABLECIDO PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN VII DE LA LISR Y 38 DE SU RISR).** |
| **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 PRESTO 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 2021)** |
| **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 RISR)** |
| **09D170000** | **TRATÁNDOSE DE INSTITUCIONES DE SEGUROS, DURANTE EL EJERCICIO, ÚNICAMENTE DEDUJO LA CREACIÓN O INCREMENTÓ 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 INCREMENTÓ 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, 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-2.3 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 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 SE 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** |
| **09D363000** | **CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018** |
| **09D364000** | **CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO FUERA DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018** |
| **09D365000** | **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** |
| **09D380000** | **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** |
| **09D471000** | **CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020** |
| **09D472000** | **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** |
| **09D487000** | **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.).

| | |
|---|---|
| **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 ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)** |
| **09D049000** | **FECHA DE ENVIÓ 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** |
| **09D319000** | **FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **09D323000** | **FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES** |
| **09D326000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **09D329000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **09D332000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **09D335000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **09D338000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **09D341000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **09D344000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA** |

| | |
|---|---|
| | **AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **09D347000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **09D350000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **09D353000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **09D356000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **09D359000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **09D370000** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL** |
| **09D374000** | **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** |
| **09D379000** | **FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA** |
| **09D384000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D387000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D390000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D393000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D396000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D399000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D402000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D405000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D408000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D411000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D414000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D417000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D427000** | **FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **09D431000** | **FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES** |
| **09D434000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D437000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D440000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D443000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D446000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D449000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D452000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D455000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D458000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D461000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D464000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |

| | |
|---|---|
| | **RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D467000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D477000** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.** |
| **09D481000** | **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** |
| **09D486000** | **FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA** |
| **09D491000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D494000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D497000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D500000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D503000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D506000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D509000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D512000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D515000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D518000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D521000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **09D524000** | **(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 ENVIÓ 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)** |
| **09D318000** | **NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **09D320000** | **NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE"** |
| **09D361000** | **SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO** |
| **09D367000** | **BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ** |
| **09D371000** | **NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL** |
| **09D422000** | **ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO** |
| **09D426000** | **NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **09D428000** | **NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL** |

| | |
|---|---|
| | **ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR"** |
| **09D469000** | **SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO** |
| **09D474000** | **BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ** |
| **09D478000** | **NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.** |
| **09D529000** | **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.).

| | |
|---|---|
| **09D018000** | **RFC 1 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **09D019000** | **RFC 2 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **09D020000** | **RFC 3 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **09D021000** | **RFC 4 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **09D022000** | **RFC 5 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO 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** |
| **09D372000** | **LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL** |
| **09D479000** | **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.

| | |
|---|---|
| **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 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** |
| **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** |
| **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 REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR** |
| **09D327000** | **(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D330000** | **(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D333000** | **(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D336000** | **(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D339000** | **(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D342000** | **(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D345000** | **(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D348000** | **(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D351000** | **(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D354000** | **(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D357000** | **(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D360000** | **(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D368000** | **MONTO DEL BENEFICIO** |
| **09D385000** | **(1) MONTO PAGADO** |
| **09D388000** | **(2) MONTO PAGADO** |
| **09D391000** | **(3) MONTO PAGADO** |
| **09D394000** | **(4) MONTO PAGADO** |
| **09D397000** | **(5) MONTO PAGADO** |
| **09D400000** | **(6) MONTO PAGADO** |
| **09D403000** | **(7) MONTO PAGADO** |
| **09D406000** | **(8) MONTO PAGADO** |
| **09D409000** | **(9) MONTO PAGADO** |
| **09D412000** | **(10) MONTO PAGADO** |
| **09D415000** | **(11) MONTO PAGADO** |
| **09D418000** | **(12) MONTO PAGADO** |
| **09D435000** | **(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D438000** | **(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D441000** | **(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D444000** | **(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D447000** | **(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D450000** | **(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D453000** | **(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D456000** | **(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D459000** | **(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D462000** | **(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D465000** | **(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D468000** | **(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **09D475000** | **MONTO DEL BENEFICIO** |
| **09D492000** | **(1) MONTO PAGADO** |
| **09D495000** | **(2) MONTO PAGADO** |
| **09D498000** | **(3) MONTO PAGADO** |
| **09D501000** | **(4) MONTO PAGADO** |
| **09D504000** | **(5) MONTO PAGADO** |
| **09D507000** | **(6) MONTO PAGADO** |
| **09D510000** | **(7) MONTO PAGADO** |
| **09D513000** | **(8) MONTO PAGADO** |
| **09D516000** | **(9) MONTO PAGADO** |
| **09D519000** | **(10) MONTO PAGADO** |
| **09D522000** | **(11) MONTO PAGADO** |
| **09D525000** | **(12) MONTO PAGADO** |

- 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.

| | |
|---|---|
| **09D316000** | **INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA** |
| **09D424000** | **INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION 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.

| | |
|---|---|
| **09D325000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D328000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D331000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D334000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D337000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D340000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D343000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D346000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D349000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D352000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D355000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D358000** | **(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D383000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D386000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D389000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D392000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D395000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D398000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D401000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D404000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D407000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D410000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D413000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D416000** | **(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D433000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D436000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D439000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D442000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D445000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D448000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D451000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D454000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D457000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D460000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |

| | |
|---|---|
| **09D463000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D466000** | **(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D490000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D493000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D496000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D499000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D502000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D505000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D508000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D511000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D514000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D517000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D520000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **09D523000** | **(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 SUR.

| **ANEXO** | | **DATOS A PROPORCIONAR** |
|---|---|---|
| 1.- | BALANCE GENERAL | 2021 Y 2020 |
| 2.- | ESTADO DE RESULTADOS | TOTAL 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, TOTAL 2020, PARTES RELACIONADAS 2020 Y PARTES NO RELACIONADAS 2020 |
| 3.- | ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE | CAPITAL CONTRIBUIDO: CAPITAL O FONDO SOCIAL PAGADO, CAPITAL CONTRIBUIDO: OBLIGACIONES SUBORDINADAS DE CONVERSIÓN, 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 | 2021 Y 2020 |
| 5.- | ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS | 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, 2020, PARTES RELACIONADAS 2020, PARTES NO RELACIONADAS 2020, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2020, NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021 Y NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2020 |
| 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 |
| 10.- | CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | 2021 Y 2020 |
| 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 CONSIDERASE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES Y MONTO MODIFICADO |
| 16.- | DATOS INFORMATIVOS | IMPORTE |
| 21.- | 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 | 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 2020, IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES, ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO, SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 E IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO DICTAMINADO |

| | |
|---|---|
| 21.- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES 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 2021), 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 |
| 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 RECIBIDOS |
| 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 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 |
| 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 | 2021,2020, 2019, 2018, 2017, 2016, 2015, 2014, 2013, 2012, Y 2011 |

- 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 |
| 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 |
| 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 VIGENTE) (SI O NO) E INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A) |
| 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 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** |
|---|---|
| 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 PUBLICA 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 |
| 13.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES | PERIODO DE TENENCIA: DEL Y AL |

| ANEXO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|
| 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: 17/04/2021).
- 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 |
| 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 REGÍMENES 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 ANOTARA 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 SI 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'2021 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'2021 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'2021 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 QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN: 01.- FUSIONADA Y 02.- FUSIONANTE.** |
| **06D222000** | **EN CALIDAD DE QUE 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'2021 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 |
|---|---|
| 01/01/2021 | 31/12/2021 |

| | |
|---|---|
| **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 SI 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 OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF 2021**<br>**(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 13)**<br>**(EN CASO NEGATIVO 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**<br>**(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 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** |
| **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)** |
| **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 RESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES** |
| **06D119000** | **RECONOCIÓ O REPORTÓ DICHOS 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 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.** |
| **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, PRESENTO 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 REEMBOLSÓ O REDUCCIONES DE ACCIONES** |
| **06D157000** | **INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES** |
| **06D161000** | **INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSÓ O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVA 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** | **FORMO 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 REGÍMENES FISCALES PREFERENTES, A TRAVÉS DE** |

| | |
|---|---|
| | **ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO.**<br>**(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** | **EFECTUÓ 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).** |
| **06D316000** | **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**<br>**(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 06140146000000 AL 06140174000000 DEL ANEXO 14)** |
| **06D318000** | **SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE"** |
| **06D322000** | **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** |
| **06D325000** | **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.** |
| **06D363000** | **LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES** |
| **06D367000** | **ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.** |
| **06D370000** | **COLABORÓ EN 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** |
| **06D374000** | **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** |
| **06D376000** | **(A) ENAJENACIÓN DE BIENES** |
| **06D377000** | **(B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES** |
| **06D378000** | **(C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES** |
| **06D379000** | **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.** |
| **06D382000** | **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** |
| **06D383000** | **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** |
| **06D421000** | **SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO** |
| **06D422000** | **ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO** |
| **06D424000** | **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 47130145000000 AL 47130173000000 DEL ANEXO 13)** |
| **06D426000** | **SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA** |

| | |
|---|---|
| | **REGION FRONTERIZA SUR"** |
| **06D430000** | **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** |
| **06D433000** | **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** |
| **06D471000** | **LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES** |
| **06D474000** | **ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.** |
| **06D477000** | **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.** |
| **06D481000** | **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** |
| **06D483000** | **(A) ENAJENACIÓN DE BIENES** |
| **06D484000** | **(B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES** |
| **06D485000** | **(C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES** |
| **06D486000** | **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.** |
| **06D489000** | **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** |
| **06D490000** | **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** |
| **06D528000** | **SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO** |
| **06D529000** | **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.).

| | |
|---|---|
| **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 RISR)** |
| **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 RIVA)** |
| **06D106000** | **EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RIVA)** |
| **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 2021)** |
| **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 2021)** |
| **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 TRASLADO 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 2021)** |
| **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**<br>**(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 RISR)** |
| **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**<br>**(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**<br>**(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 ESPECIFICO (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**<br>**(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**<br>**(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**<br>**(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 PRESTO EN FORMA DIRECTA Y EFECTIVAMENTE SE HAYAN LLEVADO A CABO**<br>**(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 RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **06D167000** | **EN EL CASO DEL OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES, CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN**<br>**(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 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. |
| 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 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 | 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 REFIPRES |
| 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 SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU ACREDITAMIENTO<br>(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 |
| 06D364000 | CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO |

| | |
|---|---|
| | **UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018** |
| **06D365000** | **CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO FUERA DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018** |
| **06D366000** | **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** |
| **06D381000** | **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** |
| **06D472000** | **CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020** |
| **06D473000** | **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** |
| **06D488000** | **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.).

| | |
|---|---|
| **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 ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)** |
| **06D048000** | **FECHA DE ENVIÓ 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** |
| **06D320000** | **FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **06D324000** | **FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES** |
| **06D327000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D330000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D333000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D336000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D339000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D342000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D345000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D348000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D351000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |

| | |
|---|---|
| **06D354000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D357000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D360000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D371000** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.** |
| **06D375000** | **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** |
| **06D380000** | **FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA** |
| **06D385000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D388000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D391000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D394000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D397000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D400000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D403000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D406000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D409000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D412000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D415000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D418000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D428000** | **FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **06D432000** | **FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES** |
| **06D435000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D438000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D441000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D444000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D447000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D450000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D453000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D456000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D459000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D462000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D465000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D468000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **06D478000** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.** |
| **06D482000** | **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** |
| **06D487000** | **FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA** |
| **06D492000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D495000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D498000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D501000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |

| | |
|---|---|
| **06D504000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D507000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D510000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D513000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D516000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D519000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D522000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **06D525000** | **(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 ENVIÓ 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)** |
| **06D319000** | **NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **06D321000** | **NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE"** |
| **06D362000** | **SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO** |
| **06D368000** | **BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ** |
| **06D372000** | **NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL** |
| **06D423000** | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL** |
| **06D427000** | **NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **06D429000** | **NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR"** |
| **06D470000** | **SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO** |
| **06D475000** | **BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ** |
| **06D479000** | **NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.** |
| **06D530000** | **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.).

| | |
|---|---|
| **06D017000** | **RFC 1 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **06D018000** | **RFC 2 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **06D019000** | **RFC 3 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL** |

| | |
|---|---|
| | **CONTRIBUYENTE).** |
| **06D020000** | **RFC 4 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **06D021000** | **RFC 5 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO 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** | **ESCINDENTE: 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** |
| **06D373000** | **LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.** |
| **06D480000** | **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.

| | |
|---|---|
| **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 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** |
| **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 REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR |
| 06D328000 | (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D331000 | (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D334000 | (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D337000 | (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D340000 | (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D343000 | (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D346000 | (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D349000 | (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D352000 | (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D355000 | (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D358000 | (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |

| | |
|---|---|
| **06D361000** | **(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **06D369000** | **MONTO DEL BENEFICIO** |
| **06D386000** | **(1) MONTO PAGADO** |
| **06D389000** | **(2) MONTO PAGADO** |
| **06D392000** | **(3) MONTO PAGADO** |
| **06D395000** | **(4) MONTO PAGADO** |
| **06D398000** | **(5) MONTO PAGADO** |
| **06D401000** | **(6) MONTO PAGADO** |
| **06D404000** | **(7) MONTO PAGADO** |
| **06D407000** | **(8) MONTO PAGADO** |
| **06D410000** | **(9) MONTO PAGADO** |
| **06D413000** | **(10) MONTO PAGADO** |
| **06D416000** | **(11) MONTO PAGADO** |
| **06D419000** | **(12) MONTO PAGADO** |
| **06D436000** | **(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **06D439000** | **(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **06D442000** | **(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **06D445000** | **(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **06D448000** | **(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **06D451000** | **(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **06D454000** | **(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **06D457000** | **(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **06D460000** | **(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **06D463000** | **(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **06D466000** | **(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **06D469000** | **(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **06D476000** | **MONTO DEL BENEFICIO** |
| **06D493000** | **(1) MONTO PAGADO** |
| **06D496000** | **(2) MONTO PAGADO** |
| **06D499000** | **(3) MONTO PAGADO** |
| **06D502000** | **(4) MONTO PAGADO** |
| **06D505000** | **(5) MONTO PAGADO** |
| **06D508000** | **(6) MONTO PAGADO** |
| **06D511000** | **(7) MONTO PAGADO** |
| **06D514000** | **(8) MONTO PAGADO** |
| **06D517000** | **(9) MONTO PAGADO** |
| **06D520000** | **(10) MONTO PAGADO** |
| **06D523000** | **(11) MONTO PAGADO** |
| **06D526000** | **(12) MONTO PAGADO** |

- 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.

| | |
|---|---|
| **06D317000** | **INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL** |

| | |
|---|---|
| | **TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA** |
| **06D425000** | **INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION 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.

| | |
|---|---|
| **06D326000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D329000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D332000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D335000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D338000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D341000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D344000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D347000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D350000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D353000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D356000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D359000** | **(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D384000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D387000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D390000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D393000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D396000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D399000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D402000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D405000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D408000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D411000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D414000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D417000** | **(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D434000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D437000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D440000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D443000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D446000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D449000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D452000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D455000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D458000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D461000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D464000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D467000** | **(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D491000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D494000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D497000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D500000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D503000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D506000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D509000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D512000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |

| | |
|---|---|
| **06D515000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D518000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D521000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **06D524000** | **(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.- | BALANCE GENERAL | 2021 Y 2020 |
| 2.- | ESTADO DE RESULTADOS | TOTAL 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, TOTAL 2020, PARTES RELACIONADAS 2020 Y PARTES NO RELACIONADAS 2020 |
| 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 | 2021 Y 2020 |
| 5.- | ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS | 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, 2020, PARTES RELACIONADAS 2020, PARTES NO RELACIONADAS 2020, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2020, NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021 Y NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2020 |
| 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 | 2021 Y 2020 |
| 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 CONSIDERASE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES Y MONTO MODIFICADO |
| 14.- | DATOS INFORMATIVOS | IMPORTE |
| 19.- | 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 | 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 2020, IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES, ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO, SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 E IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO DICTAMINADO |
| 19.- | OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES 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 2021), 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 |
| 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 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 | 2021,2020, 2019, 2018, 2017, 2016, 2015, 2014, 2013, 2012, Y 2011 |

- 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 |
| 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 |
| 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 |

| ANEXO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|
| | 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 VIGENTE) (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) |
| 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 |
|---|---|

| 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 PUBLICA 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 |
| 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: 17/04/2021).
- 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 |

| ANEXO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|
| 19.- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES 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 ANOTARA 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 SI 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’2021 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’2021 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'2021 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'2021 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 |
|---|---|
| 01/01/2021 | 31/12/2021 |

| | |
|---|---|
| **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 OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF 2021**<br>**(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 13)**<br>**(EN CASO NEGATIVO 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**<br>**(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 III 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** |
| **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)** |
| **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 RESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES 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 59 DE LA LISR.** |
| **05D125000** | **PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN II, DEL ARTÍCULO 59 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** | **EFECTUÓ RETENCIÓN** |
| **05D144000** | **EN CASO DE TENER PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES, PRESENTO 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 DERIVA 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** | **EFECTUÓ 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** | **FORMO 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 REGÍMENES FISCALES PREFERENTES, A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES** |

| | |
|---|---|
| | **FISCALES EN EL EXTRANJERO.**<br>**(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).** |
| **05D290000** | **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.**<br>**(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 05140146000000 AL 05140174000000 DEL ANEXO 14)** |
| **05D292000** | **SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE"** |
| **05D296000** | **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** |
| **05D299000** | **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.** |
| **05D337000** | **LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES** |
| **05D341000** | **ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.** |
| **05D344000** | **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.** |
| **05D348000** | **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** |
| **05D350000** | **(A) ENAJENACIÓN DE BIENES** |
| **05D351000** | **(B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES** |
| **05D352000** | **(C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES** |
| **05D353000** | **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.** |
| **05D356000** | **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** |
| **05D357000** | **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** |
| **05D395000** | **SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO** |
| **05D397000** | **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 44130145000000 AL 44130173000000 DEL ANEXO 13)** |
| **05D399000** | **SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR"** |
| **05D403000** | **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** |
| **05D406000** | **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** |

| | |
|---|---|
| **05D444000** | **LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES** |
| **05D447000** | **ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.** |
| **05D450000** | **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.** |
| **05D454000** | **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** |
| **05D456000** | **(A) ENAJENACIÓN DE BIENES** |
| **05D457000** | **(B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES** |
| **05D458000** | **(C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES** |
| **05D459000** | **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.** |
| **05D462000** | **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** |
| **05D463000** | **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** |
| **05D501000** | **SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO** |
| **05D502000** | **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.).

| | |
|---|---|
| **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 RISR)** |
| **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 RIVA)** |
| **05D099000** | **EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RIVA)** |
| **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 2021)** |
| **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 2021)** |
| **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 TRASLADO 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 2021)** |
| **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 RISR)** |
| **05D117000** | **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).** |
| **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 ESPECIFICO (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 (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XVI DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **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 PRESTO 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 206 DEL REGLAMENTO DE LA LEY, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2020)** |
| **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 RISR** |
| **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 SE 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** |
| **05D338000** | **CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018** |
| **05D339000** | **CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO FUERA DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018** |
| **05D340000** | **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** |
| **05D355000** | **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** |
| **05D445000** | **CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020** |
| **05D446000** | **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** |
| **05D461000** | **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.).

| | |
|---|---|
| **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 ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)** |
| **05D048000** | **FECHA DE ENVIÓ 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** |
| **05D294000** | **FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **05D298000** | **FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES** |
| **05D301000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D304000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D307000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D310000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D313000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D316000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D319000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D322000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D325000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D328000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D331000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D334000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D345000** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL** |
| **05D349000** | **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** |
| **05D354000** | **FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA** |
| **05D359000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D362000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D365000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D368000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D371000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D374000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D377000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D380000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D383000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D386000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D389000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D392000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D401000** | **FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **05D405000** | **FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES** |
| **05D408000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULOESTÍMULO** |
| **05D411000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D414000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D417000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |

| | |
|---|---|
| **05D420000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D423000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D426000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D429000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D432000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D435000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D438000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D441000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **05D451000** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.** |
| **05D455000** | **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** |
| **05D460000** | **FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA** |
| **05D465000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D468000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D471000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D474000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D477000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D480000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D483000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D486000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D489000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D492000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D495000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **05D498000** | **(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 ENVIÓ 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)** |
| **05D293000** | **NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **05D295000** | **NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE"** |

| | |
|---|---|
| **05D336000** | **SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO** |
| **05D342000** | **BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ** |
| **05D346000** | **NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL** |
| **05D396000** | **ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO / INDIQUE CUÁL** |
| **05D400000** | **NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **05D402000** | **NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR"** |
| **05D443000** | **SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO** |
| **05D448000** | **BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ** |
| **05D452000** | **NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.** |
| **05D503000** | **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.).

| | |
|---|---|
| **05D017000** | **RFC 1 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **05D018000** | **RFC 2 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **05D019000** | **RFC 3 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **05D020000** | **RFC 4 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **05D021000** | **RFC 5 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO 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** |
| **05D347000** | **LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.** |
| **05D453000** | **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.

| | |
|---|---|
| **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 REEMBOLSÓ O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO |
| 05D151000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTIÍCULO 78 |
| 05D152000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78 |
| 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 REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR** |
| **05D302000** | **(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D305000** | **(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D308000** | **(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D311000** | **(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D314000** | **(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D317000** | **(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D320000** | **(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D323000** | **(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D326000** | **(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D329000** | **(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D332000** | **(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D335000** | **(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D343000** | **MONTO DEL BENEFICIO** |
| **05D360000** | **(1) MONTO PAGADO** |
| **05D363000** | **(2) MONTO PAGADO** |
| **05D366000** | **(3) MONTO PAGADO** |
| **05D369000** | **(4) MONTO PAGADO** |
| **05D372000** | **(5) MONTO PAGADO** |
| **05D375000** | **(6) MONTO PAGADO** |
| **05D378000** | **(7) MONTO PAGADO** |
| **05D381000** | **(8) MONTO PAGADO** |
| **05D384000** | **(9) MONTO PAGADO** |
| **05D387000** | **(10) MONTO PAGADO** |
| **05D390000** | **(11) MONTO PAGADO** |
| **05D393000** | **(12) MONTO PAGADO** |
| **05D409000** | **(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D412000** | **(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D415000** | **(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D418000** | **(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D421000** | **(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D424000** | **(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D427000** | **(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D430000** | **(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D433000** | **(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D436000** | **(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D439000** | **(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D442000** | **(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **05D449000** | **MONTO DEL BENEFICIO** |
| **05D466000** | **(1) MONTO PAGADO** |
| **05D469000** | **(2) MONTO PAGADO** |
| **05D472000** | **(3) MONTO PAGADO** |
| **05D475000** | **(4) MONTO PAGADO** |
| **05D478000** | **(5) MONTO PAGADO** |
| **05D481000** | **(6) MONTO PAGADO** |
| **05D484000** | **(7) MONTO PAGADO** |
| **05D487000** | **(8) MONTO PAGADO** |
| **05D490000** | **(9) MONTO PAGADO** |

| | |
|---|---|
| **05D493000** | **(10) MONTO PAGADO** |
| **05D496000** | **(11) MONTO PAGADO** |
| **05D499000** | **(12) MONTO PAGADO** |

- 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.

| | |
|---|---|
| **05D291000** | **INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA** |
| **05D398000** | **INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION 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.

| | |
|---|---|
| **05D300000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D303000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D306000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D309000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D312000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D315000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D318000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D321000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D324000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D327000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D330000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D333000** | **(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D358000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D361000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D364000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D367000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D370000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D373000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D376000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D379000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D382000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D385000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D388000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D391000** | **(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D407000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D410000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D413000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D416000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D419000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D422000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |

| | |
|---|---|
| **05D425000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D428000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D431000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D434000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D437000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D440000** | **(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D464000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D467000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D470000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D473000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D476000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D479000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D482000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D485000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D488000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D491000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D494000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **05D497000** | **(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.- | BALANCE GENERAL | 2021 Y 2020 |
| 2.- | ESTADO DE RESULTADOS | TOTAL 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, TOTAL 2020, PARTES RELACIONADAS 2020 Y PARTES NO RELACIONADAS 2020 |
| 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 | 2021 Y 2020 |
| 5.- | ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS | 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, 2020,PARTES RELACIONADAS 2020, PARTES NO RELACIONADAS 2020, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2020, NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021 Y NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2020 |
| 6.- | RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O | BASE GRAVABLE, CONTRIBUCIÓN DETERMINADA POR AUDITORÍA A CARGO O A FAVOR, CONTRIBUCIÓN A |

| | | |
|---|---|---|
| | EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR | 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 | 2021 Y 2020 |
| 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 CONSIDERASE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES Y MONTO MODIFICADO |
| 14.- | DATOS INFORMATIVOS | IMPORTE |
| 19.- | 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 | 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 2020, IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES, ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO, SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 E IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO DICTAMINADO |
| 19.- | OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES 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 2021), 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 |
| 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 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 | 2021,2020, 2019, 2018, 2017, 2016, 2015, 2014, 2013, 2012, Y 2011 |

- 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 |
| 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 |
| 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 VIGENTE) (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) |
| 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 PUBLICA 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 |
| 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: 17/04/2021).
- 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 |

| ANEXO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|
| 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 REGÍMENES 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:**

**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 ANOTARA 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'2021 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'2021 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'2021 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 QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:** |
| **08D263000** | **EN CALIDAD DE QUE 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'2021 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 |
|---|---|
| 01/01/2021 | 31/12/2021 |

| | |
|---|---|
| **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, 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.

| | |
|---|---|
| **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. UTILIZO 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 OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF 2021**<br>**(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 16)**<br>**(EN CASO NEGATIVO 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**<br>**(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 12)** |
| **08D076000** | **MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO**<br>**(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**<br>**(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 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** |
| **08D094000** | **TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS** |
| **08D095000** | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES**<br>**(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)** |
| **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 REGÍMENES 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 REGÍMENES 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** | **EFECTUÓ RETENCIÓN** |
| **08D185000** | **EN CASO DE TENER PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES, PRESENTO 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 REEMBOLSÓ O REDUCCIONES DE ACCIONES** |
| **08D190000** | **INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES** |
| **08D194000** | **INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSÓ O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVA 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**<br>**(ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN I DE LA LISR Y 36, 37, 38, 107, 108, 124, 125 Y 131 DEL RISR)** |
| **08D202000** | **ESTAR AMPARADOS CON COMPROBANTES FISCALES**<br>**(ARTÍCULO 27 FRACCIÓN III DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA** |

| | |
|---|---|
| | **RMF PARA 2021)** |
| **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 RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **08D204000** | **ESTAR DEBIDAMENTE REGISTRADAS EN CONTABILIDAD (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN IV DE LA LISR Y 44 DEL RISR)** |
| **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 REUNIERON LOS REQUISITOS QUE PARA CADA DEDUCCIÓN EN PARTICULAR ESTABLECE LA LISR (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XVIII DE LA LISR Y 53 Y 54 DEL RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **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** | **EFECTUÓ 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 REGÍMENES FISCALES PREFERENTES A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES** |

| | |
|---|---|
| | **FISCALES EN EL EXTRANJERO**<br>**(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 23)** |
| **08D356000** | **EFECTUÓ 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 RIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF 2021)** |
| **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, FUE ACREDITADO EN LA DECLARACIÓN DE PAGO MENSUAL SIGUIENTE A LA DECLARACIÓN EN LA QUE SE HAYA EFECTUADO EL ENTERO DE LA RETENCIÓN**<br>**(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**<br>**(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**<br>**(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 REGION 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 REGION FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES** |
| **08D427000** | **ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE 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 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 LEY DEL IVA** |
| **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**<br>**(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 REGION 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 REGION FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES** |
| **08D534000** | **ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE 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 2021)** |
| **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 2021)** |
| **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 TRASLADO 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 2021)** |
| **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 RISR)** |
| **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 RISR)** |
| **08D149000** | **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)** |
| **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 ESPECIFICO (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 (ARTÍCULOS 18, FRACCIÓN XI Y 76 FRACCIÓN XVI DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **08D155000** | **ENAJENACIÓN DE BIENES**<br>**(ARTÍCULO 17 FRACCIÓN I DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **08D156000** | **PRESTACIÓN DE SERVICIOS**<br>**(ARTÍCULO 17 FRACCIÓN I DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **08D157000** | **OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES**<br>**(ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN II DE LA LISR)** |
| **08D158000** | **CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO**<br>**(ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III Y 40 DE LA LISR)** |
| **08D159000** | **ENAJENACIONES A PLAZO. PRECIO PACTADO**<br>**(ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III, SEGUNDO PÁRRAFO Y 40 DE LA LISR)** |
| **08D160000** | **ENAJENACIONES A PLAZO. PRECIO COBRADO**<br>**(ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III, TERCER PÁRRAFO Y 40 DE LA LISR)** |
| **08D161000** | **DEUDAS NO CUBIERTAS POR PRESCRIPCIÓN, CONDONACIÓN O NOTORIA IMPOSIBILIDAD PRACTICA DE COBRO**<br>**(ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV DE LA LISR)** |
| **08D162000** | **CONTRATOS DE OBRA INMUEBLE. QUE LAS ESTIMACIONES SEAN AUTORIZADAS O APROBADAS PARA SU COBRO**<br>**(ARTÍCULOS 17 PENÚLTIMO PÁRRAFO DE LA LISR Y 17, 18 Y 19 DEL RISR)** |
| **08D163000** | **CONTRATOS DE OBRA INMUEBLE. QUE LAS ESTIMACIONES SEAN EFECTIVAMENTE PAGADAS (ARTÍCULOS 17 DE LA LISR Y 17, 18 Y 19 DEL RISR)** |
| **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 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 DEDIQUEN 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 RISR)** |
| **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, ESTOS SE HAYAN INVERTIDO EN LOS FINES DEL NEGOCIO**<br>**(ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN VII DE LA LISR Y 45 DEL RISR)** |
| **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**<br>**(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**<br>**(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 RISR)** |
| **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**<br>**(ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XI DE LA LISR Y 49 DEL RISR)** |
| **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 ARTICULO DECIMO 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 RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **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 RISR)** |
| **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 RISR** |
| **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 RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **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).** |
| **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 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, 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 RIVA)** |
| **08D360000** | **LA ADQUISICIÓN O EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES INTANGIBLES (ARTÍCULOS 24, FRACCIONES II Y III DE LA LIVA Y 50 DEL RIVA)** |
| **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 RIVA)** |
| **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 RIVA)** |
| **08D367000** | **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)** |
| **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 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%, 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 2021)** |
| **08D369000** | **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%**<br>**(ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO D) PUNTO 1 DE LA LIVA ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **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**<br>**(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 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%, 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 2021)** |
| **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 RIVA)** |
| **08D374000** | **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)** |
| **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 REGION 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 REGION 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 ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)** |
| **08D066000** | **FECHA DE ENVIÓ 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 ENVIÓ 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 REGION 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 REGION 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 REGION 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 REGION 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 SI 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 ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **08D028000** | **RFC 2 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **08D029000** | **RFC 3 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **08D030000** | **RFC 4 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **08D031000** | **RFC 5 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO 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 SI 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 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.** |
| **08D191000** | **MONTO DEL REEMBOLSÓ 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** |
| **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 REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 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 REGION FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA** |
| **08D485000** | **INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION 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.

| | |
|---|---|
| **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 | 2021, 2020 Y VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL |

| ANEXO | | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | | EJERCICIO FISCAL ANTERIOR |
| 2.- | ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | TOTAL 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, TOTAL 2020, PARTES RELACIONADAS 2020 Y PARTES NO RELACIONADAS 2020 |
| 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 | 2021 Y 2020 |
| 5.- | INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS | 2021, 2020, VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, PARTES RELACIONADAS 2020, PARTES NO RELACIONADAS 2020, TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2021, TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2021, TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2020 Y TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2020 |
| 6.- | DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, 2020, PARTES RELACIONADAS 2020 Y PARTES NO RELACIONADAS 2020 |
| 7.- | ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS | GASTOS DE FABRICACIÓN 2021, GASTOS DE FABRICACIÓN 2020, GASTOS DE FABRICACIÓN: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2021, GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2021, GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2020, GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2020, GASTOS DE VENTA 2021, GASTOS DE VENTA 2020, GASTOS DE VENTA: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS DE VENTA: PARTES RELACIONADAS 2021, GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2021, GASTOS DE VENTA: PARTES RELACIONADAS 2020, GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2020, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2021, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2020, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2021, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2021, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2020, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2020, GASTOS GENERALES 2021, GASTOS GENERALES 2020, GASTOS GENERALES: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2021, GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2021, GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2020, GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2020, GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO 2020, GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO 2018, 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 2021, GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: PARTES NO RELACIONADAS 2021, GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: PARTES RELACIONADAS 2020, GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO: PARTES NO RELACIONADAS 2020, TOTAL 2021, TOTAL 2020, TOTAL PARTES RELACIONADAS 2021, TOTAL PARTES NO RELACIONADAS 2021, TOTAL PARTES RELACIONADAS 2020, TOTAL PARTES NO RELACIONADAS 2020, TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2021, TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2020, TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2021 Y TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2020 |
| 8.- | ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO | 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, 2020, PARTES RELACIONADAS 2020, PARTES NO RELACIONADAS 2020, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2020; NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021 Y NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2020 |
| 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 | 2021, 2020 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 | 2021, 2020 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 CONSIDERASE PACTADA |

| | | |
|---|---|---|
| | | COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES Y MONTO MODIFICADO |
| 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 | 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 2020, IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES, ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO, SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 E IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO DICTAMINADO |
| 23.- | OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES 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 |
| 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, 4° Y 5° 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 2021), 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 | EXPLICAR VARIACIÓN |

| ANEXO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|
| PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | |

- 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 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 |
|---|---|
| 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 |
| 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 | 2021,2020, 2019, 2018, 2017, 2016, 2015, 2014, 2013, 2012, Y 2011 |

- 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.) |
| 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 VIGENTE) (SI O NO) E INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A) |
| 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 OBLICACIONES,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) |
| 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 PUBLICA EN EL EXTRANJERO DE |

| ANEXO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|
| | 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 |
| 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: 17/04/2021).
- 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 |
| 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 REGÍMENES 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 |

| ANEXO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|
| | |

**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 |
| 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.).

**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 ANOTARA 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’2021 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'2021 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'2021 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:** |
| **28D173000** | **SE REALIZARON CON FINES DE:** |
| **28D267000** | **EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:** |
| **28D291000** | **EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN** |
| **28D427000** | **EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **28D534000** | **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'2021 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 |
|---|---|
| 01/01/2021 | 31/12/2021 |

| | |
|---|---|
| **28D004000** | **OPTÓO 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 SI 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. UTILIZO EL MÉTODO INDIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 28040000000000 AL 28040050000000 DEL ANEXO 4)** |
| **28D030000** | **REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS** |
| **28D031000** | **SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE 28D030000 OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF 2021**<br>**(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 17)**<br>**(EN CASO NEGATIVO 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**<br>**(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**<br>**(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**<br>**(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**<br>**(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 11.7.1.19. DE LA 3A RMF 2016** |
| **28D061000** | **APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL TRANSITORIO QUINTO DE LA RMF 2017** |
| **28D062000** | **APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL TRANSITORIO TRIGÉSIMO DE LA RMF 2018** |
| **28D063000** | **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**<br>**(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 19)** |
| **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**<br>**(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 20)** |
| **28D066000** | **INDIQUE SI LA CONTRIBUYENTE APLICÓ LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 22 DE LA LISR** |
| **28D071000** | **INDIQUE SI LA ADQUIRIENTE DE LAS ACCIONES ENAJENADAS ES UNA PARTE RELACIONADA.** |
| **28D072000** | **LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR AL CIERRE DEL EJERCICIO** |
| **28D074000** | **EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS** |
| **28D076000** | **SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO** |
| **28D079000** | **OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT, DE LA SHCP O DE LA PRODECON QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO** |
| **28D088000** | **OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE POR PARTE DE AUTORIDADES** |

| | |
|---|---|
| | **JURISDICCIONALES QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO (INCLUYE PTU)** |
| **28D095000** | **HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES** |
| **28D098000** | **ESTÁ OBLIGADO A REVELAR PARA EL EJERCICIO FISCAL, ESQUEMAS REPORTABLES** |
| **28D106000** | **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)** |
| **28D107000** | **MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 13)** |
| **28D108000** | **LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 23)** |
| **28D109000** | **MANTUVO SALDOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 25)** |
| **28D110000** | **OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 26)** |
| **28D111000** | **HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO** |
| **28D112000** | **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** |
| **28D118000** | **HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO** |
| **28D119000** | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE CAMBIO DE DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN III DEL RCFF)** |
| **28D120000** | **HA ACTUALIZADO LAS ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO** |
| **28D121000** | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE ACTUALIZACIÓN DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN VIII RCFF)** |
| **28D122000** | **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)** |
| **28D123000** | **DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF)** |
| **28D124000** | **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** |
| **28D125000** | **TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS** |
| **28D126000** | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF)** |
| **28D127000** | **SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27 CFF)** |
| **28D128000** | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES** |
| **28D129000** | **TIENE INVENTARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD** |
| **28D130000** | **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** |
| **28D133000** | **REALIZÓ OPERACIONES CON EL PÚBLICO EN GENERAL** |
| **28D134000** | **TIENE EMPLEADOS** |
| **28D142000** | **EN CASO NEGATIVO, A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 28D134000 TIENE ALGÚN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)** |
| **28D148000** | **ENAJENACIÓN DE BIENES** |
| **28D149000** | **PRESTACIÓN DE SERVICIOS** |
| **28D150000** | **OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES** |
| **28D151000** | **DIVIDENDOS OBTENIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN MÉXICO** |
| **28D152000** | **DIVIDENDOS OBTENIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES** |

| | |
|---|---|
| **28D153000** | **OTROS, EN CASO AFIRMATIVO ESPECIFICAR ABAJO:** |
| **28D157000** | **OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO** |
| **28D158000** | **LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES** |
| **28D160000** | **LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA** |
| **28D161000** | **LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF)** |
| **28D168000** | **DIARIO** |
| **28D169000** | **MAYOR** |
| **28D170000** | **ACTAS DE ASAMBLEA DE SOCIOS O ACCIONISTAS** |
| **28D171000** | **SOCIOS O ACCIONISTAS** |
| **28D172000** | **REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR)** |
| **28D176000** | **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)** |
| **28D177000** | **EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA GENERADO UNA TRANSMISIÓN INDEBIDA DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO 69-B BIS DEL CFF)** |
| **28D179000** | **EL CONTRIBUYENTE CAMBIÓ DE MODELO DE NEGOCIOS.** |
| **28D180000** | **EXPEDIR COMPROBANTES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS Y CONSERVAR LOS ARCHIVOS (ARTÍCULO 76 FRACCIONES II Y XVII DE LA LISR)** |
| **28D201000** | **INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO** |
| **28D203000** | **ES PARTE RELACIONADA** |
| **28D205000** | **ES PARTE RELACIONADA** |
| **28D207000** | **ES PARTE RELACIONADA** |
| **28D209000** | **ES PARTE RELACIONADA** |
| **28D211000** | **ES PARTE RELACIONADA** |
| **28D216000** | **EFECTUÓ RETENCIÓN** |
| **28D218000** | **EN CASO DE TENER PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES, PRESENTO AVISO DENTRO DE LOS DIEZ DÍAS SIGUIENTES A LA FECHA DE LA OPERACIÓN** |
| **28D221000** | **INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%** |
| **28D222000** | **INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSÓ O REDUCCIONES DE ACCIONES** |
| **28D223000** | **INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES** |
| **28D227000** | **INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSÓ O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS** |
| **28D228000** | **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 RISR)** |
| **28D230000** | **ESTAR AMPARADOS CON COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN III DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **28D231000** | **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 RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **28D232000** | **ESTAR DEBIDAMENTE REGISTRADAS EN CONTABILIDAD (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN IV DE LA LISR Y 44 DEL RISR)** |
| **28D233000** | **SER DEDUCIDAS UNA SOLA VEZ (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN IV DE LA LISR)** |
| **28D235000** | **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)** |
| **28D246000** | **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** |
| **28D247000** | **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**<br>**(ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XVIII DE LA LISR Y 53 Y 54 DEL RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **28D248000** | **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)** |
| **28D259000** | **FUERON CONSIDERADOS COMO NO DEDUCIBLES TODOS LOS CONCEPTOS QUE LE APLICARON A QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO 28 DE LA LISR** |
| **28D266000** | **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** |
| **28D338000** | **MANTUVO INVERSIONES A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRAS)** |
| **28D339000** | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR** |
| **28D340000** | **FORMO PARTE DE UN FIDEICOMISO PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRA)** |
| **28D341000** | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR** |
| **28D379000** | **REALIZÓ OPERACIONES CON REGÍMENES FISCALES PREFERENTES, A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO**<br>**(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 28)** |
| **28D395000** | **EFECTUÓ OPERACIONES POR SERVICIOS DE SUBCONTRATACIÓN LABORAL EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 1-A FRACCIÓN IV DE LA LIVA** |
| **28D396000** | **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)** |
| **28D398000** | **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 RIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **28D402000** | **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** |
| **28D403000** | **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%**<br>**(ARTÍCULO 5 FRACCIÓN I DE LA LIVA)** |
| **28D404000** | **EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITADO FUE TRASLADADO EXPRESAMENTE CONSTO POR SEPARADO EN LOS COMPROBANTES, (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN II DE LA LIVA)** |
| **28D405000** | **EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO FUE EFECTIVAMENTE PAGADO EN EL MES DE QUE SE TRATE**<br>**(ARTÍCULO 5 FRACCIÓN III DE LA LIVA)** |
| **28D406000** | **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**<br>**(ARTÍCULO 5 FRACCIÓN IV DE LA LIVA)** |
| **28D407000** | **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**<br>**(ARTÍCULO 5 FRACCIÓN IV DE LA LIVA).** |

| | |
|---|---|
| **28D408000** | **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)** |
| **28D419000** | **ESTUVO OBLIGADO AL PAGO DEL IEPS EN EL EJERCICIO** |
| **28D420000** | **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**<br>**(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 28180116000000 AL 28180144000000 DEL ANEXO 18)** |
| **28D422000** | **SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE"** |
| **28D426000** | **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** |
| **28D429000** | **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.** |
| **28D467000** | **LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES** |
| **28D470000** | **ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.** |
| **28D473000** | **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.** |
| **28D477000** | **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** |
| **28D479000** | **(A) ENAJENACIÓN DE BIENES** |
| **28D480000** | **(B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES** |
| **28D481000** | **(C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES** |
| **28D482000** | **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.** |
| **28D485000** | **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** |
| **28D486000** | **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** |
| **28D524000** | **SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO** |
| **28D525000** | **ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO** |
| **28D527000** | **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)** |
| **28D529000** | **SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR"** |
| **28D533000** | **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** |
| **28D536000** | **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, REALIZÓEL PAGO DEL ISR CORRESPONDIENTE** |
| **28D574000** | **LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES** |
| **28D577000** | **ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.** |
| **28D580000** | **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.** |
| **28D584000** | **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** |
| **28D586000** | **(A) ENAJENACIÓN DE BIENES** |
| **28D587000** | **(B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES** |
| **28D588000** | **(C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES** |
| **28D589000** | **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.** |
| **28D592000** | **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** |
| **28D593000** | **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** |
| **28D631000** | **SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO** |
| **28D632000** | **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.).

| | |
|---|---|
| **28D081000** | **SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)** |
| **28D131000** | **INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL REVISADO** |
| **28D132000** | **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** |
| **28D141000** | **CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO**<br>**(ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RISR)** |
| **28D162000** | **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 RIVA)** |
| **28D163000** | **EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES**<br>**(ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RIVA)** |
| **28D164000** | **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 2021)** |
| **28D165000** | **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 2021)** |
| **28D166000** | **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 TRASLADO 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 2021)** |
| **28D178000** | **LAS ACCIONES DEL CONTRIBUYENTE RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO** |
| **28D181000** | **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**<br>**(ARTÍCULO 76 FRACCIÓN III DE LA LISR)** |
| **28D182000** | **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 RISR)** |
| **28D183000** | **LLEVAR UN REGISTRO DE LAS OPERACIONES QUE EFECTUÓ CON TÍTULOS VALOR EMITIDOS EN SERIE**<br>**(ARTÍCULO 76 FRACCIÓN VIII DE LA LISR Y 111 DEL RISR)** |
| **28D184000** | **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**<br>**(ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO A) DE LA LISR)** |

| | |
|---|---|
| **28D185000** | **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 ESPECIFICO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO B) DE LA LISR)** |
| **28D186000** | **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)** |
| **28D187000** | **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)** |
| **28D188000** | **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 RISR)** |
| **28D189000** | **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 (ARTÍCULOS 18, FRACCIÓN XI Y 76 FRACCIÓN XVI DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **28D190000** | **RETENER Y ENTERARA EL ISR ADICIONAL A LA TASA DEL 10% SOBRE LOS DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS (ARTÍCULO 140 PÁRRAFO SEGUNDO DE LA LISR)** |
| **28D191000** | **ENAJENACIÓN DE BIENES (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN I DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **28D192000** | **PRESTACIÓN DE SERVICIOS (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN I DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **28D193000** | **OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN II DE LA LISR)** |
| **28D194000** | **CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III Y 40 DE LA LISR)** |
| **28D195000** | **ENAJENACIONES A PLAZO. PRECIO PACTADO (ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III, SEGUNDO PÁRRAFO Y 40 DE LA LISR)** |
| **28D196000** | **ENAJENACIONES A PLAZO. PRECIO COBRADO (ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III, SEGUNDO PÁRRAFO Y 40 DE LA LISR)** |
| **28D197000** | **DEUDAS NO CUBIERTAS POR PRESCRIPCIÓN, CONDONACIÓN O NOTORIA IMPOSIBILIDAD PRACTICA DE COBRO (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV DE LA LISR)** |
| **28D198000** | **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 RISR)** |
| **28D199000** | **CONTRATOS DE OBRA INMUEBLE. QUE LAS ESTIMACIONES SEAN EFECTIVAMENTE PAGADAS (ARTÍCULOS 17 DE LA LISR Y 17, 18 Y 19 DEL RISR)** |
| **28D200000** | **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** |
| **28D229000** | **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 RISR)** |
| **28D234000** | **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)** |
| **28D236000** | **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 RISR)** |
| **28D237000** | **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)** |
| **28D238000** | **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)** |

| | |
|---|---|
| **28D239000** | **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)** |
| **28D240000** | **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)** |
| **28D241000** | **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 RISR)** |
| **28D242000** | **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 RISR)** |
| **28D243000** | **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)** |
| **28D244000** | **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)** |
| **28D245000** | **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).** |
| **28D249000** | **EN EL CASO DE ANTICIPOS POR GASTOS SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XVIII DE LA LISR).** |
| **28D250000** | **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 DECIMO 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)** |
| **28D251000** | **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 RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **28D252000** | **EN EL CASO DE INVERSIONES, APLICÓ LOS PORCIENTOS AUTORIZADOS POR LA LISR** |
| **28D253000** | **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 RISR)** |
| **28D254000** | **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 RISR)** |
| **28D255000** | **EN EL CASO DE LOS DOS CONCEPTOS ANTERIORES, FUERON GASTOS EFECTUADOS POR SOCIOS, ACCIONISTAS O SUS FAMILIARES SIN RELACIÓN LABORAL** |
| **28D256000** | **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 RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)** |
| **28D257000** | **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 RISR)** |
| **28D258000** | **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)** |
| **28D260000** | **EN EL CASO DE INTERESES DERIVADOS DE DEUDA, SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR)** |
| **28D261000** | **EN EL CASO DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO, SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)** |
| **28D263000** | **LA DEUDA TIENE ANTIGÜEDAD MAYOR A CINCO AÑOS** |
| **28D264000** | **LA DEUDA FUE REESTRUCTURADA RESPECTO AL PERIODO SEÑALADO EN EL ÍNDICE ANTERIOR** |
| **28D265000** | **OPTÓ Y CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 30 DE LA LISR** |
| **28D293000** | **TRANSMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA** |
| **28D342000** | **DESINCORPORÓ A ALGUNA SOCIEDAD INTEGRADA EN EL EJERCICIO** |
| **28D343000** | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, LA SOCIEDAD INTEGRADORA PRESENTO EL AVISO ANTE EL SAT (ARTÍCULO 68 DE LA LISR).** |
| **28D344000** | **DEJÓ DE APLICAR LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL CAPÍTULO VI DEL TÍTULO II DE LA LISR.** |
| **28D345000** | **EN CASO AFIRMATIVO, PAGO EL IMPUESTO QUE HUBIERA DIFERIDO.** |
| **28D346000** | **INCORPORÓ AL RESULTADO FISCAL INTEGRADO DEL EJERCICIO A TODAS SUS SOCIEDADES INTEGRADAS (ARTÍCULO 64 DE LA LISR).** |
| **28D347000** | **PRESENTO 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).** |
| **28D348000** | **PRESENTO 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).** |
| **28D349000** | **CUANDO UNA SOCIEDAD INTEGRADA DEJÓ DE SERLO, RECONOCIÓ LOS EFECTOS DE LA DESINCORPORACIÓN (ARTÍCULO 68 DE LA LISR).** |
| **28D350000** | **DURANTE EL EJERCICIO ALGUNA SOCIEDAD INTEGRADA DESAPAREÇIÓ POR FUSIÓN (ARTÍCULO 69 DE LA LISR).** |
| **28D351000** | **INDIQUE SI DURANTE EL EJERCICIO PRESENTO EL AVISO PARA DEJAR DE APLICAR EL RÉGIMEN OPCIONAL Y EN SU CASO SI DETERMINÓ Y ENTERO LOS IMPUESTOS DIFERIDOS POR EJERCER LA OPCIÓN.** |
| **28D352000** | **EN EL CASO DE ESCISIONES ÉSTAS CUMPLEN CON LOS REQUISITOS FISCALES DEL CFF, PARA NO SER CONSIDERADAS ENAJENACIONES.** |
| **28D353000** | **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.** |
| **28D354000** | **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.** |
| **28D355000** | **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.** |
| **28D356000** | **HIZO PÚBLICA EN EL MES DE MAYO DEL AÑO 2021, LA INFORMACIÓN RELATIVA AL IMPUESTO QUE HUBIERE DIFERIDO CONFORME AL CAPÍTULO VI DE LA LISR, EN SU PÁGINA DE INTERNET.** |
| **28D357000** | **HIZO PÚBLICA EN EL MES DE MAYO DEL AÑO 2021, 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.** |
| **28D358000** | **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.** |
| **28D359000** | **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.** |
| **28D360000** | **SEÑALE SI EN EL EJERCICIO ENAJENO ACCIONES CON DERECHO A VOTO DE EMPRESAS INTEGRADAS** |
| **28D361000** | **INDIQUE SI INCORPORÓ SOCIEDADES CONSTITUIDAS EN EL EXTRANJERO QUE** |

| | |
|---|---|
| | **OBTUVIERON SU RESIDENCIA FISCAL EN MÉXICO EN EL EJERCICIO** |
| **28D365000** | **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.** |
| **28D366000** | **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.** |
| **28D367000** | **HIZO PÚBLICA EN EL MES DE MAYO DEL AÑO 2021, LA INFORMACIÓN RELATIVA AL IMPUESTO QUE HUBIERE DIFERIDO CONFORME AL CAPÍTULO VI DE LA LISR, EN SU PÁGINA DE INTERNET.** |
| **28D368000** | **HIZO PÚBLICA EN EL MES DE MAYO DEL AÑO 2021, 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.** |
| **28D369000** | **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.** |
| **28D370000** | **PRESENTÓ EN EL EJERCICIO DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS, POR MODIFICACIONES EN EL RESULTADO O PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO, ARTÍCULO 70 DE LA LISR.** |
| **28D371000** | **DEJÓ DE APLICAR LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL CAPÍTULO VI DEL TÍTULO II DE LA LISR.** |
| **28D372000** | **EN CASO AFIRMATIVO, PAGO EL IMPUESTO QUE HUBIERA DIFERIDO.** |
| **28D373000** | **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.** |
| **28D374000** | **CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ** |
| **28D375000** | **CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO** |
| **28D380000** | **CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS** |
| **28D382000** | **ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES** |
| **28D384000** | **CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE.** |
| **28D386000** | **INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES** |
| **28D389000** | **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** |
| **28D390000** | **APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.** |
| **28D391000** | **APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN** |
| **28D392000** | **CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR** |
| **28D393000** | **CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL** |
| **28D394000** | **APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013** |
| **28D397000** | **CONSIDERÓ COMO ENAJENACIÓN EL VALOR DEL FALTANTE DE BIENES EN SUS INVENTARIOS (ARTÍCULOS 8 DE LA LIVA Y 25 DEL RIVA)** |
| **28D399000** | **LA ADQUISICIÓN O EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES INTANGIBLES (ARTÍCULOS 24, FRACCIONES II Y III DE LA LIVA Y 50 DEL RIVA)** |
| **28D400000** | **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 RIVA)** |
| **28D401000** | **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 RIVA)** |
| **28D409000** | **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)** |
| **28D410000** | **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 2021)** |
| **28D411000** | **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 2021)** |
| **28D412000** | **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**<br>**(ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO D) PUNTO 2 DE LA LIVA)** |
| **28D413000** | **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 2021)** |
| **28D414000** | **EN MESES POSTERIORES LAS INVERSIONES DEJARON DE DESTINARSE EN FORMA EXCLUSIVA A LAS ACTIVIDADES A QUE ESTABAN PREVISTAS**<br>**(ARTÍCULO 5 FRACCIÓN V INCISO D) PUNTO 4 DE LA LIVA)** |
| **28D415000** | **EN CASO AFIRMATIVO, REALIZÓ AJUSTES AL VALOR DEL IMPUESTO ACREDITABLE (ARTÍCULO 5-A DE LA LIVA Y 19 DEL RIVA)** |
| **28D416000** | **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**<br>**(ARTÍCULO 5 FRACCIÓN I DE LA LIVA)** |
| **28D417000** | **APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.1. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013** |
| **28D418000** | **APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013** |
| **28D468000** | **CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018** |
| **28D469000** | **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** |
| **28D484000** | **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** |
| **28D575000** | **CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020** |
| **28D576000** | **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** |
| **28D591000** | **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.** |
| **28D078000** | **INDIQUE LA FECHA DEL OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA TRIBUTAR BAJO EL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES** |
| **28D083000** | **FECHA DEL OFICIO 1** |
| **28D085000** | **FECHA DEL OFICIO 2** |
| **28D087000** | **FECHA DEL OFICIO 3** |
| **28D090000** | **FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1** |
| **28D092000** | **FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2** |
| **28D094000** | **FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3** |
| **28D096000** | **FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)** |
| **28D097000** | **FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ÚÚLTIMA COMPLEMENTARIA)** |
| **28D104000** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL** |
| **28D105000** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚÚLTIMA COMPLEMENTARIA)** |
| **28D268000** | **FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN** |
| **28D292000** | **FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN** |
| **28D424000** | **FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **28D428000** | **FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES** |
| **28D431000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D434000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D437000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D440000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D443000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D446000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D449000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D452000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D455000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D458000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D461000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D464000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D474000** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL** |
| **28D478000** | **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** |
| **28D483000** | **FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA** |
| **28D488000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D491000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D494000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D497000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D500000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D503000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D506000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D509000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D512000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D515000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D518000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D521000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D531000** | **FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **28D535000** | **FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES** |
| **28D538000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D541000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D544000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D547000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D550000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D553000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D556000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D559000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D562000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D565000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D568000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D571000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D581000** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.** |
| **28D585000** | **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** |
| **28D590000** | **FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA** |
| **28D595000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D598000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D601000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D604000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D607000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D610000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D613000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D616000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D619000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D622000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D625000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |

| | |
|---|---|
| **28D628000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **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.** |
| **28D078000** | **INDIQUE LA FECHA DEL OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA TRIBUTAR BAJO EL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES** |
| **28D083000** | **FECHA DEL OFICIO 1** |
| **28D085000** | **FECHA DEL OFICIO 2** |
| **28D087000** | **FECHA DEL OFICIO 3** |
| **28D090000** | **FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1** |
| **28D092000** | **FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2** |
| **28D094000** | **FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3** |
| **28D096000** | **FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)** |
| **28D097000** | **FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ÚÚLTIMA COMPLEMENTARIA)** |
| **28D104000** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL** |
| **28D105000** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚÚLTIMA COMPLEMENTARIA)** |
| **28D268000** | **FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN** |
| **28D292000** | **FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN** |
| **28D424000** | **FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **28D428000** | **FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES** |
| **28D431000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D434000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D437000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D440000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D443000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D446000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D449000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D452000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D455000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D458000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |

| | |
|---|---|
| **28D461000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D464000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D474000** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL** |
| **28D478000** | **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** |
| **28D483000** | **FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA** |
| **28D488000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D491000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D494000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D497000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D500000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D503000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D506000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D509000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D512000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D515000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D518000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D521000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D531000** | **FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **28D535000** | **FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES** |
| **28D538000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D541000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D544000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D547000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D550000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D553000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D556000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D559000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D562000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D565000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D568000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D571000** | **(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO** |
| **28D581000** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.** |
| **28D585000** | **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** |
| **28D590000** | **FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA** |
| **28D595000** | **(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D598000** | **(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D601000** | **(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D604000** | **(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D607000** | **(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |

| | |
|---|---|
| **28D610000** | **(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D613000** | **(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D616000** | **(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D619000** | **(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D622000** | **(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D625000** | **(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO** |
| **28D628000** | **(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 ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES" /").

| | |
|---|---|
| **28D067000** | **NOMBRE DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON** |
| **28D075000** | **ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)** |
| **28D077000** | **INDIQUE EL NÚMERO DEL OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA TRIBUTAR BAJO EL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES** |
| **28D082000** | **NÚMERO DE OFICIO 1** |
| **28D084000** | **NÚMERO DE OFICIO 2** |
| **28D086000** | **NÚMERO DE OFICIO 3** |
| **28D089000** | **NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1** |
| **28D091000** | **NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2** |
| **28D093000** | **NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3** |
| **28D099000** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)** |
| **28D100000** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)** |
| **28D101000** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)** |
| **28D102000** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)** |
| **28D103000** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)** |
| **28D423000** | **NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **28D425000** | **NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE"** |
| **28D466000** | **SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO** |
| **28D471000** | **BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ** |
| **28D475000** | **NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.** |
| **28D526000** | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL** |
| **28D530000** | **NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR** |
| **28D532000** | **NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR"** |
| **28D573000** | **SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO** |
| **28D578000** | **BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ** |
| **28D582000** | **NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.** |
| **28D633000** | **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 ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **28D026000** | **RFC 2 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL** |

| | |
|---|---|
| | **CONTRIBUYENTE).** |
| **28D027000** | **RFC 3 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **28D028000** | **RFC 4 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **28D029000** | **RFC 5 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **28D113000** | **(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR** |
| **28D114000** | **(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR** |
| **28D115000** | **(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR** |
| **28D116000** | **(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR** |
| **28D117000** | **(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR** |
| **28D143000** | **(RFC) ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING** |
| **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** |
| **28D271000** | **FUSIONANTE: RFC** |
| **28D273000** | **FUSIONADA 1: RFC** |
| **28D275000** | **FUSIONADA 2: RFC** |
| **28D277000** | **FUSIONADA 3: RFC** |
| **28D279000** | **FUSIONADA 4: RFC** |
| **28D281000** | **FUSIONADA 5: RFC** |
| **28D283000** | **FUSIONADA 6: RFC** |
| **28D285000** | **FUSIONADA 7: RFC** |
| **28D287000** | **FUSIONADA 8: RFC** |
| **28D289000** | **FUSIONADA 9: RFC** |
| **28D294000** | **FUSIONADA 10: RFC** |
| **28D298000** | **ESCINDIDA 1: RFC** |
| **28D302000** | **ESCINDIDA 2: RFC** |
| **28D306000** | **ESCINDIDA 3: RFC** |
| **28D310000** | **ESCINDIDA 4: RFC** |
| **28D314000** | **ESCINDIDA 5: RFC** |
| **28D318000** | **ESCINDIDA 6: RFC** |
| **28D322000** | **ESCINDIDA 7: RFC** |
| **28D326000** | **ESCINDIDA 8: RFC** |
| **28D330000** | **ESCINDIDA 9: RFC** |
| **28D334000** | **ESCINDIDA 10: RFC** |
| **28D363000** | **ESCINDENTE: RFC** |
| **28D025000** | **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 &).

| | |
|---|---|
| **28D202100** | **NOMBRE DEL COMPRADOR 1** |
| **28D204000** | **NOMBRE DEL COMPRADOR 2** |

| | |
|---|---|
| **28D206000** | **NOMBRE DEL COMPRADOR 3** |
| **28D208000** | **NOMBRE DEL COMPRADOR 4** |
| **28D210000** | **NOMBRE DEL COMPRADOR 5** |
| **28D270000** | **FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** |
| **28D272000** | **FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** |
| **28D274000** | **FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** |
| **28D276000** | **FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** |
| **28D278000** | **FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** |
| **28D280000** | **FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** |
| **28D282000** | **FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** |
| **28D284000** | **FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** |
| **28D286000** | **FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** |
| **28D288000** | **FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** |
| **28D290000** | **FUSIONADA 10: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL** |
| **28D362000** | **NOMBRE DE LA SOCIEDAD INTEGRADORA.** |
| **28D476000** | **LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.** |
| **28D583000** | **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 L DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- DATO DE CARACTERES ALFANUMÉRICOS.
- LOS CARACTERES ALFABÉTICOS ÚNICAMENTE EN MAYÚSCULAS.

| | |
|---|---|
| **28D069000** | **PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS** |
| **28D070000** | **IMPORTE DE LA UTILIDAD O (PÉRDIDA) DETERMINADA POR LA ENAJENACIÓN DE LAS ACCIONES.** |
| **28D073000** | **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** |
| **28D135000** | **NÚMERO DE TRABAJADORES** |
| **28D136000** | **TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS** |
| **28D137000** | **TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS** |
| **28D138000** | **SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO** |
| **28D139000** | **TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS** |
| **28D140000** | **TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS** |
| **28D159000** | **MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN** |
| **28D167000** | **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** |
| **28D174000** | **MONTO DE LA GANANCIA ACUMULABLE EN EL EJERCICIO** |
| **28D175000** | **MONTO DE LA PÉRDIDA DEDUCIBLE EN EL EJERCICIO** |
| **28D212000** | **TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES** |
| **28D213000** | **TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES** |
| **28D214000** | **TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS** |
| **28D215000** | **TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO** |
| **28D217000** | **MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN** |
| **28D219000** | **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** |
| **28D220000** | **MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.** |
| **28D224000** | **MONTO DEL REEMBOLSÓ O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO** |
| **28D225000** | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78** |

| | |
|---|---|
| **28D226000** | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78** |
| **28D262000** | **MONTO DE LA DEUDA QUE GENERA INTERESES A CARGO** |
| **28D295000** | **VALOR ACTIVO:** |
| **28D296000** | **VALOR PASIVO:** |
| **28D297000** | **VALOR CAPITAL SOCIAL:** |
| **28D299000** | **VALOR ACTIVO:** |
| **28D300000** | **VALOR PASIVO:** |
| **28D301000** | **VALOR CAPITAL SOCIAL:** |
| **28D303000** | **VALOR ACTIVO:** |
| **28D304000** | **VALOR PASIVO:** |
| **28D305000** | **VALOR CAPITAL SOCIAL:** |
| **28D307000** | **VALOR ACTIVO:** |
| **28D308000** | **VALOR PASIVO:** |
| **28D309000** | **VALOR CAPITAL SOCIAL:** |
| **28D311000** | **VALOR ACTIVO:** |
| **28D312000** | **VALOR PASIVO:** |
| **28D313000** | **VALOR CAPITAL SOCIAL:** |
| **28D315000** | **VALOR ACTIVO:** |
| **28D316000** | **VALOR PASIVO:** |
| **28D317000** | **VALOR CAPITAL SOCIAL:** |
| **28D319000** | **VALOR ACTIVO:** |
| **28D320000** | **VALOR PASIVO:** |
| **28D321000** | **VALOR CAPITAL SOCIAL:** |
| **28D323000** | **VALOR ACTIVO:** |
| **28D324000** | **VALOR PASIVO:** |
| **28D325000** | **VALOR CAPITAL SOCIAL:** |
| **28D327000** | **VALOR ACTIVO:** |
| **28D328000** | **VALOR PASIVO:** |
| **28D329000** | **VALOR CAPITAL SOCIAL:** |
| **28D331000** | **VALOR ACTIVO:** |
| **28D332000** | **VALOR PASIVO:** |
| **28D333000** | **VALOR CAPITAL SOCIAL:** |
| **28D335000** | **VALOR ACTIVO:** |
| **28D336000** | **VALOR PASIVO:** |
| **28D337000** | **VALOR CAPITAL SOCIAL:** |
| **28D376000** | **MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DERIVADO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES RECIBIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO** |
| **28D377000** | **MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO PROVENIENTE DE FUENTE DE RIQUEZA EN EL EXTRANJERO** |
| **28D378000** | **MONTO DE ISR NO ACREDITABLE Y NO DEDUCIBLE EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR** |
| **28D381000** | **TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES** |
| **28D383000** | **MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO** |
| **28D385000** | **MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO** |
| **28D387000** | **MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES** |
| **28D388000** | **MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR** |
| **28D432000** | **(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D435000** | **(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D438000** | **(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D441000** | **(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D444000** | **(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D447000** | **(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D450000** | **(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |

| | |
|---|---|
| **28D453000** | **(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D456000** | **(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D459000** | **(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D462000** | **(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D465000** | **(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D472000** | **MONTO DEL BENEFICIO** |
| **28D489000** | **(1) MONTO PAGADO** |
| **28D492000** | **(2) MONTO PAGADO** |
| **28D495000** | **(3) MONTO PAGADO** |
| **28D498000** | **(4) MONTO PAGADO** |
| **28D501000** | **(5) MONTO PAGADO** |
| **28D504000** | **(6) MONTO PAGADO** |
| **28D507000** | **(7) MONTO PAGADO** |
| **28D510000** | **(8) MONTO PAGADO** |
| **28D513000** | **(9) MONTO PAGADO** |
| **28D516000** | **(10) MONTO PAGADO** |
| **28D519000** | **(11) MONTO PAGADO** |
| **28D522000** | **(12) MONTO PAGADO** |
| **28D539000** | **(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D542000** | **(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D545000** | **(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D548000** | **(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D551000** | **(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D554000** | **(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D557000** | **(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D560000** | **(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D563000** | **(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D566000** | **(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D569000** | **(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D572000** | **(12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA** |
| **28D579000** | **MONTO DEL BENEFICIO** |
| **28D596000** | **(1) MONTO PAGADO** |
| **28D599000** | **(2) MONTO PAGADO** |
| **28D602000** | **(3) MONTO PAGADO** |
| **28D605000** | **(4) MONTO PAGADO** |
| **28D608000** | **(5) MONTO PAGADO** |
| **28D611000** | **(6) MONTO PAGADO** |
| **28D614000** | **(7) MONTO PAGADO** |
| **28D617000** | **(8) MONTO PAGADO** |
| **28D620000** | **(9) MONTO PAGADO** |
| **28D623000** | **(10) MONTO PAGADO** |
| **28D626000** | **(11) MONTO PAGADO** |
| **28D629000** | **(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.

| | |
|---|---|
| **28D068000** | **PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON.** |

| | |
|---|---|
| **28D421000** | **INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA** |
| **28D528000** | **INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION 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.

| | |
|---|---|
| **28D430000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D433000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D436000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D439000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D442000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D445000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D448000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D451000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D454000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D457000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D460000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D463000** | **(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D487000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D490000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D493000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D496000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D499000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D502000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D505000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D508000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D511000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D514000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D517000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D520000** | **(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D537000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D540000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D543000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D546000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D549000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D552000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D555000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D558000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D561000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D564000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D567000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D570000** | **(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D594000** | **(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D597000** | **(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D600000** | **(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D603000** | **(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D606000** | **(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D609000** | **(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |

| | |
|---|---|
| **28D612000** | **(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D615000** | **(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D618000** | **(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D621000** | **(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D624000** | **(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:** |
| **28D627000** | **(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 | 2021, 2020 Y VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR |
| 2.- | ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | TOTAL 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, TOTAL 2020, PARTES RELACIONADAS 2020 Y PARTES NO RELACIONADAS 2020 |
| 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 | 2021 Y 2020 |
| 5.- | INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS | 2021, 2020, VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, PARTES RELACIONADAS 2020, PARTES NO RELACIONADAS 2020, TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2021, TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2021, TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2020 Y TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2020 |
| 6.- | DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, 2020, PARTES RELACIONADAS 2020 Y PARTES NO RELACIONADAS 2020 |
| 7.- | ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS | GASTOS DE FABRICACIÓN 2021, GASTOS DE FABRICACIÓN 2020, GASTOS DE FABRICACIÓN: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2021, GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2021, GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2020, GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2020, GASTOS DE VENTA 2021, GASTOS DE VENTA 2020, GASTOS DE VENTA: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS DE VENTA: PARTES RELACIONADAS 2021, GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2021, GASTOS DE VENTA: |

| | | |
|---|---|---|
| | | PARTES RELACIONADAS 2020, GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2020, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2021, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2020, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2021, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2021, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2020, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2020, GASTOS GENERALES 2021, GASTOS GENERALES 2020, GASTOS GENERALES: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2021, GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2021, GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2020, GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2020, TOTAL 2021, TOTAL 2020, TOTAL PARTES RELACIONADAS 2021, TOTAL PARTES NO RELACIONADAS 2021, TOTAL PARTES RELACIONADAS 2020, TOTAL PARTES NO RELACIONADAS 2020, TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2021, TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2020, TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2021 Y TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2020 |
| 8.- | ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO | 2021, PARTES RELACIONADAS 2021, PARTES NO RELACIONADAS 2021, 2020, PARTES RELACIONADAS 2020, PARTES NO RELACIONADAS 2020, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021, ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2020; NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021 Y NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2020 |
| 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 | 2021, 2020 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.- | 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 | 2021, 2020 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 CONSIDERASE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES Y MONTO MODIFICADO |
| 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 2021 (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 2021 (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 2020 ISR DIFERIDO CORRESPONDIENTE AL SEXTO EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: NOVENO TRANSITORIO: FRACCIÓN XVIII LISR 2014, EJERCICIO 2021 ISR DIFERIDO CORRESPONDIENTE AL SEXTO EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: NOVENO TRANSITORIO: FRACCIÓN XVIII LISR 2014, |
| 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 2020, IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES, ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO, SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 E IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES DEDUCIDOS EN EL EJERCICIO DICTAMINADO |
| 28.- | OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES 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 |
| 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 2021), 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 SI PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMÁS, 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 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 |
|---|---|
| 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 |
| 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 |
| 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 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 |
| 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 | 2021,2020, 2019, 2018, 2017, 2016, 2015, 2014, 2013, 2012, Y 2011 |

- 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 |
| 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 VIGENTE) (SI O NO) E INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A) |
| 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 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) | EMPRESA OBLIGADA A PAGAR EL IMPUESTO DIFERIDO (FUSIONANTE, ESCINDENTE O ESCINDIDA): NOMBRE |

- 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 |
| 26.- PRÉSTAMOS | NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA CNBV DE LA OFERTA PUBLICA 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 |
| 14.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES | PERIODO DE TENENCIA: DEL Y AL |
| 26.- PRÉSTAMOS | VIGENCIA DEL PRÉSTAMO: DEL Y AL |
| 28.- 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 |
| 29.- INFORMACIÓN DEL RÉGIMEN OPCIONAL (CAPÍTULO VI, TÍTULO II, LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA) | FECHA DE INCORPORACIÓN, FECHA DE CAMBIÓ 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: 17/04/2021).
- 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 |
| 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 REGÍMENES 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 |
| 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.).

**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 ANOTARA 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'2021 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'2021 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'2021 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 (COMÁS, 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'2021 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 |
|---|---|
| 01/01/2021 | 31/12/2021 |

| | |
|---|---|
| **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, 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.

| | |
|---|---|
| **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. (ÚÚLTIMA 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 SI PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, PUNTOS, GUIONES, DIAGONALES, CORCHETES, PARÉNTESIS, ETC.).

| | |
|---|---|
| **55D012000** | **RFC 1 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **55D013000** | **RFC 2 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **55D014000** | **RFC 3 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **55D015000** | **RFC 4 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE).** |
| **55D016000** | **RFC 5 (RFC DE LA PERSONA FÍSICA O MORAL QUE ASESORO 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 | 2021 Y 2020 |
| 2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | 2021 Y 2020 |
| 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, |

| ANEXO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|
| | RESERVA DE CAPITAL, REMANENTE DE OPERACIÓN Y TOTAL CAPITAL CONTABLE |
| 4.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA | 2021 Y 2020 |
| 5.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS: INGRESOS FINANCIEROS | 2021 Y 2020 |
| 6.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS: EGRESOS FINANCIEROS Y FLUCTUACIONES CAMBIARIAS | 2021 Y 2020 |
| 7.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS: GASTOS DE OPERACIÓN | 2021 Y 2020 |
| 8.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS: OTROS INGRESOS (NETOS DE OTROS EGRESOS) | 2021 Y 2020 |
| 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 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 |
|---|---|
| 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: 17/04/2021).
- 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 |
|---|---|

| 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 2021.**

| 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, MISMÁS 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, MISMOS 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, MISMÁS 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 |
| | **EFECTOS FISCALES** |
| 41D022000 | REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS |
| 41D023000 | SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR, OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF 2021 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 13) (EN CASO NEGATIVO 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. (ÚÚLTIMA COMPLEMENTARIA) |
| 41D049000 | ESTÁ OBLIGADO A REVELAR PARA EL EJERCICIO FISCAL, ESQUEMÁS 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 (ÚÚLTIMA 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)

**DIAGNOSTICO 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 RISR) |
| 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 RIVA) |
| 41D099000 | EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RIVA) |
| 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 2021) |
| 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 2021) |
| 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 TRASLADO 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 2021) |
| 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 RESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES 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 RISR) |
| 41D117000 | 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) |
| 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 ESPECIFICO (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 CIEN 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 | EFECTUÓ 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 REEMBOLSOREEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES

41D152000 MONTO DEL REEMBOLSÓ 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 DERIVA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS

41D156000 EJERCIÓ 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 2021) |
| 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 RISR) |
| 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 |
| 41D202100 | 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 TRAVES 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 RETENCION 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. |
| 41D294000 | EFECTUÓ OPERACIONES POR SERVICIOS DE SUBCONTRATACIÓN LABORAL EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 1-A FRACCIÓN IV DE LA LIVA |
| | ACREDITAMIENTO (IVA) |
| | **REQUISITOS DE ACREDITAMIENTO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO** |
| 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).

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)

**APLICACIÓN DE ESTÍMULOS FISCALES**

41D300000 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**

41D301000 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 41140124000000 AL 41140152000000 DEL ANEXO 14)

41D302000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA

41D303000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE”

41D304000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

41D305000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

41D306000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE”

41D307000 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

41D308000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

41D309000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES

41D310000 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.

**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:**

41D311000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

41D312000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO

41D313000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA

| | |
|---|---|
| 41D314000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D315000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D316000 | (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D317000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D318000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D319000 | (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D320000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D321000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D322000 | (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D323000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D324000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D325000 | (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D326000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D327000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D328000 | (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D329000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D330000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D331000 | (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D332000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D333000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D334000 | (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D335000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D336000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D337000 | (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D338000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D339000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D340000 | (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D341000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D342000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D343000 | (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D344000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D345000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D346000 | (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |

| | |
|---|---|
| 41D347000 | SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO |
| 41D348000 | LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES |
| 41D349000 | CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 |
| 41D350000 | CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO FUERA DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 |
| 41D351000 | 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 |
| 41D352000 | ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS. |
| | **EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:** |
| 41D353000 | BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ |
| 41D354000 | MONTO DEL BENEFICIO |
| 41D355000 | COLABORÓ EN EL PROGRAMA 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 |
| 41D356000 | FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL |
| 41D357000 | NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL |
| 41D358000 | LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL |
| | **EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO** |
| 41D359000 | 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 |
| 41D360000 | 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: |
| 41D361000 | (A) ENAJENACIÓN DE BIENES |
| 41D362000 | (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES |
| 41D363000 | (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES |
| 41D364000 | 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. |
| 41D365000 | FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA |

| | |
|---|---|
| 41D366000 | 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 |
| 41D367000 | 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 |
| 41D368000 | 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** |
| 41D369000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D370000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D371000 | (1) MONTO PAGADO |
| 41D372000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D373000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D374000 | (2) MONTO PAGADO |
| 41D375000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D376000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D377000 | (3) MONTO PAGADO |
| 41D378000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D379000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D380000 | (4) MONTO PAGADO |
| 41D381000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D382000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D383000 | (5) MONTO PAGADO |
| 41D384000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D385000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D386000 | (6) MONTO PAGADO |
| 41D387000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D388000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D389000 | (7) MONTO PAGADO |
| 41D390000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D391000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D392000 | (8) MONTO PAGADO |
| 41D393000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D394000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D395000 | (9) MONTO PAGADO |
| 41D396000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D397000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D398000 | (10) MONTO PAGADO |
| 41D399000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D400000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D401000 | (11) MONTO PAGADO |

| | |
|---|---|
| 41D402000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D403000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D404000 | (12) MONTO PAGADO |
| 41D405000 | CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL |
| 41D406000 | SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO |
| 41D407000 | ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO |
| 41D408000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR** |
| | **EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA** |
| 41D409000 | 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 41140153000000 AL 41140181000000 DEL ANEXO 14) |
| 41D410000 | INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA SUR, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA |
| 41D411000 | SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR” |
| 41D412000 | NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 41D413000 | FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 41D414000 | NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR” |
| 41D415000 | 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 |
| 41D416000 | EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 41D417000 | FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES |
| 41D418000 | 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 |
| | **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:** |
| 41D419000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D420000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D421000 | (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D422000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D423000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D424000 | (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN |

| | |
|---|---|
| | COMPLEMENTARIA |
| 41D425000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D426000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D427000 | (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D428000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D429000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D430000 | (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D431000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D432000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D433000 | (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D434000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D435000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D436000 | (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D437000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D438000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D439000 | (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D440000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D441000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D442000 | (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D443000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D444000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D445000 | (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D446000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D447000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D448000 | (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D449000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D450000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D451000 | (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D452000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D453000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 41D454000 | (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 41D455000 | SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO |
| 41D456000 | LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES |

| | |
|---|---|
| 41D457000 | CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020 |
| 41D458000 | 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 |
| 41D459000 | ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS. |
| | **EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:** |
| 41D460000 | BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ |
| 41D461000 | MONTO DEL BENEFICIO |
| 41D462000 | 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. |
| 41D463000 | FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL. |
| 41D464000 | NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL. |
| 41D465000 | LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL. |
| | **EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO** |
| 41D466000 | 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 |
| 41D467000 | 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:** |
| 41D468000 | (A) ENAJENACIÓN DE BIENES |
| 41D469000 | (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES |
| 41D470000 | (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES |
| 41D471000 | 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 |
| 41D472000 | FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA |
| 41D473000 | 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 |
| 41D474000 | 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 |
| 41D475000 | 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 |
| 41D476000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D477000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D478000 | (1) MONTO PAGADO |
| 41D479000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D480000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D481000 | (2) MONTO PAGADO |
| 41D482000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D483000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D484000 | (3) MONTO PAGADO |
| 41D485000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D486000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D487000 | (4) MONTO PAGADO |
| 41D488000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D489000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D490000 | (5) MONTO PAGADO |
| 41D491000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D492000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D493000 | (6) MONTO PAGADO |
| 41D494000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D495000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D496000 | (7) MONTO PAGADO |
| 41D497000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D498000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D499000 | (8) MONTO PAGADO |
| 41D500000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D501000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D502000 | (9) MONTO PAGADO |
| 41D503000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D504000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D505000 | (10) MONTO PAGADO |
| 41D506000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D507000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D508000 | (11) MONTO PAGADO |
| 41D509000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 41D510000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 41D511000 | (12) MONTO PAGADO |
| 41D512000 | CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL |
| 41D513000 | SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO |
| 41D514000 | ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO |
| 41D515000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **1.- BALANCE GENERAL POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| | **ACTIVO** | | |
| 41010000000000 | DISPONIBILIDADES | | |
| 41010001000000 | CUENTAS DE MARGEN | | |
| | INVERSIONES EN VALORES | | |
| 41010002000000 | TÍTULOS PARA NEGOCIAR | | |
| 41010003000000 | TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | |
| 41010004000000 | TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO | | |
| 41010005000000 | OTRAS INVERSIONES EN VALORES | | |
| 41010006000000 | TOTAL DE INVERSIONES EN VALORES | | |
| 41010007000000 | DEUDORES POR REPORTO (SALDO DEUDOR) | | |
| 41010008000000 | PRÉSTAMO DE VALORES | | |
| | DERIVADOS | | |
| 41010009000000 | CON FINES DE NEGOCIACIÓN | | |
| 41010010000000 | CON FINES DE COBERTURA | | |
| 41010011000000 | TOTAL DE DERIVADOS | | |
| 41010012000000 | AJUSTES DE VALUACIÓN POR COBERTURA DE ACTIVOS FINANCIEROS | | |
| | CARTERA DE CRÉDITO VIGENTE | | |
| 41010013000000 | CRÉDITOS COMERCIALES | | |
| 41010014000000 | CRÉDITOS DE CONSUMO | | |
| 41010015000000 | CRÉDITOS A LA VIVIENDA | | |
| 41010016000000 | CRÉDITOS OTORGADOS EN CALIDAD DE AGENTE DEL GOBIERNO FEDERAL | | |
| 41010017000000 | OTROS CRÉDITOS | | |
| 41010018000000 | TOTAL DE CARTERA DE CRÉDITO VIGENTE | | |
| | CARTERA DE CRÉDITO VENCIDA | | |
| 41010019000000 | CRÉDITOS COMERCIALES | | |
| 41010020000000 | CRÉDITOS DE CONSUMO | | |
| 41010021000000 | CRÉDITOS A LA VIVIENDA | | |
| 41010022000000 | OTROS CRÉDITOS | | |
| 41010023000000 | TOTAL DE CARTERA DE CRÉDITO VENCIDA | | |
| 41010024000000 | CARTERA DE CRÉDITO | | |

| | |
|---|---|
| | MENOS: |
| 41010025000000 | ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS |
| 41010026000000 | CARTERA DE CRÉDITO (NETO) |
| 41010027000000 | DERECHOS DE COBRO ADQUIRIDOS |
| | MENOS: |
| 41010028000000 | ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO |
| 41010029000000 | DERECHOS DE COBRO (NETO) |
| 41010030000000 | TOTAL DE CARTERA DE CRÉDITO (NETO) |
| 41010031000000 | BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN |
| 41010032000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO) |
| 41010033000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO |
| 41010034000000 | BIENES ADJUDICADOS (NETO) |
| 41010035000000 | PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO) |
| 41010036000000 | INVERSIONES PERMANENTES |
| 41010037000000 | ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| | IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS |
| 41010038000000 | ISR DIFERIDO |
| 41010039000000 | PTU DIFERIDA |
| 41010040000000 | TOTAL DE IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS |
| | OTROS ACTIVOS |
| 41010041000000 | CARGOS DIFERIDOS |
| 41010042000000 | PAGOS ANTICIPADOS |
| 41010043000000 | INTANGIBLES |
| 41010044000000 | OTROS ACTIVOS |
| 41010045000000 | TOTAL DE OTROS ACTIVOS |
| 41010046000000 | TOTAL ACTIVO |

| | |
|---|---|
| | **PASIVO Y CAPITAL** |
| | **PASIVO** |
| | CAPTACIÓN TRADICIONAL |
| 41010047000000 | DEPÓSITOS DE EXIGIBILIDAD INMEDIATA |
| 41010048000000 | DEPÓSITOS A PLAZO |
| 41010049000000 | TÍTULOS DE CRÉDITO EMITIDOS |
| 41010050000000 | CUENTA GLOBAL DE CAPTACIÓN SIN MOVIMIENTOS |
| 41010051000000 | TOTAL DE CAPTACIÓN TRADICIONAL |
| | PRÉSTAMOS INTERBANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS |
| 41010052000000 | DE EXIGIBILIDAD INMEDIATA |
| 41010053000000 | DE CORTO PLAZO |
| 41010054000000 | DE LARGO PLAZO |
| 41010055000000 | TOTAL DE PRÉSTAMOS INTERBANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS |
| 41010056000000 | ACREEDORES POR REPORTO |
| 41010057000000 | PRÉSTAMO DE VALORES |
| | COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTÍA |
| 41010058000000 | REPORTOS (SALDO ACREEDOR) |
| 41010059000000 | PRÉSTAMOS DE VALORES |
| 41010060000000 | DERIVADOS |
| 41010061000000 | OTROS COLATERALES VENDIDOS |
| 41010062000000 | TOTAL DE COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTÍA |
| | DERIVADOS |
| 41010063000000 | CON FINES DE NEGOCIACIÓN |
| 41010064000000 | CON FINES DE COBERTURA |
| 41010065000000 | TOTAL DE DERIVADOS |
| 41010066000000 | AJUSTES DE VALUACIÓN POR COBERTURA DE PASIVOS FINANCIEROS |
| 41010067000000 | OBLIGACIONES EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN |
| 41010068000000 | RECURSOS DE APLICACIÓN RESTRINGIDA RECIBIDOS DEL GOBIERNO FEDERAL |

| | |
|---|---|
| | OTRAS CUENTAS POR PAGAR |
| | CONTRIBUCIONES POR PAGAR |
| 41010069000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 41010070000000 | IMPUESTO AL ACTIVO |
| 41010071000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 41010072000000 | IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA |
| 41010073000000 | IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS |
| 41010074000000 | IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS |
| 41010075000000 | IMPUESTOS LOCALES |
| 41010076000000 | CUOTAS AL SEGURO SOCIAL |
| 41010077000000 | APORTACIONES AL INFONAVIT |
| 41010078000000 | APORTACIONES AL SAR |
| 41010079000000 | IMPUESTOS A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO |
| 41010080000000 | OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES |
| 41010081000000 | TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR |
| 41010082000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR |
| 41010083000000 | APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE FORMALIZAR POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO |
| 41010084000000 | ACREEDORES POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES |
| 41010085000000 | ACREEDORES POR CUENTAS DE MARGEN |
| 41010086000000 | ACREEDORES POR COLATERALES RECIBIDOS EN EFECTIVO |
| 41010087000000 | ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR |
| 41010088000000 | TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR |
| 41010089000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO |
| 41010090000000 | OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN |
| | IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS |
| 41010091000000 | ISR DIFERIDO |
| 41010092000000 | PTU DIFERIDA |
| 41010093000000 | TOTAL DE IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS |
| 41010094000000 | CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS |
| 41010095000000 | TOTAL PASIVO |
| | **CAPITAL CONTABLE** |
| | CAPITAL CONTRIBUIDO |
| 41010096000000 | CAPITAL SOCIAL |
| 41010097000000 | APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS POR SU ÓRGANO DE |

| | |
|---|---|
| | GOBIERNO |
| 41010098000000 | PRIMA EN VENTA DE ACCIONES |
| 41010099000000 | OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN |
| 41010100000000 | OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO |
| 41010101000000 | TOTAL CAPITAL CONTRIBUIDO |
| | CAPITAL GANADO |
| 41010102000000 | RESERVAS DE CAPITAL |
| 41010103000000 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 41010104000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 41010105000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO |
| 41010106000000 | EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN |
| 41010107000000 | REMEDICIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS |
| 41010108000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS |
| 41010109000000 | OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO |
| 41010110000000 | UTILIDAD NETA |
| 41010111000000 | PÉRDIDA NETA |
| 41010112000000 | TOTAL CAPITAL GANADO |
| 41010113000000 | TOTAL CAPITAL CONTABLE |
| 41010114000000 | TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE |
| | **CUENTAS DE ORDEN** |
| 41010115000000 | AVALES OTORGADOS |
| 41010116000000 | ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES |
| 41010117000000 | COMPROMISOS CREDITICIOS |
| 41010118000000 | BIENES EN FIDEICOMISO O MANDATO |
| 41010119000000 | AGENTE FINANCIERO DEL GOBIERNO FEDERAL |
| 41010120000000 | BIENES EN CUSTODIA O EN ADMINISTRACIÓN |
| 41010121000000 | COLATERALES RECIBIDOS POR LA ENTIDAD |
| 41010122000000 | COLATERALES RECIBIDOS Y VENDIDOS O ENTREGADOS EN GARANTÍA POR LA ENTIDAD |
| 41010123000000 | OPERACIONES DE BANCA DE INVERSIÓN POR CUENTA DE TERCEROS (NETO) |
| 41010124000000 | INTERESES DEVENGADOS NO COBRADOS DERIVADOS DE CARTERA DE CRÉDITO VENCIDA |
| 41010125000000 | OTRAS CUENTAS DE REGISTRO |
| 41010126000000 | 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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **TOTAL 2021** | **PARTES RELACIONADAS 2021** |
| **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 | | |
| | MÁS: 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 | | |
| | MÁS: | | |
| 41020006000000 | COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS | | |
| | MENOS: | | |
| 41020007000000 | COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS | | |
| | MÁS: MENOS: | | |
| 41020008000000 | RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN | | |
| 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 |
| | MÁS: MENOS: |
| 41020014000000 | PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS |
| 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 DISCONTINUADAS |
| 41020021000000 | PÉRDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS |
| | MÁS: MENOS: |
| 41020022000000 | OPERACIONES DISCONTINUADAS |
| 41020023000000 | UTILIDAD NETA |
| 41020024000000 | PÉRDIDA NETA |
| | LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **PARTES NO RELACIONADAS 2021** | **TOTAL 2020** | **PARTES RELACIONADAS 2020** | **PARTES NO RELACIONADAS 2020** |

**EL ANEXO NO. 3 CONSTA DE 18 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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **CAPITAL CONTRIBUIDO: CAPITAL SOCIAL** | **CAPITAL CONTRIBUIDO: APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO** |

| | |
|---|---|
| 41030000000000 | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 |
| | **MOVIMIENTOS INHERENTES A LAS DECISIONES DE LOS PROPIETARIOS** |
| 41030001000000 | SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES |
| 41030002000000 | CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES |
| 41030003000000 | CONSTITUCIÓN DE RESERVAS |
| 41030004000000 | TRASPASO DEL RESULTADO NETO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 41030005000000 | PAGO DE DIVIDENDOS |
| 41030006000000 | OTROS |
| 41030007000000 | TOTAL |
| | **MOVIMIENTOS INHERENTES AL RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD INTEGRAL** |
| 41030008000000 | UTILIDAD NETA |
| 41030009000000 | PÉRDIDA NETA |
| 41030010000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 41030011000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO |
| 41030012000000 | EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN |
| 41030013000000 | REMEDICIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS |
| 41030014000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS |
| 41030015000000 | OTROS |
| 41030016000000 | TOTAL |
| 41030017000000 | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 |
| | **MOVIMIENTOS INHERENTES A LAS DECISIONES DE LOS PROPIETARIOS** |
| 41030018000000 | SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES |
| 41030019000000 | CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES |
| 41030020000000 | CONSTITUCIÓN DE RESERVAS |
| 41030021000000 | TRASPASO DEL RESULTADO NETO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 41030022000000 | PAGO DE DIVIDENDOS |
| 41030023000000 | OTROS |

| | |
|---|---|
| 41030024000000 | TOTAL |
| | **MOVIMIENTOS INHERENTES AL RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD INTEGRAL** |
| 41030025000000 | UTILIDAD NETA |
| 41030026000000 | PÉRDIDA NETA |
| 41030027000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 41030028000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO |
| 41030029000000 | EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN |
| 41030030000000 | REMEDICIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS |
| 41030031000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS |
| 41030032000000 | OTROS |
| 41030033000000 | TOTAL |
| 41030034000000 | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 |
| | LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **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** |

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **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** |

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **CAPITAL GANADO: RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS** | **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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| 41040000000000 | UTILIDAD NETA | | |
| 41040001000000 | PÉRDIDA NETA | | |
| | **AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO:** | | |
| 41040002000000 | PÉRDIDAS POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO ASOCIADOS A ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| 41040003000000 | DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO | | |
| 41040004000000 | AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES | | |
| 41040005000000 | PROVISIONES | | |
| 41040006000000 | IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS Y DIFERIDOS | | |
| 41040007000000 | PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS | | |
| 41040008000000 | OPERACIONES DISCONTINUADAS | | |
| 41040009000000 | OTROS AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO | | |
| 41040010000000 | SUMA DE AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO | | |
| | **ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | |
| 41040011000000 | CAMBIO EN CUENTAS DE MARGEN | | |
| 41040012000000 | CAMBIO EN INVERSIONES EN VALORES | | |
| 41040013000000 | CAMBIO EN DEUDORES POR REPORTO | | |
| 41040014000000 | CAMBIO EN PRÉSTAMOS DE VALORES (ACTIVO) | | |
| 41040015000000 | CAMBIO EN DERIVADOS (ACTIVO) | | |
| 41040016000000 | CAMBIO EN CARTERA DE CRÉDITO (NETO) | | |
| 41040017000000 | CAMBIO EN DERECHOS DE COBRO ADQUIRIDOS (NETO) | | |
| 41040018000000 | CAMBIO EN BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN | | |
| 41040019000000 | CAMBIO EN BIENES ADJUDICADOS (NETO) | | |
| 41040020000000 | CAMBIO EN OTROS ACTIVOS OPERATIVOS (NETO) | | |
| 41040021000000 | CAMBIO EN CAPTACIÓN TRADICIONAL | | |
| 41040022000000 | CAMBIO EN PRÉSTAMOS INTERBANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS | | |
| 41040023000000 | CAMBIO EN ACREEDORES POR REPORTO | | |
| 41040024000000 | CAMBIO EN PRÉSTAMO DE VALORES (PASIVO) | | |
| 41040025000000 | CAMBIO EN COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTÍA | | |
| 41040026000000 | CAMBIO EN DERIVADOS (PASIVOS) | | |
| 41040027000000 | CAMBIO EN OBLIGACIONES EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN | | |
| 41040028000000 | CAMBIO EN OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE PASIVO | | |
| 41040029000000 | CAMBIO EN OTROS PASIVOS OPERATIVOS | | |
| 41040030000000 | CAMBIO EN INSTRUMENTOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN) | | |

| | |
|---|---|
| 41040031000000 | COBROS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD (DEVOLUCIONES) |
| 41040032000000 | PAGOS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD |
| 41040033000000 | OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN |
| 41040034000000 | FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN |
| | **ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** |
| 41040035000000 | COBROS POR DISPOSICIÓN DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 41040036000000 | PAGOS POR ADQUISICIÓN DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 41040037000000 | COBROS POR DISPOSICIÓN DE SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y ACUERDOS CON CONTROL CONJUNTO |
| 41040038000000 | PAGOS POR ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y ACUERDOS CON CONTROL CONJUNTO |
| 41040039000000 | COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES |
| 41040040000000 | PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES |
| 41040041000000 | COBROS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO |
| 41040042000000 | PAGOS POR ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES |
| 41040043000000 | COBROS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 41040044000000 | COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN |
| 41040045000000 | PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN |
| 41040046000000 | COBROS ASOCIADOS A INSTRUMENTOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN) |
| 41040047000000 | PAGOS ASOCIADOS A INSTRUMENTOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN) |
| 41040048000000 | OTRAS PARTIDAS RELACIONADOS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN |
| 41040049000000 | FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN |
| | **ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** |
| 41040050000000 | COBROS POR EMISIÓN DE ACCIONES |
| 41040051000000 | PAGOS POR REEMBOLSOS DE CAPITAL SOCIAL |
| 41040052000000 | PAGOS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO |
| 41040053000000 | PAGOS ASOCIADOS A LA RECOMPRA DE ACCIONES PROPIAS |
| 41040054000000 | COBROS POR LA EMISIÓN DE OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE CAPITAL |
| 41040055000000 | PAGOS ASOCIADOS A OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE CAPITAL |
| 41040056000000 | OTRAS PARTIDAS RELACIONAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO |
| 41040057000000 | FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO |
| 41040058000000 | INCREMENTÓ O DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO |

| | | |
|---|---|---|
| | **EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** | |
| 41040059000000 | 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 | |
| 41040060000000 | EFECTO DE LAS VARIACIONES EN EL TIPO DE CAMBIO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO MANTENIDO O A PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA | |
| 41040061000000 | EFECTO EN LOS SALDOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO POR CAMBIO EN SU VALOR RESULTANTES DE FLUCTUACIONES EN SU VALOR RAZONABLE | |
| 41040062000000 | 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 | |
| 41040063000000 | OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | |
| 41040064000000 | TOTAL DE EFECTIVO POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | |
| 41040065000000 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO | |
| 41040066000000 | 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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **PARTES RELACIONADAS 2021** |
| | **INGRESOS POR INTERESES** | | |
| | INTERESES DE DISPONIBILIDADES | | |
| 41050000000000 | BANCOS | | |
| 41050001000000 | DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTÍA | | |
| 41050002000000 | TOTAL DE INTERESES DE DISPONIBILIDADES | | |
| | INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE CUENTAS DE MARGEN | | |

| | |
|---|---|
| 41050003000000 | EFECTIVO |
| 41050004000000 | VALORES |
| 41050005000000 | OTROS ACTIVOS |
| 41050006000000 | TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE CUENTAS DE MARGEN |
| | INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES |
| 41050007000000 | POR TÍTULOS PARA NEGOCIAR |
| 41050008000000 | POR TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 41050009000000 | POR TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO |
| 41050010000000 | OTROS |
| 41050011000000 | TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES |
| 41050012000000 | PREMIOS E INTERESES A FAVOR EN OPERACIONES DE REPORTO |
| 41050013000000 | INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES DE COBERTURA |
| | INTERESES DE CARTERA DE CRÉDITO VIGENTE |
| | CRÉDITOS COMERCIALES |
| | CRÉDITOS COMERCIALES SIN RESTRICCIÓN |
| 41050014000000 | ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL |
| 41050015000000 | ENTIDADES FINANCIERAS |
| 41050016000000 | ENTIDADES GUBERNAMENTALES |
| 41050017000000 | TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES SIN RESTRICCIÓN |
| | CRÉDITOS COMERCIALES RESTRINGIDOS |
| 41050018000000 | ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL |
| 41050019000000 | ENTIDADES FINANCIERAS |
| 41050020000000 | ENTIDADES GUBERNAMENTALES |
| 41050021000000 | TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES RESTRINGIDOS |
| 41050022000000 | TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES |
| | CRÉDITOS DE CONSUMO |
| | CRÉDITOS DE CONSUMO SIN RESTRICCIÓN |
| 41050023000000 | TARJETA DE CRÉDITO |
| 41050024000000 | PERSONALES |
| 41050025000000 | NOMINA |
| 41050026000000 | AUTOMOTRIZ |
| 41050027000000 | ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES |
| 41050028000000 | OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE |
| 41050029000000 | OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO |
| 41050030000000 | TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO SIN RESTRICCIÓN |

| | |
|---|---|
| | CRÉDITOS DE CONSUMO RESTRINGIDOS |
| 41050031000000 | TARJETA DE CRÉDITO |
| 41050032000000 | PERSONALES |
| 41050033000000 | NOMINA |
| 41050034000000 | AUTOMOTRIZ |
| 41050035000000 | ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES |
| 41050036000000 | OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE |
| 41050037000000 | OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO |
| 41050038000000 | TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO RESTRINGIDOS |
| 41050039000000 | TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO |
| | CRÉDITOS A LA VIVIENDA |
| | CRÉDITOS A LA VIVIENDA SIN RESTRICCIÓN |
| 41050040000000 | MEDIA Y RESIDENCIAL |
| 41050041000000 | DE INTERÉS SOCIAL |
| 41050042000000 | CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE |
| 41050043000000 | REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS |
| 41050044000000 | TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA SIN RESTRICCIÓN |
| | CRÉDITOS A LA VIVIENDA RESTRINGIDOS |
| 41050045000000 | MEDIA Y RESIDENCIAL |
| 41050046000000 | DE INTERÉS SOCIAL |
| 41050047000000 | CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE |
| 41050048000000 | REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS |
| 41050049000000 | TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA RESTRINGIDOS |
| 41050050000000 | TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA |
| 41050051000000 | CRÉDITOS OTORGADOS EN CALIDAD DE AGENTE DEL GOBIERNO FEDERAL |
| 41050052000000 | TOTAL DE INTERESES DE CARTERA DE CRÉDITO VIGENTE |
| | INTERESES DE CARTERA DE CRÉDITO VENCIDA |
| | CRÉDITOS VENCIDOS COMERCIALES |
| 41050053000000 | ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL |
| 41050054000000 | ENTIDADES FINANCIERAS |
| 41050055000000 | ENTIDADES GUBERNAMENTALES |
| 41050056000000 | TOTAL DE CRÉDITOS VENCIDOS COMERCIALES |

| | |
|---|---|
| | CRÉDITOS VENCIDOS DE CONSUMO |
| 41050057000000 | TARJETA DE CRÉDITO |
| 41050058000000 | PERSONALES |
| 41050059000000 | NOMINA |
| 41050060000000 | AUTOMOTRIZ |
| 41050061000000 | ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES |
| 41050062000000 | OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE |
| 41050063000000 | OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO |
| 41050064000000 | TOTAL DE CRÉDITOS VENCIDOS DE CONSUMO |
| | CRÉDITOS VENCIDOS A LA VIVIENDA |
| 41050065000000 | MEDIA Y RESIDENCIAL |
| 41050066000000 | DE INTERÉS SOCIAL |
| 41050067000000 | CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE |
| 41050068000000 | REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS |
| 41050069000000 | TOTAL DE CRÉDITOS VENCIDOS A LA VIVIENDA |
| 41050070000000 | TOTAL DE INTERESES DE CARTERA DE CRÉDITO VENCIDA |
| | COMISIONES POR EL OTORGAMIENTO DEL CRÉDITO |
| 41050071000000 | CRÉDITOS COMERCIALES |
| 41050072000000 | CRÉDITOS DE CONSUMO |
| 41050073000000 | CRÉDITOS A LA VIVIENDA |
| 41050074000000 | TOTAL DE COMISIONES POR EL OTORGAMIENTO DEL CRÉDITO |
| 41050075000000 | PREMIOS E INTERESES A FAVOR EN PRÉSTAMO DE VALORES |
| | PREMIOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA |
| 41050076000000 | TÍTULOS DE CRÉDITO EMITIDOS |
| 41050077000000 | OBLIGACIONES SUBORDINADAS |
| 41050078000000 | TOTAL DE PREMIOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA |
| 41050079000000 | DIVIDENDOS DE INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO |
| | UTILIDAD POR VALORIZACIÓN |
| 41050080000000 | UTILIDAD EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN |
| 41050081000000 | VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS |
| 41050082000000 | VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS |
| 41050083000000 | VALORIZACIÓN DE CRÉDITO EN VSM |

| | |
|---|---|
| 41050084000000 | TOTAL DE UTILIDAD POR VALORIZACIÓN |
| 41050085000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE INGRESOS POR INTERESES |
| 41050086000000 | TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES |
| | **GASTOS POR INTERESES** |
| 41050087000000 | INTERESES POR DEPÓSITOS DE EXIGIBILIDAD INMEDIATA |
| 41050088000000 | INTERESES POR DEPÓSITOS A PLAZO |
| 41050089000000 | INTERESES POR TÍTULOS DE CRÉDITOS EMITIDOS |
| 41050090000000 | INTERESES POR PRÉSTAMOS INTERBANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS |
| | INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS |
| 41050091000000 | DE CONVERSIÓN FORZOSA |
| 41050092000000 | DE CONVERSIÓN POR DECISIÓN DEL TENEDOR |
| 41050093000000 | DE CONVERSIÓN POR DECISIÓN DE LA ENTIDAD EMISORA |
| 41050094000000 | NO CONVERTIBLES |
| 41050095000000 | TOTAL DE INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS |
| 41050096000000 | PREMIOS E INTERESES A CARGO EN OPERACIONES DE REPORTO |
| 41050097000000 | GASTOS PROVENIENTES DE OPERACIONES DE COBERTURA |
| 41050098000000 | PREMIOS E INTERESES A CARGO EN PRÉSTAMO DE VALORES |
| | DESCUENTOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA |
| 41050099000000 | TÍTULOS DE CRÉDITO EMITIDOS |
| 41050100000000 | OBLIGACIONES SUBORDINADAS |
| 41050101000000 | TOTAL DE DESCUENTOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA |
| 41050102000000 | GASTOS DE EMISIÓN POR COLOCACIÓN DE DEUDA |
| 41050103000000 | COSTOS Y GASTOS ASOCIADOS CON EL OTORGAMIENTO DEL CRÉDITO |
| | PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN |
| 41050104000000 | PÉRDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN |
| 41050105000000 | VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS |
| 41050106000000 | VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS |
| 41050107000000 | TOTAL DE PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN |

| | |
|---|---|
| 41050108000000 | INTERESES A CARGO ASOCIADOS CON LA CUENTA GLOBAL DE CAPTACIÓN SIN MOVIMIENTOS |
| 41050109000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS POR INTERESES |
| 41050110000000 | TOTAL DE GASTOS POR INTERESES |
| | **RESULTADO POR POSICIÓN MONTARÍA NETO (MARGEN FINANCIERO)** |
| 41050111000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR) |
| 41050112000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR) |
| 41050113000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO) |
| 41050114000000 | TOTAL DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO) |
| | **ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS** |
| | ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA CALIFICACIÓN |
| | CARTERA DE CRÉDITO |
| | CRÉDITOS COMERCIALES |
| | CRÉDITOS COMERCIALES SIN RESTRICCIÓN |
| 41050115000000 | ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL |
| 41050116000000 | ENTIDADES FINANCIERAS |
| 41050117000000 | ENTIDADES GUBERNAMENTALES |
| 41050118000000 | INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE CARTERA |
| 41050119000000 | TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES SIN RESTRICCIÓN |
| | CRÉDITOS COMERCIALES RESTRINGIDOS |
| 41050120000000 | ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL |
| 41050121000000 | ENTIDADES FINANCIERAS |
| 41050122000000 | ENTIDADES GUBERNAMENTALES |
| 41050123000000 | TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES RESTRINGIDOS |
| 41050124000000 | TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES |
| | CRÉDITOS DE CONSUMO |
| | CRÉDITOS DE CONSUMO SIN RESTRICCIÓN |
| 41050125000000 | TARJETA DE CRÉDITO |
| 41050126000000 | PERSONALES |
| 41050127000000 | NOMINA |

| | |
|---|---|
| 41050128000000 | AUTOMOTRIZ |
| 41050129000000 | ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES |
| 41050130000000 | OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE |
| 41050131000000 | OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO |
| 41050132000000 | TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO SIN RESTRICCIÓN |
| | CRÉDITOS DE CONSUMO RESTRINGIDOS |
| 41050133000000 | TARJETA DE CRÉDITO |
| 41050134000000 | PERSONALES |
| 41050135000000 | NOMINA |
| 41050136000000 | AUTOMOTRIZ |
| 41050137000000 | ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES |
| 41050138000000 | OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE |
| 41050139000000 | OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO |
| 41050140000000 | TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO RESTRINGIDOS |
| 41050141000000 | TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO |
| | CRÉDITOS A LA VIVIENDA |
| | CRÉDITOS A LA VIVIENDA SIN RESTRICCIÓN |
| 41050142000000 | MEDIA Y RESIDENCIAL |
| 41050143000000 | DE INTERÉS SOCIAL |
| 41050144000000 | CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE |
| 41050145000000 | REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS |
| 41050146000000 | TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA SIN RESTRICCIÓN |
| | CRÉDITOS A LA VIVIENDA RESTRINGIDOS |
| 41050147000000 | MEDIA Y RESIDENCIAL |
| 41050148000000 | DE INTERÉS SOCIAL |
| 41050149000000 | CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE |
| 41050150000000 | REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS |
| 41050151000000 | TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA RESTRINGIDOS |
| 41050152000000 | TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA |
| 41050153000000 | CRÉDITOS OTORGADOS EN CALIDAD DE AGENTE DEL GOBIERNO FEDERAL |
| 41050154000000 | TOTAL DE CARTERA DE CRÉDITO |

| | |
|---|---|
| 41050155000000 | OPERACIONES CONTINGENTES Y AVALES |
| 41050156000000 | TOTAL DE ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA CALIFICACIÓN |
| | ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS ADICIONAL |
| 41050157000000 | PARA COBERTURA DE RIESGO SOBRE CARTERA DE VIVIENDA VENCIDA |
| 41050158000000 | POR SOBRETASA EN BONOS GUBERNAMENTALES. ESQUEMA DE DESCUENTOS EN LOS PAGOS OPORTUNOS Y ANTICIPADOS |
| 41050159000000 | POR RIESGOS OPERATIVOS (SOCIEDADES DE INFORMACIÓN CREDITICIA) |
| 41050160000000 | POR INTERESES DEVENGADOS SOBRE CRÉDITOS VENCIDOS |
| 41050161000000 | ORDENADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES |
| 41050162000000 | RECONOCIDA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES |
| 41050163000000 | OTRAS ESTIMACIONES |
| 41050164000000 | TOTAL DE ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS ADICIONAL |
| 41050165000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS |
| 41050166000000 | TOTAL DE ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS |
| | **COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS** |
| | OPERACIONES DE CRÉDITO |
| | CRÉDITOS COMERCIALES |
| | CRÉDITOS COMERCIALES SIN RESTRICCIÓN |
| | ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL |
| 41050167000000 | OPERACIONES QUIROGRAFARIAS |
| 41050168000000 | OPERACIONES PRENDARIAS |
| 41050169000000 | CRÉDITOS PUENTE |
| 41050170000000 | OPERACIONES DE FACTORAJE FINANCIERO, DESCUENTO O CESIÓN DE DERECHOS DE CRÉDITO |
| 41050171000000 | OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE |
| 41050172000000 | OPERACIONES CON GARANTÍA HIPOTECARIA |
| 41050173000000 | CRÉDITOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN CON FUENTE DE PAGO PROPIA |
| 41050174000000 | OTROS |
| 41050175000000 | TOTAL DE ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL |

| | |
|---|---|
| | ENTIDADES FINANCIERAS |
| 41050176000000 | CRÉDITOS INTERBANCARIOS |
| 41050177000000 | CRÉDITOS A ENTIDADES FINANCIERAS NO BANCARIAS |
| 41050178000000 | TOTAL DE ENTIDADES FINANCIERAS |
| | ENTIDADES GUBERNAMENTALES |
| 41050179000000 | CRÉDITOS AL GOBIERNO FEDERAL O CON SU GARANTÍA |
| 41050180000000 | CRÉDITOS A ESTADOS Y MUNICIPIOS O CON SU GARANTÍA |
| 41050181000000 | CRÉDITOS A EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO |
| 41050182000000 | CRÉDITOS A ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS O DESCONCENTRADOS SIN GARANTÍA DEL GOBIERNO FEDERAL, ESTADOS O MUNICIPIOS |
| 41050183000000 | TOTAL DE ENTIDADES GUBERNAMENTALES |
| 41050184000000 | TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES SIN RESTRICCIÓN |
| | CRÉDITOS COMERCIALES RESTRINGIDOS |
| | ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL |
| 41050185000000 | OPERACIONES QUIROGRAFARIAS |
| 41050186000000 | OPERACIONES PRENDARIAS |
| 41050187000000 | CRÉDITOS PUENTE |
| 41050188000000 | OPERACIONES DE FACTORAJE FINANCIERO, DESCUENTO O CESIÓN DE DERECHOS DE CRÉDITO |
| 41050189000000 | OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE |
| 41050190000000 | OPERACIONES CON GARANTÍA HIPOTECARIA |
| 41050191000000 | CRÉDITOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN CON FUENTE DE PAGO PROPIA |
| 41050192000000 | OTROS |
| 41050193000000 | TOTAL DE ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL |
| | ENTIDADES FINANCIERAS |
| 41050194000000 | CRÉDITOS INTERBANCARIOS |
| 41050195000000 | CRÉDITOS A ENTIDADES FINANCIERAS NO BANCARIAS |
| 41050196000000 | TOTAL DE ENTIDADES FINANCIERAS |
| | ENTIDADES GUBERNAMENTALES |
| 41050197000000 | CRÉDITOS AL GOBIERNO FEDERAL O CON SU GARANTÍA |
| 41050198000000 | CRÉDITOS A ESTADOS Y MUNICIPIOS O CON SU GARANTÍA |

| | |
|---|---|
| 41050199000000 | CRÉDITOS A EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO |
| 41050200000000 | CRÉDITOS A ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS O DESCONCENTRADOS SIN GARANTÍA DEL GOBIERNO FEDERAL, ESTADOS O MUNICIPIOS |
| 41050201000000 | TOTAL DE ENTIDADES GUBERNAMENTALES |
| 41050202000000 | TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES RESTRINGIDOS |
| 41050203000000 | TOTAL DE CRÉDITOS COMERCIALES |
| | CRÉDITOS DE CONSUMO |
| | CRÉDITOS DE CONSUMO SIN RESTRICCIÓN |
| 41050204000000 | TARJETA DE CRÉDITO |
| 41050205000000 | PERSONALES |
| 41050206000000 | NOMINA |
| 41050207000000 | AUTOMOTRIZ |
| 41050208000000 | ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES |
| 41050209000000 | OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE |
| 41050210000000 | OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO |
| 41050211000000 | TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO SIN RESTRICCIÓN |
| | CRÉDITOS DE CONSUMO RESTRINGIDOS |
| 41050212000000 | TARJETA DE CRÉDITO |
| 41050213000000 | PERSONALES |
| 41050214000000 | NOMINA |
| 41050215000000 | AUTOMOTRIZ |
| 41050216000000 | ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES |
| 41050217000000 | OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE |
| 41050218000000 | OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO |
| 41050219000000 | TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO RESTRINGIDOS |
| 41050220000000 | TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO |
| | CRÉDITOS A LA VIVIENDA |
| | CRÉDITOS A LA VIVIENDA SIN RESTRICCIÓN |
| 41050221000000 | MEDIA Y RESIDENCIAL |
| 41050222000000 | DE INTERÉS SOCIAL |
| 41050223000000 | CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE |
| 41050224000000 | REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS |
| 41050225000000 | TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA SIN RESTRICCIÓN |

| | |
|---|---|
| | CRÉDITOS A LA VIVIENDA RESTRINGIDOS |
| 41050226000000 | MEDIA Y RESIDENCIAL |
| 41050227000000 | DE INTERÉS SOCIAL |
| 41050228000000 | CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE |
| 41050229000000 | REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS |
| 41050230000000 | TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA RESTRINGIDOS |
| 41050231000000 | TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA |
| 41050232000000 | CRÉDITOS OTORGADOS EN CALIDAD DE AGENTE DEL GOBIERNO FEDERAL |
| 41050233000000 | TOTAL DE OPERACIONES DE CRÉDITO |
| 41050234000000 | AVALES |
| 41050235000000 | CARTAS DE CRÉDITO SIN REFINANCIAMIENTO |
| 41050236000000 | ACEPTACIONES POR CUENTA DE TERCEROS |
| 41050237000000 | COMPRA VENTA DE VALORES |
| 41050238000000 | APERTURA DE CUENTA |
| 41050239000000 | MANEJO DE CUENTA |
| 41050240000000 | ACTIVIDADES FIDUCIARIAS |
| 41050241000000 | TRANSFERENCIA DE FONDOS |
| 41050242000000 | GIROS BANCARIOS |
| 41050243000000 | CHEQUES DE CAJA |
| 41050244000000 | CHEQUES CERTIFICADOS |
| 41050245000000 | CHEQUES DE VIAJERO |
| 41050246000000 | CUSTODIA O ADMINISTRACIÓN DE BIENES |
| 41050247000000 | ALQUILER DE CAJA DE SEGURIDAD |
| 41050248000000 | SERVICIO DE BANCA ELECTRÓNICA |
| 41050249000000 | OTRAS COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS |
| 41050250000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS |
| 41050251000000 | TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS |

**COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS**

| | |
|---|---|
| 41050252000000 | BANCOS CORRESPONSALES |
| 41050253000000 | COMISIONISTAS |
| 41050254000000 | TRANSFERENCIA DE FONDOS |
| 41050255000000 | PRÉSTAMOS RECIBIDOS |
| 41050256000000 | COLOCACIÓN DE DEUDA |
| 41050257000000 | OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS |
| 41050258000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS |
| 41050259000000 | TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS |

**RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN**

RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE

| | |
|---|---|
| 41050260000000 | TÍTULOS PARA NEGOCIAR |
| 41050261000000 | DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACIÓN |
| 41050262000000 | DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA |
| 41050263000000 | DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA EN COBERTURAS DE VALOR RAZONABLE |
| 41050264000000 | COLATERALES VENDIDOS |
| 41050265000000 | TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE |

PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE TÍTULOS DERIVADOS

| | |
|---|---|
| 41050266000000 | TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 41050267000000 | TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO |
| 41050268000000 | DERIVADOS |
| 41050269000000 | TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE TÍTULOS DERIVADOS |
| 41050270000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE DIVISAS |
| 41050271000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE METALES PRECIOSOS AMONEDADOS |

RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES Y DERIVADOS

| | |
|---|---|
| 41050272000000 | TÍTULOS PARA NEGOCIAR |
| 41050273000000 | TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 41050274000000 | TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO |
| 41050275000000 | DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACIÓN |
| 41050276000000 | DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA |

| | |
|---|---|
| 41050277000000 | TOTAL DE RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES DERIVADOS |
| 41050278000000 | RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS |
| 41050279000000 | RESULTADO POR COMPRAVENTA DE METALES PRECIOSOS AMONEDADOS |
| | COSTOS DE TRANSACCIÓN |
| 41050280000000 | POR COMPRAVENTA DE TÍTULOS PARA NEGOCIAR |
| 41050281000000 | POR COMPRAVENTA DE DERIVADOS |
| 41050282000000 | TOTAL DE COSTOS DE TRANSACCIÓN |
| 41050283000000 | RESULTADO POR VENTA DE COLATERALES RECIBIDOS |
| 41050284000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN |
| 41050285000000 | TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN |
| | **OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN** |
| | RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO |
| | CRÉDITOS COMERCIALES |
| | ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL |
| 41050286000000 | OPERACIONES QUIROGRAFARIAS |
| 41050287000000 | OPERACIONES PRENDARIAS |
| 41050288000000 | CRÉDITOS PUENTE |
| 41050289000000 | OPERACIONES DE FACTORAJE FINANCIERO, DESCUENTO O CESIÓN DE DERECHOS DE CRÉDITO |
| 41050290000000 | OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE |
| 41050291000000 | OPERACIONES CON GARANTÍA HIPOTECARIA |
| 41050292000000 | CRÉDITOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN CON FUENTE DE PAGO PROPIA |
| 41050293000000 | OTROS |
| 41050294000000 | TOTAL DE ACTIVIDAD EMPRESARIAL O COMERCIAL |
| | ENTIDADES FINANCIERAS |
| 41050295000000 | CRÉDITOS INTERBANCARIOS |
| 41050296000000 | CRÉDITOS A ENTIDADES FINANCIERAS NO BANCARIAS |
| 41050297000000 | TOTAL DE ENTIDADES FINANCIERAS |
| | ENTIDADES GUBERNAMENTALES |
| 41050298000000 | CRÉDITOS AL GOBIERNO FEDERAL O CON SU GARANTÍA |
| 41050299000000 | CRÉDITOS A ESTADOS Y MUNICIPIOS O CON SU GARANTÍA |

| | |
|---|---|
| 41050300000000 | CRÉDITOS A EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO |
| 41050301000000 | CRÉDITOS A ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS O DESCONCENTRADOS SIN GARANTÍA DEL GOBIERNO FEDERAL, ESTADOS O MUNICIPIOS |
| 41050302000000 | TOTAL DE ENTIDADES GUBERNAMENTALES |
| | CRÉDITOS DE CONSUMO |
| 41050303000000 | TARJETA DE CRÉDITO |
| 41050304000000 | PERSONALES |
| 41050305000000 | NOMINA |
| 41050306000000 | AUTOMOTRIZ |
| 41050307000000 | ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES |
| 41050308000000 | OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE |
| 41050309000000 | OTROS CRÉDITOS DE CONSUMO |
| 41050310000000 | TOTAL DE CRÉDITOS DE CONSUMO |
| | CRÉDITOS A LA VIVIENDA |
| 41050311000000 | MEDIA Y RESIDENCIAL |
| 41050312000000 | DE INTERÉS SOCIAL |
| 41050313000000 | CRÉDITOS ADQUIRIDOS AL INFONAVIT O EL FOVISSSTE |
| 41050314000000 | REMODELACIÓN O MEJORAMIENTO CON GARANTÍA OTORGADA POR LA BANCA DE DESARROLLO O FIDEICOMISOS PÚBLICOS |
| 41050315000000 | TOTAL DE CRÉDITOS A LA VIVIENDA |
| | RECUPERACIONES |
| 41050316000000 | IMPUESTOS |
| 41050317000000 | DERECHOS DE COBRO |
| 41050318000000 | EXCESO EN BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN |
| 41050319000000 | OTRAS RECUPERACIONES |
| 41050320000000 | TOTAL DE RECUPERACIONES |
| 41050321000000 | INGRESOS POR ADQUISICIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO |
| 41050322000000 | GASTOS POR ADQUISICIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO |
| 41050323000000 | UTILIDAD POR CESIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO |
| 41050324000000 | PÉRDIDA POR CESIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO |
| 41050325000000 | INGRESO POR OPCIÓN DE COMPRA EN OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE |
| 41050326000000 | INGRESO POR PARTICIPACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE BIENES EN OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE |

| | |
|---|---|
| 41050327000000 | COSTO FINANCIERO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE |
| 41050328000000 | CANCELACIÓN DE EXCEDENTES DE ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS |
| 41050329000000 | AFECTACIONES A LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO |
| | QUEBRANTOS |
| 41050330000000 | POR FALTANTES EN SUCURSALES |
| 41050331000000 | FRAUDES |
| 41050332000000 | SINIESTROS |
| 41050333000000 | OTROS QUEBRANTOS |
| 41050334000000 | TOTAL DE QUEBRANTOS |
| | DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES |
| 41050335000000 | DIVIDENDOS DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES |
| 41050336000000 | DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES EN ASOCIADAS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 41050337000000 | TOTAL DE DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES |
| 41050338000000 | DONATIVOS |
| 41050339000000 | PÉRDIDA POR ADJUDICACIÓN DE BIENES |
| 41050340000000 | RESULTADO EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS |
| 41050341000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS |
| 41050342000000 | ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA DE VALOR DE BIENES ADJUDICADOS |
| 41050343000000 | PÉRDIDA EN CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES |
| 41050344000000 | PÉRDIDA EN OPERACIONES DE FIDEICOMISO |
| | PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO |
| 41050345000000 | DE BIENES INMUEBLES |
| 41050346000000 | DE CRÉDITO MERCANTIL |
| 41050347000000 | DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO |
| 41050348000000 | DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN |
| 41050349000000 | DE OTROS ACTIVOS |
| 41050350000000 | TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO |
| 41050351000000 | INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA ADQUISICIÓN DE ACTIVOS |

| | |
|---|---|
| 41050352000000 | RESULTADO EN VENTA DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 41050353000000 | CANCELACIÓN DE LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO |
| 41050354000000 | CANCELACIÓN DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO |
| 41050355000000 | INTERESES A FAVOR PROVENIENTES DE PRÉSTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS |
| 41050356000000 | INGRESOS POR ARRENDAMIENTO |
| 41050357000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE LOS BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN |
| 41050358000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DEL ACTIVO POR ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS TRASFERIDOS |
| 41050359000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DEL PASIVO POR ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS TRANSFERIDOS |
| 41050360000000 | RESULTADO EN BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN |
| 41050361000000 | OTRAS PARTIDAS DE LOS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN |
| 41050362000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA ORIGINADO POR PARTIDAS NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO |
| 41050363000000 | RESULTADO POR VALORIZACIÓN DE PARTIDAS NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO |
| 41050364000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN |
| 41050365000000 | TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN |
| | **SUBSIDIOS (APLICABLE PARA INSTITUCIONES DE BANCA DE DESARROLLO)** |
| 41050366000000 | SUBSIDIOS DEL GOBIERNO FEDERAL |
| 41050367000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE SUBSIDIOS DEL GOBIERNO FEDERAL |
| 41050368000000 | TOTAL DE SUBSIDIOS (APLICABLE PARA INSTITUCIONES DE BANCA DE DESARROLLO) |
| | **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN** |
| 41050369000000 | BENEFICIOS DIRECTOS DE CORTO PLAZO |
| | COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS |
| 41050370000000 | BENEFICIOS DIRECTOS A LARGO PLAZO |

| | |
|---|---|
| | BENEFICIOS POST-EMPLEO |
| 41050371000000 | PENSIONES |
| 41050372000000 | PRIMA DE ANTIGÜEDAD |
| 41050373000000 | OTROS BENEFICIOS POST-EMPLEO |
| 41050374000000 | TOTAL DE BENEFICIOS POST-EMPLEO |
| | BENEFICIOS POR TERMINACIÓN |
| 41050375000000 | BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSAS DISTINTAS A LA REESTRUCTURACIÓN |
| 41050376000000 | BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSA DE REESTRUCTURACIÓN |
| 41050377000000 | TOTAL DE BENEFICIOS POR TERMINACIÓN |
| | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES |
| 41050378000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA |
| 41050379000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA |
| 41050380000000 | ESTIMACIÓN POR PTU DIFERIDA NO RECUPERABLE |
| 41050381000000 | TOTAL DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES |
| 41050382000000 | SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES |
| 41050383000000 | HONORARIOS |
| 41050384000000 | RENTAS |
| 41050385000000 | SEGUROS Y FIANZAS |
| 41050386000000 | GASTOS DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD |
| 41050387000000 | APORTACIONES AL IPAB |
| 41050388000000 | IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS |
| 41050389000000 | GASTOS NO DEDUCIBLES |
| 41050390000000 | GASTOS EN TECNOLOGÍA |
| 41050391000000 | DEPRECIACIONES |
| 41050392000000 | AMORTIZACIONES |
| 41050393000000 | GASTOS POR ASISTENCIA TÉCNICA |

| | |
|---|---|
| 41050394000000 | GASTOS POR MANTENIMIENTO |
| 41050395000000 | FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS |
| 41050396000000 | FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES |
| 41050397000000 | CUOTAS DISTINTAS A LAS PAGADAS AL IPAB |
| 41050398000000 | CONSUMIBLES Y ENSERES MENORES |
| 41050399000000 | PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES |
| 41050400000000 | CONSUMO EN RESTAURANTES |
| 41050401000000 | PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 41050402000000 | DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES |
| 41050403000000 | USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO |
| 41050404000000 | MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES |
| 41050405000000 | OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN |
| 41050406000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN |
| 41050407000000 | TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **PARTES NO RELACIONADAS 2021** | **2020** | **PARTES RELACIONADAS 2020** | **PARTES NO RELACIONADAS 2020** |

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021** | **ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2020** | **NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021** | **NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2020** |

**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 2021 (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 CINEMATOGRÁFICA 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 CINEMATOGRÁFICA 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 2021 | | |
| 41060009000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2020 | | |
| 41060010000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2018 | | |
| 41060011000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2017 | | |
| 41060012000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2016 | | |
| 41060013000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2015 | | |
| 41060014000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2014 | | |
| 41060015000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO" | | |
| 41060016000000 | ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMÁS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO | | |
| 41060017000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMÁS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO | | |
| 41060018000000 | INGRESOS OBTENIDOS POR APOYOS GUBERNAMENTALES | | |
| 41060019000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR DEL ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN EQUIPOS FIJOS DE | | |

| | |
|---|---|
| | ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS |
| 41060020000000 | MONTO DEL ESTÍMULO FISCAL POR BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS |
| 41060021000000 | OTROS ESTÍMULOS |
| 41060022000000 | TOTAL DE ESTÍMULOS |
| 41060023000000 | PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS ENTERADOS A LA FEDERACIÓN |
| 41060024000000 | ISR RETENIDO AL CONTRIBUYENTE |
| 41060025000000 | ISR ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO |
| 41060026000000 | ISR ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS |
| 41060027000000 | OTRAS CANTIDADES A CARGO |
| 41060028000000 | OTRAS CANTIDADES A FAVOR |
| 41060029000000 | DIFERENCIA A CARGO |
| 41060030000000 | DIFERENCIA A FAVOR |
| 41060031000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA A CARGO DEL EJERCICIO |
| 41060032000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 41060033000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN DECLARACIONES ANUAL, NORMAL Y COMPLEMENTARIAS |
| 41060034000000 | DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO |
| 41060035000000 | ISR PAGADO EN EXCESO APLICADO CONTRA EL IETU |
| 41060036000000 | SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO |
| | **OTROS DATOS** |
| 41060037000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES |
| 41060038000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE |
| 41060039000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS PROVENIENTES DE CUFINRE |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)** |
| 41060040000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% |
| 41060041000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 0% |
| 41060042000000 | SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS |
| 41060043000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO (EXENTOS) |
| 41060044000000 | TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES |
| 41060045000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO |

| | |
|---|---|
| 41060046000000 | SUMA DEL IVA CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 41060047000000 | SUMA DEL IVA ACREDITABLE DE LOS MESES DEL EJERCICIO SIN INCLUIR SALDOS A FAVOR |
| 41060048000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 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 | INCREMENTÓ 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 | IVA RETENIDO CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 1-A, FRACCIÓN IV DE LA LIVA) |
| 41060056000000 | 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)** |
| 41060057000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 30 % (JUEGOS CON APUESTAS Y SORTEOS) |
| 41060058000000 | SUMA DEL IEPS CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 41060059000000 | SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IEPS DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 41060060000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| 41060061000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| | **IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR** |
| 41060062000000 | IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN |

| | |
|---|---|
| 41060063000000 | IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN |
| 41060064000000 | TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR |
| | **APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL** |
| 41060065000000 | CUOTAS OBRERO PATRONALES AL IMSS. |
| 41060066000000 | APORTACIONES AL INFONAVIT |
| 41060067000000 | APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO |
| | **DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA** |
| 41060068000000 | COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES (CNBV) |
| 41060069000000 | EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) |
| 41060070000000 | EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) |
| 41060071000000 | OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO |
| | **CONTRIBUCIONES DE LAS QUE ES RETENEDOR:** |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)** |
| | **POR PAGOS A RESIDENTES EN EL PAÍS** |
| 41060072000000 | POR SALARIOS |
| 41060073000000 | HONORARIOS AL 35% ART 96 LISR |
| 41060074000000 | PREMIOS |
| 41060075000000 | HONORARIOS AL 10% |
| 41060076000000 | ARRENDAMIENTO AL 10% |
| 41060077000000 | ENAJENACIÓN DE OTROS BIENES AL 20% |
| 41060078000000 | INTERESES AL 1.45%, SOBRE EL MONTO DEL CAPITAL |
| 41060079000000 | INTERESES AL 20% |
| 41060080000000 | ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 41060081000000 | COMISIONES |
| 41060082000000 | INTERESES Y GANANCIA CAMBIARIA AL 35% |
| 41060083000000 | OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL AL 25% |
| 41060084000000 | OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA AL 25% |
| 41060085000000 | POR DIVIDENDOS AL 10% |
| 41060086000000 | OTROS |
| 41060087000000 | TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL PAÍS |
| | **POR PAGOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO** |
| 41060088000000 | SALARIOS AL 15% |
| 41060089000000 | SALARIOS AL 30% |
| 41060090000000 | JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 15% |
| 41060091000000 | JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 30% |
| 41060092000000 | HONORARIOS AL 25% |

| | |
|---|---|
| 41060093000000 | REGALÍAS AL 5% |
| 41060094000000 | REGALÍAS AL 10% |
| 41060095000000 | REGALÍAS AL 25% |
| 41060096000000 | REGALÍAS AL 35% |
| 41060097000000 | ASISTENCIA TÉCNICA |
| 41060098000000 | MEDIACIONES |
| 41060099000000 | ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES |
| 41060100000000 | ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 5% |
| 41060101000000 | ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 25% |
| 41060102000000 | INTERCAMBIÓ DE DEUDA PÚBLICA POR CAPITAL |
| 41060103000000 | ARRENDAMIENTO FINANCIERO |
| 41060104000000 | PREMIOS |
| 41060105000000 | SERVICIO TURÍSTICO DE TIEMPO COMPARTIDO |
| 41060106000000 | INTERESES AL 4.9% |
| 41060107000000 | INTERESES AL 10% |
| 41060108000000 | INTERESES AL 15% |
| 41060109000000 | INTERESES AL 21% |
| 41060110000000 | INTERESES AL 35% |
| 41060111000000 | ENAJENACIÓN DE INMUEBLES |
| 41060112000000 | ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 41060113000000 | OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL |
| 41060114000000 | OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA |
| 41060115000000 | CONSTRUCCIÓN DE OBRA, INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO O MONTAJE EN BIENES INMUEBLES |
| 41060116000000 | CONTRATO DE FLETAMENTO |
| 41060117000000 | ESPECTÁCULOS PÚBLICOS, ARTÍSTICOS Y DEPORTIVOS |
| 41060118000000 | POR DIVIDENDOS AL 10% |
| 41060119000000 | OTROS |
| 41060120000000 | TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)** |
| 41060121000000 | ADQUISICIÓN DE BIENES MEDIANTE DACIÓN EN PAGO |
| 41060122000000 | ADQUISICIÓN DE BIENES MEDIANTE ADJUDICACIÓN JUDICIAL O FIDUCIARIA |
| 41060123000000 | SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS |
| 41060124000000 | USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PRESTADOS U OTORGADOS POR PERSONAS FÍSICAS |
| 41060125000000 | SERVICIOS DE AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE BIENES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS O MORALES |
| 41060126000000 | SERVICIOS PRESTADOS POR COMISIONISTAS PERSONAS FÍSICAS |
| 41060127000000 | ADQUISICIÓN, O USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES TANGIBLES, QUE ENAJENEN U OTORGUEN RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS |
| 41060128000000 | OTROS |
| 41060129000000 | TOTAL DE IVA RETENIDO |
| | **OTRAS CONTRIBUCIONES RETENIDAS** |

| | |
|---|---|
| 41060130000000 | IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS RETENIDO |
| 41060131000000 | OTROS |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS** |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO DE SALDOS A FAVOR PROVENIENTES DE:** |
| | A VALOR HISTÓRICO DE: |
| 41060132000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 41060133000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 41060134000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | A VALOR ACTUALIZADO DE: |
| 41060135000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 41060136000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 41060137000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS A:** |
| 41060138000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO |
| 41060139000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO |
| 41060140000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO** |
| 41060141000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **DE:** |
| 41060142000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 41060143000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 41060144000000 | 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 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO** | **IMPORTE PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES** |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO** | | |
| 41070000000000 | 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 NOMINAS**

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 CONTRIBUCIONES** |
| 41070045000000 | 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** |

| 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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| 41080000000000 | UTILIDAD NETA | | |
| 41080001000000 | PÉRDIDA NETA | | |

| | |
|---|---|
| | MÁS-MENOS: |
| 41080002000000 | EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10 |
| 41080003000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE |
| 41080004000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE |
| 41080005000000 | UTILIDAD NETA HISTÓRICA |
| 41080006000000 | PÉRDIDA NETA HISTÓRICA |
| | MÁS: |
| 41080007000000 | INGRESOS FISCALES NO CONTABLES |
| | MÁS: |
| 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 |
| | MÁS 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 INFLACIÓN 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 | CASTIGOS |
| 41080035000000 | QUITAS |
| 41080036000000 | FRAUDES |
| 41080037000000 | QUEBRANTOS |
| 41080038000000 | OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES |
| 41080039000000 | TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES |

**DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES**

| | |
|---|---|
| 41080040000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 41080041000000 | PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES |
| 41080042000000 | MULTAS |
| 41080043000000 | COMEDORES |
| 41080044000000 | COMIDAS Y CENAS |
| 41080045000000 | CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA EL ISR |
| 41080046000000 | CASTIGOS |
| 41080047000000 | QUITAS |
| 41080048000000 | FRAUDES |
| 41080049000000 | PROVISIONES |
| 41080050000000 | COMISIONES Y PREMIOS PAGADOS |
| 41080051000000 | VALORIZACIÓN DE CUENTAS EN UDIS |
| 41080052000000 | QUEBRANTOS |
| 41080053000000 | ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS |
| 41080054000000 | COMISIONES |
| 41080055000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN |
| 41080056000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 41080057000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES |
| 41080058000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES |
| 41080059000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE BIENES ADJUDICADOS |

| | |
|---|---|
| 41080060000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS |
| 41080061000000 | HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FÍSICAS NO PAGADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO |
| 41080062000000 | ESTIMACIÓN NO DEDUCIBLE POR BAJA DE VALORES |
| 41080063000000 | AMORTIZACIÓN CONTABLE |
| 41080064000000 | DEPRECIACIÓN CONTABLE |
| 41080065000000 | AFECTACIONES CONTABLES DE LA CALIFICACIÓN DE LA CARTERA |
| 41080066000000 | SANCIONES, INDEMNIZACIONES Y PENAS CONVENCIONALES |
| 41080067000000 | PÉRDIDA POR PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS |
| 41080068000000 | INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO |
| 41080069000000 | PÉRDIDA CAMBIARIA |
| 41080070000000 | HONORARIOS, RENTAS E INTERESES NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO |
| 41080071000000 | PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR |
| 41080072000000 | OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES |
| 41080073000000 | OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES |
| 41080074000000 | TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES |
| | **LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:** |
| 41080075000000 | ISR DE LAS PERSONAS MORALES Y PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL EN LAS UTILIDADES |
| 41080076000000 | PRESTACIONES AL PERSONAL |
| 41080077000000 | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN |
| 41080078000000 | OTROS GASTOS |
| 41080079000000 | GASTOS NO DEDUCIBLES PARA EL ISR |
| 41080080000000 | GASTOS POR INTERESES |
| | **LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:** |
| 41080081000000 | DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES |
| | **DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES** |
| 41080082000000 | AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE |
| 41080083000000 | PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL |
| 41080084000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 41080085000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES |
| 41080086000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES |
| 41080087000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE BIENES |

| | |
|---|---|
| | ADJUDICADOS |
| 41080088000000 | PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS |
| 41080089000000 | DEPRECIACIÓN FISCAL |
| 41080090000000 | ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES |
| 41080091000000 | AMORTIZACIÓN FISCAL |
| 41080092000000 | DEPRECIACIÓN FISCAL DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO |
| 41080093000000 | PÉRDIDA FIDEICOMISO CECOBAN |
| 41080094000000 | AMORTIZACIÓN FISCAL DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA |
| 41080095000000 | HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FÍSICAS QUE NO AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE |
| 41080096000000 | INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS |
| 41080097000000 | PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES |
| 41080098000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADAS EN EL EJERCICIO |
| 41080099000000 | 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) |
| 41080100000000 | 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 |
| 41080101000000 | ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES |
| 41080102000000 | DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES |
| 41080103000000 | AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA |
| 41080104000000 | INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 41080105000000 | INTERESES NETOS DEL EJERCICIO |
| 41080106000000 | CASTIGOS |
| 41080107000000 | QUITAS |
| 41080108000000 | FRAUDES |
| 41080109000000 | QUEBRANTOS |
| 41080110000000 | OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES |
| 41080111000000 | TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES |
| | **INGRESOS CONTABLES NO FISCALES** |
| 41080112000000 | UTILIDAD CAMBIARIA |
| 41080113000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS DE RESIDENTES EN EL PAÍS |
| 41080114000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 41080115000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES |
| 41080116000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES |

| | |
|---|---|
| 41080117000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN |
| 41080118000000 | COMISIONES COBRADAS POR CARTAS DE CRÉDITO SIN REFINANCIAMIENTO |
| 41080119000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN Y COMPRA VENTA DE DIVISAS |
| 41080120000000 | RESULTADO POR COMPRA VENTA DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 41080121000000 | RENDIMIENTO DE RESERVAS PARA INVERSIONES EN PLANES DE BENEFICIOS PARA EMPLEADOS |
| 41080122000000 | UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS POR SUBSIDIARIAS |
| 41080123000000 | CANCELACIÓN DE PROVISIONES DE CARTERA DE CRÉDITO |
| 41080124000000 | INCREMENTÓ POR VALUACIÓN DE TÍTULOS |
| 41080125000000 | RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO |
| 41080126000000 | CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES |
| 41080127000000 | INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO |
| 41080128000000 | UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN DE SUBSIDIARIAS |
| 41080129000000 | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS |
| 41080130000000 | UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS |
| 41080131000000 | INGRESOS CONTABILIZADOS EN EL EJERCICIO, PERO COBRADOS Y ACUMULADOS EN EJERCICIOS ANTERIORES |
| 41080132000000 | SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN |
| 41080133000000 | CASTIGOS |
| 41080134000000 | QUITAS |
| 41080135000000 | FRAUDES |
| 41080136000000 | QUEBRANTOS |
| 41080137000000 | RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO |
| 41080138000000 | OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES |
| 41080139000000 | TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES |
| | **RECUPERACIONES NO ACUMULABLES DE PARTIDAS CONSIDERADAS COMO NO DEDUCIBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES** |
| 41080140000000 | DE GASTOS |
| 41080141000000 | DE PROVISIÓN POR CASTIGO DE CARTERA DE CRÉDITOS |
| 41080142000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE EJERCICIOS ANTERIORES |

**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 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **NÚMERO DE PAÍS DE IDENTIFICACIÓN RESIDENCIA FISCAL O RFC** |
| **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** | **EFECTO NETO** | **PROPORCIÓN QUE REPRESENTA DE INGRESOS ACUMULABLES Y/O DEDUCCIONES AUTORIZADAS** |
|---|---|---|---|

**EL ANEXO NO. 10 CONSTA DE 10 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 2021 (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** |

**EL ANEXO NO. 11 CONSTA DE 14 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 2021 (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** | **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** |

**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 2021 (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 "41D022000", 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 VIGENTE) (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 2021 (CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIONES ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO "41D022000" 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 MISMOS 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 RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) |
| 41130034000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚÚLTIMA PRESENTADA) |
| 41130035000000 | EL CONTRIBUYENTE OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF VIGENTE |
| | **NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CONTESTAR LA SIGUIENTE PREGUNTA** |
| 41130036000000 | LA DECLARACIÓN INFORMATIVA REFERIDA EN EL ÍNDICE 41130033000000 INCLUYE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL |
| 41130037000000 | 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** |
| 41130038000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1 |
| 41130039000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2 |
| 41130040000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3 |
| | **ASESORES** |
| 41130041000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1 |
| 41130042000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2 |
| 41130043000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3 |
| | **RFC DE LAS PERSONAS QUE ASESORARON FISCALMENTE EN TÉRMINOS DEL TÍTULO VI DEL CFF** |
| | **ASESORES FISCALES** |

41130044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

41130045000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

41130046000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

**OBLIGACIONES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

41130047000000 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)

41130048000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

41130049000000 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 RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.

41130050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

41130051000000 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

41130052000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

41130053000000 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

41130054000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS

41130055000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES

41130056000000 EL CONTRIBUYENTE TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE ES NECESARIA PARA CORROBORAR EL ANÁLISIS Y LAS CONCLUSIONES DE LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA EN DONDE DICHA PARTE RELACIONADA FUE ELEGIDA COMO LA PARTE A EXAMINAR.

**AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

41130057000000 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):**

41130058000000 EL MONTO DEL INCREMENTÓ A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR

41130059000000 EL MONTO DEL INCREMENTÓ A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS

41130060000000 EL MONTO DISMINUIDO A LAS DEDUCCIONES

| | |
|---|---|
| | AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR |
| 41130061000000 | 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 |
| 41130062000000 | MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA |
| 41130063000000 | SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS |
| 41130064000000 | MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE) |
| 41130065000000 | SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES.(RMF) |
| 41130066000000 | SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE. (RMF) |
| 41130067000000 | CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTÓ SUS DEDUCCIONES |
| 41130068000000 | 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** |
| 41130069000000 | EL CONTRIBUYENTE CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR |
| 41130070000000 | MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS |
| | **GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES** |
| 41130071000000 | 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** |
| 41130072000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA |
| 41130073000000 | CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR |
| 41130074000000 | INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE |
| 41130075000000 | DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR |
| 41130076000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA |
| 41130077000000 | 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 |
| 41130078000000 | INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE |
| 41130079000000 | CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR |

**GASTOS POR REEMBOLSOS (AL COSTO)**

| | |
|---|---|
| 41130080000000 | DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO |
| | EN CASO AFIRMATIVO |
| 41130081000000 | 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**

| | |
|---|---|
| 41130082000000 | DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA |
| 41130083000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA |
| 41130084000000 | CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA |
| 41130085000000 | CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2021 |

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

| | |
|---|---|
| 41130086000000 | 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** |
| 41130087000000 | INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO |
| 41130088000000 | INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO |
| 41130089000000 | NOMBRE DE LA EMISORA |
| 41130090000000 | RFC O TAX ID DE LA EMISORA |
| 41130091000000 | INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA |
| 41130092000000 | NOMBRE DEL ADQUIRENTE |
| 41130093000000 | RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE |
| 41130094000000 | 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) |
| 41130095000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES |
| 41130096000000 | AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ |
| 41130097000000 | MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES |
| 41130098000000 | MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA |
| 41130099000000 | 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: |
| 41130100000000 | NOMBRE DEL PERITO |
| 41130101000000 | INDIQUE SU RFC |

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS**

| | |
|---|---|
| 41130102000000 | ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 41130103000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE |
| 41130104000000 | EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 41130105000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE |
| 41130106000000 | OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR |
| 41130107000000 | INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE |
| 41130108000000 | 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 |
| 41130109000000 | INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE |

**CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:**

| | |
|---|---|
| 41130110000000 | DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 41130111000000 | 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 |
| 41130112000000 | CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 41130113000000 | CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 41130114000000 | CAPITAL CONTABLE PROMEDIO |
| 41130115000000 | CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES |
| 41130116000000 | 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 |
| 41130117000000 | INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 41130118000000 | 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**

| | |
|---|---|
| 41130119000000 | 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 |
| 41130120000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |
| 41130121000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 41130122000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |

| | |
|---|---|
| 41130123000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |
| 41130124000000 | 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 |
| 41130125000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |
| 41130126000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 41130127000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |
| 41130128000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |
| 41130129000000 | 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 |
| 41130130000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |
| 41130131000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 41130132000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |
| 41130133000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |
| | **ARTÍCULO 76-A DE LA LISR (2020)** |
| 41130134000000 | ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS) |
| 41130135000000 | ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS) |
| 41130136000000 | 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: |
| 41130137000000 | POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A) |
| 41130138000000 | 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: |
| 41130139000000 | OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA |
| 41130140000000 | OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS |
| | **DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS DE 2020 PRESENTADAS EN 2021 (ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)** |
| 41130141000000 | PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DEL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 41130142000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚÚLTIMA PRESENTADA) |
| 41130143000000 | PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DEL |

| | |
|---|---|
| | EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 41130144000000 | FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN |
| 41130145000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚÚLTIMA PRESENTADA) |
| 41130146000000 | PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DEL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 41130147000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚÚLTIMA PRESENTADA) |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE** |
| 41130148000000 | REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| 41130149000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 41130150000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 41130151000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 41130152000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 41130153000000 | PRESENTÓ 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) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 6/DEC-10 |
| | **CRITERIOS NO VINCULATIVOS** |
| 41130154000000 | 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 |
| 41130155000000 | ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S) |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR** |
| 41130156000000 | REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| 41130157000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| 41130158000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| 41130159000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| 41130160000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| 41130161000000 | PRESENTÓ 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) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 6/DEC-10 |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **14.- DATOS INFORMATIVOS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (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 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR |
| 41140035000000 | SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR |
| 41140036000000 | MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR |
| 41140037000000 | MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR) |
| 41140038000000 | 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** |
| 41140039000000 | SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS) |
| | INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA: |
| 41140040000000 | CAMPO 1 |
| 41140041000000 | CAMPO 2 |
| 41140042000000 | CAMPO 3 |
| | INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO: |
| 41140043000000 | (ESPECIFICAR) |
| 41140044000000 | (ESPECIFICAR) |

41140045000000 (ESPECIFICAR)

41140046000000 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

41140047000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

41140048000000 CAMPO 1

41140049000000 CAMPO 2

41140050000000 CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

41140051000000 (ESPECIFICAR)

41140052000000 (ESPECIFICAR)

41140053000000 (ESPECIFICAR)

41140054000000 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 2021**

41140055000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO

MÁS:

41140056000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO

MENOS:

41140057000000 ISR (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO LISR)

41140058000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX LISR)

41140059000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I LISR)

41140060000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO LISR)

IGUAL:

41140061000000 RESULTADO POSITIVO

41140062000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR)

MÁS:

41140063000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO

MÁS:

41140064000000 DIVIDENDOS COBRADOS

MENOS:

41140065000000 DIVIDENDOS PAGADOS

**OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:**

41140066000000 (ESPECIFICAR)

| | |
|---|---|
| 41140067000000 | (ESPECIFICAR) |
| 41140068000000 | (ESPECIFICAR) |
| 41140069000000 | (ESPECIFICAR) |
| 41140070000000 | (ESPECIFICAR) |
| 41140071000000 | SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2021 |
| 41140072000000 | SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2021 |
| 41140073000000 | SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2021 |
| | **CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA EJERCICIOS DE 2001 A 2013** |
| 41140074000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |
| 41140075000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| | MENOS: |
| 41140076000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | MÁS: |
| 41140077000000 | ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN |
| | OTROS CONCEPTOS. ESPECIFICAR |
| 41140078000000 | (ESPECIFICAR) |
| 41140079000000 | (ESPECIFICAR) |
| 41140080000000 | (ESPECIFICAR) |
| 41140081000000 | (ESPECIFICAR) |
| 41140082000000 | (ESPECIFICAR) |
| 41140083000000 | 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** |
| 41140084000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |
| 41140085000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| | MENOS: |
| 41140086000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | MÁS: |
| 41140087000000 | ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN |
| 41140088000000 | SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2000 |
| | **CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA** |
| 41140089000000 | SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO |
| 41140090000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | MÁS: |
| 41140091000000 | ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN |
| | OTROS CONCEPTOS. ESPECIFICAR |

| | |
|---|---|
| 41140092000000 | (ESPECIFICAR) |
| 41140093000000 | (ESPECIFICAR) |
| 41140094000000 | (ESPECIFICAR) |
| 41140095000000 | (ESPECIFICAR) |
| 41140096000000 | (ESPECIFICAR) |
| 41140097000000 | SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO |
| | **SALDOS ACTUALIZADOS (IMPUESTO SOBRE LA RENTA) AL CIERRE DEL EJERCICIO DE:** |
| 41140098000000 | CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA |
| 41140099000000 | CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA |
| 41140100000000 | CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE |
| 41140101000000 | CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN |
| 41140102000000 | IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES |
| 41140103000000 | PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| | **COMERCIO EXTERIOR** |
| 41140104000000 | VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS |
| 41140105000000 | VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO** |
| 41140106000000 | IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO |
| 41140107000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS |
| 41140108000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES |
| 41140109000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS |
| 41140110000000 | IVA ACREDITABLE POR INTERESES |
| 41140111000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS |
| 41140112000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES |
| 41140113000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS |
| 41140114000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8% |
| 41140115000000 | TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8% |
| 41140116000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO |
| 41140117000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS |
| | **IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS** |
| 41140118000000 | IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO |
| 41140119000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| 41140120000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |

**INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA**

41140121000000 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:**

41140122000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE

41140123000000 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

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

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

41140124000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

41140125000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

41140126000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

41140127000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO

IGUAL:

41140128000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL

ENTRE:

41140129000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

41140130000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

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

41140131000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DE LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

41140132000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

41140133000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

41140134000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

41140135000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO

IGUAL:

41140136000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL

ENTRE:

41140137000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

41140138000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

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

41140139000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

41140140000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

41140141000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

41140142000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

41140143000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO

IGUAL:

41140144000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL

ENTRE:

| | |
|---|---|
| 41140145000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 41140146000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE** |
| 41140147000000 | ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR") |
| 41140148000000 | INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| | ENTRE: |
| 41140149000000 | TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | IGUAL: |
| 41140150000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 41140151000000 | RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 41140147000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 41140150000000 |
| 41140152000000 | CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE) |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR IMPUESTO SOBRE LA RENTA** |
| | **INGRESOS EXCLUSIVOS DE REGIÓN FRONTERIZA SUR (ARTÍCULOS SEGUNDO Y TERCERO DEL DECRETO)** |
| 41140153000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 41140154000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 41140155000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 41140156000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 41140157000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL |
| | ENTRE: |
| 41140158000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL |

CONTRIBUYENTE

IGUAL:

41140159000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

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

41140160000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DE LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR**

41140161000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

41140162000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

41140163000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

41140164000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO

IGUAL:

41140165000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL

ENTRE:

41140166000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

41140167000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

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

41140168000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

| | |
|---|---|
| 41140169000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 41140170000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 41140171000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 41140172000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 41140173000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL |
| | ENTRE: |
| 41140174000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 41140175000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE** |
| 41140176000000 | ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR") |
| 41140177000000 | INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| | ENTRE: |
| 41140178000000 | TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | IGUAL: |
| 41140179000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| 41140180000000 | RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 41140176000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR ÍNDICE 41140179000000 |
| 41140181000000 | CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR) |

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

**PARTE 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 2021 (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)** | **EFECTUÓ 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 8 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 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL** | **MÁS: MOI DE LAS ADQUISICIONES DURANTE EL** | |

| | | EJERCICIO | 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 SISTEMÁS 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

| | | | |
|---|---|---|---|
| **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 2021 (CIFRAS EN PESOS** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC** | **SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020** |

**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 | DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS | PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS | IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES |
|---|---|---|---|

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| 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 2021 | 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 | EFECTUÓ 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 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** **2020** |
| **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 ESCINDENTE | |
| 41180002000000 | SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN<br>**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<br>NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 41180008000000 AL 41180011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2011 A 2020, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2012 A 2021 | |
| 41180012000000 | MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:<br>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

| 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**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 2021 (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** | **MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC DE CADA UNA DE** |

| | DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS) | FISCAL ANTERIOR DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA | 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 2021) | TOTAL DE LOS INGRESOS POR INTERESES ACUMULADOS | INTERESES NETOS | UTILIDAD (PÉRDIDA) FISCAL | TOTAL DE INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES) |
|---|---|---|---|---|

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS | MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS | MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS | MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PREOPERATIVOS |
|---|---|---|---|

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

| UTILIDAD FISCAL AJUSTADA | LÍMITE INTERESES NETOS | INTERESES DEDUCIBLES | NO 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 2021** | | |
| | **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 MISMÁS Y CON LA EVIDENCIA QUE CONSERVA EN SUS PAPELES DE TRABAJO, RESPONDA SI SE CERCIORÓ 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 REGÍMENES 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) | |
| | **REGÍMENES FISCALES PREFERENTES** | |
| 41210027000000 | VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES 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 2021** | |
| | DE ACUERDO CON SUS PRUEBAS DE AUDITORÍA, EL ALCANCE A LAS MISMÁS 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)** | |

| | |
|---|---|
| 41220000000000 | VERIFICÓ SI EL CONTRIBUYENTE DIO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 41220001000000 | DETECTÓ ALGÚN INCUMPLIENDO 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 41130110000000 Y/O 41130117000000, 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 CONTESTARÁNCUANDO 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 FRACCIÓN X DE LA LISR) DE 2020 PRESENTADAS EN 2021** |
| 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 2020 |
| 41220037000000 | VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 41220038000000 | VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 41220039000000 | EN CASO DE HABER OBSERVADO ERRORES EN EL LLENADO DE LAS DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020, 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 |
| 41220047000000 | EN CASO DE HABER SEÑALADO QUE SI EN EL ÍNDICE 41130153000000 DEL ANEXO 13, 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** |
| 41220048000000 | 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. |
| | **INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS (ARTÍCULO 11 DE LA LISR)** |
| 41220049000000 | EN CASO DE HABER OBSERVADO QUE LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE A LOS ÍNDICES 41130069000000 Y/O 41130070000000 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** |
| 41220050000000 | 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 |
| 41220051000000 | OBSERVÓ ALGUNA INCONSISTENCIA DE ÍNDOLE FORMAL, POR PARTE DEL CONTRIBUYENTE EN LAS RESPUESTAS DE LA INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS |
| 41220052000000 | 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 2021.**

| 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, MISMÁS 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, MISMOS 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. | |
| 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, MISMÁS 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 ASESORO(ARON) FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE: | |
| 09D018000 | RFC 1 | |
| 09D019000 | RFC 2 | |
| 09D020000 | RFC 3 | |
| 09D021000 | RFC 4 | |

| | |
|---|---|
| 09D022000 | RFC 5 |
| | **EFECTOS FISCALES** |
| 09D023000 | REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS |
| 09D024000 | SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF 2021 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 15) (EN CASO NEGATIVO 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. (ÚÚLTIMA COMPLEMENTARIA) |
| 09D050000 | ESTÁ OBLIGADO A REVELAR PARA EL EJERCICIO FISCAL, ESQUEMÁS 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 (ÚÚLTIMA 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) |
| | **DIAGNOSTICO 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 RISR) |
| 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 RIVA)

09D100000 EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA 20 Y 74 DEL RIVA)

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 2021)

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 2021)

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 TRASLADO 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 2021)

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 RESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES 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 RISR) |
| 09D118000 | 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) |
| 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 ESPECIFICO (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 CIEN 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 (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XVI DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2019) |
| 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 | EFECTUÓ 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 PRÉSTAMOSPRÉSTAMOS A TERCEROS, SE HAYA APLICADO EL TOPE ESTABLECIDO PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN VII DE LA LISR Y 38 DE SU RISR).

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 PRESTO 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 2021)

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 RISR)

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 VI 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 INCREMENTÓ DE LAS RESERVAS DE RIESGOS EN CURSO, POR OBLIGACIONES PENDIENTES DE CUM PLIR 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 INCREMENTÓ 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 ÚLTIMAÚLTIMA 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, 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-2.3 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

**PARTE 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 REFIPRE. |
| 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 APLICÓAPLICÓ 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. |
| 09D303000 | EFECTUÓ OPERACIONES POR SERVICIOS DE SUBCONTRATACIÓN LABORAL EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 1-A FRACCIÓN IV DE LA LIVA |

ACREDITAMIENTO (IVA)

**REQUISITOS DE ACREDITAMIENTO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

| | |
|---|---|
| 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 |
| 09D310000 | 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).

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 REGISTRÓ EL PAGO POR INDEMNIZACIÓN.

**APLICACIÓN DE ESTÍMULOESTÍMULOS FISCALES**

09D314000 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**

09D315000 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 09160124000000 AL 09160152000000 DEL ANEXO 16)

09D316000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA

09D317000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULOESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE”

09D318000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

09D319000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

09D320000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULOESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE”

09D321000 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

09D322000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

09D323000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES

09D324000 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 ESTÍMULOESTÍMULO 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:** |
| 09D325000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D326000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 09D327000 | (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D328000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D329000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 09D330000 | (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D331000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D332000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 09D333000 | (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D334000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D335000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 09D336000 | (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D337000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D338000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 09D339000 | (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D340000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D341000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 09D342000 | (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D343000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D344000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 09D345000 | (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D346000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D347000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 09D348000 | (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D349000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D350000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 09D351000 | (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D352000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D353000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 09D354000 | (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D355000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |

| | |
|---|---|
| 09D356000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 09D357000 | (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D358000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D359000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 09D360000 | (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D361000 | SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO |
| 09D362000 | LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES |
| 09D363000 | CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 |
| 09D364000 | CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO FUERA DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 |
| 09D365000 | 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 |
| 09D366000 | ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS. |
| | **EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:** |
| 09D367000 | BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ |
| 09D368000 | MONTO DEL BENEFICIO |
| 09D369000 | COLABORÓ EN EL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN ANUAL 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 |
| 09D370000 | FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL |
| 09D371000 | NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL |
| 09D372000 | LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL |
| | **EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO** |
| 09D373000 | 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 |
| 09D374000 | FECHA DE PRESENTACIÓN DEL AVISO DE APLICACIÓN DEL ESTÍMULOESTÍMULO 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:** |
| 09D375000 | (A) ENAJENACIÓN DE BIENES |
| 09D376000 | (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES |
| 09D377000 | (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES |
| 09D378000 | 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. |
| 09D379000 | FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA |
| 09D380000 | 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 |
| 09D381000 | 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 |
| 09D382000 | 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** |
| 09D383000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D384000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D385000 | (1) MONTO PAGADO |
| 09D386000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D387000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D388000 | (2) MONTO PAGADO |
| 09D389000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D390000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D391000 | (3) MONTO PAGADO |
| 09D392000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D393000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D394000 | (4) MONTO PAGADO |
| 09D395000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D396000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D397000 | (5) MONTO PAGADO |
| 09D398000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D399000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D400000 | (6) MONTO PAGADO |
| 09D401000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D402000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D403000 | (7) MONTO PAGADO |
| 09D404000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D405000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D406000 | (8) MONTO PAGADO |
| 09D407000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D408000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA |

| | |
|---|---|
| | RETENIDO |
| 09D409000 | (9) MONTO PAGADO |
| 09D410000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D411000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D412000 | (10) MONTO PAGADO |
| 09D413000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D414000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D415000 | (11) MONTO PAGADO |
| 09D416000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D417000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D418000 | (12) MONTO PAGADO |
| 09D419000 | CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL |
| 09D420000 | SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO |
| 09D421000 | ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO |
| 09D422000 | ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR** |
| | **EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA** |
| 09D423000 | 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 091640153000000 AL 09160181000000 DEL ANEXO 16) |
| 09D424000 | INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA SUR, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA |
| 09D425000 | SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR” |
| 09D426000 | NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 09D427000 | FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 09D428000 | NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULOESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR” |
| 09D429000 | 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 |
| 09D430000 | EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 09D431000 | FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES |
| 09D432000 | 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 |
| | 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: |

| | |
|---|---|
| 09D433000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D434000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULOESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D435000 | (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D436000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D437000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D438000 | (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D439000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D440000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D441000 | (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D442000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D443000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D444000 | (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D445000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D446000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D447000 | (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D448000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D449000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D450000 | (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D451000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D452000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D453000 | (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D454000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D455000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D456000 | (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D457000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D458000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D459000 | (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D460000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D461000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D462000 | (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D463000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D464000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D465000 | (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN |

| | |
|---|---|
| | COMPLEMENTARIA |
| 09D466000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D467000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D468000 | (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 09D469000 | SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO |
| 09D470000 | LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES |
| 09D471000 | CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020 |
| 09D472000 | SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020 |
| 09D473000 | ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS. |
| | EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE: |
| 09D474000 | BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ |
| 09D475000 | MONTO DEL BENEFICIO |
| 09D476000 | 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. |
| 09D477000 | FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL. |
| 09D478000 | NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL. |
| 09D479000 | LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL. |
| | **EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO** |
| 09D480000 | 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 |
| 09D481000 | 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 |
| 09D482000 | (A) ENAJENACIÓN DE BIENES |
| 09D483000 | (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES |
| 09D484000 | (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES |
| 09D485000 | 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. |
| 09D486000 | FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA |

| | |
|---|---|
| 09D487000 | 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 |
| 09D488000 | 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 |
| 09D489000 | 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 |
| 09D490000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D491000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D492000 | (1) MONTO PAGADO |
| 09D493000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D494000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D495000 | (2) MONTO PAGADO |
| 09D496000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D497000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D498000 | (3) MONTO PAGADO |
| 09D499000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D500000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D501000 | (4) MONTO PAGADO |
| 09D502000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D503000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D504000 | (5) MONTO PAGADO |
| 09D505000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D506000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D507000 | (6) MONTO PAGADO |
| 09D508000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D509000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D510000 | (7) MONTO PAGADO |
| 09D511000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D512000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D513000 | (8) MONTO PAGADO |
| 09D514000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D515000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D516000 | (9) MONTO PAGADO |
| 09D517000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 09D518000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 09D519000 | (10) MONTO PAGADO |
| 09D520000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |

| | | |
|---|---|---|
| 09D521000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO | |
| 09D522000 | (11) MONTO PAGADO | |
| 09D523000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: | |
| 09D524000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO | |
| 09D525000 | (12) MONTO PAGADO | |
| 09D526000 | CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL | |
| 09D527000 | SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO | |
| 09D528000 | ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO | |
| 09D529000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL | |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **1.- BALANCE GENERAL POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| | **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 |
| | **DISPONIBILIDAD** |
| 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 DE FIANZAS POR RECLAMACIONES PAGADAS |
| 09010030000000 | OTROS |
| 09010031000000 | MENOS: ESTIMACIÓN PARA CASTIGOS DE DEUDORES |
| 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 DE REASEGURADORES Y REAFIANZADORES |
| 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 INTANGIBLES 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 |
| | **CAPITAL GANADO** |
| | **RESERVAS** |
| 09010118000000 | LEGAL |
| 09010119000000 | PARA ADQUISICIÓN DE ACCIONES PROPIAS |
| 09010120000000 | OTRAS |
| 09010121000000 | TOTAL DE RESERVAS |

| | |
|---|---|
| 09010122000000 | SUPERÁVIT POR VALUACIÓN |
| 09010123000000 | INVERSIONES PERMANENTES |
| | **RESULTADOS O REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES** |
| 09010124000000 | UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 09010125000000 | REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 09010126000000 | PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 09010127000000 | TOTAL DE RESULTADOS O REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| | **RESULTADO O REMANENTE DEL EJERCICIO** |
| 09010128000000 | UTILIDAD NETA |
| 09010129000000 | REMANENTE DEL EJERCICIO |
| 09010130000000 | PÉRDIDA NETA |
| 09010131000000 | DÉFICIT DEL EJERCICIO |
| 09010132000000 | TOTAL DE RESULTADO O REMANENTE DEL EJERCICIO |
| 09010133000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS |
| 09010134000000 | REMEDICIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS |
| 09010135000000 | PARTICIPACIÓN CONTROLADORA |
| 09010136000000 | PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA |
| 09010137000000 | SUMA DEL CAPITAL CONTABLE |
| 09010138000000 | SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL |
| | **CUENTAS DE ORDEN** |
| 09010139000000 | VALORES EN DEPOSITO |
| 09010140000000 | FONDOS EN ADMINISTRACIÓN |
| 09010141000000 | RESPONSABILIDADES POR FIANZAS EN VIGOR |
| 09010142000000 | GARANTÍAS DE RECUPERACIÓN POR FIANZAS EXPEDIDAS |
| 09010143000000 | RECLAMACIONES RECIBIDAS PENDIENTES DE COMPROBACIÓN |
| 09010144000000 | RECLAMACIONES CONTINGENTES |
| 09010145000000 | RECLAMACIONES PAGADAS |
| 09010146000000 | RECLAMACIONES CANCELADAS |
| 09010147000000 | RECUPERACIÓN DE RECLAMACIONES PAGADAS |
| 09010148000000 | PÉRDIDA FISCAL POR AMORTIZAR |
| 09010149000000 | RESERVA POR CONSTITUIR PARA OBLIGACIONES |

| | |
|---|---|
| | LABORALES |
| 09010150000000 | CUENTAS DE REGISTRO |
| 09010151000000 | OPERACIONES CON PRODUCTOS DERIVADOS |
| 09010152000000 | OPERACIONES CON VALORES OTORGADAS EN PRÉSTAMO |
| 09010153000000 | GARANTÍAS RECIBIDAS POR DERIVADOS |
| 09010154000000 | GARANTÍAS RECIBIDAS POR REPORTO |
| 09010155000000 | OTRAS |
| 09010156000000 | 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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **TOTAL 2021** | **PARTES RELACIONADAS 2021** |
| **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 | INCREMENTÓ 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: |
| | INCREMENTÓ 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 INCREMENTÓ 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 | FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS |
| 09020029000000 | FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES |
| 09020030000000 | PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES |
| 09020031000000 | CONSUMO EN RESTAURANTES |
| 09020032000000 | PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 09020033000000 | DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES |
| 09020034000000 | REMUNERACIONES Y PRESTACIONES AL PERSONAL |
| 09020035000000 | SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES |
| 09020036000000 | DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES |

| | |
|---|---|
| 09020037000000 | USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO |
| 09020038000000 | MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES |
| 09020039000000 | TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN NETOS |
| 09020040000000 | UTILIDAD DE OPERACIÓN |
| 09020041000000 | PÉRDIDA DE OPERACIÓN |
| | MÁS: |
| | RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO |
| 09020042000000 | DE INVERSIONES |
| 09020043000000 | POR VENTA DE INVERSIONES |
| 09020044000000 | POR VALUACIÓN DE INVERSIONES |
| 09020045000000 | POR RECARGO SOBRE PRIMAS |
| 09020046000000 | POR EMISIÓN DE INSTRUMENTOS DE DEUDA |
| 09020047000000 | POR REASEGURO FINANCIERO |
| 09020048000000 | INTERESES POR CRÉDITOS |
| 09020049000000 | MENOS CASTIGOS PREVENTIVOS POR IMPORTES RECUPERABLES DE REASEGURO |
| 09020050000000 | MENOS: CASTIGOS PREVENTIVOS POR RIESGOS CREDITICIOS |
| 09020051000000 | OTROS |
| 09020052000000 | RESULTADO CAMBIARIO |
| 09020053000000 | MENOS: RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA |
| 09020054000000 | TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO |
| 09020055000000 | PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE INVERSIONES PERMANENTES |
| 09020056000000 | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD |
| 09020057000000 | PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD |
| | MENOS: |
| 09020058000000 | PROVISIÓN PARA EL PAGO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 09020059000000 | PROVISIÓN PARA LA PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES AL PERSONAL |
| 09020060000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO |
| 09020061000000 | PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES AL PERSONAL CAUSADA |
| 09020062000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO |
| 09020063000000 | PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES AL PERSONAL DIFERIDA |
| 09020064000000 | UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS |
| 09020065000000 | PÉRDIDAS ANTES DE OPERACIONES |

| | |
|---|---|
| | DISCONTINUADAS |
| 09020066000000 | OPERACIONES DISCONTINUADAS |
| 09020067000000 | UTILIDAD NETA |
| 09020068000000 | PÉRDIDA NETA |
| 09020069000000 | PARTICIPACIÓN CONTROLADORAS |
| 09020070000000 | PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA |
| | LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| **PARTES RELACIONADAS 2021** | **NO TOTAL 2020** | **PARTES RELACIONADAS 2020** | **PARTES NO RELACIONADAS 2020** |
|---|---|---|---|

**EL ANEXO NO. 3 CONSTA DE 12 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES 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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **CAPITAL CONTRIBUIDO: CAPITAL O FONDO SOCIAL PAGADO** | **CAPITAL CONTRIBUIDO: OBLIGACIONES SUBORDINADAS DE CONVERSIÓN** |
| 09030000000000 | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 | | |
| | **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 | REMEDICIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS | | |
| 09030014000000 | OTROS | | |
| 09030015000000 | TOTAL | | |

| | | |
|---|---|---|
| 09030016000000 | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 | |
| | **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 | REMEDICIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS | |
| 09030030000000 | OTROS | |
| 09030031000000 | TOTAL | |
| 09030032000000 | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 | |
| | LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO | |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **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: REMEDICIONES 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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| 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 INCREMENTÓ 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.**

**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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **PARTES RELACIONADAS 2021** |
| | **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 PRIMÁS DE RETENCIÓN | | |
| | **INCREMENTÓ NETO DE LA RESERVA DE RIESGOS EN CURSO Y DE FIANZAS EN VIGOR** | | |
| 09050009000000 | DIRECTO | | |
| 09050010000000 | TOMADO | | |
| 09050011000000 | TOTAL INCREMENTÓ 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 RETENCIÓN 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 |
| | **INCREMENTÓ NETO DE OTRAS RESERVAS TÉCNICAS** |
| 09050041000000 | RESERVA PARA RIESGOS CATASTRÓFICOS |
| 09050042000000 | RESERVA PARA SEGUROS ESPECIALIZADOS |
| 09050043000000 | RESERVA DE CONTINGENCIA |
| 09050044000000 | OTRAS RESERVAS |
| 09050045000000 | TOTAL DE INCREMENTÓ NETO DE OTRAS RESERVAS TÉCNICAS |
| | **RESULTADO DE OPERACIONES ANÁLOGAS Y CONEXAS** |
| 09050046000000 | INGRESOS POR ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS CONEXOS |
| 09050047000000 | INGRESOS POR SERVICIOS CONEXOS |
| 09050048000000 | GASTOS POR SERVICIOS ANÁLOGOS Y CONEXOS |
| 09050049000000 | TOTAL DE RESULTADO DE OPERACIONES ANÁLOGAS Y CONEXAS |
| | **GASTOS DE OPERACIÓN NETOS** |
| 09050050000000 | GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS |
| 09050051000000 | FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS |
| 09050052000000 | FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES |
| 09050053000000 | PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES |
| 09050054000000 | CONSUMO EN RESTAURANTES |
| 09050055000000 | PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 09050056000000 | DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES |
| 09050057000000 | REMUNERACIONES Y PRESTACIONES AL PERSONAL |
| 09050058000000 | SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O |

| | |
|---|---|
| | ADULTOS MAYORES |
| 09050059000000 | DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES |
| 09050060000000 | USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO |
| 09050061000000 | MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES |
| 09050062000000 | TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN NETOS |
| | **RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO** |
| 09050063000000 | DE INVERSIONES |
| 09050064000000 | POR VENTA DE INVERSIONES |
| 09050065000000 | POR VALUACIÓN DE INVERSIONES |
| 09050066000000 | POR RECARGOS SOBRE PRIMAS |
| 09050067000000 | POR EMISIÓN DE INSTRUMENTOS DE DEUDA |
| 09050068000000 | POR REASEGURO FINANCIERO |
| 09050069000000 | INTERESES POR CRÉDITOS |
| 09050070000000 | CASTIGOS PREVENTIVOS POR IMPORTES RECUPERABLES DE REASEGURO |
| 09050071000000 | CASTIGOS PREVENTIVOS POR RIESGOS CREDITICIOS |
| 09050072000000 | OTROS |
| 09050073000000 | RESULTADO CAMBIARIO |
| 09050074000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA |
| 09050075000000 | TOTAL DE PRIMAS CEDIDAS EN REAFIANZAMIENTO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| **PARTES RELACIONADAS 2021** | **NO 2020** | **PARTES RELACIONADAS 2020** | **PARTES NO RELACIONADAS 2020** |
|---|---|---|---|

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| **ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021** | **ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2020** | **NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021** | **NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2020** |
|---|---|---|---|

**EL ANEXO No. 6 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTA 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 2021 (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 CINEMATOGRÁFICA 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 CINEMATOGRÁFICA 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 2021 |
| 09060009000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2020 |
| 09060010000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2018 |
| 09060011000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2017 |
| 09060012000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2016 |
| 09060013000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2015 |
| 09060014000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2014 |
| 09060015000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO" |
| 09060016000000 | ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMÁS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO |
| 09060017000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMÁS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO |
| 09060018000000 | INGRESOS OBTENIDOS POR APOYOS GUBERNAMENTALES |
| 09060019000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR DEL ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS |
| 09060020000000 | MONTO DEL ESTÍMULO FISCAL POR BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS |
| 09060021000000 | OTROS ESTÍMULOS |
| 09060022000000 | TOTAL DE ESTÍMULOS |
| 09060023000000 | PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS ENTERADOS A LA FEDERACIÓN |
| 09060024000000 | ISR RETENIDO AL CONTRIBUYENTE |
| 09060025000000 | ISR ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO |

| | |
|---|---|
| 09060026000000 | ISR ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS |
| 09060027000000 | OTRAS CANTIDADES A CARGO |
| 09060028000000 | OTRAS CANTIDADES A FAVOR |
| 09060029000000 | DIFERENCIA A CARGO |
| 09060030000000 | DIFERENCIA A FAVOR |
| 09060031000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA A CARGO DEL EJERCICIO |
| 09060032000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 09060033000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN DECLARACIONES ANUAL, NORMAL Y COMPLEMENTARIAS |
| 09060034000000 | DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO |
| 09060035000000 | ISR PAGADO EN EXCESO APLICADO CONTRA EL IETU |
| 09060036000000 | SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO |
| | **OTROS DATOS** |
| 09060037000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES |
| 09060038000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE |
| 09060039000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS PROVENIENTES DE CUFINRE |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)** |
| 09060040000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% |
| 09060041000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 0% |
| 09060042000000 | SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS |
| 09060043000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO (EXENTOS) |
| 09060044000000 | TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES |
| 09060045000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO |
| 09060046000000 | SUMA DEL IVA CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 09060047000000 | SUMA DEL IVA ACREDITABLE DE LOS MESES DEL EJERCICIO SIN INCLUIR SALDOS A FAVOR |
| 09060048000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 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 | IVA RETENIDO CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 1-A, FRACCIÓN IV DE LA LIVA) |
| 09060056000000 | 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)** |
| 09060057000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 30 % (JUEGOS CON APUESTAS Y SORTEOS) |
| 09060058000000 | SUMA DEL IEPS CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 09060059000000 | SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IEPS DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 09060060000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| 09060061000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| | **IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR** |
| 09060062000000 | IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN |
| 09060063000000 | IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN |
| 09060064000000 | TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR |
| | **APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL** |
| 09060065000000 | CUOTAS OBRERO PATRONALES AL IMSS |
| 09060066000000 | APORTACIONES AL INFONAVIT |
| 09060067000000 | APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO |
| | **DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA** |

| | |
|---|---|
| 09060068000000 | LA COMISIÓN NACIONAL DE SEGUROS Y FIANZAS (CNSF) |
| 09060069000000 | EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) |
| 09060070000000 | EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) |
| 09060071000000 | OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO |
| | **CONTRIBUCIONES DE LAS QUE ES RETENEDOR:** |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)** |
| | **POR PAGOS A RESIDENTES EN EL PAÍS** |
| 09060072000000 | POR SALARIOS |
| 09060073000000 | HONORARIOS AL 35% ART 96 LISR |
| 09060074000000 | PREMIOS |
| 09060075000000 | HONORARIOS AL 10% |
| 09060076000000 | ARRENDAMIENTO AL 10% |
| 09060077000000 | ENAJENACIÓN DE OTROS BIENES AL 20% |
| 09060078000000 | INTERESES AL 1.45%, SOBRE EL MONTO DEL CAPITAL |
| 09060079000000 | INTERESES AL 20% |
| 09060080000000 | RIESGO AMPARADO POR PÓLIZAS DE SEGUROS DE VIDA CONTRATADO AL 20% |
| 09060081000000 | COMISIONES |
| 09060082000000 | INTERESES Y GANANCIA CAMBIARIA AL 35% |
| 09060083000000 | POR DIVIDENDOS AL 10% |
| 09060084000000 | OTROS |
| 09060085000000 | TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL PAÍS |
| | **POR PAGOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO** |
| 09060086000000 | SALARIOS AL 15% |
| 09060087000000 | SALARIOS AL 30% |
| 09060088000000 | JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 15% |
| 09060089000000 | JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 30% |
| 09060090000000 | HONORARIOS AL 25% |
| 09060091000000 | REGALÍAS AL 5% |
| 09060092000000 | REGALÍAS AL 10% |
| 09060093000000 | REGALÍAS AL 25% |
| 09060094000000 | REGALÍAS AL 35% |
| 09060095000000 | ASISTENCIA TÉCNICA |
| 09060096000000 | MEDIACIONES |
| 09060097000000 | ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES |
| 09060098000000 | ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 5% |
| 09060099000000 | ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 25% |
| 09060100000000 | INTERCAMBIO DE DEUDA PÚBLICA POR CAPITAL |
| 09060101000000 | ARRENDAMIENTO FINANCIERO |
| 09060102000000 | PREMIOS |
| 09060103000000 | SERVICIO TURÍSTICO DE TIEMPO COMPARTIDO |
| 09060104000000 | INTERESES AL 4.9% |
| 09060105000000 | INTERESES AL 10% |
| 09060106000000 | INTERESES AL 15% |
| 09060107000000 | INTERESES AL 21% |
| 09060108000000 | INTERESES AL 35% |
| 09060109000000 | ENAJENACIÓN DE INMUEBLES |

| | |
|---|---|
| 09060110000000 | ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 09060111000000 | OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL |
| 09060112000000 | OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA |
| 09060113000000 | CONSTRUCCIÓN DE OBRA, INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO O MONTAJE EN BIENES INMUEBLES |
| 09060114000000 | CONTRATO DE FLETAMENTO |
| 09060115000000 | ESPECTÁCULOS PÚBLICOS, ARTÍSTICOS Y DEPORTIVOS |
| 09060116000000 | PRIMAS PAGADAS Y CEDIDAS A REASEGURADORAS |
| 09060117000000 | POR DIVIDENDOS AL 10% |
| 09060118000000 | OTROS |
| 09060119000000 | TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)** |
| 09060120000000 | SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS |
| 09060121000000 | USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PRESTADOS U OTORGADOS POR PERSONAS FÍSICAS |
| 09060122000000 | SERVICIOS DE AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE BIENES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS O MORALES |
| 09060123000000 | SERVICIOS PRESTADOS POR COMISIONISTAS PERSONAS FÍSICAS |
| 09060124000000 | ADQUISICIÓN, O USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES TANGIBLES, QUE ENAJENEN U OTORGUEN RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS |
| 09060125000000 | OTROS |
| 09060126000000 | TOTAL DE IVA RETENIDO |
| | **OTRAS CONTRIBUCIONES RETENIDAS** |
| 09060127000000 | IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS RETENIDO |
| 09060128000000 | OTROS |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS** |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO DE SALDOS A FAVOR PROVENIENTES DE:** |
| | A VALOR HISTÓRICO DE: |
| 09060129000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 09060130000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 09060131000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | A VALOR ACTUALIZADO DE: |
| 09060132000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 09060133000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 09060134000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |

| | |
|---|---|
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS A:** |
| 09060135000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO |
| 09060136000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO |
| 09060137000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO** |
| 09060138000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **DE:** |
| 09060139000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 09060140000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 09060141000000 | 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 2021 (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 |

**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.**

**PARTE 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 2021 (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 | CAMBIÓS |
| 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 2021 (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 PRESTA**

09090024000000 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 CONTRIBUCIONES** | |
| 09090045000000 | 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** |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **10.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL** | **2021** | **2020** |

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)**

| | |
|---|---|
| 09100000000000 | UTILIDAD NETA |
| 09100001000000 | PÉRDIDA NETA |
| | MÁS-MENOS: |
| 09100002000000 | EFECTO 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 |
| | MÁS: |
| 09100007000000 | INGRESOS FISCALES NO CONTABLES |
| | MÁS: |
| 09100008000000 | DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES |
| | MENOS: |
| 09100009000000 | DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES |
| | MENOS: |
| 09100010000000 | INGRESOS CONTABLES NO FISCALES |
| 09100011000000 | 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 REEMBOLSÓ 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 DEPOSITO |
| 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 | CASTIGOS |
| 09100044000000 | QUITAS |
| 09100045000000 | FRAUDES |
| 09100046000000 | QUEBRANTOS |
| 09100047000000 | OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES |
| 09100048000000 | TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES |
| | **DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES** |
| 09100049000000 | ISR DE LAS PERSONAS MORALES |
| 09100050000000 | PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL EN LAS UTILIDADES |
| 09100051000000 | CASTIGOS |
| 09100052000000 | INCREMENTÓ A LA RESERVA DE PREVISIÓN |
| 09100053000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN VALUACIÓN DE INVERSIONES |
| 09100054000000 | DEPRECIACIÓN CONTABLE |
| 09100055000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES |
| 09100056000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 09100057000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 09100058000000 | HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FÍSICAS NO PAGADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO |
| 09100059000000 | PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA |

| | |
|---|---|
| 09100060000000 | INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO |
| 09100061000000 | MULTAS |
| 09100062000000 | AMORTIZACIÓN CONTABLE |
| 09100063000000 | PROVISIONES NO DEDUCIBLES |
| 09100064000000 | PÉRDIDA EN CAMBIOS DEVENGADA |
| 09100065000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVOS ADJUDICADOS |
| 09100066000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS |
| 09100067000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN |
| 09100068000000 | CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA EL ISR |
| 09100069000000 | PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR |
| 09100070000000 | OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES |
| 09100071000000 | OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES |
| 09100072000000 | TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES |
| | **CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA EFECTOS DEL ISR** |
| 09100073000000 | POR CASTIGOS |
| 09100074000000 | POR DEPRECIACIONES |
| 09100075000000 | POR AMORTIZACIONES |
| 09100076000000 | DONATIVOS |
| 09100077000000 | ATENCIÓN A CLIENTES |
| 09100078000000 | MULTAS, RECARGOS Y OTRAS SANCIONES ADMINISTRATIVAS |
| 09100079000000 | CUOTAS LABORALES AL IMSS |
| 09100080000000 | GASTOS MÉDICOS Y DE HOSPITALES EROGADOS EN EL EXTRANJERO |
| 09100081000000 | GASTOS DE AUTOMÓVILES Y CAMIONES DE USO NO INDISPENSABLES |
| 09100082000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 09100083000000 | IMPUESTO PAGADO POR TERCEROS |
| 09100084000000 | POR CARECER DE REQUISITOS FISCALES |
| 09100085000000 | REDUCCIÓN NO AUTORIZADA EN PRIMAS |
| 09100086000000 | SESIONES DE TRABAJO |
| 09100087000000 | GASTOS POR ASISTENCIA A CONVENCIONES |
| 09100088000000 | GASTOS DE VIAJE Y VIÁTICOS |
| 09100089000000 | OTROS GASTOS |
| | MÁS: OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA EFECTOS DEL ISR |
| 09100090000000 | NO DEDUCIBLES PARA EFECTOS DEL ISR (OTROS GASTOS DE ADQUISICIÓN) |
| 09100091000000 | NO DEDUCIBLES PARA EFECTOS DEL ISR (SINIESTROS DEL SEGURO DIRECTO) |
| 09100092000000 | NO DEDUCIBLES PARA EFECTOS DEL ISR (GASTOS DE AJUSTE DE SINIESTROS DEL SEGURO DIRECTO) |
| 09100093000000 | NO DEDUCIBLES PARA EFECTOS DEL ISR (GASTOS DE INMUEBLES DE PRODUCTOS) |
| 09100094000000 | NO DEDUCIBLES PARA EFECTOS DEL ISR (GASTOS POR SERVICIOS ANÁLOGOS Y CONEXOS) |
| 09100095000000 | TOTAL DE CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA EFECTOS DEL ISR |
| | **LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:** |
| 09100096000000 | COSTO DE ADQUISICIÓN |
| 09100097000000 | COSTO DE SINIESTRALIDAD, RECLAMACIONES Y |

| | |
|---|---|
| | OTRAS OBLIGACIONES CONTRACTUALES |
| 09100098000000 | GASTOS DE OPERACIÓN |
| 09100099000000 | RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO |
| | LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR: |
| 09100100000000 | COSTO DE ADQUISICIÓN |
| 09100101000000 | COSTO DE SINIESTRALIDAD, RECLAMACIONES Y OTRAS OBLIGACIONES CONTRACTUALES |
| 09100102000000 | GASTOS DE OPERACIÓN |
| 09100103000000 | RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO |
| | **DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES** |
| 09100104000000 | AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE |
| 09100105000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES |
| 09100106000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 09100107000000 | DEPRECIACIÓN FISCAL |
| 09100108000000 | ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES |
| 09100109000000 | CARGOS A PROVISIONES |
| 09100110000000 | CARGOS A ESTIMACIONES |
| 09100111000000 | HONORARIOS, RENTAS E INTERESES DE PERSONAS FÍSICAS QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE |
| 09100112000000 | INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS |
| 09100113000000 | PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES |
| 09100114000000 | DEPRECIACIÓN FISCAL DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO |
| 09100115000000 | AMORTIZACIÓN FISCAL |
| 09100116000000 | PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL |
| 09100117000000 | CREACIÓN O INCREMENTÓ DE RESERVA DE RIESGOS EN CURSO |
| 09100118000000 | CREACIÓN O INCREMENTÓ DE RESERVA DE OBLIGACIONES PENDIENTES DE CUMPLIR POR SINIESTROS |
| 09100119000000 | CREACIÓN O INCREMENTÓ DE RESERVA DE VENCIMIENTOS |
| 09100120000000 | CREACIÓN O INCREMENTÓ DE RESERVA DE RIESGOS CATASTRÓFICOS |
| 09100121000000 | CREACIÓN O EL INCREMENTÓ DE LA RESERVA MATEMÁTICA ESPECIAL VINCULADA CON LOS SEGUROS DE PENSIONES, DERIVADOS DE LAS LEYES DE SEGURIDAD SOCIAL |
| 09100122000000 | 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 |
| 09100123000000 | CREACIÓN O INCREMENTÓ PREVIA REVISIÓN DE LA COMISIÓN NACIONAL DE SEGUROS Y FIANZAS DE LA RESERVA DE FIANZAS EN VIGOR |
| 09100124000000 | CREACIÓN O INCREMENTÓ PREVIA REVISIÓN DE LA COMISIÓN NACIONAL DE SEGUROS Y FIANZAS DE LA RESERVA DE CONTINGENCIA |
| 09100125000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVOS ADJUDICADOS |
| 09100126000000 | PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS |
| 09100127000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 09100128000000 | 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) |
| 09100129000000 | 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 |
| 09100130000000 | ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES |
| 09100131000000 | DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES |
| 09100132000000 | AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA |
| 09100133000000 | INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 09100134000000 | INTERESES NETOS DEL EJERCICIO |
| 09100135000000 | CASTIGOS |
| 09100136000000 | QUITAS |
| 09100137000000 | FRAUDES |
| 09100138000000 | QUEBRANTOS |
| 09100139000000 | OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES |
| 09100140000000 | TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES |
| | **INGRESOS CONTABLES NO FISCALES** |
| 09100141000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS DE RESIDENTES EN EL PAÍS |
| 09100142000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES |
| 09100143000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 09100144000000 | UTILIDAD CAMBIARIA |
| 09100145000000 | CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES |
| 09100146000000 | CANCELACIÓN DE PROVISIONES |
| 09100147000000 | INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO |
| 09100148000000 | UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA |
| 09100149000000 | VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE |
| 09100150000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN ACTIVOS ADJUDICADOS |
| 09100151000000 | UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS |
| 09100152000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN |
| 09100153000000 | DIVIDENDOS SOBRE ACCIONES |
| 09100154000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 09100155000000 | UTILIDAD POR VALUACIÓN DE INVERSIONES |
| 09100156000000 | SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN |
| 09100157000000 | CASTIGOS |
| 09100158000000 | QUITAS |
| 09100159000000 | FRAUDES |
| 09100160000000 | QUEBRANTOS |
| 09100161000000 | RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO |
| 09100162000000 | OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES |
| 09100163000000 | TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES |

**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 2021 (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** | **EFECTO NETO** | **PROPORCIÓN QUE REPRESENTA DE INGRESOS ACUMULABLES Y/O DEDUCCIONES AUTORIZADAS** | |

**EL ANEXO No. 12 CONSTA DE 10 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | | |
| | **12.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (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 |

**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** |

**EL ANEXO No. 13 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **13.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (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 | | |

**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** | **MONTO DE RETIROS DE CAPITAL** | |

**ACCIONES**

**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** |
|---|---|---|---|---|

**EL ANEXO No. 14 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **14.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (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** | **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** |
|---|---|---|---|---|

| | |
|---|---|
| **"OTROS PAGOS" ESPECIFIQUE CONCEPTO** | **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 VIGENTE) (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 |
|---|---|---|
| | **15.- INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (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 RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) |
| 09150034000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA) |
| 09150035000000 | EL CONTRIBUYENTE OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF VIGENTE |
| | **NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CONTESTAR LA SIGUIENTE PREGUNTA** |
| 09150036000000 | LA DECLARACIÓN INFORMATIVA REFERIDA EN EL ÍNDICE 09150033000000 INCLUYE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL |
| 09150037000000 | 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**

09150038000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

09150039000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

09150040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

**ASESORES**

09150041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

09150042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

09150043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

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

**ASESORES FISCALES**

09150044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

09150045000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

09150046000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

**OBLIGACIONES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

09150047000000 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)

09150048000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

09150049000000 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 RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.

09150050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

09150051000000 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

09150052000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

09150053000000 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

09150054000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS

09150055000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES

09150056000000 EL CONTRIBUYENTE TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE

| | |
|---|---|
| | RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE ES NECESARIA PARA CORROBORAR EL ANÁLISIS Y LAS CONCLUSIONES DE LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA EN DONDE DICHA PARTE RELACIONADA FUE ELEGIDA COMO LA PARTE A EXAMINAR. |
| | **AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA** |
| 09150057000000 | 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):** |
| 09150058000000 | EL MONTO DEL INCREMENTÓ A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR |
| 09150059000000 | EL MONTO DEL INCREMENTÓ A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS |
| 09150060000000 | EL MONTO DISMINUIDO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR |
| 09150061000000 | 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 |
| 09150062000000 | MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA |
| 09150063000000 | SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS |
| 09150064000000 | MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE) |
| 09150065000000 | SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES.(RMF) |
| 09150066000000 | SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE. (RMF) |
| 09150067000000 | CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTÓ SUS DEDUCCIONES |
| 09150068000000 | 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** |
| 09150069000000 | EL CONTRIBUYENTE CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR |
| 09150070000000 | MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS |

**GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES**

09150071000000 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**

09150072000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA

09150073000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

09150074000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE

09150075000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

09150076000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA

09150077000000 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

09150078000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE

09150079000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

**GASTOS POR REEMBOLSOS (AL COSTO)**

09150080000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO

EN CASO AFIRMATIVO

09150081000000 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**

09150082000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA

09150083000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA

09150084000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA

09150085000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2021

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

09150086000000 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**

09150087000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO

| | |
|---|---|
| 09150088000000 | INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO |
| 09150089000000 | NOMBRE DE LA EMISORA |
| 09150090000000 | RFC O TAX ID DE LA EMISORA |
| 09150091000000 | INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA |
| 09150092000000 | NOMBRE DEL ADQUIRENTE |
| 09150093000000 | RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE |
| 09150094000000 | 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) |
| 09150095000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES |
| 09150096000000 | AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ |
| 09150097000000 | MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES |
| 09150098000000 | CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA |
| | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:** |
| 09150099000000 | NOMBRE DEL PERITO VALUADOR |
| 09150100000000 | RFC DEL PERITO VALUADOR |
| | **OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS** |
| 09150101000000 | ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 09150102000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE |
| 09150103000000 | EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 09150104000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE |
| 09150105000000 | OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR |
| 09150106000000 | INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE |
| 09150107000000 | 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 |
| 09150108000000 | INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE |
| | **CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:** |
| 09150109000000 | DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 09150110000000 | 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 |
| 09150111000000 | CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 09150112000000 | CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 09150113000000 | CAPITAL CONTABLE PROMEDIO |

| | |
|---|---|
| 09150114000000 | CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES |
| 09150115000000 | 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 |
| 09150116000000 | INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 09150117000000 | 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**

| | |
|---|---|
| 09150118000000 | 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 |
| 09150119000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |
| 09150120000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 09150121000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |
| 09150122000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |
| 09150123000000 | 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 |
| 09150124000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |
| 09150125000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 09150126000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |
| 09150127000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |
| 09150128000000 | 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 |
| 09150129000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |
| 09150130000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 09150131000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |
| 09150132000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |

**ARTÍCULO 76-A DE LA LISR (2020)**

| | |
|---|---|
| 09150133000000 | ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS) |
| 09150134000000 | ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS) |
| 09150135000000 | 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: |
| 09150136000000 | POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A) |
| 09150137000000 | 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: |
| 09150138000000 | OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA |
| 09150139000000 | OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS |
| | **DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS DE 2020 PRESENTADAS EN 2021 (ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)** |
| 09150140000000 | PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DEL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 09150141000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA) |
| 09150142000000 | PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DEL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 09150143000000 | FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN |
| 09150144000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA) |
| 09150145000000 | PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DEL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 09150146000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA) |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE** |
| 09150147000000 | REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| 09150148000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 09150149000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 09150150000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 09150151000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 09150152000000 | PRESENTÓ 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) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 6/DEC-10 |
| | **CRITERIOS NO VINCULATIVOS** |
| 09150153000000 | 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 | |
| 09150154000000 | ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S) | |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR** | |
| 09150155000000 | REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR | |
| 09150156000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR | |
| 09150157000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR | |
| 09150158000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR | |
| 09150159000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR | |
| 09150160000000 | PRESENTÓ 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) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 6/DEC-10 | |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **16.- DATOS INFORMATIVOS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (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 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR |
| 09160035000000 | SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR |
| 09160036000000 | MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR |
| 09160037000000 | MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR) |
| 09160038000000 | 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**

09160039000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

09160040000000 CAMPO 1
09160041000000 CAMPO 2
09160042000000 CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

09160043000000 (ESPECIFICAR)
09160044000000 (ESPECIFICAR)
09160045000000 (ESPECIFICAR)

09160046000000 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**

09160047000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

09160048000000 CAMPO 1
09160049000000 CAMPO 2
09160050000000 CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

09160051000000 (ESPECIFICAR)
09160052000000 (ESPECIFICAR)
09160053000000 (ESPECIFICAR)

09160054000000 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 2021**

09160055000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO
MÁS:
09160056000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO
MENOS:
09160057000000 ISR (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO LISR)
09160058000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX LISR)
09160059000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO

| | |
|---|---|
| | (ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I LISR) |
| 09160060000000 | EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO LISR) |
| | IGUAL: |
| 09160061000000 | RESULTADO POSITIVO |
| 09160062000000 | RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR) |
| | MÁS: |
| 09160063000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |
| 09160064000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| | MENOS: |
| 09160065000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR: |
| 09160066000000 | (ESPECIFICAR) |
| 09160067000000 | (ESPECIFICAR) |
| 09160068000000 | (ESPECIFICAR) |
| 09160069000000 | (ESPECIFICAR) |
| 09160070000000 | (ESPECIFICAR) |
| 09160071000000 | SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2021 |
| 09160072000000 | SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2021 |
| 09160073000000 | SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2021 |
| | **CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA EJERCICIOS DE 2001 A 2013** |
| 09160074000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |
| 09160075000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| | MENOS: |
| 09160076000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | MÁS: |
| 09160077000000 | ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN |
| | OTROS CONCEPTOS. ESPECIFICAR |
| 09160078000000 | (ESPECIFICAR) |
| 09160079000000 | (ESPECIFICAR) |
| 09160080000000 | (ESPECIFICAR) |
| 09160081000000 | (ESPECIFICAR) |
| 09160082000000 | (ESPECIFICAR) |
| 09160083000000 | 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** |
| 09160084000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |

| | |
|---|---|
| 09160085000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| | MENOS: |
| 09160086000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | MÁS: |
| 09160087000000 | ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN |
| 09160088000000 | SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2000 |

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA**

| | |
|---|---|
| 09160089000000 | SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO |
| 09160090000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | MÁS: |
| 09160091000000 | ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN |

OTROS CONCEPTOS. ESPECIFICAR

| | |
|---|---|
| 09160092000000 | (ESPECIFICAR) |
| 09160093000000 | (ESPECIFICAR) |
| 09160094000000 | (ESPECIFICAR) |
| 09160095000000 | (ESPECIFICAR) |
| 09160096000000 | (ESPECIFICAR) |
| 09160097000000 | SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO |

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

| | |
|---|---|
| 09160098000000 | CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA |
| 09160099000000 | CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA |
| 09160100000000 | CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE |
| 09160101000000 | CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN |
| 09160102000000 | IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES |
| 09160103000000 | PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES |

**COMERCIO EXTERIOR**

| | |
|---|---|
| 09160104000000 | VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS |
| 09160105000000 | VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS |

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

| | |
|---|---|
| 09160106000000 | IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO |
| 09160107000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS |
| 09160108000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES |
| 09160109000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS |
| 09160110000000 | IVA ACREDITABLE POR INTERESES |
| 09160111000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS |
| 09160112000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES |
| 09160113000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS |
| 09160114000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8% |

| | |
|---|---|
| 09160115000000 | TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8% |
| 09160116000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO |
| 09160117000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS |
| | **IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS** |
| 09160118000000 | IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO |
| 09160119000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| 09160120000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| | **INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA** |
| 09160121000000 | 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:** |
| 09160122000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE |
| 09160123000000 | 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 |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE IMPUESTO SOBRE LA RENTA** |
| | **INGRESOS EXCLUSIVOS DE REGIÓN FRONTERIZA NORTE (ARTÍCULOS SEGUNDO Y TERCERO DEL DECRETO)** |
| 09160124000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 09160125000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 09160126000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 09160127000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 09160128000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL |
| | ENTRE: |
| 09160129000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 09160130000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL |

| | |
|---|---|
| | CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL FUERA DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PERO CUENTEN CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO DENTRO DE LA MISMA (ARTÍCULO QUINTO, PRIMER PÁRRAFO DEL DECRETO)** |
| 09160131000000 | OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DE LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE** |
| 09160132000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 09160133000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 09160134000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 09160135000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 09160136000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL |
| | ENTRE: |
| 09160137000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 09160138000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PERO CUENTEN CON SUCURSALES, AGENCIAS O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO FUERA DE ELLA (ARTÍCULO QUINTO, SEGUNDO PÁRRAFO DEL DECRETO)** |
| 09160139000000 | OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE** |
| 09160140000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 09160141000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 09160142000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |

MENOS:

09160143000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO

IGUAL:

09160144000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL

ENTRE:

09160145000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

09160146000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

**DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE**

09160147000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")

09160148000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA NORTE

ENTRE:

09160149000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

IGUAL:

09160150000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

09160151000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 09160147000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 09160150000000

09160152000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE)

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

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

09160153000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

09160154000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

09160155000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

09160156000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO

IGUAL:

09160157000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN

| | |
|---|---|
| | INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL |
| | ENTRE: |
| 09160158000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 09160159000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL FUERA DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, PERO CUENTEN CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO DENTRO DE LA MISMA (ARTÍCULO CUARTO, PRIMER PÁRRAFO DEL DECRETO)** |
| 09160160000000 | OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DE LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR** |
| 09160161000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 09160162000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 09160163000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 09160164000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 09160165000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL |
| | ENTRE: |
| 09160166000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 09160167000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, PERO CUENTEN CON SUCURSALES, AGENCIAS O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO FUERA DE ELLA (ARTÍCULO CUARTO, TERCERO PÁRRAFO DEL DECRETO)** |
| 09160168000000 | OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE,** |

| | |
|---|---|
| | **ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR** |
| 09160169000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 09160170000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 09160171000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 09160172000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 09160173000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL} |
| | ENTRE: |
| 09160174000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 09160175000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE** |
| 09160176000000 | ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR") |
| 09160177000000 | INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| | ENTRE: |
| 09160178000000 | TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | IGUAL: |
| 09160179000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| 09160180000000 | RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 09160176000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR ÍNDICE 09160179000000 |
| 09160181000000 | CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR) |

**EL ANEXO No. 17 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.**

**PARTE 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** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL** **TIPO DE OPERACIÓN** |

**2021 (CIFRAS EN PESOS)**

**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 |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)** | **EFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO)** | **TASA** | **ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO 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 8 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 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO** | **MÁS: MOI DE LAS ADQUISICIONES DURANTE EL 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

| | | | |
|---|---|---|---|
| **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 25 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **19.- PRÉSTAMOS DEL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC** | **SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020** |
| **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 | DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS | PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS | IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES |
|---|---|---|---|

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| 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 2021 | 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 | EFECTUÓ 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. 20 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **20.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “09D028000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

| | |
|---|---|
| 09200000000000 | LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN |
| 09200001000000 | SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE |
| 09200002000000 | 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** |
| 09200003000000 | MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL |
| 09200004000000 | INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL |
| 09200005000000 | INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓGENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL |
| 09200006000000 | FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO |
| 09200007000000 | PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ |
| 09200008000000 | INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL |
| 09200009000000 | INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ÚLTIMAÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL |
| 09200010000000 | FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO |
| 09200011000000 | PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA |
| | NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 09200008000000 AL 09200011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2010 A 2020, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2011 A 2021. |
| 09200012000000 | 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

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2019** | **2018** | **2017** | **2016** | **2015** | **2014** | **2013** | **2012** | **2011** |

**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** | **NÚMERO DE PAÍS DE** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **FISCALES PREFERENTES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **IDENTIFICACIÓN FISCAL** | **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:** | **DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE:** | **DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE:** | **DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE:** |

| TOTAL DE UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES DEL EJERCICIO | TOTAL DE UTILIDADES DISTRIBUIDAS EN EL EJERCICIO | MONTO TOTAL DE ACTIVOS NO AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL | 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 2021 (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** | | |
| 09220000000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 09220001000000 | TOTAL | | |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO | PROPORCIÓN DE INGRESOS | LÍMITELÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL CONTRIBUYENTE | TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **FISCAL ANTERIOR DEL CONTRIBUYENTE** | **FISCAL ANTERIOR DEL CONTRIBUYENTE Y DE TODAS LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE TODAS LAS PARTES RELACIONADAS** | | | **DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)** |

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS** | **MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS** | **MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS** | **MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS 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 2021**

**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 CORRIGIÓ A LA FECHA DE ENVIÓ 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 MISMÁS 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 REGÍMENES 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) | |
| | **REGÍMENES FISCALES PREFERENTES** | |
| 09230027000000 | VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES 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 09D303000 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 09D304000 A 09D310000 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 09D311000 A 09D313000 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 2021** | |
| | **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 09150109000000 Y/O 09150116000000, 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 MONTOS, 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 FRACCIÓN X DE LA LISR) DE 2020 PRESENTADAS EN 2021**

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 2020

09240037000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020

09240038000000 VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020

09240039000000 EN CASO DE HABER OBSERVADO ERRORES EN EL LLENADO DE LAS DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020, 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 |
| 09240047000000 | EN CASO DE HABER SEÑALADO QUE SI EN EL ÍNDICE 09150152000000 DEL ANEXO 15 , 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** |
| 09240048000000 | 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. |
| | **INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS (ARTÍCULO 11 DE LA LISR)** |
| 09240049000000 | EN CASO DE HABER OBSERVADO QUE LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE A LOS ÍNDICES 09150069000000 Y/O 09150070000000 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** |

| | |
|---|---|
| 09240050000000 | 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 |
| 09240051000000 | OBSERVÓ ALGUNA INCONSISTENCIA DE ÍNDOLE FORMAL, POR PARTE DEL CONTRIBUYENTE EN LAS RESPUESTAS DE LA INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS |
| 09240052000000 | 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 2021.**

| 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, MISMOS 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, MISMÁS 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 ASESORO(ARON) FISCALMENTE AL | |

| | |
|---|---|
| | CONTRIBUYENTE: |
| 06D017000 | RFC 1 |
| 06D018000 | RFC 2 |
| 06D019000 | RFC 3 |
| 06D020000 | RFC 4 |
| 06D021000 | RFC 5 |
| | **EFECTOS FISCALES** |
| 06D022000 | REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS |
| 06D023000 | SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF 2021 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 13) (EN CASO NEGATIVO 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 ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL) |
| 06D048000 | FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA) |
| 06D049000 | ESTÁ OBLIGADO A REVELAR PARA EL EJERCICIO FISCAL, ESQUEMÁS 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) |
| | **DIAGNOSTICO 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<br>**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<br>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 RISR) |
| 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 LLEVÉN A CABO POR CUENTA PROPIA DE LAS QUE EFECTÚEN POR CUENTA DEL COMITENTE (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN II DE LA LIVA Y 35 DEL RIVA) |
| 06D106000 | EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RIVA) |
| 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 2021) |
| 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 2021) |
| 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 TRASLADO 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 2021)

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 RESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES 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 RISR)

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 ESPECIFICO (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) |
| 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 | EFECTUÓ 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 ARTICULO 78

06D160000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78

06D161000 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:**

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 PRESTO 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 RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)

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, INDIQUÉ 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 | 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 |
| 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 |
| | PARTE 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 | FORMO 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 REFIPRE. |
| 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 REGÍMENES 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.

06D308000 EFECTUÓ OPERACIONES POR SERVICIOS DE SUBCONTRATACIÓN LABORAL EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 1-A FRACCIÓN IV DE LA LIVA

ACREDITAMIENTO (IVA)

**REQUISITOS DE ACREDITAMIENTO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

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).

06D314000 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**

06D315000 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**

06D316000 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 06140124000000 AL 06140152000000 DEL ANEXO 14)

06D317000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA

06D318000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE”

06D319000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

06D320000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

06D321000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE”

| | |
|---|---|
| 06D322000 | 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 |
| 06D323000 | EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 06D324000 | FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES |
| 06D325000 | 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. |
| | **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:** |
| 06D326000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D327000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D328000 | (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D329000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D330000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D331000 | (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D332000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D333000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D334000 | (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D335000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D336000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D337000 | (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D338000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D339000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D340000 | (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D341000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D342000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D343000 | (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D344000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D345000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D346000 | (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D347000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D348000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D349000 | (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D350000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |

| | |
|---|---|
| 06D351000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D352000 | (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D353000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D354000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D355000 | (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D356000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D357000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D358000 | (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D359000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D360000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D361000 | (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D362000 | SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO |
| 06D363000 | LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES |
| 06D364000 | CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 |
| 06D365000 | CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO FUERA DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 |
| 06D366000 | 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 |
| 06D367000 | ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS. |
| | **EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:** |
| 06D368000 | BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ |
| 06D369000 | MONTO DEL BENEFICIO |
| 06D370000 | COLABORÓ EN 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 |
| 06D371000 | FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL. |
| 06D372000 | NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL |
| 06D373000 | LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL. |

**EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

| | |
|---|---|
| 06D374000 | 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 |
| 06D375000 | 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: |
| 06D376000 | (A) ENAJENACIÓN DE BIENES |
| 06D377000 | (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES |
| 06D378000 | (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES |
| 06D379000 | 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. |
| 06D380000 | FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA |
| 06D381000 | 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 |
| 06D382000 | 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 |
| 06D383000 | 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 |
| 06D384000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D385000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D386000 | (1) MONTO PAGADO |
| 06D387000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D388000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D389000 | (2) MONTO PAGADO |
| 06D390000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D391000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D392000 | (3) MONTO PAGADO |
| 06D393000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D394000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D395000 | (4) MONTO PAGADO |
| 06D396000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D397000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D398000 | (5) MONTO PAGADO |
| 06D399000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D400000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D401000 | (6) MONTO PAGADO |
| 06D402000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |

| | |
|---|---|
| 06D403000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D404000 | (7) MONTO PAGADO |
| 06D405000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D406000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D407000 | (8) MONTO PAGADO |
| 06D408000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D409000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D410000 | (9) MONTO PAGADO |
| 06D411000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D412000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D413000 | (10) MONTO PAGADO |
| 06D414000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D415000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D416000 | (11) MONTO PAGADO |
| 06D417000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D418000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D419000 | (12) MONTO PAGADO |
| 06D420000 | CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL |
| 06D421000 | SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO |
| 06D422000 | ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO |
| 06D423000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL |

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR**

**EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

| | |
|---|---|
| 06D424000 | 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 06140153000000 AL 06140181000000 DEL ANEXO 14) |
| 06D425000 | INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA SUR, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA |
| 06D426000 | SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR” |
| 06D427000 | NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 06D428000 | FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 06D429000 | NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR” |
| 06D430000 | 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 |
| 06D431000 | EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 06D432000 | FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES |

| | |
|---|---|
| 06D433000 | 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 |
| 06D434000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D435000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D436000 | (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D437000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D438000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D439000 | (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D440000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D441000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D442000 | (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D443000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D444000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D445000 | (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D446000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D447000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D448000 | (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D449000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D450000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D451000 | (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D452000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D453000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D454000 | (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D455000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D456000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D457000 | (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D458000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D459000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D460000 | (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D461000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D462000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D463000 | (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |

| | |
|---|---|
| 06D464000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D465000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D466000 | (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D467000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D468000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 06D469000 | (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 06D470000 | SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO |
| 06D471000 | LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES |
| 06D472000 | CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020 |
| 06D473000 | 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 |
| 06D474000 | ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS. |
| | **EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:** |
| 06D475000 | BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ |
| 06D476000 | MONTO DEL BENEFICIO |
| 06D477000 | 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. |
| 06D478000 | FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL. |
| 06D479000 | NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL. |
| 06D480000 | LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL. |
| | **EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO** |
| 06D481000 | 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 |
| 06D482000 | 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 |
| 06D483000 | (A) ENAJENACIÓN DE BIENES |

| | |
|---|---|
| 06D484000 | (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES |
| 06D485000 | (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES |
| 06D486000 | 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. |
| 06D487000 | FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA |
| 06D488000 | 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 |
| 06D489000 | 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 |
| 06D490000 | 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** |
| 06D491000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D492000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D493000 | (1) MONTO PAGADO |
| 06D494000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D495000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D496000 | (2) MONTO PAGADO |
| 06D497000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D498000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D499000 | (3) MONTO PAGADO |
| 06D500000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D501000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D502000 | (4) MONTO PAGADO |
| 06D503000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D504000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D505000 | (5) MONTO PAGADO |
| 06D506000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D507000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D508000 | (6) MONTO PAGADO |
| 06D509000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D510000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D511000 | (7) MONTO PAGADO |
| 06D512000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D513000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D514000 | (8) MONTO PAGADO |

| | |
|---|---|
| 06D515000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D516000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D517000 | (9) MONTO PAGADO |
| 06D518000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D519000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D520000 | (10) MONTO PAGADO |
| 06D521000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D522000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D523000 | (11) MONTO PAGADO |
| 06D524000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 06D525000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 06D526000 | (12) MONTO PAGADO |
| 06D527000 | CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL |
| 06D528000 | SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO |
| 06D529000 | ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO |
| 06D530000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **1.- BALANCE GENERAL POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| | **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 | VALORES DE CLIENTES RECIBIDOS EN CUSTODIA | | |
| 06010010000000 | VALORES 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 DERIVADOS |
| 06010017000000 | DE FUTUROS Y CONTRATOS ADELANTADOS DE CLIENTES (MONTO NOCIONAL) |
| 06010018000000 | DE OPCIONES |
| 06010019000000 | DE SWAPS |
| 06010020000000 | DE PAQUETES DE INSTRUMENTOS DERIVADOS DE CLIENTES |
| 06010021000000 | TOTAL DE OPERACIONES DE COMPRA DE DERIVADOS |
| | OPERACIONES DE VENTA DE DERIVADOS |
| 06010022000000 | DE FUTUROS Y CONTRATOS ADELANTADOS DE CLIENTES (MONTO NOCIONAL) |
| 06010023000000 | DE OPCIONES |
| 06010024000000 | DE SWAPS |
| 06010025000000 | DE PAQUETES DE INSTRUMENTOS 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 | EFECTIVO ADMINISTRADO EN FIDEICOMISO |
| 06010033000000 | DEUDA GUBERNAMENTAL |
| 06010034000000 | DEUDA BANCARIA |
| 06010035000000 | OTROS TÍTULOS DE DEUDA |
| 06010036000000 | INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO |
| 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 DE PATRIMONIO NETO |
| 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** |
| | DISPONIBILIDADES |
| 06010047000000 | CAJA |
| 06010048000000 | BANCOS |
| 06010049000000 | OTRAS DISPONIBILIDADES |
| 06010050000000 | DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTÍA |
| 06010051000000 | TOTAL DE DISPONIBILIDADES |
| 06010052000000 | CUENTAS DE MARGEN (DERIVADOS) |
| | INVERSIONES EN VALORES |
| 06010053000000 | TÍTULOS PARA NEGOCIAR |
| 06010054000000 | TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 06010055000000 | TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO |
| 06010056000000 | OTRAS INVERSIONES EN VALORES |
| 06010057000000 | TOTAL DE INVERSIONES EN VALORES |
| 06010058000000 | DEUDORES POR REPORTO (SALDO DEUDOR) |
| 06010059000000 | PRÉSTAMO DE VALORES |
| | DERIVADOS |
| 06010060000000 | CON FINES DE NEGOCIACIÓN |
| 06010061000000 | CON FINES DE COBERTURA |
| 06010062000000 | TOTAL DE 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 |
| | INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO) |
| 06010074000000 | INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 06010075000000 | REVALUACIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 06010076000000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 06010077000000 | REVALUACIÓN DE LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INMUEBLES , MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 06010078000000 | TOTAL INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO) |
| 06010079000000 | INVERSIONES PERMANENTES |
| 06010080000000 | ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| | IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS |
| 06010081000000 | ISR DIFERIDO |
| 06010082000000 | PTU DIFERIDA |
| 06010083000000 | TOTAL DE IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS |
| | OTROS ACTIVOS |
| 06010084000000 | CARGOS DIFERIDOS |
| 06010085000000 | PAGOS ANTICIPADOS |
| 06010086000000 | INTANGIBLES |
| 06010087000000 | OTROS ACTIVOS A CORTO Y LARGO PLAZO |
| 06010088000000 | TOTAL DE OTROS ACTIVOS |
| 06010089000000 | TOTAL ACTIVO |
| | **PASIVO Y CAPITAL** |
| | **PASIVO** |
| 06010090000000 | PASIVOS BURSÁTILES |
| | PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS |

| | |
|---|---|
| 06010091000000 | DE CORTO PLAZO |
| 06010092000000 | DE LARGO PLAZO |
| 06010093000000 | OTROS |
| 06010094000000 | TOTAL DE PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS |
| 06010095000000 | ACREEDORES POR REPORTO |
| 06010096000000 | PRÉSTAMO EN VALORES |
| | COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTÍA |
| 06010097000000 | REPORTOS (SALDO ACREEDOR) |
| 06010098000000 | PRÉSTAMO DE VALORES |
| 06010099000000 | DERIVADOS |
| 06010100000000 | OTROS COLATERALES VENDIDOS |
| 06010101000000 | TOTAL DE COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTÍA |
| | DERIVADOS |
| 06010102000000 | CON FINES DE NEGOCIACIÓN |
| 06010103000000 | CON FINES DE COBERTURA |
| 06010104000000 | TOTAL DE DERIVADOS |
| 06010105000000 | AJUSTES DE VALUACIÓN POR COBERTURA DE PASIVOS FINANCIEROS |
| 06010106000000 | OBLIGACIONES EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN |
| | OTRAS CUENTAS POR PAGAR |
| | CONTRIBUCIONES POR PAGAR |
| 06010107000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 06010108000000 | IMPUESTO AL ACTIVO |
| 06010109000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 06010110000000 | IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA |
| 06010111000000 | IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS |
| 06010112000000 | IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS |
| 06010113000000 | IMPUESTOS LOCALES |
| 06010114000000 | CUOTAS AL SEGURO SOCIAL |
| 06010115000000 | APORTACIONES AL INFONAVIT |
| 06010116000000 | APORTACIONES AL SAR |
| 06010117000000 | IMPUESTOS A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO |
| 06010118000000 | OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES |
| 06010119000000 | TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR |
| 06010120000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR |
| 06010121000000 | APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE |

| | |
|---|---|
| | CAPITAL PENDIENTES DE FORMALIZAR EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS |
| 06010122000000 | ACREEDORES POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES |
| 06010123000000 | ACREEDORES POR CUENTAS DE MARGEN |
| 06010124000000 | ACREEDORES POR COLATERALES RECIBIDOS EN EFECTIVO |
| 06010125000000 | ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR |
| 06010126000000 | TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR |
| 06010127000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO |
| 06010128000000 | OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN |
| | IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS |
| 06010129000000 | ISR DIFERIDO |
| 06010130000000 | PTU DIFERIDA |
| 06010131000000 | TOTAL DE IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS |
| 06010132000000 | CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS POR ANTICIPADOS |
| 06010133000000 | TOTAL PASIVO |
| | **CAPITAL CONTABLE** |
| | CAPITAL CONTRIBUIDO |
| 06010134000000 | CAPITAL SOCIAL |
| 06010135000000 | APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS EN ASAMBLEA DE ACCIONISTAS |
| 06010136000000 | PRIMA EN VENTA DE ACCIONES |
| 06010137000000 | OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN |
| 06010138000000 | OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO |
| 06010139000000 | TOTAL CAPITAL CONTRIBUIDO |
| | CAPITAL GANADO |
| 06010140000000 | RESERVAS DE CAPITAL |
| 06010141000000 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 06010142000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 06010143000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO |
| 06010144000000 | EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN |
| 06010145000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS |
| 06010146000000 | OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO |
| 06010147000000 | UTILIDAD NETA |
| 06010148000000 | PÉRDIDA NETA |

| | |
|---|---|
| 06010149000000 | TOTAL CAPITAL GANADO |
| 06010150000000 | TOTAL CAPITAL CONTABLE |
| 06010151000000 | 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.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **2.- ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **TOTAL 2021** | **PARTES RELACIONADAS 2021** |
| **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 | | |
| | MÁS: | | |
| 06020006000000 | INGRESOS POR INTERESES | | |
| | MENOS: | | |
| 06020007000000 | GASTOS POR INTERESES | | |
| | MÁS: MENOS: | | |
| 06020008000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN 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 DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS |
| 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 DISCONTINUADAS |
| 06020022000000 | PÉRDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS |
| | MÁS: MENOS: |
| 06020023000000 | OPERACIONES DISCONTINUADAS |
| 06020024000000 | UTILIDAD NETA |
| 06020025000000 | PÉRDIDA NETA |
| | LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| **PARTES RELACIONADAS 2021** | **NO TOTAL 2020** | **PARTES RELACIONADAS 2020** | **PARTES NO RELACIONADAS 2020** |
|---|---|---|---|

**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 2021 Y DE 2020 (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 2019 |
| | **MOVIMIENTOS INHERENTES A LAS DECISIONES DE LOS ACCIONISTAS** |
| 06030001000000 | SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES |
| 06030002000000 | CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES |
| 06030003000000 | CONSTITUCIÓN DE RESERVAS |
| 06030004000000 | TRASPASO DEL RESULTADO NETO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 06030005000000 | PAGO DE DIVIDENDOS |
| 06030006000000 | OTROS |
| 06030007000000 | TOTAL |
| | **MOVIMIENTOS INHERENTES AL RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD INTEGRAL** |
| 06030008000000 | UTILIDAD NETA |
| 06030009000000 | PÉRDIDA NETA |
| 06030010000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 06030011000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO |
| 06030012000000 | EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN |
| 06030013000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS |
| 06030014000000 | OTROS |
| 06030015000000 | TOTAL |
| 06030016000000 | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 |
| | **MOVIMIENTOS INHERENTES A LAS DECISIONES DE LOS ACCIONISTAS** |
| 06030017000000 | SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES |
| 06030018000000 | CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES |
| 06030019000000 | CONSTITUCIÓN DE RESERVAS |
| 06030020000000 | TRASPASO DEL RESULTADO NETO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 06030021000000 | PAGO DE DIVIDENDOS |
| 06030022000000 | OTROS |
| 06030023000000 | TOTAL |
| | **MOVIMIENTOS INHERENTES AL RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD INTEGRAL** |
| 06030024000000 | UTILIDAD NETA |

| | |
|---|---|
| 06030025000000 | PÉRDIDA NETA |
| 06030026000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 06030027000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS DE COBERTURA DE FLUJOS DE EFECTIVO |
| 06030028000000 | EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN |
| 06030029000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS |
| 06030030000000 | OTROS |
| 06030031000000 | TOTAL |
| 06030032000000 | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 |
| | LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| **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** |
|---|---|---|---|---|

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| **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** |
|---|---|---|---|---|

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| **CAPITAL GANADO: UTILIDAD NETA** | **CAPITAL GANADO: PÉRDIDA NETA** | **TOTAL CAPITAL CONTABLE** |
|---|---|---|

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| 06040000000000 | UTILIDAD NETA | | |
| 06040001000000 | PÉRDIDA NETA | | |
| | **AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN** | | |

**FLUJO DE EFECTIVO:**

| | |
|---|---|
| 06040002000000 | PÉRDIDAS POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO ASOCIADOS A ACTIVIDADES DE INVERSIÓN |
| 06040003000000 | DEPRECIACIONES DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 06040004000000 | AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES |
| 06040005000000 | PROVISIONES |
| 06040006000000 | IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS Y DIFERIDOS |
| 06040007000000 | PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS |
| 06040008000000 | OPERACIONES DISCONTINUADAS |
| 06040009000000 | OTROS AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO |
| 06040010000000 | SUMA DE AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO |

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

| | |
|---|---|
| 06040011000000 | CAMBIO EN CUENTAS DE MARGEN |
| 06040012000000 | CAMBIO EN INVERSIONES EN VALORES |
| 06040013000000 | CAMBIO EN DEUDORES POR REPORTO |
| 06040014000000 | CAMBIO EN PRÉSTAMO DE VALORES (ACTIVO) |
| 06040015000000 | CAMBIO EN DERIVADOS (ACTIVO) |
| 06040016000000 | CAMBIO EN BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN |
| 06040017000000 | CAMBIO EN OTROS ACTIVOS OPERATIVOS (NETO) |
| 06040018000000 | CAMBIO EN PASIVOS BURSÁTILES |
| 06040019000000 | CAMBIO EN PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS |
| 06040020000000 | CAMBIO EN ACREEDORES POR REPORTO |
| 06040021000000 | CAMBIO EN PRÉSTAMO DE VALORES (PASIVO) |
| 06040022000000 | CAMBIO EN COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTÍA |
| 06040023000000 | CAMBIO EN DERIVADOS (PASIVO) |
| 06040024000000 | CAMBIO EN OBLIGACIONES EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN |
| 06040025000000 | CAMBIO EN OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE PASIVO |
| 06040026000000 | CAMBIO EN OTROS PASIVOS OPERATIVOS |
| 06040027000000 | CAMBIO EN INSTRUMENTOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN) |
| 06040028000000 | COBROS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD (DEVOLUCIONES) |
| 06040029000000 | PAGOS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD |
| 06040030000000 | OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN |
| 06040031000000 | FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN |

**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

| | |
|---|---|
| 06040032000000 | COBROS POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 06040033000000 | PAGOS POR ADQUISICIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 06040034000000 | COBROS POR DISPOSICIÓN DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS |
| 06040035000000 | PAGOS POR ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS |
| 06040036000000 | COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTRAS |

| | |
|---|---|
| | INVERSIONES PERMANENTES |
| 06040037000000 | PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES |
| 06040038000000 | COBROS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO |
| 06040039000000 | PAGOS POR ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES |
| 06040040000000 | COBROS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 06040041000000 | COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN |
| 06040042000000 | PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN |
| 06040043000000 | COBROS ASOCIADOS A INSTRUMENTOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN) |
| 06040044000000 | PAGOS ASOCIADOS A INSTRUMENTOS DE COBERTURA (DE PARTIDAS CUBIERTAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN) |
| 06040045000000 | OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN |
| 06040046000000 | FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN |
| | **ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** |
| 06040047000000 | COBROS POR EMISIÓN DE ACCIONES |
| 06040048000000 | PAGOS POR REEMBOLSOS DE CAPITAL SOCIAL |
| 06040049000000 | PAGOS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO |
| 06040050000000 | PAGOS ASOCIADOS A LA RECOMPRA DE ACCIONES PROPIAS |
| 06040051000000 | COBROS POR LA EMISIÓN DE OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE CAPITAL |
| 06040052000000 | PAGOS ASOCIADOS A OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE CAPITAL |
| 06040053000000 | OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO |
| 06040054000000 | FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO |
| 06040055000000 | INCREMENTÓ O DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO |
| | **EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** |
| 06040056000000 | 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 |
| 06040057000000 | EFECTO DE LAS VARIACIONES EN EL TIPO DE CAMBIO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO MANTENIDO O A PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA |
| 06040058000000 | EFECTO EN LOS SALDOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO POR CAMBIOS EN SU VALOR RESULTANTES DE FLUCTUACIONES EN SU VALOR RAZONABLE |
| 06040059000000 | 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 |
| 06040060000000 | OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO |
| 06040061000000 | TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO |
| 06040062000000 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO |
| 06040063000000 | 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 ESTA 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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **PARTES RELACIONADAS 2021** |
| | **COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS** | | |
| 06050000000000 | COMPRAVENTA DE VALORES | | |
| 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 SOCIEDADES DE INVERSIÓN | | |
| 06050009000000 | OTRAS COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS | | |
| 06050010000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS | | |
| 06050011000000 | TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS | | |
| | **COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS** | | |
| 06050012000000 | COMPRAVENTA DE VALORES | | |
| 06050013000000 | TRANSFERENCIA DE FONDOS | | |
| 06050014000000 | PRÉSTAMOS RECIBIDOS | | |
| 06050015000000 | COLOCACIÓN DE DEUDA | | |

| | |
|---|---|
| 06050016000000 | BOLSA MEXICANA DE VALORES |
| 06050017000000 | INTERMEDIARIOS FINANCIEROS |
| 06050018000000 | INDEVAL |
| 06050019000000 | OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS |
| 06050020000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS |
| 06050021000000 | TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS |
| | **INGRESOS POR ASESORÍA FINANCIERA** |
| 06050022000000 | INGRESOS POR ASESORÍA FINANCIERA |
| 06050023000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE INGRESOS POR ASESORÍA FINANCIERA |
| 06050024000000 | TOTAL DE INGRESOS POR ASESORÍA FINANCIERA |
| | **UTILIDAD POR COMPRAVENTA** |
| 06050025000000 | TÍTULOS PARA NEGOCIAR |
| 06050026000000 | TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 06050027000000 | TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO |
| 06050028000000 | DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACIÓN |
| 06050029000000 | DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA |
| 06050030000000 | VENTA DE COLATERALES RECIBIDOS |
| 06050031000000 | DIVISAS |
| 06050032000000 | METALES PRECIOSOS AMONEDADOS |
| 06050033000000 | OTRAS |
| 06050034000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE LA UTILIDAD POR COMPRAVENTA |
| 06050035000000 | TOTAL DE UTILIDAD POR COMPRAVENTA |
| | **PÉRDIDA POR COMPRAVENTA** |
| 06050036000000 | TÍTULOS PARA NEGOCIAR |
| 06050037000000 | TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 06050038000000 | TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO |
| 06050039000000 | DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACIÓN |
| 06050040000000 | DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA |
| 06050041000000 | VENTA DE COLATERALES RECIBIDOS |
| 06050042000000 | DIVISAS |
| 06050043000000 | METALES PRECIOSOS AMONEDADOS |
| | COSTOS DE TRANSACCIÓN |
| 06050044000000 | POR TÍTULOS PARA NEGOCIAR |
| 06050045000000 | POR COMPRAVENTA DE DERIVADOS |
| 06050046000000 | OTROS |
| 06050047000000 | TOTAL DE COSTOS DE TRANSACCIÓN |

| | |
|---|---|
| 06050048000000 | OTRAS |
| 06050049000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE LA PÉRDIDA POR COMPRAVENTA |
| 06050050000000 | TOTAL DE PÉRDIDA POR COMPRAVENTA |
| | **INGRESOS POR INTERESES** |
| | INTERESES DE DISPONIBILIDADES |
| 06050051000000 | BANCOS |
| 06050052000000 | DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTÍA |
| 06050053000000 | OTROS |
| 06050054000000 | TOTAL DE INTERESES DE DISPONIBILIDADES |
| | INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE CUENTAS DE MARGEN |
| 06050055000000 | EFECTIVO |
| 06050056000000 | VALORES |
| 06050057000000 | OTROS ACTIVOS |
| 06050058000000 | TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE CUENTAS DE MARGEN |
| | INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES |
| 06050059000000 | POR TÍTULOS PARA NEGOCIAR |
| 06050060000000 | POR TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 06050061000000 | POR TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO |
| 06050062000000 | OTROS |
| 06050063000000 | TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES |
| 06050064000000 | PREMIOS E INTERESES A FAVOR EN OPERACIONES DE REPORTO |
| 06050065000000 | INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES DE COBERTURA |
| 06050066000000 | PREMIOS E INTERESES A FAVOR EN PRÉSTAMO DE VALORES |
| | PREMIOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA |
| 06050067000000 | PASIVOS BURSÁTILES |
| 06050068000000 | OBLIGACIONES SUBORDINADAS |
| 06050069000000 | OTRAS |
| 06050070000000 | TOTAL DE PREMIOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA |
| 06050071000000 | DIVIDENDOS DE INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO |

| | |
|---|---|
| | UTILIDAD POR VALORIZACIÓN |
| 06050072000000 | UTILIDAD EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN |
| 06050073000000 | VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS |
| 06050074000000 | VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS |
| 06050075000000 | OTRAS |
| 06050076000000 | TOTAL DE UTILIDAD POR VALORIZACIÓN |
| 06050077000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE INGRESOS POR INTERESES |
| 06050078000000 | TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES |
| | **GASTOS POR INTERESES** |
| 06050079000000 | INTERESES POR PASIVOS BURSÁTILES |
| 06050080000000 | INTERESES POR PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS |
| | INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS |
| 06050081000000 | DE CONVERSIÓN FORZOSA |
| 06050082000000 | DE CONVERSIÓN POR DECISIÓN DEL TENEDOR |
| 06050083000000 | DE CONVERSIÓN POR DECISIÓN DE LA ENTIDAD EMISORA |
| 06050084000000 | NO CONVERTIBLES |
| 06050085000000 | TOTAL DE INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS |
| 06050086000000 | PREMIOS E INTERESES A CARGO EN OPERACIONES DE REPORTO |
| 06050087000000 | GASTOS PROVENIENTES DE OPERACIONES DE COBERTURA |
| 06050088000000 | PREMIOS E INTERESES A CARGO EN PRÉSTAMO DE VALORES |
| | DESCUENTOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA |
| 06050089000000 | PASIVOS BURSÁTILES |
| 06050090000000 | OBLIGACIONES SUBORDINADAS |
| 06050091000000 | OTRAS |
| 06050092000000 | TOTAL DE DESCUENTOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA |
| 06050093000000 | GASTOS DE EMISIÓN POR COLOCACIÓN DE DEUDA |
| | PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN |
| 06050094000000 | PÉRDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN |
| 06050095000000 | VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS |
| 06050096000000 | VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS |
| 06050097000000 | OTRAS |
| 06050098000000 | TOTAL DE PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN |

| | |
|---|---|
| 06050099000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS POR INTERESES |
| 06050100000000 | TOTAL DE GASTOS POR INTERESES |
| | **RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE** |
| | RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE |
| 06050101000000 | TÍTULOS PARA NEGOCIAR |
| 06050102000000 | DERIVADOS CON FINES DE NEGOCIACIÓN |
| 06050103000000 | DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA |
| 06050104000000 | DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA EN COBERTURAS DE VALOR RAZONABLE |
| 06050105000000 | COLATERALES VENDIDOS |
| 06050106000000 | OTROS |
| 06050107000000 | TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE |
| | PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE TÍTULOS Y DERIVADOS |
| 06050108000000 | TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 06050109000000 | TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO |
| 06050110000000 | DERIVADOS |
| 06050111000000 | OTROS |
| 06050112000000 | TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE TÍTULOS Y DERIVADOS |
| 06050113000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE DIVISAS |
| 06050114000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE METALES PRECIOSOS AMONEDADOS |
| 06050115000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE |
| 06050116000000 | TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE |
| | **RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO POR INTERMEDIACIÓN)** |
| 06050117000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO DEUDOR) |
| 06050118000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA PROVENIENTE DE POSICIONES QUE GENERAN MARGEN FINANCIERO (SALDO ACREEDOR) |
| 06050119000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO) |

| | |
|---|---|
| 06050120000000 | TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO POR INTERMEDIACIÓN) |
| | **OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN** |
| | RECUPERACIONES |
| 06050121000000 | IMPUESTOS |
| 06050122000000 | EXCESO EN BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN |
| 06050123000000 | OTRAS RECUPERACIONES |
| 06050124000000 | TOTAL DE RECUPERACIONES |
| 06050125000000 | COSTO FINANCIERO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE |
| 06050126000000 | AFECTACIONES A LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO |
| | QUEBRANTOS |
| 06050127000000 | FRAUDES |
| 06050128000000 | SINIESTROS |
| 06050129000000 | OTROS QUEBRANTOS |
| 06050130000000 | TOTAL DE QUEBRANTOS |
| | DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES |
| 06050131000000 | DIVIDENDOS DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES |
| 06050132000000 | DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES EN ASOCIADAS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 06050133000000 | TOTAL DE DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES |
| 06050134000000 | DONATIVOS |
| 06050135000000 | PÉRDIDA EN CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN DE BIENES |
| 06050136000000 | PÉRDIDA EN OPERACIONES DE FIDEICOMISO |
| | PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO |
| 06050137000000 | DE BIENES INMUEBLES |
| 06050138000000 | DE CRÉDITO MERCANTIL |
| 06050139000000 | DE OTRAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO |
| 06050140000000 | DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN |
| 06050141000000 | DE OTROS ACTIVOS |
| 06050142000000 | TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIONES DETERIORO |
| 06050143000000 | INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA |

| | |
|---|---|
| | ADQUISICIÓN DE ACTIVOS |
| 06050144000000 | UTILIDAD EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 06050145000000 | CANCELACIÓN DE LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO |
| 06050146000000 | CANCELACIÓN DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO |
| 06050147000000 | INTERESES A FAVOR PROVENIENTES DE PRÉSTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS |
| 06050148000000 | INGRESOS POR ARRENDAMIENTO |
| 06050149000000 | UTILIDAD POR VALUACIÓN DE LOS BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN |
| 06050150000000 | UTILIDAD POR VALUACIÓN DEL ACTIVO POR ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS TRANSFERIDOS |
| 06050151000000 | UTILIDAD POR VALUACIÓN DEL PASIVO POR ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS TRANSFERIDOS |
| 06050152000000 | PÉRDIDA EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 06050153000000 | PÉRDIDA POR VALUACIÓN DE LOS BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN |
| 06050154000000 | PÉRDIDA POR VALUACIÓN DEL ACTIVO POR ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS TRANSFERIDOS |
| 06050155000000 | PÉRDIDA POR VALUACIÓN DEL PASIVO POR ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS TRANSFERIDOS |
| 06050156000000 | PÉRDIDA EN BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN |
| 06050157000000 | OTRAS PARTIDAS DE LOS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN |
| 06050158000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA ORIGINADO POR PARTIDAS NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO |
| 06050159000000 | RESULTADO POR VALORIZACIÓN DE PARTIDAS NO RELACIONADAS CON EL MARGEN FINANCIERO |
| 06050160000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN |
| 06050161000000 | TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN |
| | **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN** |
| 06050162000000 | BENEFICIOS DIRECTOS DE CORTO PLAZO |

| | |
|---|---|
| | COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS |
| 06050163000000 | BENEFICIOS DIRECTOS A LARGO PLAZO |
| | BENEFICIOS POST-EMPLEO |
| 06050164000000 | PENSIONES |
| 06050165000000 | PRIMA DE ANTIGÜEDAD |
| 06050166000000 | OTROS BENEFICIOS POST-EMPLEO |
| 06050167000000 | TOTAL DE BENEFICIOS POST-EMPLEO |
| | BENEFICIOS POR TERMINACIÓN |
| 06050168000000 | BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSAS DISTINTAS A LA REESTRUCTURACIÓN |
| 06050169000000 | BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSA DE REESTRUCTURACIÓN |
| 06050170000000 | TOTAL DE BENEFICIOS POR TERMINACIÓN |
| 06050171000000 | TOTAL DE COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS |
| | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES |
| 06050172000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA |
| 06050173000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA |
| 06050174000000 | ESTIMACIÓN POR PTU DIFERIDA NO RECUPERABLE |
| 06050175000000 | TOTAL DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES |
| 06050176000000 | SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES |
| 06050177000000 | HONORARIOS |
| 06050178000000 | RENTAS |
| 06050179000000 | GASTOS DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD |
| 06050180000000 | CUOTAS A LA AMIB |
| 06050181000000 | IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS |
| 06050182000000 | GASTOS NO DEDUCIBLES |
| 06050183000000 | GASTOS EN TECNOLOGÍA |
| 06050184000000 | DEPRECIACIONES |
| 06050185000000 | AMORTIZACIONES |

| | |
|---|---|
| 06050186000000 | TELÉFONOS Y GASTOS DE COMUNICACIÓN |
| 06050187000000 | CUOTAS DE INSPECCIÓN Y VIGILANCIA CNBV |
| 06050188000000 | FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS |
| 06050189000000 | FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES |
| 06050190000000 | GASTOS DE CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO |
| 06050191000000 | PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES |
| 06050192000000 | CONSUMO EN RESTAURANTES |
| 06050193000000 | PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 06050194000000 | DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES |
| 06050195000000 | USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO |
| 06050196000000 | MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES |
| 06050197000000 | OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN |
| 06050198000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN |
| 06050199000000 | TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **PARTES RELACIONADAS 2021** | **NO 2020** | **PARTES RELACIONADAS 2020** | **PARTES NO RELACIONADAS 2020** |

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021** | **ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2020** | **NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021** | **NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2020** |

**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 2021 (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 CINEMATOGRÁFICA 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 CINEMATOGRÁFICA 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 2021 | | |
| 06060009000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2020 | | |
| 06060010000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2019 | | |
| 06060011000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2018 | | |
| 06060012000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2017 | | |
| 06060013000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2016 | | |
| 06060014000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2015 | | |
| 06060015000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2014 | | |
| 06060016000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO" | | |
| 06060017000000 | ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMÁS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO | | |
| 06060018000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMÁS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO | | |
| 06060019000000 | INGRESOS OBTENIDOS POR APOYOS GUBERNAMENTALES | | |
| 06060020000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR DEL ESTÍMULO | | |

| | |
|---|---|
| | POR LA INVERSIÓN EN EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS |
| 06060021000000 | MONTO DEL ESTÍMULO FISCAL POR BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS |
| 06060022000000 | OTROS ESTÍMULOS |
| 06060023000000 | TOTAL DE ESTÍMULOS |
| 06060024000000 | PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS ENTERADOS A LA FEDERACIÓN |
| 06060025000000 | ISR RETENIDO AL CONTRIBUYENTE |
| 06060026000000 | ISR ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO |
| 06060027000000 | ISR ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS |
| 06060028000000 | OTRAS CANTIDADES A CARGO |
| 06060029000000 | OTRAS CANTIDADES A FAVOR |
| 06060030000000 | DIFERENCIA A CARGO |
| 06060031000000 | DIFERENCIA A FAVOR |
| 06060032000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA A CARGO DEL EJERCICIO |
| 06060033000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 06060034000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 06060035000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN DECLARACIONES ANUAL, NORMAL Y COMPLEMENTARIAS |
| 06060036000000 | DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO |
| 06060037000000 | ISR PAGADO EN EXCESO APLICADO CONTRA EL IETU |
| 06060038000000 | SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO |
| | **OTROS DATOS** |
| 06060039000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES |
| 06060040000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE |
| 06060041000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS PROVENIENTES DE CUFINRE |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)** |
| 06060042000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% |
| 06060043000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 0% |
| 06060044000000 | SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS |
| 06060045000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO (EXENTOS) |
| 06060046000000 | TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES |

| | |
|---|---|
| 06060047000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO |
| 06060048000000 | SUMA DEL IVA CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 06060049000000 | SUMA DEL IVA ACREDITABLE DE LOS MESES DEL EJERCICIO SIN INCLUIR SALDOS A FAVOR |
| 06060050000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 06060051000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 06060052000000 | SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IVA DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 06060053000000 | SUMA DE ACREDITAMIENTO DE SALDOS A FAVOR DE IVA |
| 06060054000000 | SUMA DEL IVA DEVUELTO EN LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 06060055000000 | ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA) |
| 06060056000000 | INCREMENTÓ DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA) |
| 06060057000000 | REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA) |
| 06060058000000 | IVA RETENIDO CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 1-A, FRACCIÓN IV DE LA LIVA) |
| 06060059000000 | 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)** |
| 06060060000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 30 % (JUEGOS CON APUESTAS Y SORTEOS) |
| 06060061000000 | SUMA DEL IEPS CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 06060062000000 | SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IEPS DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 06060063000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |

| | |
|---|---|
| 06060064000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| | **IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR** |
| 06060065000000 | IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN |
| 06060066000000 | IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN |
| 06060067000000 | TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR |
| | **APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL** |
| 06060068000000 | CUOTAS OBRERO PATRONALES AL IMSS |
| 06060069000000 | APORTACIONES AL INFONAVIT |
| 06060070000000 | APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO |
| | **DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA** |
| 06060071000000 | COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES (CNBV) |
| 06060072000000 | EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) |
| 06060073000000 | EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) |
| 06060074000000 | OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO |
| | **CONTRIBUCIONES DE LAS QUE ES RETENEDOR:** |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)** |
| | **POR PAGOS A RESIDENTES EN EL PAÍS** |
| 06060075000000 | POR SALARIOS |
| 06060076000000 | HONORARIOS AL 35% ART 96 LISR |
| 06060077000000 | PREMIOS |
| 06060078000000 | HONORARIOS AL 10% |
| 06060079000000 | ARRENDAMIENTO AL 10% |
| 06060080000000 | ENAJENACIÓN DE OTROS BIENES AL 20% |
| 06060081000000 | INTERESES AL 0.97%, SOBRE EL MONTO DEL CAPITAL |
| 06060082000000 | INTERESES AL 20% |
| 06060083000000 | ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 06060084000000 | COMISIONES |
| 06060085000000 | INTERESES Y GANANCIA CAMBIARIA AL 35% |
| 06060086000000 | OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL AL 25% |
| 06060087000000 | OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA AL 25% |
| 06060088000000 | POR DIVIDENDOS AL 10% |
| 06060089000000 | OTROS |
| 06060090000000 | TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL PAÍS |
| | **POR PAGOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO** |

| | |
|---|---|
| 06060091000000 | SALARIOS AL 15% |
| 06060092000000 | SALARIOS AL 30% |
| 06060093000000 | JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 15% |
| 06060094000000 | JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 30% |
| 06060095000000 | HONORARIOS AL 25% |
| 06060096000000 | REGALÍAS AL 5% |
| 06060097000000 | REGALÍAS AL 10% |
| 06060098000000 | REGALÍAS AL 25% |
| 06060099000000 | REGALÍAS AL 35% |
| 06060100000000 | ASISTENCIA TÉCNICA |
| 06060101000000 | MEDIACIONES |
| 06060102000000 | ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES |
| 06060103000000 | ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 5% |
| 06060104000000 | ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 25% |
| 06060105000000 | INTERCAMBIO DE DEUDA PÚBLICA POR CAPITAL |
| 06060106000000 | ARRENDAMIENTO FINANCIERO |
| 06060107000000 | PREMIOS |
| 06060108000000 | SERVICIO TURÍSTICO DE TIEMPO COMPARTIDO |
| 06060109000000 | INTERESES AL 4.9% |
| 06060110000000 | INTERESES AL 10% |
| 06060111000000 | INTERESES AL 15% |
| 06060112000000 | INTERESES AL 21% |
| 06060113000000 | INTERESES AL 35% |
| 06060114000000 | ENAJENACIÓN DE INMUEBLES |
| 06060115000000 | ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 06060116000000 | OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL |
| 06060117000000 | OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA |
| 06060118000000 | CONSTRUCCIÓN DE OBRA, INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO O MONTAJE EN BIENES INMUEBLES |
| 06060119000000 | CONTRATO DE FLETAMENTO |
| 06060120000000 | ESPECTÁCULOS PÚBLICOS, ARTÍSTICOS Y DEPORTIVOS |
| 06060121000000 | POR DIVIDENDOS AL 10% |
| 06060122000000 | OTROS |
| 06060123000000 | TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO |

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)**

| | |
|---|---|
| 06060124000000 | SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS |
| 06060125000000 | USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PRESTADOS U OTORGADOS POR PERSONAS FÍSICAS |
| 06060126000000 | SERVICIOS DE AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE BIENES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS O MORALES |
| 06060127000000 | SERVICIOS PRESTADOS POR COMISIONISTAS PERSONAS FÍSICAS |
| 06060128000000 | ADQUISICIÓN, O USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES TANGIBLES, QUE ENAJENEN U OTORGUEN RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS |
| 06060129000000 | OTROS |
| 06060130000000 | TOTAL DE IVA RETENIDO |

| | |
|---|---|
| | **OTRAS CONTRIBUCIONES RETENIDAS** |
| 06060131000000 | IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS RETENIDO |
| 06060132000000 | OTROS |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS** |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO DE SALDOS A FAVOR PROVENIENTES DE:** |
| | A VALOR HISTÓRICO DE: |
| 06060133000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 06060134000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 06060135000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | A VALOR ACTUALIZADO DE: |
| 06060136000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 06060137000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 06060138000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS A:** |
| 06060139000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO |
| 06060140000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO |
| 06060141000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO** |
| 06060142000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **DE:** |
| 06060143000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 06060144000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 06060145000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| CONCEPTO | **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** |
|---|---|---|---|---|
| **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 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **IMPORTE CORRESPONDIENTE 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 NOMINAS**

06070023000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA**

06070024000000 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 CONTRIBUCIONES** |
| 06070045000000 | 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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| 06080000000000 | UTILIDAD NETA | | |
| 06080001000000 | PÉRDIDA NETA | | |
| | MÁS-MENOS: | | |
| 06080002000000 | EFECTO 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 | | |
| | MÁS: | | |
| 06080007000000 | INGRESOS FISCALES NO CONTABLES | | |
| | MÁS: | | |
| 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 REEMBOLSÓ 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 | CASTIGOS |
| 06080034000000 | QUITAS |
| 06080035000000 | FRAUDES |
| 06080036000000 | QUEBRANTOS |
| 06080037000000 | OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES |
| 06080038000000 | TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES |
| | **DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES** |
| 06080039000000 | ISR DE LAS PERSONAS MORALES |
| 06080040000000 | PARTICIPACIÓN DE PERSONAL EN LAS UTILIDADES |

| | |
|---|---|
| 06080041000000 | DEPRECIACIÓN CONTABLE |
| 06080042000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES |
| 06080043000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 06080044000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE VALORES |
| 06080045000000 | HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FÍSICAS NO PAGADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO |
| 06080046000000 | CUENTAS INCOBRABLES |
| 06080047000000 | PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN DE SUBSIDIARIAS |
| 06080048000000 | INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO |
| 06080049000000 | GASTOS NO DEDUCIBLES |
| 06080050000000 | MULTAS |
| 06080051000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 06080052000000 | AMORTIZACIÓN CONTABLE |
| 06080053000000 | PROVISIONES |
| 06080054000000 | PÉRDIDA CAMBIARIA CONTABLE |
| 06080055000000 | ESTIMACIONES |
| 06080056000000 | DEPRECIACIÓN DEL INCREMENTÓ POR VALUACIÓN |
| 06080057000000 | PÉRDIDA POR OPERACIONES CON DIVISAS |
| 06080058000000 | PREMIOS DEVENGADOS O PAGADOS |
| 06080059000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN VENTA DE VALORES |
| 06080060000000 | SANCIONES, INDEMNIZACIONES Y PENAS CONVENCIONALES |
| 06080061000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS |
| 06080062000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN |
| 06080063000000 | PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR |
| 06080064000000 | OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES |
| 06080065000000 | OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES |
| 06080066000000 | TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES |
| | **LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:** |
| 06080067000000 | GASTOS GENERALES |
| 06080068000000 | INTERESES PAGADOS |
| 06080069000000 | PÉRDIDA EN VENTA DE VALORES |
| 06080070000000 | PÉRDIDA EN VENTA DE INMUEBLES |
| 06080071000000 | PREMIOS PAGADOS |
| 06080072000000 | PÉRDIDA POR OPERACIONES CON DIVISAS |
| 06080073000000 | SANCIONES, INDEMNIZACIONES Y PENAS CONVENCIONALES |
| | **LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:** |
| 06080074000000 | GASTOS GENERALES |
| | **DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES** |
| 06080075000000 | AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE |
| 06080076000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES |
| 06080077000000 | DEPRECIACIÓN FISCAL |
| 06080078000000 | ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES |
| 06080079000000 | CARGOS A PROVISIONES |
| 06080080000000 | CARGOS A ESTIMACIONES |
| 06080081000000 | HONORARIOS, RENTAS E INTERESES DE PERSONAS FÍSICAS QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS |

| | |
|---|---|
| | EN ESTE |
| 06080082000000 | INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS |
| 06080083000000 | PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES |
| 06080084000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 06080085000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 06080086000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE VALORES |
| 06080087000000 | AMORTIZACIÓN FISCAL |
| 06080088000000 | PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL |
| 06080089000000 | PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS |
| 06080090000000 | 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) |
| 06080091000000 | DEDUCCIÓN DEL MONTO ADICIONAL DEL 25% DEL SALARIO (ARTÍCULO 1.5. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013 Y ARTICULO 186 DE LA LISR |
| 06080092000000 | ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES |
| 06080093000000 | DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES |
| 06080094000000 | AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA |
| 06080095000000 | INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 06080096000000 | INTERESES NETOS DEL EJERCICIO |
| 06080097000000 | CASTIGOS |
| 06080098000000 | QUITAS |
| 06080099000000 | FRAUDES |
| 06080100000000 | QUEBRANTOS |
| 06080101000000 | OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES |
| 06080102000000 | TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES |

**INGRESOS CONTABLES NO FISCALES**

| | |
|---|---|
| 06080103000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS DE RESIDENTES EN EL PAÍS |
| 06080104000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES |
| 06080105000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 06080106000000 | UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE |
| 06080107000000 | CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES |
| 06080108000000 | CANCELACIÓN DE PROVISIONES |
| 06080109000000 | INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO |
| 06080110000000 | UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS |
| 06080111000000 | VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE |
| 06080112000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE VALORES |
| 06080113000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 06080114000000 | UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS |
| 06080115000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN |
| 06080116000000 | SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN |
| 06080117000000 | CASTIGOS |

| | |
|---|---|
| 06080118000000 | QUITAS |
| 06080119000000 | FRAUDES |
| 06080120000000 | QUEBRANTOS |
| 06080121000000 | RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO |
| 06080122000000 | OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES |
| 06080123000000 | TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES |

**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 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL O RFC** |
| **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 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** | **EFECTO NETO** | **PROPORCIÓN QUE REPRESENTA DE INGRESOS ACUMULABLES Y/O DEDUCCIONES AUTORIZADAS** |
|---|---|---|---|

**EL ANEXO No. 10 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **10.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA** |

| | | |
|---|---|---|
| | **POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **ENTIDAD** |

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “06D058000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

| | |
|---|---|
| | **NOMBRE, 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** |

**EL ANEXO No. 11 CONSTA DE 14 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 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC** | **PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES** |
| | **NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL SOCIO O ACCIONISTA** | | |
| 06110000000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 06110001000000 | TOTAL | | |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O** | **PERIODO DE TENENCIA: DEL** | **PERIODO DE TENENCIA: AL** | **MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN** | **MONTO DE RETIROS DE CAPITAL** | |

| | |
|---|---|
| **ACCIONISTA EN EL EJERCICIO** | **PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES** |

**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** |

**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 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **NÚMERO DE TIPO DE IDENTIFICACIÓN OPERACIÓN FISCAL O RFC** |
| **NOTA:** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “06D022000”, 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. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE) (SI O NO) | INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A) | MONTO MODIFICADO |
|---|---|---|---|---|

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **13.- INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | |
| **NOTA:** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “06D022000”, 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 MISMOS 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 RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)

06130034000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)

06130035000000 OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF VIGENTE

**NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CONTESTAR LA SIGUIENTE PREGUNTA**

06130036000000 LA DECLARACIÓN INFORMATIVA REFERIDA EN EL ÍNDICE 06130033000000 INCLUYE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL

06130037000000 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**

| | |
|---|---|
| 06130038000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1 |
| 06130039000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2 |
| 06130040000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3 |

**ASESORES**

| | |
|---|---|
| 06130041000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1 |
| 06130042000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2 |
| 06130043000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3 |

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

**ASESORES FISCALES**

| | |
|---|---|
| 06130044000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1 |
| 06130045000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2 |
| 06130046000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3 |

**OBLIGACIONES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

| | |
|---|---|
| 06130047000000 | 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) |
| 06130048000000 | EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE: |
| 06130049000000 | 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 RESIDENTES EN EL EXTRANJERO. |
| 06130050000000 | EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE: |
| 06130051000000 | 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 |
| 06130052000000 | EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE: |
| 06130053000000 | 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 |
| 06130054000000 | INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS |
| 06130055000000 | MONTO DE LAS TRANSACCIONES |
| 06130056000000 | EL CONTRIBUYENTE TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE ES |

NECESARIA PARA CORROBORAR EL ANÁLISIS Y LAS CONCLUSIONES DE LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA EN DONDE DICHA PARTE RELACIONADA FUE ELEGIDA COMO LA PARTE A EXAMINAR.

**AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

06130057000000 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):**

06130058000000 EL MONTO DEL INCREMENTÓ A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR

06130059000000 EL MONTO DEL INCREMENTÓ A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS

06130060000000 EL MONTO DISMINUIDO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR

06130061000000 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

06130062000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

06130063000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS

06130064000000 MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE)

06130065000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES.(RMF)

06130066000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE. (RMF)

06130067000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTÓ SUS DEDUCCIONES

06130068000000 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**

06130069000000 EL CONTRIBUYENTE CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR

06130070000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

**GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES**

| | |
|---|---|
| 06130071000000 | 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** |
| 06130072000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA |
| 06130073000000 | CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR |
| 06130074000000 | INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE |
| 06130075000000 | DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR |
| 06130076000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA |
| 06130077000000 | 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 |
| 06130078000000 | INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE |
| 06130079000000 | CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR |
| | **GASTOS POR REEMBOLSOS (AL COSTO)** |
| 06130080000000 | DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO |
| | EN CASO AFIRMATIVO |
| 06130081000000 | 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** |
| 06130082000000 | DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA |
| 06130083000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA |
| 06130084000000 | CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA |
| 06130085000000 | CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2021 |
| | **GANANCIAS Y/O PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES** |
| 06130086000000 | 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** |
| 06130087000000 | INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO |
| 06130088000000 | INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO |
| 06130089000000 | NOMBRE DE LA EMISORA |
| 06130090000000 | RFC O TAX ID DE LA EMISORA |
| 06130091000000 | INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA |

| | |
|---|---|
| 06130092000000 | NOMBRE DEL ADQUIRENTE |
| 06130093000000 | RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE |
| 06130094000000 | 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) |
| 06130095000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES |
| 06130096000000 | AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ |
| 06130097000000 | MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES |
| 06130098000000 | MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA |
| 06130099000000 | CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA |
| | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:** |
| 06130100000000 | NOMBRE DEL PERITO VALUADOR |
| 06130101000000 | RFC DEL PERITO VALUADOR |
| | **OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS** |
| 06130102000000 | ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 06130103000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE |
| 06130104000000 | EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 06130105000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE |
| 06130106000000 | OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR |
| 06130107000000 | INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE |
| 06130108000000 | 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 |
| 06130109000000 | INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE |
| | **CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:** |
| 06130110000000 | DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 06130111000000 | 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 |
| 06130112000000 | CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 06130113000000 | CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 06130114000000 | CAPITAL CONTABLE PROMEDIO |
| 06130115000000 | CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES |
| 06130116000000 | 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 |
| 06130117000000 | INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 06130118000000 | 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** |
| 06130119000000 | 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 |
| 06130120000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |
| 06130121000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 06130122000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |
| 06130123000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |
| 06130124000000 | 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 |
| 06130125000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |
| 06130126000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 06130127000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |
| 06130128000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |
| 06130129000000 | 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 |
| 06130130000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |
| 06130131000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 06130132000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |
| 06130133000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |
| | **ARTÍCULO 76-A DE LA LISR (2021)** |
| 06130134000000 | ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS) |
| 06130135000000 | ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS) |
| 06130136000000 | 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: |

| | |
|---|---|
| 06130137000000 | POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A) |
| 06130138000000 | 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: |
| 06130139000000 | OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA |
| 06130140000000 | OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS |
| | **DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS DE 2020 PRESENTADAS EN 2021 (ARTÍCULO 76-A DE LA LISR** |
| 06130141000000 | PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DEL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 06130142000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA) |
| 06130143000000 | PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DEL EJERCICIO FISCAL DE 2021 |
| 06130144000000 | FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN |
| 06130145000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA) |
| 06130146000000 | PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DEL EJERCICIO FISCAL DE 2021 |
| 06130147000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA) |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE** |
| 06130148000000 | REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| 06130149000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 06130150000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 06130151000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 06130152000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 06130153000000 | PRESENTÓ 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) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 6/DEC-10 |
| | **CRITERIOS NO VINCULATIVOS** |
| 06130154000000 | 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 | |
| 06130155000000 | ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S) | |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR** | |
| 06130156000000 | REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR | |
| 06130157000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR | |
| 06130158000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR | |
| 06130159000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR | |
| 06130160000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR | |
| 06130161000000 | PRESENTÓ 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) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 6/DEC-10 | |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **14.- DATOS INFORMATIVOS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (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 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR |
| 06140035000000 | SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR |
| 06140036000000 | MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR |
| 06140037000000 | MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR) |
| 06140038000000 | 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**

06140039000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

06140040000000 CAMPO 1
06140041000000 CAMPO 2
06140042000000 CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

06140043000000 (ESPECIFICAR)
06140044000000 (ESPECIFICAR)
06140045000000 (ESPECIFICAR)

06140046000000 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**

06140047000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

06140048000000 CAMPO 1
06140049000000 CAMPO 2
06140050000000 CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

06140051000000 (ESPECIFICAR)
06140052000000 (ESPECIFICAR)
06140053000000 (ESPECIFICAR)

06140054000000 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 2021**

06140055000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO

MÁS:

06140056000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO

MENOS:

06140057000000 ISR (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO LISR)

06140058000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX LISR)

06140059000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I LISR)

06140060000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO LISR)

| | |
|---|---|
| | IGUAL: |
| 06140061000000 | RESULTADO POSITIVO |
| 06140062000000 | RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR) |
| | MÁS: |
| 06140063000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |
| 06140064000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| | MENOS: |
| 06140065000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | **OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:** |
| 06140066000000 | (ESPECIFICAR) |
| 06140067000000 | (ESPECIFICAR) |
| 06140068000000 | (ESPECIFICAR) |
| 06140069000000 | (ESPECIFICAR) |
| 06140070000000 | (ESPECIFICAR) |
| 06140071000000 | SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2021 |
| 06140072000000 | SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2021 |
| 06140073000000 | SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2021 |
| | **CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA EJERCICIOS DE 2001 A 2013** |
| 06140074000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |
| 06140075000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| | MENOS: |
| 06140076000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | MÁS: |
| 06140077000000 | ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN |
| | OTROS CONCEPTOS. ESPECIFICAR |
| 06140078000000 | (ESPECIFICAR) |
| 06140079000000 | (ESPECIFICAR) |
| 06140080000000 | (ESPECIFICAR) |
| 06140081000000 | (ESPECIFICAR) |
| 06140082000000 | (ESPECIFICAR) |
| 06140083000000 | 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** |
| 06140084000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |
| 06140085000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| | MENOS: |
| 06140086000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | MÁS: |

| | |
|---|---|
| 06140087000000 | ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN |
| 06140088000000 | SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2000 |
| | **CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA** |
| 06140089000000 | SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO |
| 06140090000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | MÁS: |
| 06140091000000 | ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN |
| | OTROS CONCEPTOS. ESPECIFICAR |
| 06140092000000 | (ESPECIFICAR) |
| 06140093000000 | (ESPECIFICAR) |
| 06140094000000 | (ESPECIFICAR) |
| 06140095000000 | (ESPECIFICAR) |
| 06140096000000 | (ESPECIFICAR) |
| 06140097000000 | SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO |
| | **SALDOS ACTUALIZADOS (IMPUESTO SOBRE LA RENTA) AL CIERRE DEL EJERCICIO DE:** |
| 06140098000000 | CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA |
| 06140099000000 | CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA |
| 06140100000000 | CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE |
| 06140101000000 | CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN |
| 06140102000000 | IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES |
| 06140103000000 | PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| | **COMERCIO EXTERIOR** |
| 06140104000000 | VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS |
| 06140105000000 | VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO** |
| 06140106000000 | IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO |
| 06140107000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS |
| 06140108000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES |
| 06140109000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS |
| 06140110000000 | IVA ACREDITABLE POR INTERESES |
| 06140111000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS |
| 06140112000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES |
| 06140113000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS |
| 06140114000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8% |
| 06140115000000 | TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A |

| | |
|---|---|
| | LA TASA DEL 8% |
| 06140116000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO |
| 06140117000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS |
| | **IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS** |
| 06140118000000 | IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO |
| 06140119000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| 06140120000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| | **INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA** |
| 06140121000000 | 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:** |
| 06140122000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE |
| 06140123000000 | 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 |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE IMPUESTO SOBRE LA RENTA** |
| | **INGRESOS EXCLUSIVOS DE REGIÓN FRONTERIZA NORTE (ARTÍCULOS SEGUNDO Y TERCERO DEL DECRETO)** |
| 06140124000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 06140125000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 06140126000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 06140127000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 06140128000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL |
| | ENTRE: |
| 06140129000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 06140130000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |

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

06140131000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DE LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

06140132000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

06140133000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

06140134000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

06140135000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO

IGUAL:

06140136000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL

ENTRE:

06140137000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

06140138000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

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

06140139000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

06140140000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

06140141000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

| | |
|---|---|
| | MENOS: |
| 06140142000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 06140143000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 06140144000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL |
| | ENTRE: |
| 06140145000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 06140146000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE** |
| 06140147000000 | ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR") |
| 06140148000000 | INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| | ENTRE: |
| 06140149000000 | TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | IGUAL: |
| 06140150000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 06140151000000 | RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 06140147000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 16140150000000 |
| 06140152000000 | CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE) |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR IMPUESTO SOBRE LA RENTA** |
| | **INGRESOS EXCLUSIVOS DE REGIÓN FRONTERIZA SUR (ARTÍCULOS SEGUNDO Y TERCERO DEL DECRETO)** |
| 06140153000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |

| | |
|---|---|
| 06140154000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 06140155000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 06140156000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 06140157000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL |
| | ENTRE: |
| 06140158000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 06140159000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL FUERA DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, PERO CUENTEN CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO DENTRO DE LA MISMA (ARTÍCULO CUARTO, PRIMER PÁRRAFO DEL DECRETO)** |
| 06140160000000 | OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR** |
| 06140161000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 06140162000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 06140163000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 06140164000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 06140165000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL |
| | ENTRE: |
| 06140166000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 06140167000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE |

LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

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

06140168000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR**

06140169000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

06140170000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

06140171000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

06140172000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO

IGUAL:

06140173000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL

ENTRE:

06140174000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

06140175000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

**DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE**

06140176000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")

06140177000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA SUR

ENTRE:

06140178000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

IGUAL:

06140179000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR

06140180000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 06140176000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR ÍNDICE 06140179000000

| | |
|---|---|
| 06140181000000 | CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR) |

**EL ANEXO No. 15 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.**

**PARTE 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 2021 (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)** | **EFECTUÓ 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 8 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 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO** | **MÁS: MOI DE LAS ADQUISICIONES DURANTE EL 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 SISTEMÁS 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

| | | | |
|---|---|---|---|
| **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 2021 (CIFRAS EN PESOS** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC** | **SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020** |

**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 |

**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 | DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS | PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS | IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES |
|---|---|---|---|

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| 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 2021 | 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 | EFECTUÓ 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 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| **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<br>**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 GENERÓGENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL |
| 06180005000000 | INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓGENERÓ 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 ACTUALIZO POR ÚLTIMAÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL |
| 06180010000000 | FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO |
| 06180011000000 | PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA<br>NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 06180008000000 AL 06180011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2011 A 2020, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2012 A 2021 |
| 06180012000000 | MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:<br>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

| **2019** | **2018** | **2017** | **2016** | **2015** | **2014** | **2013** | **2012** | **2011** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**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 2021 (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 2021 (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** | **TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES DEL** | **PROPORCIÓN DE INGRESOS** | **LÍMITELÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL CONTRIBUYENTE** | **TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DEL CONTRIBUYENTE** | **EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DEL CONTRIBUYENTE Y DE TODAS LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE TODAS LAS PARTES RELACIONADAS** | | **DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)** |

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **INTERESES NETOS PENDIENTES DE DEDUCIR DE EJERCICIOS ANTERIORES (APLICABLE A PARTIR DEL EJERCICIO 2021)** | **TOTAL DE LOS INTERESES NETOS INGRESOS POR INTERESES ACUMULADOS** | **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 2021**

**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 ENVIÓ 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 MISMÁS Y CON LA EVIDENCIA QUE CONSERVA EN SUS PAPELES DE TRABAJO,**

**RESPONDA SI SE CERCIORÓ 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 REGÍMENES 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) |

| | | |
|---|---|---|
| | **REGÍMENES FISCALES PREFERENTES** | |
| 06210027000000 | VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES 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 06D308000 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 06D309000 A 06D314000 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 2021** | |
| | **DE ACUERDO CON SUS PRUEBAS DE AUDITORÍA, EL ALCANCE A LAS MISMÁS 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)** | |
| 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 06130110000000 Y/O 06130117000000, 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 CONSIDERÓCONSIDERÓ 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 FRACCIÓN X DE LA LISR) DE 2020 PRESENTADAS EN 2021** |
| 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 2020 |
| 06220037000000 | VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 06220038000000 | VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 06220039000000 | EN CASO DE HABER OBSERVADO ERRORES EN EL LLENADO DE LAS DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020, 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 | VERIFICÓVERIFICÓ 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 | VERIFICÓVERIFICÓ 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 ARTICULO |
| 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 |
| 06220047000000 | EN CASO DE HABER SEÑALADO QUE SI EN EL ÍNDICE 06130153000000 DEL ANEXO 13 , 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** |
| 06220048000000 | VERIFICÓVERIFICÓ 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. |
| | **INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS (ARTÍCULO 11 DE LA LISR)** |
| 06220049000000 | EN CASO DE HABER OBSERVADO QUE LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE A LOS ÍNDICES 06130069000000 Y/O 06130070000000 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 *** |
| 06220050000000 | 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 |
| 06220051000000 | OBSERVÓ ALGUNA INCONSISTENCIA DE ÍNDOLE FORMAL, POR PARTE DEL CONTRIBUYENTE EN LAS RESPUESTAS DE LA INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS |
| 06220052000000 | 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 2021.**

| 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, MISMÁS 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, MISMOS 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: | |
| 05C00105600 | 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, MISMÁS 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, MENCIONE 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 ASESORO(ARON) FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE: |
| 05D017000 | RFC 1 |
| 05D018000 | RFC 2 |
| 05D019000 | RFC 3 |
| 05D020000 | RFC 4 |
| 05D021000 | RFC 5 |
| | **EFECTOS FISCALES** |
| 05D022000 | REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS |
| 05D023000 | SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF 2020 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 13) (EN CASO NEGATIVO 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 ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL) |
| 05D048000 | FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA) |
| 05D049000 | ESTÁ OBLIGADO A REVELAR PARA EL EJERCICIO FISCAL, ESQUEMÁS 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)

**DIAGNOSTICO 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 III 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 RISR) |
| 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 LLEVÉN A CABO POR CUENTA PROPIA DE LAS QUE EFECTÚEN POR CUENTA DEL COMITENTE (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN II DE LA LIVA Y 35 DEL RIVA) |
| 05D099000 | EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RIVA) |
| 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 2021) |
| 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 2021) |
| 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 TRASLADO 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 2021) |
| 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 RESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES 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 CAMBIOCAMBIÓ 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 RISR) |
| 05D117000 | 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). |
| 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 ESPECIFICO (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<br>(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<br>(ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XVI DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021) |
| 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 59 DE LA LISR. |
| 05D125000 | PRESENTAR EN TIEMPO Y FORMA LA OBLIGACIÓN PREVISTA EN LA FRACCIÓN II, DEL ARTÍCULO 59 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 | EFECTUÓ 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 DERIVA 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 PRESTO 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 CONSIDERÓCONSIDERÓ 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 206 DEL REGLAMENTO DE LA LEY, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL |

| | |
|---|---|
| | PARA 2020) |
| 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 RISR |
| 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 DETERMINÓDETERMINÓ 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 | FORMO 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 REFIPRE. |
| 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.

05D282000 EFECTUÓ OPERACIONES POR SERVICIOS DE SUBCONTRATACIÓN LABORAL EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 1-A FRACCIÓN IV DE LA LIVA

DISPOSICIONES ESPECÍFICAS (IVA)

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).

ACREDITAMIENTO (IVA)

**REQUISITOS DE ACREDITAMIENTO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

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).

05D288000 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**

| | |
|---|---|
| 05D289000 | 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** |
| 05D290000 | 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 05140124000000 AL 05140152000000 DEL ANEXO 14) |
| 05D291000 | INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA |
| 05D292000 | SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE” |
| 05D293000 | NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 05D294000 | FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 05D295000 | NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE” |
| 05D296000 | 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 |
| 05D297000 | EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 05D298000 | FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES |
| 05D299000 | 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. |
| | **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:** |
| 05D300000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D301000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D302000 | (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D303000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D304000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D305000 | (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D306000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D307000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D308000 | (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |

| | |
|---|---|
| 05D309000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D310000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D311000 | (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D312000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D313000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D314000 | (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D315000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D316000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D317000 | (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D318000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D319000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D320000 | (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D321000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D322000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D323000 | (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D324000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D325000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D326000 | (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D327000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D328000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D329000 | (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D330000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D331000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D332000 | (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D333000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D334000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D335000 | (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D336000 | SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO |
| 05D337000 | LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES |
| 05D338000 | CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 |
| 05D339000 | CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER |

OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO FUERA DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

05D340000 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

05D341000 ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.

**EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**

05D342000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ

05D343000 MONTO DEL BENEFICIO

05D344000 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.

05D345000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL

05D346000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL

05D347000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

**EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

05D348000 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

05D349000 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:**

05D350000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES

05D351000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES

05D352000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES

05D353000 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.

05D354000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA

05D355000 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

05D356000 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 |
| 05D357000 | 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** |
| 05D358000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D359000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D360000 | (1) MONTO PAGADO |
| 05D361000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D362000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D363000 | (2) MONTO PAGADO |
| 05D364000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D365000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D366000 | (3) MONTO PAGADO |
| 05D367000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D368000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D369000 | (4) MONTO PAGADO |
| 05D370000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D371000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D372000 | (5) MONTO PAGADO |
| 05D373000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D374000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D375000 | (6) MONTO PAGADO |
| 05D376000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D377000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D378000 | (7) MONTO PAGADO |
| 05D379000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D380000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D381000 | (8) MONTO PAGADO |
| 05D382000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D383000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D384000 | (9) MONTO PAGADO |
| 05D385000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D386000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D387000 | (10) MONTO PAGADO |
| 05D388000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D389000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D390000 | (11) MONTO PAGADO |
| 05D391000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D392000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D393000 | (12) MONTO PAGADO |
| 05D394000 | CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL |
| 05D395000 | SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO |
| 05D396000 | ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO / INDIQUE |

CUÁL

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR**

**EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

05D397000 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 05140153000000 AL 05140181000000 DEL ANEXO 14)

05D398000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA SUR, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA

05D399000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR”

05D400000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

05D401000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

05D402000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR”

05D403000 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

05D404000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

05D405000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES

05D406000 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

**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:**

05D407000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

05D408000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO

05D409000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA

05D410000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

05D411000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO

05D412000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA

05D413000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

05D414000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO

05D415000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA

05D416000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

| | |
|---|---|
| 05D417000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D418000 | (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D419000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D420000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D421000 | (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D422000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D423000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D424000 | (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D425000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D426000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D427000 | (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D428000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D429000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D430000 | (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D431000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D432000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D433000 | (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D434000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D435000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D436000 | (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D437000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D438000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D439000 | (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D440000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D441000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 05D442000 | (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 05D443000 | SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO |
| 05D444000 | LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES |
| 05D445000 | CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020 |
| 05D446000 | 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 |
| 05D447000 | ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS. |
| | **EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:** |
| 05D448000 | BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ |
| 05D449000 | MONTO DEL BENEFICIO |
| 05D450000 | 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. |
| 05D451000 | FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL. |
| 05D452000 | NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL. |
| 05D453000 | LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL. |
| | **EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO** |
| 05D454000 | 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 |
| 05D455000 | 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:** |
| 05D456000 | (A) ENAJENACIÓN DE BIENES |
| 05D457000 | (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES |
| 05D458000 | (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES |
| 05D459000 | 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. |
| 05D460000 | FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA |
| 05D461000 | 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 |
| 05D462000 | 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 |
| 05D463000 | 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** |
| 05D464000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |

| | |
|---|---|
| 05D465000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D466000 | (1) MONTO PAGADO |
| 05D467000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D468000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D469000 | (2) MONTO PAGADO |
| 05D470000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D471000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D472000 | (3) MONTO PAGADO |
| 05D473000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D474000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D475000 | (4) MONTO PAGADO |
| 05D476000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D477000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D478000 | (5) MONTO PAGADO |
| 05D479000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D480000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D481000 | (6) MONTO PAGADO |
| 05D482000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D483000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D484000 | (7) MONTO PAGADO |
| 05D485000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D486000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D487000 | (8) MONTO PAGADO |
| 05D488000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D489000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D490000 | (9) MONTO PAGADO |
| 05D491000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D492000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D493000 | (10) MONTO PAGADO |
| 05D494000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D495000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D496000 | (11) MONTO PAGADO |
| 05D497000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 05D498000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 05D499000 | (12) MONTO PAGADO |
| 05D500000 | CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL |
| 05D501000 | SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO |
| 05D502000 | ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO |
| 05D503000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **1.- BALANCE GENERAL POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| | **ACTIVO** | | |

| | |
|---|---|
| 05010000000000 | DISPONIBILIDADES |
| | |
| | INVERSIONES EN VALORES |
| | |
| 05010001000000 | TÍTULOS PARA NEGOCIAR |
| 05010002000000 | TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 05010003000000 | TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO |
| 05010004000000 | OTRAS INVERSIONES EN VALORES |
| | |
| 05010005000000 | TOTAL DE INVERSIONES EN VALORES |
| | |
| 05010006000000 | DEUDORES POR REPORTO |
| | |
| 05010007000000 | CUENTAS POR COBRAR (NETO) |
| | |
| 05010008000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO |
| | |
| 05010009000000 | INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO) |
| | |
| 05010010000000 | INVERSIONES PERMANENTES |
| | |
| 05010011000000 | ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| | |
| | IMPUESTOS DIFERIDOS |
| | |
| 05010012000000 | ISR DIFERIDO |
| 05010013000000 | PTU DIFERIDA |
| | |
| 05010014000000 | TOTAL DE IMPUESTOS DIFERIDOS |
| | |
| | OTROS ACTIVOS |
| | |
| 05010015000000 | CARGOS DIFERIDOS |
| 05010016000000 | PAGOS ANTICIPADOS |
| 05010017000000 | INTANGIBLES |
| 05010018000000 | OTROS ACTIVOS A CORTO Y LARGO PLAZO |
| | |
| 05010019000000 | TOTAL DE OTROS ACTIVOS |
| | |
| 05010020000000 | TOTAL ACTIVO |
| | |
| | **PASIVO Y CAPITAL** |
| | |
| | **PASIVO** |
| | |
| | PRÉSTAMOS BANCARIOS |
| | |
| 05010021000000 | DE EXIGIBILIDAD INMEDIATA |
| 05010022000000 | DE CORTO PLAZO |
| 05010023000000 | DE LARGO PLAZO |
| | |
| 05010024000000 | TOTAL DE PRÉSTAMOS BANCARIOS |
| | |
| | COLATERALES VENDIDOS |

| | |
|---|---|
| 05010025000000 | REPORTO |
| 05010026000000 | OTROS |
| 05010027000000 | TOTAL DE COLATERALES VENDIDOS |
| | OTRAS CUENTAS POR PAGAR |
| | CONTRIBUCIONES POR PAGAR |
| 05010028000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 05010029000000 | IMPUESTO AL ACTIVO |
| 05010030000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 05010031000000 | IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA |
| 05010032000000 | IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS |
| 05010033000000 | IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS |
| 05010034000000 | IMPUESTOS LOCALES |
| 05010035000000 | CUOTAS AL SEGURO SOCIAL |
| 05010036000000 | APORTACIONES AL INFONAVIT |
| 05010037000000 | APORTACIONES AL SAR |
| 05010038000000 | IMPUESTOS A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO |
| 05010039000000 | OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES |
| 05010040000000 | TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR |
| 05010041000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES POR PAGAR |
| 05010042000000 | APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE FORMALIZAR POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO |
| 05010043000000 | ACREEDORES POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES |
| 05010044000000 | ACREEDORES POR COLATERALES RECIBIDOS EN EFECTIVO |
| 05010045000000 | ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR |
| 05010046000000 | TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR |
| 05010047000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO |
| 05010048000000 | OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN |
| | IMPUESTOS DIFERIDOS |
| 05010049000000 | ISR DIFERIDO |
| 05010050000000 | PTU DIFERIDA |
| 05010051000000 | TOTAL DE IMPUESTOS DIFERIDOS |
| 05010052000000 | CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS |
| 05010053000000 | TOTAL PASIVO |
| | **CAPITAL CONTABLE** |
| | CAPITAL CONTRIBUIDO |

| | |
|---|---|
| 05010054000000 | CAPITAL SOCIAL |
| 05010055000000 | APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO |
| 05010056000000 | PRIMA EN VENTA DE ACCIONES |
| 05010057000000 | OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN |
| 05010058000000 | OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO |
| 05010059000000 | TOTAL DE CAPITAL CONTRIBUIDO |
| | CAPITAL GANADO |
| 05010060000000 | RESERVAS DE CAPITAL |
| 05010061000000 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 05010062000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 05010063000000 | EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN |
| 05010064000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS |
| 05010065000000 | OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO |
| 05010066000000 | UTILIDAD NETA |
| 05010067000000 | PÉRDIDA NETA |
| 05010068000000 | TOTAL DE CAPITAL GANADO |
| 05010069000000 | TOTAL CAPITAL CONTABLE |
| 05010070000000 | TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE |
| | **CUENTAS DE ORDEN** |
| 05010071000000 | ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES |
| 05010072000000 | ACCIONES ENTREGADAS EN CUSTODIA O EN GARANTÍA |
| 05010073000000 | COLATERALES RECIBIDOS POR LA ENTIDAD |
| 05010074000000 | COLATERALES RECIBIDOS Y VENDIDOS POR LA ENTIDAD |
| 05010075000000 | OTRAS CUENTAS DE REGISTRO |
| 05010076000000 | 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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **TOTAL 2021** | **PARTES RELACIONADAS 2021** |

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

| | |
|---|---|
| 05020000000000 | RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS |
| 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 DISCONTINUADAS |
| 05020015000000 | PÉRDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS |
| | MÁS: MENOS : |
| 05020016000000 | OPERACIONES DISCONTINUADAS |
| 05020017000000 | UTILIDAD NETA |
| 05020018000000 | PÉRDIDA NETA |
| | LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| PARTES RELACIONADAS 2021 | NO TOTAL 2020 | PARTES RELACIONADAS 2020 | PARTES NO RELACIONADAS 2020 |
|---|---|---|---|

**EL ANEXO No. 3 CONSTA DE 16 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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **CAPITAL CONTRIBUIDO: CAPITAL SOCIAL** | **CAPITAL CONTRIBUIDO: APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO** |
| 05030000000000 | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 | | |
| | **MOVIMIENTOS INHERENTES A LAS DECISIONES DE LOS PROPIETARIOS** | | |
| 05030001000000 | SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES | | |
| 05030002000000 | CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES | | |
| 05030003000000 | CONSTITUCIÓN DE RESERVAS | | |
| 05030004000000 | TRASPASO DEL RESULTADO NETO DE EJERCICIOS ANTERIORES | | |
| 05030005000000 | PAGO DE DIVIDENDOS | | |
| 05030006000000 | OTROS | | |
| 05030007000000 | TOTAL | | |
| | **MOVIMIENTOS INHERENTES AL RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD INTEGRAL** | | |
| 05030008000000 | UTILIDAD NETA | | |
| 05030009000000 | PÉRDIDA NETA | | |
| 05030010000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | |
| 05030011000000 | EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN | | |
| 05030012000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | | |
| 05030013000000 | OTROS | | |
| 05030014000000 | TOTAL | | |
| 05030015000000 | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 | | |
| | **MOVIMIENTOS INHERENTES A LAS DECISIONES DE LOS PROPIETARIOS** | | |
| 05030016000000 | SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES | | |
| 05030017000000 | CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES | | |
| 05030018000000 | CONSTITUCIÓN DE RESERVAS | | |

| | |
|---|---|
| 05030019000000 | TRASPASO DEL RESULTADO NETO DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 05030020000000 | PAGO DE DIVIDENDOS |
| 05030021000000 | OTROS |
| 05030022000000 | TOTAL |
| | **MOVIMIENTOS INHERENTES AL RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD INTEGRAL** |
| 05030023000000 | UTILIDAD NETA |
| 05030024000000 | PÉRDIDA NETA |
| 05030025000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 05030026000000 | EFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN |
| 05030027000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS |
| 05030028000000 | OTROS |
| 05030029000000 | TOTAL |
| 05030030000000 | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 |
| | LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **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** |

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **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** |

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
|---|---|---|---|
| 05040000000000 | UTILIDAD NETA | | |
| 05040001000000 | PÉRDIDA NETA | | |
| | **AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO:** | | |
| 05040002000000 | PÉRDIDAS POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO ASOCIADOS A ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| 05040003000000 | DEPRECIACIONES DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO | | |
| 05040004000000 | AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES | | |
| 05040005000000 | PROVISIONES | | |
| 05040006000000 | IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS Y DIFERIDOS | | |
| 05040007000000 | PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS | | |
| 05040008000000 | OPERACIONES DISCONTINUADAS | | |
| 05040009000000 | OTROS AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO | | |
| 05040010000000 | SUMA DE AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO | | |
| | **ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | |
| 05040011000000 | CAMBIO EN CUENTAS DE MARGEN | | |
| 05040012000000 | CAMBIO EN INVERSIONES EN VALORES | | |
| 05040013000000 | CAMBIO EN DEUDORES POR REPORTO | | |
| 05040014000000 | CAMBIO EN OTROS ACTIVOS OPERATIVOS (NETO) | | |
| 05040015000000 | CAMBIO EN PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS | | |
| 05040016000000 | CAMBIO EN COLATERALES VENDIDOS | | |
| 05040017000000 | CAMBIO EN OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE PASIVO | | |
| 05040018000000 | CAMBIO EN OTROS PASIVOS OPERATIVOS | | |
| 05040019000000 | COBROS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD (DEVOLUCIONES) | | |
| 05040020000000 | PAGOS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD | | |
| 05040021000000 | OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| 05040022000000 | FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| | **ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | |
| 05040023000000 | COBROS POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO | | |
| 05040024000000 | PAGOS POR ADQUISICIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO | | |
| 05040025000000 | COBROS POR DISPOSICIÓN DE SUBSIDIARIAS | | |
| 05040026000000 | PAGOS POR ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIAS | | |
| 05040027000000 | COBROS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO | | |
| 05040028000000 | PAGOS POR ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | | |
| 05040029000000 | COBROS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA | | |

| | |
|---|---|
| 05040030000000 | COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN |
| 05040031000000 | PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN |
| 05040032000000 | OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN |
| 05040033000000 | FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN |
| | **ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** |
| 05040034000000 | COBROS POR EMISIÓN DE ACCIONES |
| 05040035000000 | PAGOS POR REEMBOLSOS DE CAPITAL SOCIAL |
| 05040036000000 | PAGOS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO |
| 05040037000000 | PAGOS ASOCIADOS A LA RECOMPRA DE ACCIONES PROPIAS |
| 05040038000000 | COBROS POR LA EMISIÓN DE OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE CAPITAL |
| 05040039000000 | PAGOS ASOCIADOS A OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE CAPITAL |
| 05040040000000 | OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO |
| 05040041000000 | FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO |
| 05040042000000 | INCREMENTÓ O DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO |
| | **EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** |
| 05040043000000 | 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 |
| 05040044000000 | EFECTO DE LAS VARIACIONES EN EL TIPO DE CAMBIO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO MANTENIDO O A PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA |
| 05040045000000 | EFECTO EN LOS SALDOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO POR CAMBIOS EN SU VALOR RESULTANTES DE FLUCTUACIONES EN SU VALOR RAZONABLE |
| 05040046000000 | 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 |
| 05040047000000 | OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO |
| 05040048000000 | TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO |
| 05040049000000 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO |
| 05040050000000 | 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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **PARTES RELACIONADAS 2021** |
| | **RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS** | | |
| | PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS | | |
| 05050000000000 | EN ENTIDADES FINANCIERAS | | |
| 05050001000000 | EN EMPRESAS DE SERVICIOS | | |
| 05050002000000 | TOTAL DE PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS | | |
| 05050003000000 | AJUSTES ASOCIADOS A LAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO | | |
| 05050004000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS | | |
| 05050005000000 | TOTAL DE RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS | | |
| | **INGRESOS POR INTERESES** | | |
| | INTERESES DE DISPONIBILIDADES | | |
| 05050006000000 | BANCOS | | |
| 05050007000000 | DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS O DADAS EN GARANTÍA | | |
| 05050008000000 | OTROS | | |
| 05050009000000 | TOTAL DE INTERESES DE DISPONIBILIDADES | | |
| | INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES | | |
| 05050010000000 | POR TÍTULOS PARA NEGOCIAR | | |
| 05050011000000 | POR TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | |
| 05050012000000 | POR TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO | | |
| 05050013000000 | OTROS | | |
| 05050014000000 | TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR | | |

| | |
|---|---|
| | PROVENIENTES DE INVERSIONES EN VALORES |
| 05050015000000 | PREMIOS E INTERESES A FAVOR EN OPERACIONES DE REPORTO |
| 05050016000000 | PREMIOS E INTERESES A FAVOR EN PRÉSTAMO DE VALORES |
| 05050017000000 | PREMIOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA |
| 05050018000000 | DIVIDENDOS DE INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO |
| | UTILIDAD POR VALORIZACIÓN |
| 05050019000000 | UTILIDAD EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN |
| 05050020000000 | VALORIZACIÓN INSTRUMENTOS INDIZADOS |
| 05050021000000 | VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS |
| 05050022000000 | OTROS |
| 05050023000000 | TOTAL DE UTILIDAD POR VALORIZACIÓN |
| 05050024000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE INGRESOS POR INTERESES |
| 05050025000000 | TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES |
| | **GASTOS POR INTERESES** |
| 05050026000000 | INTERESES POR PRÉSTAMOS BANCARIOS |
| | INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS |
| 05050027000000 | DE CONVERSIÓN FORZOSA |
| 05050028000000 | DE CONVERSIÓN POR DECISIÓN DEL TENEDOR |
| 05050029000000 | DE CONVERSIÓN POR DECISIÓN DE LA ENTIDAD EMISORA |
| 05050030000000 | NO CONVERTIBLES |
| 05050031000000 | TOTAL DE INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS |
| 05050032000000 | PREMIOS E INTERESES A CARGO EN OPERACIONES DE REPORTO |
| 05050033000000 | DESCUENTOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA |
| 05050034000000 | PREMIOS E INTERESES A CARGO EN PRÉSTAMO DE VALORES |
| 05050035000000 | GASTOS DE EMISIÓN POR COLOCACIÓN DE DEUDA |
| | PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN |
| 05050036000000 | PÉRDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN |
| 05050037000000 | VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS |
| 05050038000000 | VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS |

| | |
|---|---|
| 05050039000000 | OTROS |
| 05050040000000 | TOTAL DE PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN |
| 05050041000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS POR INTERESES |
| 05050042000000 | TOTAL DE GASTOS POR INTERESES |
| | **COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS** |
| 05050043000000 | PRÉSTAMOS RECIBIDOS |
| 05050044000000 | COLOCACIÓN DE DEUDA |
| 05050045000000 | OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS |
| 05050046000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS |
| 05050047000000 | TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS |
| | **RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN** |
| | RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE |
| 05050048000000 | TÍTULOS PARA NEGOCIAR |
| 05050049000000 | DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA EN COBERTURAS DE VALOR RAZONABLE |
| 05050050000000 | COLATERALES VENDIDOS |
| 05050051000000 | OTROS |
| 05050052000000 | TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN A VALOR RAZONABLE |
| | PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE TÍTULOS |
| 05050053000000 | TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 05050054000000 | TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO |
| 05050055000000 | OTROS |
| 05050056000000 | TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE TÍTULOS |
| 05050057000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN DE DIVISAS |
| | RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES |
| 05050058000000 | TÍTULOS PARA NEGOCIAR |
| 05050059000000 | TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA |
| 05050060000000 | TÍTULOS CONSERVADOS A VENCIMIENTO |
| 05050061000000 | OTROS |
| 05050062000000 | TOTAL DE RESULTADO POR COMPRAVENTA DE VALORES |
| 05050063000000 | RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS |

| | |
|---|---|
| | COSTOS DE TRANSACCIÓN |
| 05050064000000 | POR TÍTULOS PARA NEGOCIAR |
| 05050065000000 | TOTAL DE COSTOS DE TRANSACCIÓN |
| 05050066000000 | RESULTADO POR VENTA DE COLATERALES RECIBIDOS |
| 05050067000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN |
| 05050068000000 | TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN |
| | **OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN** |
| | RECUPERACIONES |
| 05050069000000 | IMPUESTOS |
| 05050070000000 | OTRAS RECUPERACIONES |
| 05050071000000 | TOTAL DE RECUPERACIONES |
| 05050072000000 | COSTO FINANCIERO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE |
| 05050073000000 | AFECTACIONES A LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO |
| | QUEBRANTOS |
| 05050074000000 | FRAUDES |
| 05050075000000 | SINIESTROS |
| 05050076000000 | OTROS QUEBRANTOS |
| 05050077000000 | TOTAL DE QUEBRANTOS |
| 05050078000000 | DONATIVOS |
| | PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO |
| 05050079000000 | DE BIENES INMUEBLES |
| 05050080000000 | DESCREDITO MERCANTIL |
| 05050081000000 | DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN |
| 05050082000000 | DE OTROS ACTIVOS |
| 05050083000000 | TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO |
| 05050084000000 | INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA ADQUISICIÓN DE ACTIVOS |
| 05050085000000 | UTILIDAD EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 05050086000000 | CANCELACIÓN DE LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO |

| | |
|---|---|
| 05050087000000 | CANCELACIÓN DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO |
| 05050088000000 | INTERESES A FAVOR PROVENIENTES DE PRÉSTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS |
| 05050089000000 | PÉRDIDA EN VENTA DE INMUEBLES , MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 05050090000000 | OTRAS PARTIDAS DE LOS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN |
| 05050091000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN |
| 05050092000000 | TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN |
| | **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN** |
| 05050093000000 | BENEFICIOS DIRECTOS DE CORTO PLAZO |
| | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES |
| 05050094000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA |
| 05050095000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA |
| 05050096000000 | ESTIMACIÓN POR PTU DIFERIDA NO RECUPERABLE |
| 05050097000000 | TOTAL DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES |
| 05050098000000 | SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES |
| 05050099000000 | HONORARIOS |
| 05050100000000 | RENTAS |
| 05050101000000 | GASTOS DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD |
| 05050102000000 | IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS |
| 05050103000000 | GASTOS NO DEDUCIBLES |
| 05050104000000 | GASTOS EN TECNOLOGÍA |
| 05050105000000 | DEPRECIACIONES |
| 05050106000000 | AMORTIZACIONES |
| 05050107000000 | FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS |
| 05050108000000 | FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES |
| 05050109000000 | PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES |

| | |
|---|---|
| 05050110000000 | CONSUMO EN RESTAURANTES |
| 05050111000000 | PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 05050112000000 | DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES |
| 05050113000000 | USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO |
| 05050114000000 | MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES |
| | COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS |
| 05050115000000 | BENEFICIOS DIRECTOS A LARGO PLAZO |
| | BENEFICIOS POR TERMINACIÓN |
| 05050116000000 | BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSAS DISTINTAS A LA RESTRUCTURACIÓN |
| 05050117000000 | BENEFICIOS POR TERMINACIÓN POR CAUSA DE RESTRUCTURACIÓN |
| 05050118000000 | TOTAL DE BENEFICIOS POR TERMINACIÓN |
| | BENEFICIOS AL RETIRO |
| 05050119000000 | PENSIONES |
| 05050120000000 | PRIMA DE ANTIGÜEDAD |
| 05050121000000 | OTROS BENEFICIOS POSTERIORES AL RETIRO |
| 05050122000000 | TOTAL DE BENEFICIOS AL RETIRO |
| 05050123000000 | TOTAL DE COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS |
| 05050124000000 | OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN |
| 05050125000000 | INCREMENTÓ POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN |
| 05050126000000 | TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| **PARTES RELACIONADAS NO 2021** | **PARTES RELACIONADAS 2020** | **PARTES RELACIONADAS NO 2020** |
|---|---|---|

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021** | **ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2020** | **NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021** | **NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2020** |

**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 2021 (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 CINEMATOGRÁFICA 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 CINEMATOGRÁFICA 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 2021 | | |
| 05060009000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2020 | | |
| 05060010000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2019 | | |
| 05060011000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2018 | | |
| 05060012000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2017 | | |
| 05060013000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2016 | | |
| 05060014000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2015 | | |
| 05060015000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2014 | | |

| | |
|---|---|
| 05060016000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO" |
| 05060017000000 | ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMÁS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO |
| 05060018000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMÁS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO |
| 05060019000000 | INGRESOS OBTENIDOS POR APOYOS GUBERNAMENTALES |
| 05060020000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR DEL ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS |
| 05060021000000 | MONTO DEL ESTÍMULO FISCAL POR BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS |
| 05060022000000 | OTROS ESTÍMULOS |
| 05060023000000 | TOTAL DE ESTÍMULOS |
| 05060024000000 | PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS ENTERADOS A LA FEDERACIÓN |
| 05060025000000 | ISR RETENIDO AL CONTRIBUYENTE |
| 05060026000000 | ISR ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO |
| 05060027000000 | ISR ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS |
| 05060028000000 | OTRAS CANTIDADES A CARGO |
| 05060029000000 | OTRAS CANTIDADES A FAVOR |
| 05060030000000 | DIFERENCIA A CARGO |
| 05060031000000 | DIFERENCIA A FAVOR |
| 05060032000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA A CARGO DEL EJERCICIO |
| 05060033000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 05060034000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 05060035000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN DECLARACIONES ANUAL, NORMAL Y COMPLEMENTARIAS |
| 05060036000000 | DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO |
| 05060037000000 | ISR PAGADO EN EXCESO APLICADO CONTRA EL IETU |
| 05060038000000 | SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO |

**OTROS DATOS**

| | |
|---|---|
| 05060039000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES |
| 05060040000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE |
| 05060041000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS PROVENIENTES DE CUFINRE |

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)**

| | |
|---|---|
| 05060042000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% |

| | |
|---|---|
| 05060043000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 0% |
| 05060044000000 | SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS |
| 05060045000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO (EXENTOS) |
| 05060046000000 | TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES |
| 05060047000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO |
| 05060048000000 | SUMA DEL IVA CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 05060049000000 | SUMA DEL IVA ACREDITABLE DE LOS MESES DEL EJERCICIO SIN INCLUIR SALDOS A FAVOR |
| 05060050000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 05060051000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 05060052000000 | SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IVA DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 05060053000000 | SUMA DE ACREDITAMIENTO DE SALDOS A FAVOR DE IVA |
| 05060054000000 | SUMA DEL IVA DEVUELTO EN LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 05060055000000 | ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA) |
| 05060056000000 | INCREMENTÓ DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA) |
| 05060057000000 | REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA) |
| 05060058000000 | IVA RETENIDO CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 1-A, FRACCIÓN IV DE LA LIVA) |
| 05060059000000 | 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)** |
| 05060060000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 30 % (JUEGOS CON APUESTAS Y SORTEOS) |

| | |
|---|---|
| 05060061000000 | SUMA DEL IEPS CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 05060062000000 | SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IEPS DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 05060063000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| 05060064000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| | **IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR** |
| 05060065000000 | IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN |
| 05060066000000 | IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN |
| 05060067000000 | TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR |
| | **APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL** |
| 05060068000000 | CUOTAS OBRERO PATRONALES AL IMSS |
| 05060069000000 | APORTACIONES AL INFONAVIT |
| 05060070000000 | APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO |
| | **DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA** |
| 05060071000000 | COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES (CNBV) |
| 05060072000000 | EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) |
| 05060073000000 | EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) |
| 05060074000000 | OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO |
| | **CONTRIBUCIONES DE LAS QUE ES RETENEDOR:** |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)** |
| | **POR PAGOS A RESIDENTES EN EL PAÍS** |
| 05060075000000 | POR SALARIOS |
| 05060076000000 | HONORARIOS AL 35% ART 96 LISR |
| 05060077000000 | PREMIOS |
| 05060078000000 | HONORARIOS AL 10% |
| 05060079000000 | ARRENDAMIENTO AL 10% |
| 05060080000000 | ENAJENACIÓN DE OTROS BIENES AL 20% |
| 05060081000000 | INTERESES AL 0.97%, SOBRE EL MONTO DEL CAPITAL |
| 05060082000000 | INTERESES AL 20% |
| 05060083000000 | COMISIONES |
| 05060084000000 | INTERESES Y GANANCIA CAMBIARIA AL 35% |
| 05060085000000 | POR DIVIDENDOS AL 10% |
| 05060086000000 | OTROS |

| | |
|---|---|
| 05060087000000 | TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL PAÍS |

**POR PAGOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO**

| | |
|---|---|
| 05060088000000 | SALARIOS AL 15% |
| 05060089000000 | SALARIOS AL 30% |
| 05060090000000 | JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 15% |
| 05060091000000 | JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 30% |
| 05060092000000 | HONORARIOS AL 25% |
| 05060093000000 | REGALÍAS AL 5% |
| 05060094000000 | REGALÍAS AL 10% |
| 05060095000000 | REGALÍAS AL 25% |
| 05060096000000 | REGALÍAS AL 35% |
| 05060097000000 | ASISTENCIA TÉCNICA |
| 05060098000000 | MEDIACIONES |
| 05060099000000 | ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES |
| 05060100000000 | ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 5% |
| 05060101000000 | ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 25% |
| 05060102000000 | INTERCAMBIO DE DEUDA PÚBLICA POR CAPITAL |
| 05060103000000 | ARRENDAMIENTO FINANCIERO |
| 05060104000000 | PREMIOS |
| 05060105000000 | SERVICIO TURÍSTICO DE TIEMPO COMPARTIDO |
| 05060106000000 | INTERESES AL 4.9% |
| 05060107000000 | INTERESES AL 10% |
| 05060108000000 | INTERESES AL 15% |
| 05060109000000 | INTERESES AL 21% |
| 05060110000000 | INTERESES AL 35% |
| 05060111000000 | ENAJENACIÓN DE INMUEBLES |
| 05060112000000 | ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 05060113000000 | OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL |
| 05060114000000 | OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA |
| 05060115000000 | CONSTRUCCIÓN DE OBRA, INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO O MONTAJE EN BIENES INMUEBLES |
| 05060116000000 | CONTRATO DE FLETAMENTO |
| 05060117000000 | ESPECTÁCULOS PÚBLICOS, ARTÍSTICOS Y DEPORTIVOS |
| 05060118000000 | POR DIVIDENDOS AL 10% |
| 05060119000000 | OTROS |
| 05060120000000 | TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO |

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)**

| | |
|---|---|
| 05060121000000 | SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS |
| 05060122000000 | USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PRESTADOS U OTORGADOS POR PERSONAS FÍSICAS |
| 05060123000000 | SERVICIOS DE AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE BIENES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS O MORALES |
| 05060124000000 | SERVICIOS PRESTADOS POR COMISIONISTAS PERSONAS FÍSICAS |
| 05060125000000 | ADQUISICIÓN, O USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES TANGIBLES, QUE ENAJENEN U OTORGUEN RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS |

| | |
|---|---|
| 05060126000000 | OTROS |
| 05060127000000 | TOTAL DE IVA RETENIDO |
| | **OTRAS CONTRIBUCIONES RETENIDAS** |
| 05060128000000 | IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS RETENIDO |
| 05060129000000 | OTROS |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS** |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO DE SALDOS A FAVOR PROVENIENTES DE:** |
| | A VALOR HISTÓRICO DE: |
| 05060130000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 05060131000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 05060132000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | A VALOR ACTUALIZADO DE: |
| 05060133000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 05060134000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 05060135000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS A:** |
| | A VALOR HISTÓRICO DE: |
| 05060136000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO |
| 05060137000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO |
| 05060138000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO** |
| 05060139000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **DE:** |
| 05060140000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 05060141000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 05060142000000 | 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** | **DIFERENCIA** | **DIFERENCIAS NO MATERIALES NO INVESTIGADAS POR AUDITORÍA** |
|---|---|---|---|

**CONTRIBUYENTE**

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 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO** | **IMPORTE PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES** |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO COMO SUJET8.05 O DIRECTO** | | |
| 05070000000000 | 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 NOMINAS**

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 CONTRIBUCIONES** |
| 05070045000000 | 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** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |

| 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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| 05080000000000 | UTILIDAD NETA | | |
| 05080001000000 | PÉRDIDA NETA | | |
| | MÁS-MENOS: | | |
| 05080002000000 | EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10 | | |
| 05080003000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE | | |
| 05080004000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE | | |
| 05080005000000 | UTILIDAD NETA HISTÓRICA | | |
| 05080006000000 | PÉRDIDA NETA HISTÓRICA | | |

| | |
|---|---|
| | MÁS: |
| 05080007000000 | INGRESOS FISCALES NO CONTABLES |
| | MÁS: |
| 05080008000000 | DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES |
| | MENOS: |
| 05080009000000 | DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES |
| | MENOS: |
| 05080010000000 | INGRESOS CONTABLES NO FISCALES |
| 05080011000000 | PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 05080012000000 | UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 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 REEMBOLSÓ 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 | CASTIGOS |
| 05080034000000 | QUITAS |
| 05080035000000 | FRAUDES |
| 05080036000000 | QUEBRANTOS |

| | |
|---|---|
| 05080037000000 | OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES |
| 05080038000000 | TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES |
| | **DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES** |
| 05080039000000 | ISR DE LAS PERSONAS MORALES |
| 05080040000000 | PARTICIPACIÓN DE PERSONAL EN LAS UTILIDADES |
| 05080041000000 | DEPRECIACIÓN CONTABLE |
| 05080042000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES |
| 05080043000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 05080044000000 | HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FÍSICAS NO PAGADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO |
| 05080045000000 | ESTIMACIÓN NO DEDUCIBLE POR BAJA DE VALORES |
| 05080046000000 | PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE SUBSIDIARIAS |
| 05080047000000 | INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO |
| 05080048000000 | CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA EL ISR |
| 05080049000000 | MULTAS |
| 05080050000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 05080051000000 | AMORTIZACIÓN CONTABLE |
| 05080052000000 | PROVISIONES |
| 05080053000000 | PÉRDIDA CAMBIARIA CONTABLE |
| 05080054000000 | ESTIMACIONES |
| 05080055000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE VALORES |
| 05080056000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS |
| 05080057000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN |
| 05080058000000 | PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR |
| 05080059000000 | OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES |
| 05080060000000 | OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES |
| 05080061000000 | TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES |
| | **LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:** |
| 05080062000000 | ISR CAUSADOS |
| 05080063000000 | PTU CAUSADOS |
| 05080064000000 | DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CONTABLE |
| 05080065000000 | HONORARIOS |
| 05080066000000 | CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA EL ISR |
| 05080067000000 | ESTIMACIÓN NO DEDUCIBLE POR BAJA DE VALORES |
| 05080068000000 | OTROS GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN |
| 05080069000000 | INTERESES PAGADOS |
| | **LA DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:** |
| 05080070000000 | DEPRECIACIONES |
| 05080071000000 | AMORTIZACIONES |
| | **DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES** |

| | |
|---|---|
| 05080072000000 | AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE |
| 05080073000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 05080074000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES |
| 05080075000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE VALORES |
| 05080076000000 | DEPRECIACIÓN FISCAL |
| 05080077000000 | ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES |
| 05080078000000 | CARGOS A PROVISIONES |
| 05080079000000 | CARGOS A ESTIMACIONES |
| 05080080000000 | HONORARIOS, RENTAS E INTERESES DE PERSONAS FÍSICAS QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE |
| 05080081000000 | INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS |
| 05080082000000 | PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES |
| 05080083000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 05080084000000 | AMORTIZACIÓN FISCAL |
| 05080085000000 | PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL |
| 05080086000000 | GASTOS POR COLOCACIÓN DE TÍTULOS Y ACCIONES |
| 05080087000000 | PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS |
| 05080088000000 | 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) |
| 05080089000000 | DEDUCCIÓN DEL MONTO ADICIONAL DEL 25% DEL SALARIO (ARTÍCULO 1.5. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013 Y ARTICULO 186 DE LA LISR |
| 05080090000000 | ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES |
| 05080091000000 | DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES |
| 05080092000000 | AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA |
| 05080093000000 | INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 05080094000000 | INTERESES NETOS DEL EJERCICIO |
| 05080095000000 | CASTIGOS |
| 05080096000000 | QUITAS |
| 05080097000000 | FRAUDES |
| 05080098000000 | QUEBRANTOS |
| 05080099000000 | OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES |
| 05080100000000 | TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES |

**INGRESOS CONTABLES NO FISCALES**

| | |
|---|---|
| 05080101000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS DE RESIDENTES EN EL PAÍS |
| 05080102000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES |
| 05080103000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 05080104000000 | UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE |
| 05080105000000 | CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES |
| 05080106000000 | CANCELACIÓN DE PROVISIONES |
| 05080107000000 | INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO |

| | |
|---|---|
| 05080108000000 | UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA |
| 05080109000000 | VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE |
| 05080110000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE VALORES |
| 05080111000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 05080112000000 | UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS |
| 05080113000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN |
| 05080114000000 | RECUPERACIÓN DE GASTOS CONSIDERADOS NO DEDUCIBLES EN EJERCICIOS ANTERIORES |
| 05080115000000 | SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN |
| 05080116000000 | CASTIGOS |
| 05080117000000 | QUITAS |
| 05080118000000 | FRAUDES |
| 05080119000000 | RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO |
| 05080120000000 | OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES |
| 05080121000000 | TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES |

**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 2021 (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 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** | **EFECTO NETO** | **PROPORCIÓN QUE REPRESENTA DE INGRESOS ACUMULABLES Y/O DEDUCCIONES AUTORIZADAS** | |

**EL ANEXO NO. 10 CONSTA DE 10 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 2021 (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** |

**EL ANEXO NO. 11 CONSTA DE 14 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 2021 (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** |
|---|---|---|---|---|

**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 2021 (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 |

**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 VIGENTE) (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 2021 (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 DE 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 MISMOS 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 RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) |
| 05130034000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA) |
| 05130035000000 | EL CONTRIBUYENTE OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF VIGENTE |
| | **NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CONTESTAR LA SIGUIENTE PREGUNTA** |
| 05130036000000 | LA DECLARACIÓN INFORMATIVA REFERIDA EN EL ÍNDICE 05130033000000 INCLUYE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL |
| 05130037000000 | 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 ARTICULO 76 FRACCIONES IX Y XII DE LA LISR O BIEN, QUE ASESORARON EN SU FORMULACIÓN.** |
| | **ELABORADORES** |
| 05130038000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1 |
| 05130039000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2 |
| 05130040000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3 |
| | **ASESORES** |
| 05130041000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1 |
| 05130042000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2 |
| 05130043000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3 |
| | **RFC DE LAS PERSONAS QUE ASESORARON FISCALMENTE EN TÉRMINOS DEL TÍTULO VI DEL CFF** |
| | **ASESORES FISCALES** |
| 05130044000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1 |
| 05130045000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2 |
| 05130046000000 | RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3 |
| | **OBLIGACIONES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA** |
| 05130047000000 | 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) |
| 05130048000000 | EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE: |
| 05130049000000 | 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 RESIDENTES EN EL EXTRANJERO. |
| 05130050000000 | EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE: |
| 05130051000000 | 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 |
| 05130052000000 | EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE: |
| 05130053000000 | 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 |
| 05130054000000 | INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS |
| 05130055000000 | MONTO DE LAS TRANSACCIONES |
| 05130056000000 | EL CONTRIBUYENTE TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE ES NECESARIA PARA CORROBORAR EL ANÁLISIS Y LAS CONCLUSIONES DE LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA EN DONDE DICHA PARTE RELACIONADA FUE ELEGIDA COMO LA PARTE A EXAMINAR. |
| | **AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA** |
| 05130057000000 | 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):** |
| 05130058000000 | EL MONTO DEL INCREMENTÓ A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR |
| 05130059000000 | EL MONTO DEL INCREMENTÓ A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS |
| 05130060000000 | EL MONTO DISMINUIDO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR |
| 05130061000000 | 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 |
| 05130062000000 | MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA |

ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

05130063000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS

05130064000000 MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE)

05130065000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES.(RMF)

05130066000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE. (RMF)

05130067000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTÓ SUS DEDUCCIONES

05130068000000 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**

05130069000000 EL CONTRIBUYENTE CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR

05130070000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

**GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES**

05130071000000 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**

05130072000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA

05130073000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

05130074000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE

05130075000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

05130076000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA

05130077000000 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

05130078000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE

05130079000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

**GASTOS POR REEMBOLSOS (AL COSTO)**

05130080000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO

EN CASO AFIRMATIVO

05130081000000 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**

05130082000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA

05130083000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA

05130084000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA

05130085000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2021

**CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2021**

05130086000000 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**

05130087000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO

05130088000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO

05130089000000 NOMBRE DE LA EMISORA

05130090000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA

05130091000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA

05130092000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE

05130093000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE

05130094000000 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)

05130095000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES

05130096000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ

05130097000000 MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES

05130098000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA

05130099000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**

05130100000000 NOMBRE DEL PERITO

05130101000000 INDIQUE SU RFC

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS**

| | |
|---|---|
| 05130102000000 | ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 05130103000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE |
| 05130104000000 | EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 05130105000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE |
| 05130106000000 | OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR |
| 05130107000000 | INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE |
| 05130108000000 | 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 |
| 05130109000000 | INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE |

**CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:**

| | |
|---|---|
| 05130110000000 | DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 05130111000000 | 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 |
| 05130112000000 | CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 05130113000000 | CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 05130114000000 | CAPITAL CONTABLE PROMEDIO |
| 05130115000000 | CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES |
| 05130116000000 | 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 |
| 05130117000000 | INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 05130118000000 | 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**

| | |
|---|---|
| 05130119000000 | 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 |
| 05130120000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |
| 05130121000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 05130122000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |
| 05130123000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |

| | |
|---|---|
| 05130124000000 | 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 |
| 05130125000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |
| 05130126000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 05130127000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |
| 05130128000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |
| 05130129000000 | 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 |
| 05130130000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |
| 05130131000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 05130132000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |
| 05130133000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |
| | **ARTÍCULO 76-A DE LA LISR (2020)** |
| 05130134000000 | ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS) |
| 05130135000000 | ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS) |
| 05130136000000 | 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: |
| 05130137000000 | POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A) |
| 05130138000000 | 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: |
| 05130139000000 | OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA |
| 05130140000000 | OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS |
| | **DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS DE 2020 PRESENTADAS EN 2021 (ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)** |
| 05130141000000 | PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2020 |
| 05130142000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA) |
| 05130143000000 | PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2020 |

| | |
|---|---|
| 05130144000000 | FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN |
| 05130145000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA) |
| 05130146000000 | PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2020 |
| 05130147000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA) |

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

| | |
|---|---|
| 05130148000000 | REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| 05130149000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 05130150000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 05130151000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 05130152000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 05130153000000 | PRESENTÓ 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) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 6/DEC-10 |

**CRITERIOS NO VINCULATIVOS**

| | |
|---|---|
| 05130154000000 | 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 |
| 05130155000000 | ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S) |

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR**

| | |
|---|---|
| 05130156000000 | REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| 05130157000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| 05130158000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| 05130159000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| 05130160000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| 05130161000000 | PRESENTÓ 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) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 6/DEC-10 |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **14.- DATOS INFORMATIVOS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (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 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR |
| 05140035000000 | SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR |
| 05140036000000 | MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR |
| 05140037000000 | MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR) |
| 05140038000000 | 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** |
| 05140039000000 | SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS) |
| | INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA: |
| 05140040000000 | CAMPO 1 |
| 05140041000000 | CAMPO 2 |
| 05140042000000 | CAMPO 3 |
| | INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO: |
| 05140043000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140044000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140045000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140046000000 | 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** |

| | |
|---|---|
| 05140047000000 | SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS) |
| | INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA: |
| 05140048000000 | CAMPO 1 |
| 05140049000000 | CAMPO 2 |
| 05140050000000 | CAMPO 3 |
| | INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO: |
| 05140051000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140052000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140053000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140054000000 | 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 2021** |
| 05140055000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |
| 05140056000000 | RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO |
| | MENOS: |
| 05140057000000 | ISR (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO LISR) |
| 05140058000000 | PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX LISR) |
| 05140059000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I LISR) |
| 05140060000000 | EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO LISR) |
| | IGUAL: |
| 05140061000000 | RESULTADO POSITIVO |
| 05140062000000 | RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR) |
| | MÁS: |
| 05140063000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS. |
| 05140064000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| | MENOS: |
| 05140065000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | **OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:** |
| 05140066000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140067000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140068000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140069000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140070000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140071000000 | SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2021 |

| | |
|---|---|
| 05140072000000 | SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2021 |
| 05140073000000 | SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2021 |
| | **CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA EJERCICIOS DE 2001 A 2013** |
| 05140074000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |
| 05140075000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| | MENOS: |
| 05140076000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | MÁS: |
| 05140077000000 | ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN |
| | OTROS CONCEPTOS. ESPECIFICAR |
| 05140078000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140079000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140080000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140081000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140082000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140083000000 | 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** |
| 05140084000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |
| 05140085000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| | MENOS: |
| 05140086000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | MÁS: |
| 05140087000000 | ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN |
| 05140088000000 | SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2000 |
| | **CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA** |
| 05140089000000 | SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO |
| 05140090000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | MÁS: |
| 05140091000000 | ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN |
| | OTROS CONCEPTOS. ESPECIFICAR |
| 05140092000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140093000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140094000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140095000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140096000000 | (ESPECIFICAR) |
| 05140097000000 | SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO |
| | **SALDOS ACTUALIZADOS (IMPUESTO SOBRE LA RENTA) AL CIERRE DEL EJERCICIO DE:** |

| | |
|---|---|
| 05140098000000 | CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA |
| 05140099000000 | CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA |
| 05140100000000 | CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE |
| 05140101000000 | CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN |
| 05140102000000 | IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES |
| 05140103000000 | PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| | **COMERCIO EXTERIOR** |
| 05140104000000 | VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS |
| 05140105000000 | VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO** |
| 05140106000000 | IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO |
| 05140107000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS |
| 05140108000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES |
| 05140109000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS |
| 05140110000000 | IVA ACREDITABLE POR INTERESES |
| 05140111000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS |
| 05140112000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES |
| 05140113000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS |
| 05140114000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8% |
| 05140115000000 | TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8% |
| 05140116000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO |
| 05140117000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS |
| | **IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS** |
| 05140118000000 | IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO |
| 05140119000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| 05140120000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| | **INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA** |
| 05140121000000 | 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:** |
| 05140122000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE |
| 05140123000000 | 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 |

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

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

| | |
|---|---|
| 05140124000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 05140125000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 05140126000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 05140127000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 05140128000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL |
| | ENTRE: |
| 05140129000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 05140130000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |

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

| | |
|---|---|
| 05140131000000 | OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DE LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE** |
| 05140132000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 05140133000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 05140134000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 05140135000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 05140136000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL |

| | |
|---|---|
| | ENTRE: |
| 05140137000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 05140138000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PERO CUENTEN CON SUCURSALES, AGENCIAS O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO FUERA DE ELLA (ARTÍCULO QUINTO, SEGUNDO PÁRRAFO DEL DECRETO)** |
| 05140139000000 | OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE** |
| 05140140000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 05140141000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 05140142000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 05140143000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 05140144000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL |
| | ENTRE: |
| 05140145000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 05140146000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE** |
| 05140147000000 | ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR") |
| 05140148000000 | INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| | ENTRE: |
| 05140149000000 | TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |

IGUAL:

05140150000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE

05140151000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 05140147000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 05140150000000

05140152000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE)

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

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

05140153000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

05140154000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

05140155000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

05140156000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO

IGUAL:

05140157000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL

ENTRE:

05140158000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

05140159000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

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

05140160000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DE LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR**

| | |
|---|---|
| 05140161000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 05140162000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 05140163000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 05140164000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 05140165000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL |
| | ENTRE: |
| 05140166000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 05140167000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, PERO CUENTEN CON SUCURSALES, AGENCIAS O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO FUERA DE ELLA (ARTÍCULO CUARTO, TERCERO PÁRRAFO DEL DECRETO)** |
| 05140168000000 | OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR** |
| 05140169000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 05140170000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 05140171000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 05140172000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 05140173000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL |
| | ENTRE: |
| 05140174000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL |

| | |
|---|---|
| | CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 05140175000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE** |
| 05140176000000 | ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR") |
| 05140177000000 | INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| | ENTRE: |
| 05140178000000 | TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | IGUAL: |
| 05140179000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| 05140180000000 | RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 05140176000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR ÍNDICE 05140179000000 |
| 05140181000000 | CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR) |

**EL ANEXO No. 15 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.**

**PARTE 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 2021 (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 | |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)** | **EFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO)** | **TASA** | **ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO 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 8 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 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO** | **MÁS: MOI DE LAS ADQUISICIONES DURANTE EL 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 SISTEMÁS 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

| **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 DEL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS | NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL | SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 |
|---|---|---|---|
| **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 | DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS | PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS | IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES |
|---|---|---|---|

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| 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 2021 | 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 | EFECTUÓ 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 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| **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<br>**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 GENERÓGENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL | | |
| 05180005000000 | INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL | | |

| | |
|---|---|
| | EJERCICIO EN QUE SE GENERÓGENERÓ 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 ACTUALIZO POR ÚLTIMAÚLTIMA 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 2010 A 2020, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2011 A 2021. |
| 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

| **2019** | **2018** | **2017** | **2016** | **2015** | **2014** | **2013** | **2012** | **2011** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**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 2021 (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 | 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 | 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 |
|---|---|---|---|---|

| | |
|---|---|
| **INGRESOS POR PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES (SI O NO)** | **PARA EL CASO DE LOS INGRESOS GENERADOS EN FIDEICOMISOS Y SIMILARES (SI O NO)** |

**PARTE VII**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA 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 2021 (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** | **LÍMITELÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL CONTRIBUYENTE** | **TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)** |

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS** | **MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS** | **MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS** | **MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS 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 2021** | | |
| | **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 MISMÁS 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 REGÍMENES 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) |

**REGÍMENES FISCALES PREFERENTES**

| | |
|---|---|
| 05210027000000 | VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES 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 05D282000 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 05D283000 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 05D284000 A 05D288000 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 2021** | |
| | **DE ACUERDO CON SUS PRUEBAS DE AUDITORÍA, EL ALCANCE A LAS MISMÁS 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)** | |
| 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 05130110000000 Y/O 05130117000000, 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 FRACCIÓN X DE LA LISR) DE 2020 PRESENTADAS EN 2021** |
| 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 2020 |
| 05220037000000 | VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 05220038000000 | VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 05220039000000 | EN CASO DE HABER OBSERVADO ERRORES EN EL LLENADO DE LAS DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020, 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 |
| 05220047000000 | EN CASO DE HABER SEÑALADO QUE SI EN EL ÍNDICE 05130153000000 DEL ANEXO 13 , 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** | |
| 05220048000000 | 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. | |
| | **INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS (ARTÍCULO 11 DE LA LISR)** | |
| 05220049000000 | EN CASO DE HABER OBSERVADO QUE LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE A LOS ÍNDICES 05130069000000 Y/O 05130070000000 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** | |
| 05220050000000 | 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 | |
| 05220051000000 | OBSERVÓ ALGUNA INCONSISTENCIA DE ÍNDOLE FORMAL, POR PARTE DEL CONTRIBUYENTE EN LAS RESPUESTAS DE LA INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS | |
| 05220052000000 | 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 2021.**

| 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, MISMÁS 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, MISMOS 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, MISMÁS 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, MENCIONE 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 ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV 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:<br>**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. UTILIZO EL MÉTODO INDIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 08040000000000 AL 08040050000000 DEL ANEXO 4)

08D026000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZO 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

**EFECTOS FISCALES**

08D032000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

08D033000 SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF 2021 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 16) (EN CASO NEGATIVO 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) |

**DIAGNOSTICO 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 ESPECIFÍQUE 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 (ARTÍCULOS 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 (ARTÍCULOS 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 RISR) |
| 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 REGÍMENES 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 LLEVÉN A CABO POR CUENTA PROPIA DE LAS QUE EFECTÚEN POR CUENTA DEL COMITENTE (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN II DE LA LIVA Y 35 DEL RIVA) |
| 08D132000 | EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RIVA) |
| 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 2021) |
| 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 2021) |
| 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 TRASLADO 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 2021) |
| 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 REGÍMENES 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 RISR) |
| 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 RISR) |
| 08D149000 | 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) |
| 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 ESPECIFICO (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 RISR) |
| 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 (ARTÍCULOS 18, FRACCIÓN XI Y 76 FRACCIÓN XVI DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS |

| | |
|---|---|
| | APLICABLES DE LA RMF PARA 2021) |
| | (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 2021) |
| 08D156000 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN I DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021) |
| 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 RISR) |
| 08D163000 | CONTRATOS DE OBRA INMUEBLE. QUE LAS ESTIMACIONES SEAN EFECTIVAMENTE PAGADAS (ARTÍCULOS 17 DE LA LISR Y 17, 18 Y 19 DEL RISR) |
| 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 REEMBOLSÓ O REDUCCIONES DE ACCIONES |
| 08D190000 | INDIQUE SI REEMBOLSÓ 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 REEMBOLSÓ 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 REALIZÓREALIZÓ 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 CONSIDERÓCONSIDERÓ 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 DEDIQUEN 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 RISR) |
| 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 RISR) |
| 08D202000 | ESTAR AMPARADOS CON COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN III DE LA LISR , ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021) |
| 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 FORMÁS DE EXTINCIÓN DE LAS OBLIGACIONES CUANDO LO SEÑALEN LAS DISPOSICIONES FISCALES (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN III DE LA LISR Y 42 DEL RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021) |
| 08D204000 | ESTAR DEBIDAMENTE REGISTRADAS EN CONTABILIDAD (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN IV DE LA LISR Y 44 DEL RISR) |
| 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 MÁSDEMÁS 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 RISR) |
| 08D209000 | POR CAPITALES TOMADOS EN PRÉSTAMO Y OTORGAMIENTO DE PRÉSTAMOS A TERCEROS, SE |

| | |
|---|---|
| | APLICÓAPLICÓ 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<br>(ARTÍCULOS 7 Y 27 FRACCIÓN XI DE LA LISR Y 46, 47, 48 Y 50 DEL RISR) |
| 08D214000 | CUANDO EXISTAN APORTACIONES PARA FONDOS DE AHORRO, MÁSADEMÁS 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 LÍMITELÍMITES ESTABLECIDOS EN LAS DISPOSICIONES FISCALES<br>(ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XI DE LA LISR Y 49 DEL RISR) |
| 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 CONSIDERÓCONSIDERÓ 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 MÁSDEMÁS 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<br>(ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XV DE LA LISR).<br>**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 RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021) |
| 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 ARTICULO DECIMO 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 RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021) |
| 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 RISR) |
| 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 RISR |
| 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 RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021) |
| 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: |
| | EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR: |
| 08D310000 | FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN |
| | INDIQUE EL NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL Y RFC DEL LIQUIDADOR: |
| 08D311000 | (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 | 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) |
| | **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 | EFECTUÓ 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 REFIPRE. |
| 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 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 |
| | 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 | EFECTUÓ 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 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) |
| 08D358000 | CONSIDERÓ COMO ENAJENACIÓN EL VALOR DEL FALTANTE DE BIENES EN SUS INVENTARIOS (ARTÍCULOS 8 DE LA LIVA Y 25 DEL RIVA) |
| 08D359000 | CONSIDERÓ COMO VALOR PARA CALCULAR EL IMPUESTO, EL IMPORTE EFECTIVAMENTE COBRADO, ASÍ COMO LAS CANTIDADES QUE MÁSADEMÁS 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 RIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF 2021) |
| | CONSIDERÓ COMO ACTO O ACTIVIDAD GRAVADA LA |

IMPORTACIÓN DE LOS SIGUIENTES BIENES O SERVICIOS:

08D360000 LA ADQUISICIÓN O EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES INTANGIBLES (ARTÍCULOS 24, FRACCIONES II Y III DE LA LIVA Y 50 DEL RIVA)

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 RIVA)

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 RIVA)

ACREDITAMIENTO (IVA)

**REQUISITOS DE ACREDITAMIENTO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

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, 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)

08D367000 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)

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 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 2021)

08D369000 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 2021)

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 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 2021)

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 RIVA)

08D374000 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**

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

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

**EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

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 08170114000000 AL 08170136000000 DEL ANEXO 17)

08D378000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA

08D379000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE”

08D380000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

08D381000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

08D382000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION 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

08D384000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

08D385000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES

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.

**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:**

| | |
|---|---|
| 08D387000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D388000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D389000 | (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D390000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D391000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D392000 | (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D393000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D394000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D395000 | (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D396000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D397000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D398000 | (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D399000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D400000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D401000 | (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D402000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D403000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D404000 | (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D405000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D406000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D407000 | (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D408000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D409000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D410000 | (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D411000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D412000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D413000 | (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D414000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D415000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D416000 | (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D417000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D418000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D419000 | (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D420000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D421000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D422000 | (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN |

COMPLEMENTARIA

08D423000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO

08D424000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES

08D425000 CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION 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

08D427000 ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.

**EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**

08D428000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ

08D429000 MONTO DEL BENEFICIO

08D430000 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.

08D431000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL

08D432000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

08D433000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

**EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

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

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

A QUÉ TIPO DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS APLICA EL ESTÍMULO:

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.

08D440000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA

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

| | |
|---|---|
| 08D442000 | ESA 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 |
| 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 |
| | **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** |
| 08D444000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D445000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D446000 | (1) MONTO PAGADO |
| 08D447000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D448000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D449000 | (2) MONTO PAGADO |
| 08D450000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D451000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D452000 | (3) MONTO PAGADO |
| 08D453000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D454000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D455000 | (4) MONTO PAGADO |
| 08D456000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D457000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D458000 | (5) MONTO PAGADO |
| 08D459000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D460000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D461000 | (6) MONTO PAGADO |
| 08D462000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D463000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D464000 | (7) MONTO PAGADO |
| 08D465000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D466000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D467000 | (8) MONTO PAGADO |
| 08D468000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D469000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D470000 | (9) MONTO PAGADO |
| 08D471000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D472000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D473000 | (10) MONTO PAGADO |
| 08D474000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D475000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D476000 | (11) MONTO PAGADO |
| 08D477000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D478000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D479000 | (12) MONTO PAGADO |

| | |
|---|---|
| 08D480000 | CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL |
| 08D481000 | SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO |
| 08D482000 | ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO |
| 08D483000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR** |
| | **EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA** |
| 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) |
| 08D485000 | INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA SUR, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA |
| 08D486000 | SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR” |
| 08D487000 | NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 08D488000 | FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 08D489000 | NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION 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 |
| 08D491000 | EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 08D492000 | FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES |
| 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 |
| | **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:** |
| 08D494000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D495000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D496000 | (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D497000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D498000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D499000 | (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D500000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D501000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL |

| | |
|---|---|
| | QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D502000 | (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D503000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D504000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D505000 | (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D506000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D507000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D508000 | (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D509000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D510000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D511000 | (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D512000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D513000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D514000 | (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D515000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D516000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D517000 | (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D518000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D519000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D520000 | (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D521000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D522000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D523000 | (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D524000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D525000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D526000 | (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D527000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D528000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 08D529000 | (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 08D530000 | SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO |
| 08D531000 | LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES |
| 08D532000 | CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION |

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

08D534000 ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.

EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:

08D535000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ

08D536000 MONTO DEL BENEFICIO

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.

08D538000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

08D539000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE 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.

**EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

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

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

A QUÉ TIPO DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS APLICA EL ESTÍMULO:

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.

08D547000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA

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

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

**EN RELACIÓN A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE LAS FECHAS DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA**

| | |
|---|---|
| | **RETENIDO Y LOS MONTOS PAGADOS** |
| 08D551000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D552000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D553000 | (1) MONTO PAGADO |
| 08D554000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D555000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D556000 | (2) MONTO PAGADO |
| 08D557000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D558000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D559000 | (3) MONTO PAGADO |
| 08D560000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D561000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D562000 | (4) MONTO PAGADO |
| 08D563000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D564000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D565000 | (5) MONTO PAGADO |
| 08D566000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D567000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D568000 | (6) MONTO PAGADO |
| 08D569000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D570000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D571000 | (7) MONTO PAGADO |
| 08D572000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D573000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D574000 | (8) MONTO PAGADO |
| 08D575000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D576000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D577000 | (9) MONTO PAGADO |
| 08D578000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D579000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D580000 | (10 MONTO PAGADO |
| 08D581000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D582000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D583000 | (11) MONTO PAGADO |
| 08D584000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08D585000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 08D586000 | (12) MONTO PAGADO |

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

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| | **ACTIVO** | | |

**ACTIVO CIRCULANTE**

**EFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

| | |
|---|---|
| 08010000000000 | EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS NACIONALES |
| 08010001000000 | EFECTIVO 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 CIRCULANTES |
| 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 REGÍMENES 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 LARGO PLAZO |
| 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.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO** | **TOTAL 2021** | **PARTES RELACIONADAS** |

| | | |
|---|---|---|
| | **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** |
| **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 MÁSDEMÁS 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 |

DATOS A PROPORCIONAR

| PARTES RELACIONADAS 2021 | NO TOTAL 2020 | PARTES RELACIONADAS 2020 | PARTES NO RELACIONADAS 2020 |
|---|---|---|---|

**EL ANEXO NO. 3 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.**

**PARTE 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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL EXTRANJERO** / **UTILIDAD NETA** |
| 08030000000000 | SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2020 PREVIAMENTE REPORTADOS | |
| 08030001000000 | AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES | |
| 08030002000000 | SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2020 AJUSTADOS | |
| 08030003000000 | APORTACIONES DE CAPITAL | |
| 08030004000000 | REEMBOLSÓS 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 2020 | |
| 08030009000000 | PÉRDIDA NETA DE 2020 | |
| 08030010000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | |
| 08030011000000 | RECOMPRA DE ACCIONES | |
| 08030012000000 | EFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS | |
| 08030013000000 | EFECTO 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 2020 |
| 08030026000000 | SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2021, PREVIAMENTE REPORTADOS |
| 08030027000000 | AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES |
| 08030028000000 | SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2021 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 2021 |
| 08030035000000 | PÉRDIDA NETA DE 2021 |
| 08030036000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS |
| 08030037000000 | RECOMPRA DE ACCIONES |
| 08030038000000 | EFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS |
| 08030039000000 | EFECTO 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 2021 |
| | LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| **PÉRDIDA NETA** | **UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS** | **PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS** | **OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR)** |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **ANTERIORES** | **ANTERIORES** | |

**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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** **2020** |
| | **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 | INCREMENTÓ 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 | INCREMENTÓ NETO DE EFECTIVO Y MÁSDEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO |
| | **EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO** |

| | |
|---|---|
| 08040045000000 | EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR CONVERSIÓN DE LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE SUS OPERACIONES EXTRANJERAS, A LA MONEDA DE INFORME |
| 08040046000000 | EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR INFLACIÓN ASOCIADO CON LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA |
| 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 | INCREMENTÓ NETO DE EFECTIVO Y MÁSDEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO |
| | **EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO** |
| 08040084000000 | EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR CONVERSIÓN DE LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE SUS OPERACIONES EXTRANJERAS, A LA MONEDA DE INFORME |
| 08040085000000 | EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR INFLACIÓN ASOCIADO CON LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA |
| 08040086000000 | OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO |
| 08040087000000 | TOTAL DE EFECTOS 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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| 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 RELACIONADAS 2021** | **PARTES NO RELACIONADAS 2021** | **PARTES RELACIONADAS 2020** | **PARTES NO RELACIONADAS 2020** |

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2021** | **TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2021** | **TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2020** | **TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2020** |

**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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **TOTAL 2021** | **PARTES RELACIONADAS 2021** |
| **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 2020** | **PARTES RELACIONADAS 2020** | **PARTES NO RELACIONADAS 2020** |

**EL ANEXO NO. 7 CONSTA DE 67 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRECE PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **7.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE** | **GASTOS DE FABRICACIÓN 2021** | **GASTOS DE FABRICACIÓN 2020** |

**2020 (CIFRAS EN PESOS)**

**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 | EFECTO 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:** | **GASTOS DE FABRICACIÓN:** | **GASTOS DE FABRICACIÓN:** | **GASTOS DE FABRICACIÓN:** | **GASTOS DE VENTA 2021** |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **PARTES RELACIONADAS 2021** | **PARTES NO RELACIONADAS 2021** | **PARTES RELACIONADAS 2020** | **PARTES NO RELACIONADAS 2020** | |

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE VENTA 2020** | **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 2021** | **GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2021** | **GASTOS DE VENTA: PARTES RELACIONADAS 2020** | **GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2020** |

**PARTE VI**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2021** | **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2020** | **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 2021** | **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2021** | **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2020** |

**PARTE VIII**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2020** | **GASTOS GENERALES 2021** | **GASTOS GENERALES 2020** | **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:** | **GASTOS GENERALES:** | **GASTOS GENERALES:** | **GASTOS GENERALES:** | **GASTOS GENERALES:** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR** | **PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR** | **EXPLICAR VARIACIÓN** | **PARTES RELACIONADAS 2021** | **PARTES NO RELACIONADAS 2021** |

**PARTE X**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2020** | **GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2020** | **GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO 2021** | **GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO 2020** | **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 2021** |

**PARTE XII**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **GASTOS PRORRATEADOS: PARTES NO RELACIONADAS 2021** | **GASTOS PRORRATEADOS: PARTES RELACIONADAS 2020** | **GASTOS PRORRATEADOS: PARTES NO RELACIONADAS 2020** | **TOTAL 2021** | **TOTAL 2020** |

**PARTE XIII**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2021** | **TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2020** | **TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2021** | **TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2020** |

**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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **PARTES RELACIONADAS 2021** |

**INTERESES A FAVOR**

**NACIONALES**

| | |
|---|---|
| 08080000000000 | BANCARIOS |
| 08080001000000 | PERSONAS FÍSICAS |
| 08080002000000 | PERSONAS MORALES |
| 08080003000000 | EFECTO 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 REGÍMENES FISCALES PREFERENTES |
| 08080009000000 | EFECTO 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 | EFECTO 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 REGÍMENES FISCALES PREFERENTES |
| 08080027000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 08080028000000 | TOTAL INTERESES A CARGO DEL EXTRANJERO |
| 08080029000000 | TOTAL DE INTERESES A CARGO |

**INTERESES MORATORIOS A FAVOR**

**NACIONALES**

| | |
|---|---|
| 08080030000000 | NACIONALES |
| 08080031000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |

| | |
|---|---|
| 08080032000000 | TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR NACIONALES |
| | **EXTRANJEROS** |
| 08080033000000 | EXTRANJEROS |
| 08080034000000 | EFECTO 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 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 08080039000000 | TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO NACIONALES |
| | **EXTRANJEROS** |
| 08080040000000 | EXTRANJEROS |
| 08080041000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 08080042000000 | TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO DEL EXTRANJERO |
| 08080043000000 | TOTAL DE INTERESES MORATORIOS A CARGO |
| | **RESULTADO CAMBIARIO** |
| 08080044000000 | PÉRDIDA CAMBIARIA |
| 08080045000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 08080046000000 | TOTAL DE PÉRDIDA CAMBIARIA |
| 08080047000000 | UTILIDAD CAMBIARIA |
| 08080048000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 08080049000000 | TOTAL DE UTILIDAD CAMBIARIA |
| 08080050000000 | TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO |
| | **RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA** |
| 08080051000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE |
| 08080052000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 08080053000000 | TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE |
| 08080054000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE |
| 08080055000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 08080056000000 | TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE |
| 08080057000000 | TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA |
| | **CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS** |
| 08080058000000 | CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y |

| | |
|---|---|
| | PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR |
| 08080059000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 08080060000000 | TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR |
| 08080061000000 | CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR |
| 08080062000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 08080063000000 | TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR |
| 08080064000000 | TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS |
| | **OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS** |
| | **OTROS A FAVOR** |
| | **NACIONALES** |
| 08080065000000 | NACIONALES |
| 08080066000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 08080067000000 | TOTAL DE OTROS A FAVOR NACIONALES |
| | **EXTRANJERO** |
| 08080068000000 | EXTRANJERO |
| 08080069000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 08080070000000 | TOTAL DE OTROS A FAVOR DEL EXTRANJERO |
| 08080071000000 | TOTAL DE OTROS A FAVOR |
| | **OTROS A CARGO** |
| | **NACIONALES** |
| 08080072000000 | NACIONALES |
| 08080073000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 08080074000000 | TOTAL DE OTROS A CARGO NACIONALES |
| | **EXTRANJERO** |
| 08080075000000 | EXTRANJERO |
| 08080076000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 08080077000000 | TOTAL DE OTROS A CARGO DEL EXTRANJERO |
| 08080078000000 | TOTAL DE OTROS A CARGO |
| 08080079000000 | TOTAL DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS |
| 08080080000000 | TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| PARTES NO RELACIONADAS 2021 | 2020 | PARTES RELACIONADAS 2020 | PARTES NO RELACIONADAS 2020 |
|---|---|---|---|

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021 | ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2020 | NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021 | NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2020 |
|---|---|---|---|

**EL ANEXO NO. 9 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **9.- 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 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **BASE GRAVABLE** | **TASA, TARIFA O CUOTA** |
| | **CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO** | | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)** | | |
| 08090000000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | |
| 08090001000000 | OTRAS REDUCCIONES DEL ISR | | |
| 08090002000000 | ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO | | |
| 08090003000000 | MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL POR PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO AUTORIZADO EN EJERCICIOS ANTERIORES | | |
| 08090004000000 | MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL POR PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN CINEMATOGRÁFICA NACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES | | |
| 08090005000000 | ESTÍMULO POR PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN CINEMATOGRÁFICA NACIONAL | | |
| 08090006000000 | MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LAS ARTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | | |
| 08090007000000 | ESTÍMULO A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LAS ARTES | | |
| 08090008000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2020 | | |
| 08090009000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 | | |
| 08090010000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2019 | | |
| 08090011000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2018 | | |
| 08090012000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2017 | | |
| 08090013000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2016 | | |

| | |
|---|---|
| 08090014000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2015 |
| 08090015000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2014 |
| 08090016000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO" |
| 08090017000000 | ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMÁS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO |
| 08090018000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMÁS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO |
| 08090019000000 | INGRESOS OBTENIDOS POR APOYOS GUBERNAMENTALES |
| 08090020000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR DEL ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS |
| 08090021000000 | MONTO DEL ESTÍMULO FISCAL POR BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS |
| 08090022000000 | OTROS ESTÍMULOS |
| 08090023000000 | TOTAL DE ESTÍMULOS |
| 08090024000000 | PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS ENTERADOS A LA FEDERACIÓN |
| 08090025000000 | ISR RETENIDO AL CONTRIBUYENTE |
| 08090026000000 | ISR ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO |
| 08090027000000 | ISR ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS |
| 08090028000000 | OTRAS CANTIDADES A CARGO |
| 08090029000000 | OTRAS CANTIDADES A FAVOR |
| 08090030000000 | DIFERENCIA A CARGO |
| 08090031000000 | DIFERENCIA A FAVOR |
| 08090032000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA A CARGO DEL EJERCICIO |
| 08090033000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 08090034000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 08090035000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN DECLARACIONES ANUAL, NORMAL Y COMPLEMENTARIAS |
| 08090036000000 | DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO |
| 08090037000000 | ISR PAGADO EN EXCESO APLICADO CONTRA EL IETU |
| 08090038000000 | SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO |
| | OTROS DATOS |
| 08090039000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES |
| 08090040000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE |

| | |
|---|---|
| | CUFINRE |
| 08090041000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS PROVENIENTES DE CUFINRE |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)** |
| 08090042000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% |
| 08090043000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 0% |
| 08090044000000 | SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS |
| 08090045000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO (EXENTOS) |
| 08090046000000 | TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES |
| 08090047000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO |
| 08090048000000 | SUMA DEL IVA CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 08090049000000 | SUMA DEL IVA ACREDITABLE DE LOS MESES DEL EJERCICIO SIN INCLUIR SALDOS A FAVOR |
| 08090050000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 08090051000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 08090052000000 | SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IVA DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 08090053000000 | SUMA DE ACREDITAMIENTO DE SALDOS A FAVOR DE IVA |
| 08090054000000 | SUMA DEL IVA DEVUELTO EN LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 08090055000000 | ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA) |
| 08090056000000 | INCREMENTÓ DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA) |
| 08090057000000 | REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA) |
| 08090058000000 | IVA RETENIDO CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 1-A, FRACCIÓN IV DE LA LIVA) |
| 08090059000000 | 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)**

| | |
|---|---|
| 08090060000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 3% (REDES PÚBLICAS DE TELECOMUNICACIONES) |
| 08090061000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 25% (BEBIDAS ENERGIZANTES, ASÍ COMO CONCENTRADOS, POLVOS Y JARABES PARA PREPARAR BEBIDAS ENERGIZANTES) |
| 08090062000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 26.5% (BEBIDAS CON CONTENIDO ALCOHÓLICO Y CERVEZA CON GRADUACIÓN ALCOHÓLICA DE HASTA 14°G.L.) |
| 08090063000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 30% (BEBIDAS CON CONTENIDO ALCOHÓLICO Y CERVEZA CON GRADUACIÓN ALCOHÓLICA DE MÁS DE 14°G.L. Y HASTA 20°G.L.) |
| 08090064000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 30% (JUEGOS CON APUESTAS Y SORTEOS) |
| 08090065000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 30.4% (TABACOS LABRADOS, PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS HECHOS ENTERAMENTE A MANO) |
| 08090066000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 50% (ALCOHOL, ALCOHOL DESNATURALIZADO Y MIELES INCRISTALIZABLES) |
| 08090067000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 53% (BEBIDAS CON CONTENIDO ALCOHÓLICO Y CERVEZA CON GRADUACIÓN ALCOHÓLICA DE MÁS DE 20°G.L.) |
| 08090068000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 160% (TABACOS LABRADOS, CIGARROS) |
| 08090069000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 160% (TABACOS LABRADOS, PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS) |
| 08090070000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A OTRAS TASAS |
| 08090071000000 | SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS |
| 08090072000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO (EXENTOS) |
| 08090073000000 | TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES |
| 08090074000000 | TOTAL DE LITROS ENAJENADOS DE BEBIDAS SABORIZADAS |
| 08090075000000 | MONTO TOTAL DE ENAJENACIONES DE PLAGUICIDAS CATEGORÍAS 1 Y 2 A LA TASA DEL 9% |
| 08090076000000 | MONTO TOTAL DE ENAJENACIONES DE PLAGUICIDAS CATEGORÍA 3 A LA TASA DEL 7% |
| 08090077000000 | MONTO TOTAL DE ENAJENACIONES DE PLAGUICIDAS CATEGORÍA 4 A LA TASA DEL 6% |
| 08090078000000 | MONTO TOTAL DE ENAJENACIONES DE PLAGUICIDAS CATEGORÍA 5 |
| 08090079000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE BOTANAS A LA TASA DEL 8% |
| 08090080000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON |

| | |
|---|---|
| | ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE PRODUCTOS DE CONFITERÍA A LA TASA DEL 8% |
| 08090081000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE CHOCOLATE Y MÁSDEMÁS PRODUCTOS DERIVADOS DEL CACAO A LA TASA DEL 8% |
| 08090082000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE FLANES Y PUDINES A LA TASA DEL 8% |
| 08090083000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE DULCES DE FRUTAS Y HORTALIZAS A LA TASA DEL 8% |
| 08090084000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE CREMÁS DE CACAHUATE Y AVELLANAS A LA TASA DEL 8% |
| 08090085000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE DULCES DE LECHE A LA TASA DEL 8% |
| 08090086000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE ALIMENTOS PREPARADOS A BASE DE CEREALES A LA TASA DEL 8% |
| 08090087000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE HELADOS, NIEVES Y PALETAS DE HIELO A LA TASA DEL 8% |
| 08090088000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS ENAJENADOS DE PROPANO (CUOTA DE $ 7.7291 POR LITRO) |
| 08090089000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS ENAJENADOS DE BUTANO (CUOTA DE $10.0023 POR LITRO) |
| 08090090000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS ENAJENADOS DE GASOLINAS Y GASAVIÓN (CUOTA DE $13.5569 POR LITRO) |
| 08090091000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS ENAJENADOS DE TURBOSINA Y OTROS KEROSENOS (CUOTA DE $16.1918 POR LITRO) |
| 08090092000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS ENAJENADOS DE DIÉSEL (CUOTA DE $16.4501 POR LITRO) |
| 08090093000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS ENAJENADOS DE COMBUSTÓLEO (CUOTA DE $17.5558 POR LITRO) |
| 08090094000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, TONELADAS ENAJENADAS DE COQUE DE PETRÓLEO (CUOTA DE $20.3767 POR TONELADA) |
| 08090095000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, TONELADAS ENAJENADAS DE COQUE DE CARBÓN (CUOTA DE $47.7695 POR TONELADA) |
| 08090096000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, TONELADAS ENAJENADAS DE CARBÓN MINERAL (CUOTA DE $35.9692 POR TONELADA) |
| 08090097000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, TONELADAS ENAJENADAS DE OTROS COMBUSTIBLES FÓSILES (CUOTA DE $51.9957 POR TONELADA) |
| 08090098000000 | SUMA DEL IEPS CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 08090099000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES IMPORTADOS A LA TASA DEL 25% (BEBIDAS ENERGIZANTES, ASÍ COMO CONCENTRADOS, POLVOS Y JARABES PARA PREPARAR BEBIDAS ENERGIZANTES) |
| 08090100000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES |

| | |
|---|---|
| | IMPORTADOS A LA TASA DEL 26.5% (BEBIDAS CON CONTENIDO ALCOHÓLICO Y CERVEZA CON GRADUACIÓN ALCOHÓLICA DE HASTA 14°G.L.) |
| 08090101000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES IMPORTADOS A LA TASA DEL 30% (BEBIDAS CON CONTENIDO ALCOHÓLICO Y CERVEZA CON GRADUACIÓN ALCOHÓLICA DE MÁS DE 14°G.L. Y HASTA 20°G.L.) |
| 08090102000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES IMPORTADOS A LA TASA DEL 30.4% (TABACOS LABRADOS, PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS HECHOS ENTERAMENTE A MANO) |
| 08090103000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES IMPORTADOS A LA TASA DEL 53% (BEBIDAS CON CONTENIDO ALCOHÓLICO Y CERVEZA CON GRADUACIÓN ALCOHÓLICA DE MÁS DE 20°G.L.) |
| 08090104000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES IMPORTADOS A LA TASA DEL 160% (TABACOS LABRADOS, CIGARROS) |
| 08090105000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES IMPORTADOS A LA TASA DEL 160% (TABACOS LABRADOS, PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS) |
| 08090106000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES IMPORTADOS A OTRAS TASAS |
| 08090107000000 | SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES IMPORTADOS |
| 08090108000000 | TOTAL DE LITROS IMPORTADOS DE BEBIDAS SABORIZADAS |
| 08090109000000 | MONTO TOTAL DE IMPORTACIONES DE PLAGUICIDAS CATEGORÍAS 1 Y 2 A LA TASA DEL 9% |
| 08090110000000 | MONTO TOTAL DE IMPORTACIONES DE PLAGUICIDAS CATEGORÍA 3 A LA TASA DEL 7% |
| 08090111000000 | MONTO TOTAL DE IMPORTACIONES DE PLAGUICIDAS CATEGORÍA 4 A LA TASA DEL 6% |
| 08090112000000 | MONTO TOTAL DE ENAJENACIONES DE PLAGUICIDAS CATEGORÍA 5 |
| 08090113000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE BOTANAS A LA TASA DEL 8% |
| 08090114000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE PRODUCTOS DE CONFITERÍA A LA TASA DEL 8% |
| 08090115000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE CHOCOLATE Y MÁSDEMÁS PRODUCTOS DERIVADOS DEL CACAO A LA TASA DEL 8% |
| 08090116000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE FLANES Y PUDINES A LA TASA DEL 8% |
| 08090117000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE DULCES DE FRUTAS Y HORTALIZAS A LA TASA DEL 8% |
| 08090118000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE CREMÁS DE CACAHUATE Y AVELLANAS A LA TASA DEL 8% |
| 08090119000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE DULCES DE LECHE A LA TASA DEL 8% |
| 08090120000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON |

| | |
|---|---|
| | ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE ALIMENTOS PREPARADOS A BASE DE CEREALES A LA TASA DEL 8% |
| 08090121000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE HELADOS, NIEVES Y PALETAS DE HIELO A LA TASA DEL 8% |
| 08090122000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS IMPORTADOS DE PROPANO (CUOTA DE $5.91 POR LITRO) |
| 08090123000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS IMPORTADOS DE BUTANO (CUOTA DE $7.66 POR LITRO) |
| 08090124000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS IMPORTADOS DE GASOLINAS Y GASAVIÓN (CUOTA DE $10.38 POR LITRO) |
| 08090125000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS IMPORTADOS DE TURBOSINA Y OTROS KEROSENOS (CUOTA DE $12.40 POR LITRO) |
| 08090126000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS IMPORTADOS DE DIÉSEL (CUOTA DE $12.59 POR LITRO) |
| 08090127000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS IMPORTADOS DE COMBUSTÓLEO (CUOTA DE $13.45 POR LITRO) |
| 08090128000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, TONELADAS IMPORTADAS DE COQUE DE PETRÓLEO (CUOTA DE $15.60 POR TONELADA) |
| 08090129000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, TONELADAS IMPORTADAS DE COQUE DE CARBÓN (CUOTA DE $36.57 POR TONELADA) |
| 08090130000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, TONELADAS IMPORTADAS DE CARBÓN MINERAL (CUOTA DE $27.54 POR TONELADA) |
| 08090131000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, TONELADAS IMPORTADAS DE OTROS COMBUSTIBLES FÓSILES (CUOTA DE $39.80 POR TONELADA) |
| 08090132000000 | VALOR DE LOS CIGARROS ENAJENADOS (CUOTA DE $0.5108 POR CIGARRO) |
| 08090133000000 | VALOR DE LOS CIGARROS IMPORTADOS (CUOTA DE $0.5108 POR CIGARRO) |
| 08090134000000 | VALOR DEL PESO TOTAL EN GRAMOS DE PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS ENAJENADOS DISTINTOS A LOS CIGARROS ENTRE 0.75 (CUOTA $0.5108 ) |
| 08090135000000 | VALOR DEL PESO TOTAL EN GRAMOS DE PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS IMPORTADOS DISTINTOS A LOS CIGARROS ENTRE 0.75 (CUOTA $0.5108 ) |
| 08090136000000 | IMPUESTO CAUSADO POR CUOTA DE CIGARROS ENAJENADOS |
| 08090137000000 | IMPUESTO CAUSADO POR CUOTA DE CIGARROS IMPORTADOS |
| 08090138000000 | IMPUESTO CAUSADO POR CUOTA DE PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS CORRESPONDIENTE AL PESO TOTAL EN GRAMOS (PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS GRAVADOS ENAJENADOS ENTRE 0.75) |
| 08090139000000 | IMPUESTO CAUSADO POR CUOTA DE PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS CORRESPONDIENTE AL PESO TOTAL EN GRAMOS (PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS GRAVADOS IMPORTADOS ENTRE 0.75) |
| 08090140000000 | SUMA DEL IEPS ACREDITABLE DE LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 08090141000000 | SUMA DE COMPENSACIONES DE SALDOS A FAVOR DE IEPS |
| 08090142000000 | SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IEPS DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO |

| | |
|---|---|
| 08090143000000 | SUMA DE ACREDITAMIENTO DE SALDOS A FAVOR DE IEPS |
| 08090144000000 | SUMA DEL IEPS DEVUELTO EN LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 08090145000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| 08090146000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| | **IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR** |
| 08090147000000 | IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN |
| 08090148000000 | IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN |
| 08090149000000 | TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR |
| | **APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL** |
| 08090150000000 | CUOTAS PATRONALES AL IMSS |
| 08090151000000 | APORTACIONES AL INFONAVIT |
| 08090152000000 | APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO |
| | **DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA** |
| 08090153000000 | EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) |
| 08090154000000 | EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) |
| 08090155000000 | SERVICIOS A LA NAVEGACIÓN EN EL ESPACIO AÉREO MEXICANO (SENEAM) |
| 08090156000000 | INSTITUTO FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES (IFT) |
| 08090157000000 | OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO |
| | **CONTRIBUCIONES DE LAS QUE ES RETENEDOR:** |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)** |
| | **POR PAGOS A RESIDENTES EN EL PAÍS** |
| 08090158000000 | POR SALARIOS |
| 08090159000000 | HONORARIOS AL 35% ART 96 LISR |
| 08090160000000 | PREMIOS |
| 08090161000000 | HONORARIOS AL 10% |
| 08090162000000 | ARRENDAMIENTO AL 10% |
| 08090163000000 | ENAJENACIÓN DE OTROS BIENES AL 20% |
| 08090164000000 | INTERESES AL 0.97%, SOBRE EL MONTO DEL CAPITAL |
| 08090165000000 | INTERESES AL 20% |
| 08090166000000 | INTERESES Y GANANCIA CAMBIARIA AL 35% |
| 08090167000000 | COMISIONES |
| 08090168000000 | POR DIVIDENDOS AL 10% |
| 08090169000000 | OTROS |

| | |
|---|---|
| 08090170000000 | TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL PAÍS |
| | **POR PAGOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO** |
| 08090171000000 | SALARIOS AL 15% |
| 08090172000000 | SALARIOS AL 30% |
| 08090173000000 | JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 15% |
| 08090174000000 | JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 30% |
| 08090175000000 | HONORARIOS AL 25% |
| 08090176000000 | REGALÍAS AL 5% |
| 08090177000000 | REGALÍAS AL 10% |
| 08090178000000 | REGALÍAS AL 25% |
| 08090179000000 | REGALÍAS AL 35% |
| 08090180000000 | ASISTENCIA TÉCNICA |
| 08090181000000 | MEDIACIONES |
| 08090182000000 | ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES |
| 08090183000000 | ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 5% |
| 08090184000000 | ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 25% |
| 08090185000000 | INTERCAMBIO DE DEUDA PÚBLICA POR CAPITAL |
| 08090186000000 | ARRENDAMIENTO FINANCIERO |
| 08090187000000 | PREMIOS |
| 08090188000000 | SERVICIO TURÍSTICO DE TIEMPO COMPARTIDO |
| 08090189000000 | INTERESES AL 4.9% |
| 08090190000000 | INTERESES AL 10% |
| 08090191000000 | INTERESES AL 15% |
| 08090192000000 | INTERESES AL 21% |
| 08090193000000 | INTERESES AL 35% |
| 08090194000000 | ENAJENACIÓN DE INMUEBLES |
| 08090195000000 | ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 08090196000000 | OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL |
| 08090197000000 | OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA |
| 08090198000000 | CONSTRUCCIÓN DE OBRA, INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO O MONTAJE EN BIENES INMUEBLES |
| 08090199000000 | CONTRATO DE FLETAMENTO |
| 08090200000000 | ESPECTÁCULOS PÚBLICOS, ARTÍSTICOS Y DEPORTIVOS |
| 08090201000000 | POR DIVIDENDOS AL 10% |
| 08090202000000 | OTROS |
| 08090203000000 | TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)** |
| 08090204000000 | SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS |
| 08090205000000 | USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PRESTADOS U OTORGADOS POR PERSONAS FÍSICAS |
| 08090206000000 | ADQUISICIÓN DE DESPERDICIOS |
| 08090207000000 | SERVICIOS DE AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE BIENES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS O |

| | |
|---|---|
| | MORALES |
| 08090208000000 | SERVICIOS PRESTADOS POR COMISIONISTAS PERSONAS FÍSICAS |
| 08090209000000 | ADQUISICIÓN, O USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES TANGIBLES, QUE ENAJENEN U OTORGUEN RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS |
| 08090210000000 | OTROS |
| 08090211000000 | TOTAL DE IVA RETENIDO |
| | **OTRAS CONTRIBUCIONES RETENIDAS** |
| 08090212000000 | IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS RETENIDO |
| 08090213000000 | CUOTAS OBRERAS AL IMSS |
| 08090214000000 | OTROS |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS** |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO DE SALDOS A FAVOR PROVENIENTES DE:** |
| | A VALOR HISTÓRICO DE: |
| 08090215000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 08090216000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 08090217000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | A VALOR ACTUALIZADO DE: |
| 08090218000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 08090219000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 08090220000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS A:** |
| 08090221000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO |
| 08090222000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO |
| 08090223000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO** |
| 08090224000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **DE:** |
| 08090225000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 08090226000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 08090227000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |

DATOS A PROPORCIONAR

| | | |
|---|---|---|
| **CONTRIBUCIÓN DETERMINADA POR AUDITORÍA A CARGO O A FAVOR** | **CONTRIBUCIÓN A CARGO O SALDO A FAVOR DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE** | **DIFERENCIAS NO MATERIALES NO INVESTIGADAS POR AUDITORÍA** |

CONCEPTO

**9.1.- DECLARATORIA**

**EL ANEXO No. 10 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

| | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **10.- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO** | **IMPORTE PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES** |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO** | | |
| 08100000000000 | DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO) | | |
| 08100001000000 | 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** | | |
| 08100002000000 | 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** | | |
| 08100003000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE: | | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGO DE HONORARIOS EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR** | | |
| 08100004000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE: | | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGO DE ARRENDAMIENTOS EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR** | | |
| 08100005000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE: | | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGO DE** | | |

**INTERESES EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

08100006000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA (OTRAS RETENCIONES A RESIDENTES EN MÉXICO) EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

08100007000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS COMO SUJETO DIRECTO**

08100008000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA REGÍMENES FISCALES PREFERENTES COMO SUJETO DIRECTO**

08100009000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGOS AL EXTRANJERO EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

08100010000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO**

08100011000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE: (ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)

**IMPUESTO A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO COMO RECAUDADOR (DE EJERCICIOS ANTERIORES)**

08100012000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE: (ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)

**INFORMACIÓN DETERMINADA POR EL CONTRIBUYENTE:**

**IMPUESTO AL ACTIVO COMO SUJETO DIRECTO**

08100013000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE: (ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO**

08100014000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

08100015000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO**

| | |
|---|---|
| 08100016000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| | **IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR** |
| 08100017000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| | **IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS** |
| 08100018000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| | **APORTACIONES AL INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL** |
| 08100019000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| | **APORTACIONES AL INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS TRABAJADORES** |
| 08100020000000 | CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE: |
| | **APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO** |
| 08100021000000 | CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE: |
| | **IMPUESTOS LOCALES** |
| 08100022000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| | **IMPUESTO SOBRE NOMINAS** |
| 08100023000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| | **DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA** |
| 08100024000000 | 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: |
| 08100025000000 | EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08100026000000 | SERVICIOS A LA NAVEGACIÓN EN EL ESPACIO AÉREO MEXICANO (SENEAM), CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08100027000000 | INSTITUTO FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES (IFT) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 08100028000000 | OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE CORRESPONDE: |
| | **OTRAS CONTRIBUCIONES** |
| 08100029000000 | ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE CORRESPONDE: |
| | **DIFERENCIAS NO CONSIDERADAS POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO FISCAL** |

**DICTAMINADO:**

08100030000000 DIFERENCIA DETERMINADA POR DICTAMEN NO CONSIDERADA POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO DICTAMINADO)

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGOS PROVISIONALES**

08100031000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENCIONES A RESIDENTES EN MÉXICO**

08100032000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENCIONES A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO**

08100033000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS**

08100034000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA REGÍMENES FISCALES PREFERENTES COMO SUJETO DIRECTO**

08100035000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMO SUJETO DIRECTO**

08100036000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

08100037000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS COMO SUJETO DIRECTO**

08100038000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

08100039000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS**

08100040000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL**

| | |
|---|---|
| 08100041000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| | **APORTACIONES AL INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS TRABAJADORES** |
| 08100042000000 | CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE: |
| | **APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO** |
| 08100043000000 | CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE: |
| | **IMPUESTOS LOCALES** |
| 08100044000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| | **DERECHOS** |
| 08100045000000 | CORRESPONDIENTE AL DERECHO |
| | **OTRAS CONTRIBUCIONES** |
| 08100046000000 | ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE CORRESPONDE: |
| 08100047000000 | 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. 11 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **11.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| 08110000000000 | UTILIDAD NETA | | |

| | |
|---|---|
| 08110001000000 | PÉRDIDA NETA |
| | MÁS-MENOS: |
| 08110002000000 | EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10 |
| 08110003000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE |
| 08110004000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE |
| 08110005000000 | UTILIDAD NETA HISTÓRICA |
| 08110006000000 | PÉRDIDA NETA HISTÓRICA |
| | MÁS: |
| 08110007000000 | INGRESOS FISCALES NO CONTABLES |
| | MÁS: |
| 08110008000000 | DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES |
| | MENOS: |
| 08110009000000 | DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES |
| | MENOS: |
| 08110010000000 | INGRESOS CONTABLES NO FISCALES |
| 08110011000000 | PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 08110012000000 | UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 08110013000000 | PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 08110014000000 | PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO |
| 08110015000000 | UTILIDAD FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO |
| | MÁS O MENOS: |
| 08110016000000 | PTU PAGADA EN EL EJERCICIO |
| 08110017000000 | PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO |
| 08110018000000 | UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO |
| 08110019000000 | DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO DEL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR PARA 2014) |
| 08110020000000 | AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAPÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 08110021000000 | RESULTADO FISCAL |
| | **INGRESOS FISCALES NO CONTABLES** |
| 08110022000000 | AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE |
| 08110023000000 | UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL |
| 08110024000000 | UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES |

| | |
|---|---|
| | Y/O INTANGIBLES |
| 08110025000000 | UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSÓ DE CAPITAL |
| 08110026000000 | UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 08110027000000 | UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS |
| 08110028000000 | UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS |
| 08110029000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES |
| 08110030000000 | INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS |
| 08110031000000 | INVENTARIO ACUMULABLE |
| 08110032000000 | ESTÍMULOS FISCALES |
| 08110033000000 | AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA |
| 08110034000000 | OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES |
| 08110035000000 | TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES |
| | **DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES** |
| 08110036000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 08110037000000 | PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES |
| 08110038000000 | MULTAS |
| 08110039000000 | GASTOS NO DEDUCIBLES |
| 08110040000000 | COSTO DE VENTAS CONTABLE |
| 08110041000000 | DEPRECIACIÓN CONTABLE |
| 08110042000000 | PROVISIONES |
| 08110043000000 | ESTIMACIONES |
| 08110044000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 08110045000000 | PÉRDIDA CAMBIARIA |
| 08110046000000 | AMORTIZACIONES CONTABLES |
| 08110047000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 08110048000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS |
| 08110049000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS |
| 08110050000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN |
| 08110051000000 | HONORARIOS, RENTAS E INTERESES NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO |
| 08110052000000 | PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA |
| 08110053000000 | PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES |
| 08110054000000 | PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES EXTRANJERAS |
| 08110055000000 | PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS UBICADAS EN REGÍMENES FISCALES PREFERENTES |
| 08110056000000 | INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO |
| 08110057000000 | GASTOS A PRORRATA NO DEDUCIBLES |
| 08110058000000 | PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR |
| 08110059000000 | OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES |
| 08110060000000 | OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES |

| | |
|---|---|
| 08110061000000 | TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES |
| | **ESTABLECIMIENTOS QUE SE DEDICAN AL TRANSPORTE INTERNACIONAL AÉREO O TERRESTRE** |
| 08110062000000 | IMPUESTOS DIFERIDOS (SALDOS DEUDORES) |
| 08110063000000 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES |
| 08110064000000 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO |
| 08110065000000 | COSTO DE VENTAS |
| 08110066000000 | GASTOS GENERALES |
| 08110067000000 | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN |
| 08110068000000 | GASTOS DE VENTA |
| 08110069000000 | GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO |
| 08110070000000 | OTROS GASTOS |
| 08110071000000 | INTERESES A CARGO |
| 08110072000000 | PÉRDIDA CAMBIARIA |
| 08110073000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE |
| 08110074000000 | CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS (SALDO DEUDOR) |
| 08110075000000 | OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A CARGO |
| 08110076000000 | PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA |
| 08110077000000 | PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES |
| 08110078000000 | PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES EXTRANJERAS |
| 08110079000000 | PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS UBICADAS EN REGÍMENES FISCALES PREFERENTES |
| 08110080000000 | PARTIDAS NO ORDINARIAS (SALDO DEUDOR) |
| 08110081000000 | OPERACIONES DISCONTINUAS (SALDO DEUDOR) |
| 08110082000000 | OTROS (APLICABLE A TODOS LOS ESTABLECIMIENTOS) |
| 08110083000000 | TOTAL |
| | **LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:** |
| 08110084000000 | GASTOS DE FABRICACIÓN |
| 08110085000000 | GASTOS DE VENTA |
| 08110086000000 | GASTOS GENERALES |
| 08110087000000 | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN |
| 08110088000000 | GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO |
| | **LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:** |
| 08110089000000 | GASTOS DE FABRICACIÓN |
| 08110090000000 | GASTOS DE VENTA |
| 08110091000000 | GASTOS GENERALES |
| 08110092000000 | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN |

| | |
|---|---|
| 08110093000000 | GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO |

**DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES**

| | |
|---|---|
| 08110094000000 | DEPRECIACIÓN FISCAL |
| 08110095000000 | ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES |
| 08110096000000 | AMORTIZACIÓN FISCAL |
| 08110097000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 08110098000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 08110099000000 | PÉRDIDA FISCAL ENAJENACIÓN DE TERRENOS |
| 08110100000000 | PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS |
| 08110101000000 | AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE |
| 08110102000000 | COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 08110103000000 | PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL |
| 08110104000000 | CARGOS A PROVISIONES |
| 08110105000000 | CARGOS A ESTIMACIONES |
| 08110106000000 | HONORARIOS, RENTAS E INTERESES QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE |
| 08110107000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR |
| 08110108000000 | PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES |
| 08110109000000 | INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS |
| 08110110000000 | DEDUCCIÓN FISCAL 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 |
| 08110111000000 | 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) |
| 08110112000000 | 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 |
| 08110113000000 | DEDUCCIÓN ADICIONAL PARA MAQUILADORAS |
| 08110114000000 | ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES |
| 08110115000000 | DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES |
| 08110116000000 | AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA |
| 08110117000000 | INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 08110118000000 | INTERESES NETOS DEL EJERCICIO |
| 08110119000000 | OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES |
| 08110120000000 | TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES |

**INGRESOS CONTABLES NO FISCALES**

| | |
|---|---|
| 08110121000000 | UTILIDAD CAMBIARIA |
| 08110122000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |

| | |
|---|---|
| 08110123000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 08110124000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS |
| 08110125000000 | UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS |
| 08110126000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN |
| 08110127000000 | VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE |
| 08110128000000 | CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES |
| 08110129000000 | CANCELACIÓN DE PROVISIONES |
| 08110130000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS |
| 08110131000000 | INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO |
| 08110132000000 | UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA |
| 08110133000000 | UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES |
| 08110134000000 | UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES EXTRANJERAS |
| 08110135000000 | UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS UBICADAS EN REGÍMENES FISCALES PREFERENTES |
| 08110136000000 | SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN |
| 08110137000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONSIDERADOS COMO INGRESOS EN EL EJERCICIO |
| 08110138000000 | SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN |
| 08110139000000 | OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES |
| 08110140000000 | 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. 12 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **12.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL** / **PAÍS DE RESIDENCIA** |
| **NOTA:** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “08D075000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | |
| | **NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO** | |
| 08120000000000 | (ESPECIFICAR) | |

08120001000000 TOTAL

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **TIPO DE SUBYACENTE** | **EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE SUBYACENTE", HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DEL "LISTADO" 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** |

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **INDIQUE EL MONTO DE INGRESO ACUMULABLE O (DEDUCCIÓN AUTORIZADA) GENERADO** | **% DE RETENCIÓN SOBRE LA GANANCIA** | **VIGENCIA DEL** | **VIGENCIA AL** |

**PARTE VI**

DATOS A PROPORCIONAR

| | |
|---|---|
| **INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)** | **INDIQUE SI SE CONTRATÓ CON UNA PARTE RELACIONADA (SI O NO)** |

**EL ANEXO NO. 13 CONSTA DE 10 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **13.- INVERSIONES PERMANENTES EN** | **NÚMERO** | **DE** | **PAÍS** | **DE** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **IDENTIFICACIÓN FISCAL** | **RESIDENCIA FISCAL DE LA ENTIDAD** |

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "08D076000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

| | |
|---|---|
| | **NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA SUBSIDIARIA, ASOCIADA O AFILIADA EXTRANJERAS** |
| 08130000000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08130001000000 | TOTAL |
| | **NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA SUBSIDIARIA, ASOCIADA O AFILIADA EN MÉXICO** |
| 08130002000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08130003000000 | 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.)** | **MONTO DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN** |
|---|---|---|---|---|

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| **VALOR DE LA INVERSIÓN** |
|---|

**EL ANEXO No. 14 CONSTA DE 7 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **14.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y EL TOTAL DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| 08140000000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS | | |
| | MÁS: | | |
| 08140001000000 | TOTAL DE INTERESES A FAVOR | | |
| 08140002000000 | UTILIDAD CAMBIARIA | | |
| 08140003000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA | | |
| 08140004000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE | | |
| 08140005000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE | | |
| 08140006000000 | OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR | | |

| | |
|---|---|
| 08140007000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR |
| 08140008000000 | CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR |
| 08140009000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR |
| 08140010000000 | TOTAL DE PRODUCTOS FINANCIEROS |
| 08140011000000 | RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZABLE |
| 08140012000000 | UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS |
| 08140013000000 | INGRESOS POR LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS |
| 08140014000000 | RESULTADO FAVORABLE POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS |
| 08140015000000 | RESULTADO FAVORABLE NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS |
| 08140016000000 | VALUACIÓN FAVORABLE DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS |
| 08140017000000 | PARTICIPACIÓN FAVORABLE DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS |
| 08140018000000 | IMPUESTOS DIFERIDOS ACREEDOR |
| 08140019000000 | OTROS |
| 08140020000000 | TOTAL DE OTROS CONCEPTOS A FAVOR |
| 08140021000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS REPORTADOS EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL |
| | MENOS : |
| 08140022000000 | MÉTODO DE PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS, ETCÉTERA. |
| 08140023000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA |
| 08140024000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE |
| 08140025000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE |
| 08140026000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR |
| 08140027000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DE VENTAS O INGRESOS BRUTOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD |
| 08140028000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR |
| 08140029000000 | OTROS |
| 08140030000000 | TOTAL |
| | MÁS: |
| 08140031000000 | AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE |
| 08140032000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES |
| 08140033000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO |
| 08140034000000 | GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 08140035000000 | GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS |
| 08140036000000 | GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES |
| 08140037000000 | GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR |
| 08140038000000 | GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES |
| 08140039000000 | GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE PATRIMONIO O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES |

| | |
|---|---|
| | MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO |
| 08140040000000 | DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS NACIONALES |
| 08140041000000 | DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS AL EXTRANJERO |
| 08140042000000 | CANTIDADES RECIBIDAS EN EFECTIVO, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA POR PRÉSTAMOS, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE PATRIMONIO O AUMENTOS DE PATRIMONIO MAYORES A $600,000.00 |
| 08140043000000 | AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA |
| 08140044000000 | OTROS |
| 08140045000000 | TOTAL |
| | MENOS: |
| 08140046000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 08140047000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 08140048000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS |
| 08140049000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES |
| 08140050000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR |
| 08140051000000 | UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES |
| 08140052000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MÉXICO |
| 08140053000000 | IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR |
| 08140054000000 | OTROS |
| 08140055000000 | TOTAL |
| 08140056000000 | INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| | MÁS: |
| 08140057000000 | VENTAS O INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES COBRADOS EN EL EJERCICIO |
| 08140058000000 | COSTO FISCAL POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 08140059000000 | COSTO FISCAL POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS |
| 08140060000000 | OTROS |
| 08140061000000 | TOTAL |
| | MENOS: |
| 08140062000000 | AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE |
| 08140063000000 | GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES |
| 08140064000000 | GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR |
| 08140065000000 | GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES |
| 08140066000000 | GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE PATRIMONIO O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO |
| 08140067000000 | PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 08140068000000 | PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS |
| 08140069000000 | UTILIDAD CAMBIARIA |
| 08140070000000 | VENTAS O INGRESOS NO COBRADOS EN EL EJERCICIO |
| 08140071000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO |

| | |
|---|---|
| 08140072000000 | INTERESES QUE GENERARON IVA Y QUE ESTÁN EN RESERVA DE PATRIMONIO |
| 08140073000000 | OTROS |
| 08140074000000 | TOTAL |
| 08140075000000 | TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DEL 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. 15 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **15.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (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 “08D032000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA** | |
| | **DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA PARTE RELACIONADA** | |
| | **INGRESOS ACUMULABLES** | |
| 08150000000000 | (ESPECIFICAR) | |
| 08150001000000 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES | |
| | **DEDUCCIONES AUTORIZADAS** | |
| 08150002000000 | (ESPECIFICAR) | |
| 08150003000000 | 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** | **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** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS" U "OTROS PAGOS", ESPECIFIQUE CONCEPTO** | | | | | **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 VIGENTE) (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 |
|---|---|---|
| | **16.- INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | |
| **NOTA:** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “08D032000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | |
| | **CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO INFORMACIÓN GENERAL** | |
| | **CUAL(ES) ES (SON) LA (S) ACTIVIDAD(ES) PREPONDERANTE(S) DEL CONTRIBUYENTE:** | |
| 08160000000000 | DISTRIBUCIÓN | |
| 08160001000000 | MANUFACTURA | |
| 08160002000000 | MAQUILADORA | |
| 08160003000000 | OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES | |
| 08160004000000 | SERVICIOS | |
| 08160005000000 | OTROS (ESPECIFICAR) | |
| 08160006000000 | EL CONTRIBUYENTE ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMOS QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD | |
| 08160007000000 | 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 | |
| 08160008000000 | CAMPO 1 | |

| | |
|---|---|
| 08160009000000 | CAMPO 2 |
| 08160010000000 | CAMPO 3 |
| 08160011000000 | CAMPO 4 |
| 08160012000000 | CAMPO 5 |
| 08160013000000 | 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) |
| 08160014000000 | CAMPO 1 |
| 08160015000000 | CAMPO 2 |
| 08160016000000 | CAMPO 3 |
| 08160017000000 | CAMPO 4 |
| 08160018000000 | CAMPO 5 |
| 08160019000000 | 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) |
| 08160020000000 | CAMPO 1 |
| 08160021000000 | CAMPO 2 |
| 08160022000000 | CAMPO 3 |
| 08160023000000 | CAMPO 4 |
| 08160024000000 | CAMPO 5 |
| 08160025000000 | VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD |
| 08160026000000 | EL CONTRIBUYENTE OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL |
| 08160027000000 | NÚMERO DE OFICIO |
| 08160028000000 | FECHA DEL OFICIO |
| 08160029000000 | INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL |
| 08160030000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN |
| 08160031000000 | EL CONTRIBUYENTE OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS |
| 08160032000000 | NÚMERO DE OFICIO |
| 08160033000000 | FECHA DEL OFICIO |
| 08160034000000 | DEDUJO EN EL EJERCICIO INVENTARIOS INICIALES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES |
| 08160035000000 | DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES |
| 08160036000000 | 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) |
| 08160037000000 | EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) |
| 08160038000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA) |
| 08160039000000 | EL CONTRIBUYENTE OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF VIGENTE |
| | **NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CONTESTAR LA SIGUIENTE PREGUNTA** |
| 08160040000000 | LA DECLARACIÓN INFORMATIVA REFERIDA EN EL ÍNDICE |

08160037000000, INCLUYE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL

08160041000000 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 ARTICULO 76 FRACCIONES IX Y XII DE LA LISR, O BIEN, QUE ASESORARON EN SU FORMULACIÓN**

ELABORADORES

08160042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

08160043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

08160044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

ASESORES

08160045000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

08160046000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

08160047000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

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

**ASESORES FISCALES**

08160048000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

08160049000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

08160050000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

**OBLIGACIONES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

08160051000000 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)

08160052000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

08160053000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL ANEXO 15 DEL DICTAMEN, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.

08160054000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

08160055000000 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 15 DEL DICTAMEN

| | |
|---|---|
| 08160056000000 | EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE: |
| 08160057000000 | 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 |
| 08160058000000 | INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS |
| 08160059000000 | MONTO DE LAS TRANSACCIONES |
| 08160060000000 | EL CONTRIBUYENTE TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE ES NECESARIA PARA CORROBORAR EL ANÁLISIS Y LAS CONCLUSIONES DE LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA EN DONDE DICHA PARTE RELACIONADA FUE ELEGIDA COMO LA PARTE A EXAMINAR |
| | **AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA** |
| 08160061000000 | REALIZÓ ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA QUE LOS PRECIOS, MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES O MÁRGENES DE UTILIDAD DE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS SE CONSIDEREN COMO PACTADAS COMO LO HARÍAN CON O ENTRE PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES |
| | **NOTA: EN CASO DE QUE EN EL ANEXO 15 SE PRESENTE INFORMACIÓN EN LA COLUMNA "MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES" CONTESTE LO SIGUIENTE (EFECTOS FISCALES NO CONTABLES):** |
| 08160062000000 | EL MONTO DEL INCREMENTÓ A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR |
| 08160063000000 | EL MONTO DEL INCREMENTÓ A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS |
| 08160064000000 | EL MONTO DISMINUIDO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR |
| 08160065000000 | 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 |
| 08160066000000 | MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA |
| 08160067000000 | SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS |
| 08160068000000 | MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE) |
| 08160069000000 | SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES.(RMF) |
| 08160070000000 | SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE. (RMF) |
| 08160071000000 | CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTÓ SUS DEDUCCIONES |

08160072000000 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**

08160073000000 EL CONTRIBUYENTE CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II LA LISR

08160074000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

**COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS:**

08160075000000 ANALIZÓ EL COSTO DE VENTAS CORRESPONDIENTE A ENAJENACIONES A PARTES RELACIONADAS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR (ARTÍCULO 42, SEGUNDO PÁRRAFO LISR)

EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL COSTO DE VENTAS DETERMINADO CONFORME A LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR Y LA OPCIÓN SELECCIONADA

08160076000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN I DE LA LISR

08160077000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN II DE LA LISR

08160078000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN III DE LA LISR

08160079000000 COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS DEDUCIDO SIN LA APLICACIÓN DE LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR

**GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES**

08160080000000 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**

08160081000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA

08160082000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

08160083000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE

08160084000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

08160085000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA

08160086000000 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

08160087000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE

08160088000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

**GASTOS POR REEMBOLSOS (AL COSTO)**

08160089000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO

EN CASO AFIRMATIVO

08160090000000 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**

08160091000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA

08160092000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA

08160093000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA

08160094000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2021

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

08160095000000 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**

08160096000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO

08160097000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO

08160098000000 NOMBRE DE LA EMISORA

08160099000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA

08160100000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA

08160101000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE

08160102000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE

08160103000000 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)

08160104000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES

08160105000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ

08160106000000 MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES

08160107000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA

08160108000000 EL CONTRIBUYENTE CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE RFC Y NOMBRE DEL PERITO VALUADOR:**

08160109000000 NOMBRE DEL PERITO

08160110000000 RFC

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS**

| | |
|---|---|
| 08160111000000 | ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 08160112000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE |
| 08160113000000 | EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 08160114000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE |
| 08160115000000 | OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR. |
| 08160116000000 | INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE |
| 08160117000000 | 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 |
| 08160118000000 | INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE |
| | **CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:** |
| 08160119000000 | DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 08160120000000 | 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 |
| 08160121000000 | CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 08160122000000 | CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 08160123000000 | CAPITAL CONTABLE PROMEDIO |
| 08160124000000 | CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES |
| 08160125000000 | 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 |
| 08160126000000 | INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 08160127000000 | 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** |
| 08160128000000 | 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 |
| 08160129000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |
| 08160130000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 08160131000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |
| 08160132000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |

| | |
|---|---|
| 08160133000000 | 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 |
| 08160134000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |
| 08160135000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 08160136000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |
| 08160137000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |
| 08160138000000 | 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 |
| 08160139000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |
| 08160140000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 08160141000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |
| 08160142000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |
| | **ARTÍCULO 76-A DE LA LISR (2021)** |
| 08160143000000 | ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS) |
| 08160144000000 | ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS) |
| 08160145000000 | 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: |
| 08160146000000 | POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A) |
| 08160147000000 | 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: |
| 08160148000000 | OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA |
| 08160149000000 | OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS |
| | **DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS DE 2020 PRESENTADAS EN 2021 (ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)** |
| 08160150000000 | PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2020 |
| 08160151000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA) |
| 08160152000000 | PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2020 |
| 08160153000000 | FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN |

08160154000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)

08160155000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2020

08160156000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)

**INFORMACIÓN FINANCIERA OPERATIVA SIN LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE EJERCICIO 2021)**

08160157000000 APLICÓ EL MÉTODO DE MÁRGENES TRANSACCIONALES DE UTILIDAD DE OPERACIÓN CON BASE EN SU INFORMACIÓN FINANCIERA GLOBAL Y/O SEGMENTADA, SIN CONSIDERAR LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE EJERCICIO 2021)

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

08160158000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS

MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

08160159000000 GANANCIA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS

08160160000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS

08160161000000 DIVIDENDOS

08160162000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

08160163000000 SERVICIOS

08160164000000 COMISIONES

08160165000000 OTROS

08160166000000 SUMA

IGUAL:

08160167000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS PROPIOS OPERATIVOS

08160168000000 COSTO DE VENTAS

08160169000000 GASTOS DE OPERACIÓN

MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

08160170000000 OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

IGUAL:

08160171000000 GASTOS DE OPERACIÓN SIN OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

08160172000000 UTILIDAD OPERATIVA SIN LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE EJERCICIO 2021)

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

08160173000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

08160174000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE

| | |
|---|---|
| 08160175000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 08160176000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 08160177000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 08160178000000 | PRESENTÓ 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) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 6/DEC-10 |
| | **CRITERIOS NO VINCULATIVOS** |
| 08160179000000 | 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 |
| 08160180000000 | ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S) |
| | **MAQUILAS** |
| 08160181000000 | REALIZÓ OPERACIONES DE MAQUILA CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO |
| | EN CASO AFIRMATIVO A LA RESPUESTA ANTERIOR, DEBERÁ PRESENTAR LA SIGUIENTE INFORMACIÓN: |
| 08160182000000 | INDIQUE SI CELEBRÓ OPERACIONES DE MAQUILA CONFORME A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 181 DE LA LISR CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO |
| 08160183000000 | INDIQUE SI SE TRATA DE UNA EMPRESA BAJO EL PROGRAMA DE ALBERGUE |
| 08160184000000 | SI LA EMPRESA ACTUÓ BAJO EL PROGRAMA DE ALBERGUE, SE CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 183, SEGUNDO Y CUARTO PÁRRAFOS DE LA LISR |
| 08160185000000 | EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA DE EMPRESAS MANUFACTURERAS, MAQUILADORAS Y DE SERVICIOS DE EXPORTACIÓN (DIEMSE) (ARTÍCULOS 182 Y 183 DE LA LISR) |
| 08160186000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA) |
| | **INDIQUE PORQUE PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 182 DE LA LISR OPTÓ EN EL EJERCICIO** |
| 08160187000000 | PRIMERO (SAFE HARBOUR) |
| 08160188000000 | ANTEPENÚLTIMO ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) |
| | **VALOR DE LOS ACTIVOS FIJOS E INVENTARIOS PROPIEDAD DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO** |
| | **VALOR DE LOS INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, PRODUCTOS SEMITERMINADOS Y TERMINADOS** |
| 08160189000000 | SALDO INICIAL DE ENERO EN DÓLARES |
| 08160190000000 | SALDO INICIAL DE ENERO EN PESOS |

| | |
|---|---|
| 08160191000000 | SALDO FINAL DE ENERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 08160192000000 | SALDO FINAL DE ENERO EN PESOS |
| 08160193000000 | SALDO PROMEDIO DE ENERO EN PESOS |
| 08160194000000 | SALDO FINAL DE FEBRERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 08160195000000 | SALDO FINAL DE FEBRERO EN PESOS |
| 08160196000000 | SALDO PROMEDIO DE FEBRERO EN PESOS |
| 08160197000000 | SALDO FINAL DE MARZO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 08160198000000 | SALDO FINAL DE MARZO EN PESOS |
| 08160199000000 | SALDO PROMEDIO DE MARZO EN PESOS |
| 08160200000000 | SALDO FINAL DE ABRIL EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 08160201000000 | SALDO FINAL DE ABRIL EN PESOS |
| 08160202000000 | SALDO PROMEDIO DE ABRIL EN PESOS |
| 08160203000000 | SALDO FINAL DE MAYO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 08160204000000 | SALDO FINAL DE MAYO EN PESOS |
| 08160205000000 | SALDO PROMEDIO DE MAYO EN PESOS |
| 08160206000000 | SALDO FINAL DE JUNIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 08160207000000 | SALDO FINAL DE JUNIO EN PESOS |
| 08160208000000 | SALDO PROMEDIO DE JUNIO EN PESOS |
| 08160209000000 | SALDO FINAL DE JULIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 08160210000000 | SALDO FINAL DE JULIO EN PESOS |
| 08160211000000 | SALDO PROMEDIO DE JULIO EN PESOS |
| 08160212000000 | SALDO FINAL DE AGOSTO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 08160213000000 | SALDO FINAL DE AGOSTO EN PESOS |
| 08160214000000 | SALDO PROMEDIO DE AGOSTO EN PESOS |
| 08160215000000 | SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 08160216000000 | SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN PESOS |
| 08160217000000 | SALDO PROMEDIO DE SEPTIEMBRE EN PESOS |
| 08160218000000 | SALDO FINAL DE OCTUBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 08160219000000 | SALDO FINAL DE OCTUBRE EN PESOS |
| 08160220000000 | SALDO PROMEDIO DE OCTUBRE EN PESOS |
| 08160221000000 | SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 08160222000000 | SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN PESOS |
| 08160223000000 | SALDO PROMEDIO DE NOVIEMBRE EN PESOS |
| 08160224000000 | SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE |
| 08160225000000 | SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN PESOS |
| 08160226000000 | SALDO PROMEDIO DE DICIEMBRE EN PESOS |
| 08160227000000 | SALDO PROMEDIO ANUAL EN PESOS |

**VALOR DE LOS ACTIVOS FIJOS PENDIENTE POR DEDUCIR**

| | |
|---|---|
| 08160228000000 | MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA |
| 08160229000000 | MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO PESOS |
| 08160230000000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA |
| 08160231000000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA PESOS |
| 08160232000000 | MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA |
| 08160233000000 | MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR PESOS |
| 08160234000000 | SI EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO TIENE UN |

ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS, DERIVADO DE LAS RELACIONES DE CARÁCTER JURÍDICO O ECONÓMICO QUE MANTIENE CON EL CONTRIBUYENTE EL CUAL LLEVA A CABO OPERACIONES DE MAQUILA, INDIQUE EL NOMBRE DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE SE CONSIDERA QUE TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.

08160235000000 INDIQUE EL NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE SE CONSIDERA QUE TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.

08160236000000 PAÍS DE RESIDENCIA DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO

08160237000000 INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 2 DE LA LISR

08160238000000 VALOR DE LOS OTROS INGRESOS DERIVADOS DE SU ACTIVIDAD PRODUCTIVA RELACIONADOS CON SU OPERACIÓN DE MAQUILA (RMF VIGENTE)

08160239000000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL CONSISTENTE EN UNA DEDUCCIÓN ADICIONAL CALCULADA DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO PRIMERO DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

08160240000000 MONTO DE LA DEDUCCIÓN ADICIONAL

08160241000000 OPTÓ POR APLICAR LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

**CUMPLIMIENTO FISCAL GENÉRICO PARA MAQUILADORAS**

EN CASO DE QUE SE HAYA CONTESTADO EN LA PREGUNTA CORRESPONDIENTE AL ÍNDICE 08160026000000 QUE "NO", CONTESTE LO SIGUIENTE:

08160242000000 MONTO ACUMULADO DE INTERESES DEVENGADOS A FAVOR (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN IX DE LA LISR)

08160243000000 MONTO ACUMULADO DE UTILIDAD CAMBIARIA DEVENGADA A FAVOR (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN IX DE LA LISR)

08160244000000 MONTO ACUMULADO DE AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN X DE LA LISR)

08160245000000 MONTO DEDUCIDO DE INTERESES DEVENGADOS A CARGO (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR)

08160246000000 MONTO DEDUCIDO DE PÉRDIDA EN CAMBIOS DEVENGADA A CARGO (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR)

08160247000000 MONTO DEDUCIDO DE AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR)

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR**

08160248000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

08160249000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR

08160250000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR

08160251000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR

08160252000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR

08160253000000 PRESENTÓ 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) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 6/DEC-10 | |
| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
| | **17.- DATOS INFORMATIVOS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **IMPORTE** |
| | **DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE** | |
| 08170000000000 | SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO | |
| | **DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE COMO REPRESENTANTE LEGAL** | |
| 08170001000000 | ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA | |
| 08170002000000 | 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:** | |
| 08170003000000 | RFC 1 | |
| 08170004000000 | RFC 2 | |
| 08170005000000 | RFC 3 | |
| 08170006000000 | RFC 4 | |
| 08170007000000 | RFC 5 | |
| 08170008000000 | 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: | |
| 08170009000000 | NOMBRE 1 | |
| 08170010000000 | NOMBRE 2 | |
| 08170011000000 | NOMBRE 3 | |
| 08170012000000 | NOMBRE 4 | |
| 08170013000000 | NOMBRE 5 | |
| | **PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES** | |
| 08170014000000 | PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO | |
| 08170015000000 | PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR | |
| 08170016000000 | PTU PAGADA EN EL EJERCICIO | |
| 08170017000000 | RENTA GRAVABLE BASE PARA PTU | |
| | **CIFRAS AL CIERRE DEL EJERCICIO IMPUESTO SOBRE LA RENTA** | |
| 08170018000000 | DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | |
| 08170019000000 | COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE | |
| 08170020000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAÍS | |

| | |
|---|---|
| 08170021000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO |
| 08170022000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA |
| 08170023000000 | INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSIÓN |
| 08170024000000 | INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN |
| 08170025000000 | 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 |
| 08170026000000 | 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 |
| 08170027000000 | PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN |
| 08170028000000 | PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN |
| 08170029000000 | PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL |
| 08170030000000 | PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES |
| 08170031000000 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES |
| 08170032000000 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR |
| 08170033000000 | SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR |
| 08170034000000 | MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR |
| 08170035000000 | MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR) |
| 08170036000000 | MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR) |
| 08170037000000 | DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE |
| 08170038000000 | DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE |
| | **CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA EJERCICIOS DE 2014 A 2021** |
| 08170039000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |
| 08170040000000 | RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO |
| | MENOS: |
| 08170041000000 | ISR (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO LISR) |
| 08170042000000 | PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX LISR) |
| 08170043000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I LISR) |
| 08170044000000 | EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO LISR) |
| | IGUAL: |
| 08170045000000 | RESULTADO POSITIVO |
| 08170046000000 | RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR) |
| | MÁS: |
| 08170047000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |

| | |
|---|---|
| 08170048000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| | MENOS: |
| 08170049000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |

**OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:**

| | |
|---|---|
| 08170050000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08170051000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08170052000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08170053000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08170054000000 | (ESPECIFICAR) |

| | |
|---|---|
| 08170055000000 | SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2021 |

| | |
|---|---|
| 08170056000000 | SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2021 |
| 08170057000000 | SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2021 |

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA EJERCICIOS DE 2001 A 2013**

| | |
|---|---|
| 08170058000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |
| 08170059000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| | MENOS: |
| 08170060000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | MÁS: |
| 08170061000000 | ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN |

OTROS CONCEPTOS. ESPECIFICAR

| | |
|---|---|
| 08170062000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08170063000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08170064000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08170065000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08170066000000 | (ESPECIFICAR) |

| | |
|---|---|
| 08170067000000 | 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**

| | |
|---|---|
| 08170068000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |
| 08170069000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| | MENOS: |
| 08170070000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | MÁS: |
| 08170071000000 | ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN |

| | |
|---|---|
| 08170072000000 | SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2000 |

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA**

| | |
|---|---|
| 08170073000000 | SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO |
| 08170074000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | MÁS: |
| 08170075000000 | ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN |
| | **OTROS CONCEPTOS. ESPECIFICAR** |
| 08170076000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08170077000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08170078000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08170079000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08170080000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08170081000000 | SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO |
| | **SALDOS ACTUALIZADOS (IMPUESTO SOBRE LA RENTA) AL CIERRE DEL EJERCICIO DE:** |
| 08170082000000 | CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA |
| 08170083000000 | CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA |
| 08170084000000 | CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE |
| 08170085000000 | CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN |
| 08170086000000 | IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES |
| 08170087000000 | PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| | **COMERCIO EXTERIOR** |
| 08170088000000 | VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS |
| 08170089000000 | VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO** |
| 08170090000000 | IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO |
| 08170091000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS |
| 08170092000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES |
| 08170093000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS |
| 08170094000000 | IVA ACREDITABLE POR INTERESES |
| 08170095000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS |
| 08170096000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES |
| 08170097000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS |
| 08170098000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8% |
| 08170099000000 | TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8% |
| 08170100000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO |
| 08170101000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS |
| | **IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS** |
| 08170102000000 | IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO |

| | |
|---|---|
| 08170103000000 | NÚMERO DE CIGARROS ENAJENADOS DURANTE EL EJERCICIO |
| 08170104000000 | NÚMERO DE CIGARROS IMPORTADOS DURANTE EL EJERCICIO |
| 08170105000000 | CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO |
| 08170106000000 | CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO |
| 08170107000000 | CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO |
| 08170108000000 | DURANTE EL EJERCICIO REALIZÓ VENTA FINAL AL PÚBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIÉSEL |
| | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR DEBERÁ MANIFESTAR INFORMACIÓN EN LOS SIGUIENTES RENGLONES: |
| 08170109000000 | CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO |
| 08170110000000 | CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO |
| 08170111000000 | CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO |
| 08170112000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| 08170113000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE IMPUESTO SOBRE LA RENTA** |
| | **INGRESOS EXCLUSIVOS DE REGIÓN FRONTERIZA NORTE (ARTÍCULOS SEGUNDO Y TERCERO DEL DECRETO)** |
| 08170114000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 08170115000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 08170116000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 08170117000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 08170118000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL |
| | ENTRE: |
| 08170119000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 08170120000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |

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

08170121000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DE LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

08170122000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

08170123000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

08170124000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

08170125000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO

IGUAL:

08170126000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL

ENTRE:

08170127000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

08170128000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

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

08170129000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

08170130000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

08170131000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

| | |
|---|---|
| 08170132000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 08170133000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 08170134000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL |
| | ENTRE: |
| 08170135000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 08170136000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE** |
| 08170137000000 | ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR") |
| 08170138000000 | INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| | ENTRE: |
| 08170139000000 | TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | IGUAL: |
| 08170140000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| 08170141000000 | RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 08170137000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 08170140000000 |
| 08170142000000 | CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE) |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR IMPUESTO SOBRE LA RENTA** |
| | **INGRESOS EXCLUSIVOS DE REGIÓN FRONTERIZA SUR (ARTÍCULOS SEGUNDO Y TERCERO DEL DECRETO)** |
| 08170143000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 08170144000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 08170145000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |

| | |
|---|---|
| | MENOS: |
| 08170146000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 08170147000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL |
| | ENTRE: |
| 08170148000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 08170149000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL FUERA DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, PERO CUENTEN CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO DENTRO DE LA MISMA (ARTÍCULO CUARTO, PRIMER PÁRRAFO DEL DECRETO)** |
| 08170150000000 | OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DE LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR** |
| 08170151000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 08170152000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 08170153000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 08170154000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 08170155000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL |
| | ENTRE: |
| 08170156000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 08170157000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, PERO CUENTEN CON SUCURSALES, AGENCIAS O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO FUERA DE ELLA (ARTÍCULO CUARTO, TERCERO PÁRRAFO DEL DECRETO)** |

| | |
|---|---|
| 08170158000000 | OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR** |
| 08170159000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 08170160000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 08170161000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 08170162000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 08170163000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL |
| | ENTRE: |
| 08170164000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 08170165000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE** |
| 08170166000000 | ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR") |
| 08170167000000 | INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| | ENTRE: |
| 08170168000000 | TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | IGUAL: |
| 08170169000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| 08170170000000 | RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 0170166000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR ÍNDICE 08170169000000 |
| 08170171000000 | CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR) |

**EL ANEXO No. 18 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **18.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON NÚMERO DE TIPO DE** | |

| | | |
|---|---|---|
| | **RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **IDENTIFICACIÓN OPERACIÓN FISCAL** |

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “08D077000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

| | |
|---|---|
| | DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| | INGRESOS ACUMULABLES |
| 08180000000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08180001000000 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES |
| | DEDUCCIONES AUTORIZADAS |
| 08180002000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08180003000000 | TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)** | **EFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO)** | **TASA** | **ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO 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. 19 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **19.- INVERSIONES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO** | **MÁS: MOI DE LAS ADQUISICIONES DURANTE EL EJERCICIO** |

**ACTIVOS FIJOS**

| | |
|---|---|
| 08190000000000 | CONSTRUCCIONES |
| 08190001000000 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO |
| 08190002000000 | INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS |
| 08190003000000 | FERROCARRILES |
| 08190004000000 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA |
| 08190005000000 | AVIONES |
| 08190006000000 | EMBARCACIONES |
| 08190007000000 | EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES |
| 08190008000000 | EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO |
| 08190009000000 | EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES |
| 08190010000000 | EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS) |
| 08190011000000 | EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS |
| 08190012000000 | EQUIPO DE CÓMPUTO |
| 08190013000000 | DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL |
| 08190014000000 | COMUNICACIONES TELEFÓNICAS |
| 08190015000000 | COMUNICACIONES SATELITALES |
| 08190016000000 | TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN) |
| 08190017000000 | ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES |
| 08190018000000 | MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE |
| 08190019000000 | MAQUINARIA Y EQUIPO |
| 08190020000000 | OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS |
| 08190021000000 | INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS) |
| 08190022000000 | INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS) |
| 08190023000000 | INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS) |
| 08190024000000 | OTROS ACTIVOS FIJOS |
| 08190025000000 | SUMA ACTIVO FIJO |

**GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS**

| | |
|---|---|
| 08190026000000 | PATENTES |
| 08190027000000 | MARCAS REGISTRADAS |
| 08190028000000 | REGALÍAS |
| 08190029000000 | GASTOS DE INSTALACIÓN |
| 08190030000000 | GASTOS DE ORGANIZACIÓN |
| 08190031000000 | CONCESIONES |
| 08190032000000 | OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS |
| 08190033000000 | SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS |

**EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS**

| | |
|---|---|
| 08190034000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08190035000000 | SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS |
| 08190036000000 | TOTAL DE INVERSIONES |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| **MENOS: ENAJENACIONES Y/O BAJAS EN EL EJERCICIO** | **MENOS: DEDUCCIÓN EN EL EJERCICIO** | **MENOS: DEDUCCIÓN INMEDIATA EN EL EJERCICIO** | **SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL FINAL DEL EJERCICIO** |
|---|---|---|---|

**EL ANEXO No. 20 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **20.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (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 “08D078000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | |
| | **CUENTAS POR COBRAR** | |
| | NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL DEUDOR | |
| 08200000000000 | (ESPECIFICAR) | |
| 08200001000000 | TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR | |
| | **CUENTAS POR PAGAR** | |
| | NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL ACREEDOR | |
| 08200002000000 | (ESPECIFICAR) | |
| 08200003000000 | TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR | |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINÓ EL SALDO | EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINÓ EL SALDO", HAYAN SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS DEUDOR" U "OTROS ACREEDOR", ESPECIFIQUE CONCEPTO: | INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO) | GENERÓ INTERESES (SI O NO) | INDIQUE SI LA CUENTA POR COBRAR O POR PAGAR SE ENCUENTRA CUBIERTA POR ALGÚN INSTRUMENTO FINANCIERO DERIVADO. (SI O NO) |
|---|---|---|---|---|

**EL ANEXO No. 21 CONSTA DE 25 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **21.- PRÉSTAMOS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC** | **SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020** |
| **NOTA:** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “08D079000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | | |
| | **NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO** | | |
| | **PARTES RELACIONADAS** | | |
| 08210000000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 08210001000000 | TOTAL DE PARTES RELACIONADAS | | |
| | **PARTES NO RELACIONADAS** | | |
| 08210002000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 08210003000000 | TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS | | |
| | **NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL RESIDENTE EN MÉXICO** | | |
| | **PARTES RELACIONADAS** | | |
| 08210004000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 08210005000000 | TOTAL DE PARTES RELACIONADAS | | |
| | **PARTES NO RELACIONADAS** | | |
| 08210006000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 08210007000000 | 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 | DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS | PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS | IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES |
|---|---|---|---|

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| 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 2021 | 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 | EFECTUÓ 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. 22 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **22.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| **NOTA:** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “08D037000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | | |
| 08220000000000 | LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN | | |

| | |
|---|---|
| 08220001000000 | SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE |
| 08220002000000 | SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN<br>**NOTA: EN CASO DE ESCISIONES SUCESIVAS DEBERÁ MANIFESTAR A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN, LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE A LOS ÍNDICES ANTERIORES** |
| 08220003000000 | MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL |
| 08220004000000 | INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓGENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL |
| 08220005000000 | INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓGENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL |
| 08220006000000 | FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO |
| 08220007000000 | PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ |
| 08220008000000 | INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL |
| 08220009000000 | INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ÚLTIMAÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL |
| 08220010000000 | FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO |
| 08220011000000 | PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA<br>NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 08220008000000 AL 08220011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2011 A 2020, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2012 A 2021. |
| 08220012000000 | MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:<br>NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 08220012000000 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. |
| 08220013000000 | MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2019** | **2018** | **2017** | **2016** | **2015** | **2014** | **2013** | **2012** | **2011** |

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

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **23.- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES POR EL EJERCICIO** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN** **PAÍS DE RESIDENCIA** |

| | | |
|---|---|---|
| | **TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **FISCAL** **FISCAL** |

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “08D339000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL**

**INGRESOS**

| | |
|---|---|
| 08230000000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08230001000000 | TOTAL DE INGRESOS |

**GASTOS**

| | |
|---|---|
| 08230002000000 | (ESPECIFICAR) |
| 08230003000000 | 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** | **DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES** | **DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE** | **DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE** |
|---|---|---|---|

| O PÉRDIDAS FISCALES DEL EJERCICIO | DISTRIBUIDAS EJERCICIO | EN EL | ACTIVOS NO AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL | 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 |
|---|---|---|---|---|

| ÍNDICE | CONCEPTO | 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, 4° Y 5° PÁRRAFOS LISR POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **TOTAL** |
| 08240000000000 | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS | |
| | ENTRE: | |
| 08240001000000 | TOTAL DE INGRESOS CONTABLES OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL DE LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS | |
| 08240002000000 | COCIENTE | |
| | MENOS: | |
| 08240003000000 | UNIDAD (1) | |
| | IGUAL: | |
| 08240004000000 | FACTOR DE GASTO PROMEDIO APLICABLE | |

| | |
|---|---|
| 08240005000000 | INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE PARA EFECTOS DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| | POR: |
| 08240006000000 | FACTOR DE GASTO PROMEDIO APLICABLE |
| | IGUAL: |
| 08240007000000 | DEDUCCIÓN FISCAL 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 |

**EL ANEXO NO. 25 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | | |
|---|---|---|---|---|
| | **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 POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **ENERO** | **FEBRERO** | **MARZO** |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA) IDENTIFICADO CON EL SERVICIO DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS AMPARADO POR BOLETOS ENAJENADOS POR UNA LÍNEA AÉREA DISTINTA** | | | |
| 08250000000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES AL 25% GRAVADOS A LA TASA DEL 16% | | | |
| 08250001000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES AL 75% GRAVADOS A LA TASA DEL 0% | | | |
| 08250002000000 | SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS | | | |
| 08250003000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO DEL IVA | | | |
| 08250004000000 | TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES CORRESPONDIENTE AL SERVICIO DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS AMPARADO POR BOLETOS ENAJENADOS POR UNA LÍNEA AÉREA DISTINTA | | | |
| 08250005000000 | TOTAL DE IVA CAUSADO CORRESPONDIENTE AL SERVICIO DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS AMPARADO POR BOLETOS ENAJENADOS POR LÍNEA AÉREA DISTINTA | | | |

**PARTE II**

| DATOS A PROPORCIONAR | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ABRIL** | **MAYO** | **JUNIO** | **JULIO** | **AGOSTO** | **SEPTIEMBRE** | **OCTUBRE** | **NOVIEMBRE** | **DICIEMBRE** | **TOTAL** |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **26.- DATOS DE LA LÍNEA AÉREA QUE ENAJENA LOS BOLETOS QUE AMPAREN EL SERVICIO DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | |
| 08260000000000 | NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | |
| 08260001000000 | RFC | |
| | DOMICILIO FISCAL: | |
| 08260002000000 | CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR | |
| 08260003000000 | COLONIA | |
| 08260004000000 | ALCALDÍA O MUNICIPIO: | |
| 08260005000000 | CIUDAD O POBLACIÓN | |
| 08260006000000 | CÓDIGO POSTAL | |
| 08260007000000 | ESTADO | |
| 08260008000000 | TELÉFONO | |
| 08260009000000 | CORREO ELECTRÓNICO | |
| 08260010000000 | MONTO FACTURADO EN PESOS SIN IVA | |
| 08260011000000 | MONTO DE IVA FACTURADO EN PESOS | |
| 08260012000000 | MONTO COBRADO EN PESOS SIN IVA | |
| 08260013000000 | MONTO DE IVA COBRADO EN PESOS | |

**EL ANEXO No. 27 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CINCO PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **27.- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (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** | | |
| 08270000000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 08270001000000 | 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** | **PROPORCIÓN DE INGRESOS** | **LÍMITELÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL CONTRIBUYENTE** | **TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)** |
|---|---|---|---|---|

| |
|---|
| **PARTES RELACIONADAS** |

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS** | **MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS** | **MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS** | **MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS 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 2021** | | |

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS PARA LA REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

| | |
|---|---|
| 08280000000000 | REALIZÓ LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DEL CONTRIBUYENTE. |
| 08280001000000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CONSERVA LA EVIDENCIA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO EN SUS PAPELES DE TRABAJO. |
| 08280002000000 | 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** |
| 08280003000000 | COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO, PROPUSO AJUSTES FINANCIEROS QUE AFECTARON LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE |
| 08280004000000 | COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO ENCONTRÓ DIFERENCIAS EN PARTIDAS NO MATERIALES QUE PUEDAN TENER REPERCUSIÓN FISCAL |
| 08280005000000 | 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:** |
| 08280006000000 | PARTIDAS QUE EL CONTRIBUYENTE DEDUJO INDEBIDAMENTE EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA. |
| 08280007000000 | INGRESOS QUE EL CONTRIBUYENTE OMITIÓ EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA. |
| 08280008000000 | ACTOS O ACTIVIDADES QUE EL CONTRIBUYENTE OMITIÓ EN EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO. |
| 08280009000000 | ACREDITAMIENTOS INDEBIDOS EFECTUADOS CONTRA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 08280010000000 | 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.** |
| 08280011000000 | EN CASO DE HABER DETECTADO EN SU AUDITORÍA ALGUNA IRREGULARIDAD DE LAS SEÑALADAS EN LOS ÍNDICES 08280006000000 A 08280010000000, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE |
| 08280012000000 | EN CASO DE HABER CONTESTADO AFIRMATIVAMENTE EN EL ÍNDICE 08280004000000, 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 MISMÁS Y CON LA EVIDENCIA QUE CONSERVA EN SUS PAPELES DE TRABAJO, RESPONDA SI SE CERCIORÓ DE QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA CON LO SIGUIENTE:** |

| | |
|---|---|
| 08280013000000 | EL CONTRIBUYENTE RECIBIÓ ASESORÍA DE UN EXPERTO DE LA DIRECCIÓN EN MATERIA FISCAL |
| | **EN CASO AFIRMATIVO SEÑALE:** |
| 08280014000000 | EVALUÓ LA COMPETENCIA, CAPACIDAD Y OBJETIVIDAD DEL EXPERTO DE LA DIRECCIÓN EN MATERIA FISCAL |
| 08280015000000 | OBTUVO CONOCIMIENTO DEL TRABAJO DEL EXPERTO |
| 08280016000000 | EVALUÓ LA ADECUACIÓN DEL TRABAJO DEL EXPERTO |
| 08280017000000 | SI EL CONTRIBUYENTE OBTUVO UN DOCUMENTO POR ESCRITO |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)** |
| | **INGRESOS (ISR)** |
| 08280018000000 | EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 08D155000 A 08D194000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, SE PROPUSIERON LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES |
| 08280019000000 | EN CASO AFIRMATIVO EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN |
| | **DEDUCCIONES (ISR)** |
| 08280020000000 | EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 08D195000 A 08D238000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, SE PROPUSO QUE SE HICIERAN NO DEDUCIBLES LAS PARTIDAS CORRESPONDIENTES |
| 08280021000000 | EN CASO AFIRMATIVO EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN |
| | **DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE** |
| 08280022000000 | 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 LISR 2014, FRACCIÓN X) |
| 08280023000000 | 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) |
| 08280024000000 | VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO INFORMACIÓN SOBRE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN VI, DE LA LISR) |
| 08280025000000 | VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES (ARTÍCULO 178, DE LA LISR) |
| 08280026000000 | VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE OPERACIONES EFECTUADAS A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN XIII, DE LA LISR) |
| | **OTRAS OBLIGACIONES (ISR)** |
| 08280027000000 | EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS |

| | | |
|---|---|---|
| | ÍNDICES 08D354000 A 08D355000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, PROPUSO QUE SE HICIERAN LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES | |
| 08280028000000 | EN CASO AFIRMATIVO EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN | |
| | **REGÍMENES FISCALES PREFERENTES** | |
| 08280029000000 | VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES | |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO** | |
| | **ACTOS O ACTIVIDADES (IVA)** | |
| 08280030000000 | EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 08D356000 A 08D362000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, PROPUSO QUE SE HICIERAN LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES | |
| 08280031000000 | EN CASO AFIRMATIVO EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN. | |
| | **ACREDITAMIENTO (IVA)** | |
| | SE VERIFICARON LOS SIGUIENTES REQUISITOS DE ACREDITAMIENTO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | |
| 08280032000000 | EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 08D363000 A 08D374000 DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, PROPUSO QUE SE HICIERAN LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES EN EL ACREDITAMIENTO | |
| 08280033000000 | 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 2021** | |
| | **DE ACUERDO CON SUS PRUEBAS DE AUDITORÍA, EL ALCANCE A LAS MISMÁS 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)** | |
| 08290000000000 | VERIFICÓ SI EL CONTRIBUYENTE DIO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR | |
| 08290001000000 | DETECTÓ ALGUNA INCUMPLIENDO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR | |
| 08290002000000 | MONTO DE INTERESES NO DEDUCIBLES POR CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE | |
| | **EN CASO DE CONSIDERAR CUENTAS FISCALES PARA EL CÁLCULO, SEÑALE EL MONTO DE:** | |

| | |
|---|---|
| 08290003000000 | CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACIÓN |
| 08290004000000 | UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD NETA REINVERTIDA |
| 08290005000000 | EN CASO DE HABER OBSERVADO QUE LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE A LOS ÍNDICES 08160119000000 Y/O 08160126000000 DEL ANEXO 16 NO ERAN CORRECTAS Y HABER DETECTADO ALGÚN INCUMPLIMIENTO FISCAL, SEÑALÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL |
| 08290006000000 | EN ADICIÓN DE HABER CONTESTADO DE FORMA AFIRMATIVA EL ÍNDICE 08290005000000, 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)** |
| 08290007000000 | VERIFICÓ QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA FORMALMENTE CON ESTA OBLIGACIÓN FISCAL |
| 08290008000000 | EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE SE CONSIDERÓCONSIDERÓ COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO |
| 08290009000000 | 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 |
| 08290010000000 | 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 08280011000000 A 08280028000000 SOLO SE CONTESTARÁN CUANDO SE HAYA CONTESTADO QUE "SI" EN EL ÍNDICE 08160036000000 DEL ANEXO 16** |
| 08290011000000 | 1) NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, DOMICILIO Y RESIDENCIA FISCAL, DE LAS PERSONAS RELACIONADAS CON LAS QUE SE CELEBRARON OPERACIONES. |
| 08290012000000 | 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 |
| 08290013000000 | 3) DOCUMENTACIÓN QUE DEMUESTRE LA PARTICIPACIÓN DIRECTA E INDIRECTA ENTRE LAS PARTES RELACIONADAS. |
| 08290014000000 | 4) INFORMACIÓN RELATIVA A LAS FUNCIONES O ACTIVIDADES POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA. |
| 08290015000000 | 5) INFORMACIÓN RELATIVA A LOS ACTIVOS UTILIZADOS EN CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA. |
| 08290016000000 | 6) INFORMACIÓN RELATIVA A LOS RIESGOS ASUMIDOS EN CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA. |
| 08290017000000 | 7) INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN SOBRE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS Y SUS MONTOS, POR CADA PARTE RELACIONADA Y POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA. |
| 08290018000000 | 8) MÉTODO APLICADO CONFORME AL ARTÍCULO 180 DE LA LISR POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA. |
| 08290019000000 | 9) INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN SOBRE OPERACIONES O EMPRESAS COMPARABLES POR CADA |

TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA.

08290020000000 10) SE IDENTIFICARON EN LOS REGISTROS DE CONTABILIDAD QUE LA TOTALIDAD DE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO ESTUVIERAN DEBIDAMENTE ASENTADAS.

08290021000000 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.

08290022000000 EN CASO DE QUE NO SE HAYA CUMPLIDO CON ALGUNO DE LOS PUNTOS ANTES REFERIDOS SEÑALE SI MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA EN SU DICTAMEN.

08290023000000 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

08290024000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

08290025000000 EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL DICTAMEN

08290026000000 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

08290027000000 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

08290028000000 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)**

08290029000000 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).

08290030000000 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)

08290031000000 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) .

08290032000000 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:**

| | |
|---|---|
| 08290033000000 | CONSIDERÓ EL CONTRIBUYENTE COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO |
| 08290034000000 | EN CASO DE INCUMPLIMIENTO MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE |
| 08290035000000 | EN CASO DE INCUMPLIMIENTO MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN. |

**DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS (ARTÍCULO 76-A FRACCIÓN X DE LA LISR) DE 2020 PRESENTADAS EN 2021**

| | |
|---|---|
| 08290036000000 | VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 08290037000000 | VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 08290038000000 | VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 08290039000000 | EN CASO DE HABER OBSERVADO ERRORES EN EL LLENADO DE LAS DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020, 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)**

| | |
|---|---|
| 08290040000000 | 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 |
| 08290041000000 | EN CASO NEGATIVO, CONSIDERÓ EL CONTRIBUYENTE COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO |
| 08290042000000 | 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 |
| 08290043000000 | EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN |
| 08290044000000 | VERIFICÓ EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL REFERIDA EN EL ÍNDICE 08280040000000 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 ARTICULO |
| 08290045000000 | 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**

08290046000000 EN CASO DE HABER SEÑALADO QUE SI EN EL ÍNDICE 08D032000 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

08290047000000 EN CASO DE HABER SEÑALADO QUE SI EN EL ÍNDICE 08160178000000 DEL ANEXO 16 , 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**

08290048000000 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.

**INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS (ARTÍCULO 11 DE LA LISR)**

08290049000000 EN CASO DE HABER OBSERVADO QUE LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE A LOS ÍNDICES 08160073000000 Y/O 08160074000000 DEL ANEXO 16 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**

08290050000000 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

08290051000000 OBSERVÓ ALGUNA INCONSISTENCIA DE ÍNDOLE FORMAL, POR PARTE DEL CONTRIBUYENTE EN LAS RESPUESTAS DE LA INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

08290052000000 EN CASO AFIRMATIVO REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, O BIEN, EN SU DICTAMEN.

**EN EL CASO DE MAQUILADORAS (ARTÍCULO 182 DE LA LISR)**

08290053000000 VERIFICÓ QUE EL CONTRIBUYENTE CONTARA CON UN PROGRAMA VIGENTE, AUTORIZADO POR LA SECRETARIA DE ECONOMÍA, PARA REALIZAR OPERACIONES DE MANUFACTURA, EN CUALQUIERA DE SUS MODALIDADES

08290054000000 VERIFICÓ QUE LA EMPRESA ACTUARA BAJO EL

| | |
|---|---|
| | PROGRAMA DE ALBERGUE |
| 08290055000000 | VERIFICÓ, EN EL CASO DE QUE LA EMPRESA ACTUARA BAJO EL PROGRAMA DE ALBERGUE, QUE EL CONTRIBUYENTE HUBIERA DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 183, SEGUNDO Y CUARTO PÁRRAFOS DE LA LISR |
| | VERIFICÓ POR LAS OPERACIONES DE MAQUILA LA CORRECTA APLICACIÓN DE LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 182 APLICADO POR EL CONTRIBUYENTE, ES DECIR, CON LOS PÁRRAFOS: |
| 08290056000000 | PRIMERO, FRACCIÓN I |
| 08290057000000 | PRIMERO, FRACCIÓN II |
| 08290058000000 | SEGUNDO (PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE EMPRESAS MANUFACTURERAS, MAQUILADORAS Y DE SERVICIOS DE EXPORTACIÓN (DIEMSE) |
| 08290059000000 | VERIFICÓ SI LAS CIFRAS REPORTADAS EN ESTA ÚLTIMA DECLARACIÓN COINCIDEN CON LAS REGISTRADAS EN CONTABILIDAD DEL CONTRIBUYENTE, INCLUSO EN CUENTAS DE ORDEN |
| 08290060000000 | ANTEPENÚLTIMO ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) |
| 08290061000000 | EN CASO DE HABER OBSERVADO QUE LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE A LOS ÍNDICES 08160242000000 AL 08160247000000 DEL ANEXO 16 NO ERAN CORRECTAS, MENCIONÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE |
| 08290062000000 | VERIFICÓ LA APLICACIÓN POR PARTE DEL CONTRIBUYENTE DE LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO PRIMERO DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013 |
| 08290063000000 | VERIFICÓ QUE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE NO TENGAN RELACIÓN CON MAQUILA, HAYAN CUMPLIDO CON LO DISPUESTO POR LAS DISPOSICIONES FISCALES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA |
| 08290064000000 | EN CASO DE INCUMPLIMIENTOS DEL CONTRIBUYENTE (ÍNDICES 08290062000000 AL 08290063000000) MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE |

**F. FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS, APLICABLE A LAS SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2021.**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **DATOS DE IDENTIFICACIÓN** | |
| | **CONTRIBUYENTE:** | |
| 28A000000 | RFC | |
| 28A001000 | DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL: | |
| | DOMICILIO FISCAL: | |
| 28A002000 | ENTIDAD FEDERATIVA: | |
| 28A003000 | ALCALDÍA O MUNICIPIO: | |

| | | |
|---|---|---|
| 28A004000 | COLONIA O LOCALIDAD: | |
| 28A005000 | CÓDIGO POSTAL: | |
| 28A006000 | CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR: | |
| 28A007000 | CIUDAD O POBLACIÓN: | |
| 28A008000 | TELÉFONO: | |
| 28A009000 | CORREO ELECTRÓNICO: | |
| 28A010000 | NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE: | |
| 28A011000 | 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, MISMÁS QUE ESTÁN REGISTRADAS CONTABLEMENTE Y SE ENCUENTRAN AMPARADAS CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA. | |
| 28A012000 | NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: | |
| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
| | **CONTADOR PÚBLICO:** | |
| 28B000000 | RFC | |
| 28B001000 | NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)) | |
| 28B002000 | CURP: | |
| 28B003000 | NÚMERO DE REGISTRO: | |
| | DOMICILIO FISCAL: | |
| 28B004000 | ENTIDAD FEDERATIVA: | |
| 28B005000 | ALCALDÍA O MUNICIPIO: | |
| 28B006000 | COLONIA O LOCALIDAD: | |
| 28B007000 | CÓDIGO POSTAL: | |
| 28B008000 | CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR: | |
| 28B009000 | CIUDAD O POBLACIÓN: | |
| 28B010000 | TELÉFONO DEL CPI O DESPACHO: | |
| 28B011000 | CORREO ELECTRÓNICO: | |
| 28B012000 | CORREO ELECTRÓNICO DEL BUZÓN TRIBUTARIO DEL CPI: | |
| 28B013000 | COLEGIO AL QUE PERTENECE: | |
| 28B014000 | NOMBRE DEL DESPACHO: | |
| 28B015000 | RFC DEL DESPACHO: | |
| 28B016000 | 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, MISMOS 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. | |
| 28B017000 | NOMBRE DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ: | |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **REPRESENTANTE LEGAL:** | |
| 28C000000 | RFC: | |
| 28C001000 | NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)) | |
| 28C002000 | NACIONAL | |
| 28C003000 | EXTRANJERO: | |
| 28C004000 | CURP: | |
| | DOMICILIO FISCAL: | |
| 28C005000 | ENTIDAD FEDERATIVA: | |
| 28C006000 | ALCALDÍA O MUNICIPIO: | |
| 28C007000 | COLONIA O LOCALIDAD: | |
| 28C008000 | CÓDIGO POSTAL: | |
| 28C009000 | CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR: | |
| 28C010000 | CIUDAD O POBLACIÓN: | |
| 28C011000 | TELÉFONO | |
| 28C012000 | CORREO ELECTRÓNICO: | |
| 28C013000 | NÚMERO DE ESCRITURA | |
| 28C014000 | NÚMERO DE NOTARIA | |
| 28C015000 | ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA: | |
| 28C016000 | FECHA DEL PODER | |
| 28C017000 | 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, MISMÁS QUE ESTÁN REGISTRADAS CONTABLEMENTE Y SE ENCUENTRAN AMPARADAS CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA. | |
| 28C018000 | NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: | |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **DATOS GENERALES** | |
| 28D000000 | AUTORIDAD COMPETENTE: | |
| 28D001000 | ADMINISTRACIÓN: | |
| 28D002000 | TIPO DE SOCIEDAD | |
| 28D003000 | EN CASO DE SER SOCIEDAD INTEGRADORA DEBE LLENAR MÁSADEMÁS LOS ANEXOS 29 AL 32 | |
| 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) | |
| 28D007000 | EN CASO NEGATIVO EN TODAS LAS PREGUNTAS DE LOS | |

| | |
|---|---|
| | ÍNDICES 28D004000, 28D005000 Y 28D006000 ANTERIORES, MENCIONE EL MOTIVO POR EL QUE PRESENTA EL DICTAMEN |
| 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. |
| 28D012000 | TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL |
| 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 |
| 28D017000 | SELECCIONE EL SISTEMA DE COSTEO QUE UTILIZA PARA EFECTOS FISCALES: |
| | **EN CASO DE HABER SELECCIONADO ALGÚN SISTEMA DE COSTEO, ESTARÁ A LO SIGUIENTE:** |
| 28D018000 | 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 28060000000000 AL 28060030000000 DEL ANEXO 6) |
| 28D019000 | COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES (COSTOS PREDETERMINADOS ESTIMADOS) (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 28060000000000 AL 28060030000000 DEL ANEXO 6) |
| 28D020000 | 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 28060000000000 AL 28060030000000 DEL ANEXO 6) |
| 28D021000 | COSTO DE VENTAS: UTILIZA UN SISTEMA DISTINTO A LOS ANTERIORES (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 28060031000000 AL 28060040000000 DEL ANEXO 6) |
| 28D022000 | TIPO DE OPINIÓN |
| 28D023000 | ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZO EL MÉTODO INDIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 28040000000000 AL 28040050000000 DEL ANEXO 4) |
| 28D024000 | ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZO EL MÉTODO DIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 28040051000000 AL 28040089000000 DEL ANEXO 4) |
| | INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORO(ARON) FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE: |
| 28D025000 | RFC 1 |
| 28D026000 | RFC 2 |
| 28D027000 | RFC 3 |
| 28D028000 | RFC 4 |
| 28D029000 | RFC 5 |
| | **EFECTOS FISCALES** |

| | |
|---|---|
| 28D030000 | REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS |
| 28D031000 | SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE 28D030000 OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF 2021 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 17) (EN CASO NEGATIVO 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<br>(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 27) |
| 28D037000 | 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<br>(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 21) |
| 28D038000 | EN CASO AFIRMATIVO A LOS ÍNDICES 28D035000 Y 28D036000 SEÑALE SI PRESENTÓ EL AVISO EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO EN: |
| 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) |
| 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) |
| 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<br>(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 22) |
| 28D042000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR SEÑALE SI PRESENTÓ EL AVISO EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO EN: |
| 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. |
| 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 11.7.1.19. DE LA 3A RMF 2016 |
| 28D061000 | APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL TRANSITORIO QUINTO DE LA RMF 2017 |
| 28D062000 | APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL TRANSITORIO TRIGÉSIMO DE LA RMF 2018 |
| 28D063000 | 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) |
| 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 20) |
| 28D065000 | INDIQUE SI PROMOVIÓ JUICIOS QUE ESTÉN PENDIENTES DE RESOLVER RESPECTO A LA DESCONSOLIDACIÓN |
| 28D066000 | 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:** |
| 28D067000 | NOMBRE DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON |
| 28D068000 | PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON. |
| 28D069000 | PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS |
| 28D070000 | IMPORTE DE LA UTILIDAD O (PÉRDIDA) DETERMINADA POR LA ENAJENACIÓN DE LAS ACCIONES. |
| 28D071000 | INDIQUE SI LA ADQUIRIENTE DE LAS ACCIONES |

ENAJENADAS ES UNA PARTE RELACIONADA.

28D072000 LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR AL CIERRE DEL EJERCICIO

28D073000 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**

28D074000 EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS

28D075000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)

28D076000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO

28D077000 INDIQUE EL NÚMERO DEL OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA TRIBUTAR BAJO EL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES

28D078000 INDIQUE LA FECHA DEL OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA TRIBUTAR BAJO EL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES

28D079000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT, DE LA SHCP O DE LA PRODECON QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE LO SIGUIENTE:**

28D080000 SE TRATA DE:

28D081000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)

28D082000 NÚMERO DE OFICIO 1

28D083000 FECHA DEL OFICIO 1

28D084000 NÚMERO DE OFICIO 2

28D085000 FECHA DEL OFICIO 2

28D086000 NÚMERO DE OFICIO 3

28D087000 FECHA DEL OFICIO 3

28D088000 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:**

28D089000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1

28D090000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1

28D091000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2

28D092000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2

28D093000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3

28D094000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3

28D095000 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**

28D096000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)

28D097000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)

28D098000 ESTÁ OBLIGADO A REVELAR PARA EL EJERCICIO FISCAL, ESQUEMÁS REPORTABLES

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**

**NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN OTORGADO POR EL SAT AL ESQUEMA REPORTABLE**

28D099000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)

28D100000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)

28D101000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)

28D102000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)

28D103000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)

28D104000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL

28D105000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)

**OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO**

28D106000 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)

28D107000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 13)

28D108000 LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 23)

28D109000 MANTUVO SALDOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 25)

28D110000 OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 26)

**DIAGNOSTICO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE**

GENERALIDADES FISCALES

28D111000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO

28D112000 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

28D113000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)

28D114000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)

28D115000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)

28D116000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)

28D117000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)

28D118000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL

| | |
|---|---|
| | EJERCICIO FISCAL AUDITADO |
| 28D119000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE CAMBIO DE DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN III DEL RCFF) |
| 28D120000 | HA ACTUALIZADO LAS ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES DURANTE EL EJERCICIO FISCAL AUDITADO |
| 28D121000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON TODOS LOS AVISOS DE ACTUALIZACIÓN DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y OBLIGACIONES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN VIII RCFF) |
| 28D122000 | 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) |
| 28D123000 | DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF) |
| 28D124000 | 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** |
| 28D125000 | TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS |
| 28D126000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF) |
| 28D127000 | SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27 CFF) |
| 28D128000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES |
| 28D129000 | TIENE INVENTARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD |
| 28D130000 | 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 |
| 28D131000 | INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL REVISADO |
| 28D132000 | 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 |
| 28D133000 | REALIZÓ OPERACIONES CON EL PÚBLICO EN GENERAL |
| 28D134000 | TIENE EMPLEADOS |
| | EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE: |
| 28D135000 | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| 28D136000 | TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS |
| 28D137000 | TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS |
| 28D138000 | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO |
| 28D139000 | TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS |

| | |
|---|---|
| 28D140000 | TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS |
| 28D141000 | CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RISR) |
| 28D142000 | EN CASO NEGATIVO, A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 28D134000 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)** |
| 28D143000 | (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING) |
| 28D144000 | (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING) |
| 28D145000 | (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING) |
| 28D146000 | (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING) |
| 28D147000 | (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING) |
| | OBTUVO INGRESOS POR: |
| 28D148000 | ENAJENACIÓN DE BIENES |
| 28D149000 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS |
| 28D150000 | OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES |
| 28D151000 | DIVIDENDOS OBTENIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN MÉXICO |
| 28D152000 | DIVIDENDOS OBTENIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES |
| 28D153000 | OTROS, EN CASO AFIRMATIVO ESPECIFICAR ABAJO: |
| 28D154000 | (ESPECIFICAR) |
| 28D155000 | (ESPECIFICAR) |
| 28D156000 | (ESPECIFICAR) |
| 28D157000 | OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO |
| 28D158000 | LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES |
| 28D159000 | MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN |
| | **CONTABILIDAD ELECTRÓNICA** |
| 28D160000 | LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA |
| 28D161000 | LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL<br>(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:** |
| 28D162000 | TRATÁNDOSE DE COMISIONISTAS, REALIZÓ LA SEPARACIÓN EN SU CONTABILIDAD Y REGISTROS DE LAS OPERACIONES QUE LLEVÉN A CABO POR CUENTA PROPIA DE LAS QUE EFECTÚEN POR CUENTA DEL COMITENTE (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN II DE LA LIVA Y 35 DEL RIVA) |
| 28D163000 | EXPIDIÓ Y ENTREGÓ COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN III DE LA LIVA, 20 Y 74 DEL RIVA) |
| 28D164000 | 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 2021)

28D165000 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 2021)

28D166000 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 TRASLADO 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 2021)

28D167000 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:**

28D168000 DIARIO

28D169000 MAYOR

28D170000 ACTAS DE ASAMBLEA DE SOCIOS O ACCIONISTAS

28D171000 SOCIOS O ACCIONISTAS

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)**

28D172000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR)

EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:

28D173000 SE REALIZARON CON FINES DE:

28D174000 MONTO DE LA GANANCIA ACUMULABLE EN EL EJERCICIO

28D175000 MONTO DE LA PÉRDIDA DEDUCIBLE EN EL EJERCICIO

28D176000 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)

28D177000 EL CONTRIBUYENTE PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA GENERADO UNA TRANSMISIÓN INDEBIDA DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO 69-B BIS DEL CFF)

28D178000 LAS ACCIONES DEL CONTRIBUYENTE RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO

28D179000 EL CONTRIBUYENTE CAMBIÓ DE MODELO DE NEGOCIOS.

**DIO CUMPLIMIENTO A LAS SIGUIENTES OBLIGACIONES FISCALES:**

28D180000 EXPEDIR COMPROBANTES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS Y CONSERVAR LOS ARCHIVOS (ARTÍCULO 76 FRACCIONES II Y XVII DE LA LISR)

28D181000 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 )

28D182000 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 RISR)

28D183000 LLEVAR UN REGISTRO DE LAS OPERACIONES QUE EFECTUÓ CON TÍTULOS VALOR EMITIDOS EN SERIE (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN VIII DE LA LISR Y 111 DEL RISR)

28D184000 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)

28D185000 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 ESPECIFICO (ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XI INCISO B) DE LA LISR)

28D186000 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)

28D187000 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)

28D188000 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 RISR)

28D189000 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 (ARTÍCULOS 18, FRACCIÓN XI Y 76 FRACCIÓN XVI DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)

28D190000 RETENER Y ENTERARA 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

28D191000 ENAJENACIÓN DE BIENES (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN I DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)

28D192000 PRESTACIÓN DE SERVICIOS (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN I DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)

28D193000 OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN II DE LA LISR)

28D194000 CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III Y 40 DE LA LISR)

28D195000 ENAJENACIONES A PLAZO. PRECIO PACTADO (ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III, SEGUNDO PÁRRAFO Y 40 DE LA LISR)

28D196000 ENAJENACIONES A PLAZO. PRECIO COBRADO (ARTÍCULOS 17 FRACCIÓN III, SEGUNDO PÁRRAFO Y 40 DE LA LISR)

28D197000 DEUDAS NO CUBIERTAS POR PRESCRIPCIÓN, CONDONACIÓN O NOTORIA IMPOSIBILIDAD PRACTICA DE COBRO (ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV DE LA LISR)

28D198000 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 RISR)

28D199000 CONTRATOS DE OBRA INMUEBLE. QUE LAS ESTIMACIONES SEAN EFECTIVAMENTE PAGADAS (ARTÍCULOS 17 DE LA LISR Y 17, 18 Y 19 DEL RISR)

28D200000 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

| | |
|---|---|
| 28D201000 | INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO |
| | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:** |
| 28D202000 | NOMBRE DEL COMPRADOR 1 |
| 28D203000 | ES PARTE RELACIONADA |
| 28D204000 | NOMBRE DEL COMPRADOR 2 |
| 28D205000 | ES PARTE RELACIONADA |
| 28D206000 | NOMBRE DEL COMPRADOR 3 |
| 28D207000 | ES PARTE RELACIONADA |
| 28D208000 | NOMBRE DEL COMPRADOR 4 |
| 28D209000 | ES PARTE RELACIONADA |
| 28D210000 | NOMBRE DEL COMPRADOR 5 |
| 28D211000 | ES PARTE RELACIONADA |
| 28D212000 | TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES |
| 28D213000 | TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES |
| 28D214000 | TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS |
| 28D215000 | TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO |
| 28D216000 | EFECTUÓ RETENCIÓN |
| 28D217000 | MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN |
| 28D218000 | 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 |
| 28D219000 | 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 |
| 28D220000 | MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS. |
| | **INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:** |
| 28D221000 | INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51% |
| 28D222000 | INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSÓ O REDUCCIONES DE ACCIONES |
| 28D223000 | INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES |
| 28D224000 | MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO |
| 28D225000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTICULO 78 |
| 28D226000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78 |
| 28D227000 | INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSÓ O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS |
| | DEDUCCIONES (ISR) |
| | **REUNIÓ LOS SIGUIENTES REQUISITOS FISCALES PARA SUS DEDUCCIONES:** |
| 28D228000 | 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 RISR) |

| | |
|---|---|
| 28D229000 | 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 RISR) |
| 28D230000 | ESTAR AMPARADOS CON COMPROBANTES FISCALES (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN III DE LA LISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021) |
| 28D231000 | 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 FORMÁS DE EXTINCIÓN DE LAS OBLIGACIONES CUANDO LO SEÑALEN LAS DISPOSICIONES FISCALES (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN III DE LA LISR Y 42 DEL RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021) |
| 28D232000 | ESTAR DEBIDAMENTE REGISTRADAS EN CONTABILIDAD (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN IV DE LA LISR Y 44 DEL RISR) |
| 28D233000 | SER DEDUCIDAS UNA SOLA VEZ (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN IV DE LA LISR) |
| 28D234000 | CUMPLIR LAS OBLIGACIONES EN MATERIA DE RETENCIÓN Y ENTERO DE IMPUESTOS A CARGO DE TERCEROS, ASÍ COMO LAS MÁSDEMÁS FORMALIDADES ESTABLECIDAS (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN V DE LA LISR) |
| 28D235000 | 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) |
| 28D236000 | 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 RISR) |
| 28D237000 | POR CAPITALES TOMADOS EN PRÉSTAMO Y OTORGAMIENTO DE PRÉSTAMOS A TERCEROS, SE APLICÓAPLICÓ EL TOPE ESTABLECIDO PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN VII DE LA LISR) |
| 28D238000 | 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) |
| 28D239000 | 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) |
| 28D240000 | 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) |
| 28D241000 | 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 RISR) |
| 28D242000 | CUANDO EXISTAN APORTACIONES PARA FONDOS DE AHORRO, MÁSADEMÁS 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 LÍMITELÍMITES ESTABLECIDOS EN LAS DISPOSICIONES FISCALES (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XI DE LA LISR Y 49 DEL RISR) |
| 28D243000 | 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 CONSIDERÓCONSIDERÓ COMO NO |

| | |
|---|---|
| | DEDUCIBLE EL EXCEDENTE (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XIII DE LA LISR) |
| 28D244000 | EN EL CASO DE IMPORTACIÓN DE MERCANCÍAS SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS LEGALES PARA SU IMPORTACIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XIV DE LA LISR Y MÁSDEMÁS APLICABLES DE LAS DISPOSICIONES ADUANERAS) |
| 28D245000 | 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.** |
| 28D246000 | 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 |
| 28D247000 | 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 RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021) |
| 28D248000 | 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) |
| 28D249000 | EN EL CASO DE ANTICIPOS POR GASTOS SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 27 FRACCIÓN XVIII DE LA LISR). |
| 28D250000 | 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 ARTICULO DECIMO 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) |
| 28D251000 | 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 RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021) |
| 28D252000 | EN EL CASO DE INVERSIONES, APLICÓ LOS PORCIENTOS AUTORIZADOS POR LA LISR |
| 28D253000 | 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 RISR) |
| 28D254000 | 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 RISR) |
| 28D255000 | EN EL CASO DE LOS DOS CONCEPTOS ANTERIORES, |

| | |
|---|---|
| | FUERON GASTOS EFECTUADOS POR SOCIOS, ACCIONISTAS O SUS FAMILIARES SIN RELACIÓN LABORAL |
| 28D256000 | 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 RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021) |
| 28D257000 | 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 RISR) |
| 28D258000 | PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS DEDUCCIONES POR INVERSIONES EN AUTOMÓVILES Y AVIONES SE CONSIDERÓCONSIDERÓ COMO MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN EL MONTO MÁXIMO AUTORIZADO EN LEY (ARTÍCULO 36 FRACCIONES II Y III RESPECTIVAMENTE DE LA LISR) |
| 28D259000 | FUERON CONSIDERADOS COMO NO DEDUCIBLES TODOS LOS CONCEPTOS QUE LE APLICARON A QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO 28 DE LA LISR |
| 28D260000 | EN EL CASO DE INTERESES DERIVADOS DE DEUDA, SE CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA SU DEDUCCIÓN (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR) |
| 28D261000 | 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:** |
| 28D262000 | MONTO DE LA DEUDA QUE GENERA INTERESES A CARGO |
| 28D263000 | LA DEUDA TIENE ANTIGÜEDAD MAYOR A CINCO AÑOS |
| 28D264000 | LA DEUDA FUE REESTRUCTURADA RESPECTO AL PERIODO SEÑALADO EN EL ÍNDICE ANTERIOR |
| 28D265000 | OPTÓ Y CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 30 DE LA LISR |
| 28D266000 | 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 |
| 28D267000 | EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN: |
| 28D268000 | FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN |
| | **EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:** |
| 28D269000 | FUSIONANTE: RFC |
| 28D270000 | FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| | **EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:** |
| 28D271000 | FUSIONADA 1: RFC |
| 28D272000 | FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| 28D273000 | FUSIONADA 2: RFC |
| 28D274000 | FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| 28D275000 | FUSIONADA 3: RFC |
| 28D276000 | FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| 28D277000 | FUSIONADA 4: RFC |
| 28D278000 | FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |

| | |
|---|---|
| 28D279000 | FUSIONADA 5: RFC |
| 28D280000 | FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| 28D281000 | FUSIONADA 6: RFC |
| 28D282000 | FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| 28D283000 | FUSIONADA 7: RFC |
| 28D284000 | FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| 28D285000 | FUSIONADA 8: RFC |
| 28D286000 | FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| 28D287000 | FUSIONADA 9: RFC |
| 28D288000 | FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |
| 28D289000 | FUSIONADA 10: RFC |
| 28D290000 | 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.** |
| 28D291000 | EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN |
| 28D292000 | FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN |
| 28D293000 | TRANSMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA |
| | **PARTE DEL ACTIVO, PASIVO Y CAPITAL SOCIAL CORRESPONDIENTE, APORTADO POR LA ESCINDENTE Y RECIBIDO POR:** |
| 28D294000 | ESCINDIDA 1: RFC |
| 28D295000 | VALOR ACTIVO: |
| 28D296000 | VALOR PASIVO: |
| 28D297000 | VALOR CAPITAL SOCIAL: |
| 28D298000 | ESCINDIDA 2: RFC |
| 28D299000 | VALOR ACTIVO: |
| 28D300000 | VALOR PASIVO: |
| 28D301000 | VALOR CAPITAL SOCIAL: |
| 28D302000 | ESCINDIDA 3: RFC |
| 28D303000 | VALOR ACTIVO: |
| 28D304000 | VALOR PASIVO: |
| 28D305000 | VALOR CAPITAL SOCIAL: |
| 28D306000 | ESCINDIDA 4: RFC |
| 28D307000 | VALOR ACTIVO: |
| 28D308000 | VALOR PASIVO: |
| 28D309000 | VALOR CAPITAL SOCIAL: |
| 28D310000 | ESCINDIDA 5: RFC |
| 28D311000 | VALOR ACTIVO: |
| 28D312000 | VALOR PASIVO: |
| 28D313000 | VALOR CAPITAL SOCIAL: |

| | |
|---|---|
| 28D314000 | ESCINDIDA 6: RFC |
| 28D315000 | VALOR ACTIVO: |
| 28D316000 | VALOR PASIVO: |
| 28D317000 | VALOR CAPITAL SOCIAL: |
| 28D318000 | ESCINDIDA 7: RFC |
| 28D319000 | VALOR ACTIVO: |
| 28D320000 | VALOR PASIVO: |
| 28D321000 | VALOR CAPITAL SOCIAL: |
| 28D322000 | ESCINDIDA 8: RFC |
| 28D323000 | VALOR ACTIVO: |
| 28D324000 | VALOR PASIVO: |
| 28D325000 | VALOR CAPITAL SOCIAL: |
| 28D326000 | ESCINDIDA 9: RFC |
| 28D327000 | VALOR ACTIVO: |
| 28D328000 | VALOR PASIVO: |
| 28D329000 | VALOR CAPITAL SOCIAL: |
| 28D330000 | ESCINDIDA 10: RFC |
| 28D331000 | VALOR ACTIVO: |
| 28D332000 | VALOR PASIVO: |
| 28D333000 | VALOR CAPITAL SOCIAL: |
| 28D334000 | ESCINDENTE: RFC |
| 28D335000 | VALOR ACTIVO: |
| 28D336000 | VALOR PASIVO: |
| 28D337000 | VALOR CAPITAL SOCIAL: |
| 28D338000 | MANTUVO INVERSIONES A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRAS) |
| 28D339000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR |
| 28D340000 | FORMO PARTE DE UN FIDEICOMISO PARA LA ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES (FIBRA) |
| 28D341000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LOS ARTÍCULOS 187 Y 188 DE LA LISR |

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

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

| | |
|---|---|
| 28D342000 | DESINCORPORÓ A ALGUNA SOCIEDAD INTEGRADA EN EL EJERCICIO |
| 28D343000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, LA SOCIEDAD INTEGRADORA PRESENTÓ EL AVISO ANTE EL SAT (ARTÍCULO 68 DE LA LISR). |

**NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE 28D342000, DEBERÁ SEÑALAR EL RFC, NOMBRE DE LA(S)**

| | |
|---|---|
| | **SOCIEDAD(ES) DESINCORPORADA(S), LA DETERMINACIÓN, CÁLUCLO Y ENTERO DE LA DECLARACIÓN EN QUE MANIFESTÓ Y PAGO EL ISR DIFERIDO, A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DEL DICTAMEN.** |
| 28D344000 | DEJÓ DE APLICAR LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL CAPÍTULO VI DEL TÍTULO II DE LA LISR. |
| 28D345000 | EN CASO AFIRMATIVO, PAGO EL IMPUESTO QUE HUBIERA DIFERIDO. |
| 28D346000 | INCORPORÓ AL RESULTADO FISCAL INTEGRADO DEL EJERCICIO A TODAS SUS SOCIEDADES INTEGRADAS (ARTÍCULO 64 DE LA LISR). |
| 28D347000 | 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). |
| 28D348000 | 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). |
| 28D349000 | CUANDO UNA SOCIEDAD INTEGRADA DEJÓ DE SERLO, RECONOCIÓ LOS EFECTOS DE LA DESINCORPORACIÓN (ARTÍCULO 68 DE LA LISR). |
| 28D350000 | DURANTE EL EJERCICIO ALGUNA SOCIEDAD INTEGRADA DESAPARECIÓ POR FUSIÓN (ARTÍCULO 69 DE LA LISR). |
| 28D351000 | 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. |
| 28D352000 | EN EL CASO DE ESCISIONES ÉSTAS CUMPLEN CON LOS REQUISITOS FISCALES DEL CFF, PARA NO SER CONSIDERADAS ENAJENACIONES. |
| 28D353000 | 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. |
| 28D354000 | 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. |
| 28D355000 | 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. |
| 28D356000 | HIZO PÚBLICA EN EL MES DE MAYO DEL AÑO 2021, LA INFORMACIÓN RELATIVA AL IMPUESTO QUE HUBIERE DIFERIDO CONFORME AL CAPÍTULO VI DE LA LISR, EN SU PÁGINA DE INTERNET. |
| 28D357000 | HIZO PÚBLICA EN EL MES DE MAYO DEL AÑO 2021, 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. |
| 28D358000 | 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, ARTICULO 70 DE LA LISR. |
| 28D359000 | POR LAS OPERACIONES CON UNA O MÁS DE SUS SOCIEDADES INTEGRADAS POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS, INVERSIONES, ACCIONES Y PARTES SOCIALES, ENTRE OTRAS, ESTAS SE REALIZARON |

CONFORME A LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 179 DE LA LISR, CONFORME A LA FRACCIÓN VI DEL ARTÍCULO 70 DE LA LISR.

28D360000 SEÑALE SI EN EL EJERCICIO ENAJENO ACCIONES CON DERECHO A VOTO DE EMPRESAS INTEGRADAS

28D361000 INDIQUE SI INCORPORÓ SOCIEDADES CONSTITUIDAS EN EL EXTRANJERO QUE OBTUVIERON SU RESIDENCIA FISCAL EN MÉXICO EN EL EJERCICIO

**NOTA: EN CASO AFIRMATIVO EXPLIQUE EN EL ANEXO DE INFORMACIÓN ADICIONAL, LA MANERA EN QUE OBTUVO SU RESIDENCIA FISCAL EN MÉXICO**

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

28D362000 NOMBRE DE LA SOCIEDAD INTEGRADORA.

28D363000 RFC DE LA SOCIEDAD INTEGRADORA.

28D364000 PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN CONSOLIDABLE.

28D365000 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.

28D366000 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.

28D367000 HIZO PÚBLICA EN EL MES DE MAYO DEL AÑO 2021, LA INFORMACIÓN RELATIVA AL IMPUESTO QUE HUBIERE DIFERIDO CONFORME AL CAPÍTULO VI DE LA LISR, EN SU PÁGINA DE INTERNET.

28D368000 HIZO PÚBLICA EN EL MES DE MAYO DEL AÑO 2021, 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.

28D369000 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.

28D370000 PRESENTÓ EN EL EJERCICIO DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS, POR MODIFICACIONES EN EL RESULTADO O PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO, ARTICULO 70 DE LA LISR.

28D371000 DEJÓ DE APLICAR LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL CAPÍTULO VI DEL TÍTULO II DE LA LISR.

28D372000 EN CASO AFIRMATIVO, PAGO EL IMPUESTO QUE HUBIERA DIFERIDO.

**REGISTROS**
**(SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS)**

28D373000 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.

**ACREDITAMIENTO**

| | |
|---|---|
| 28D374000 | CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ |
| 28D375000 | CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO |
| 28D376000 | MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DERIVADO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES RECIBIDOS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO |
| 28D377000 | MONTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO PROVENIENTE DE FUENTE DE RIQUEZA EN EL EXTRANJERO |
| 28D378000 | MONTO DE ISR NO ACREDITABLE Y NO DEDUCIBLE EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR |

**REGÍMENES FISCALES PREFERENTES**

| | |
|---|---|
| 28D379000 | 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 28) |
| 28D380000 | CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS |
| 28D381000 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES |
| 28D382000 | ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES |
| 28D383000 | MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO |
| 28D384000 | CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE. |
| 28D385000 | MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO |
| 28D386000 | INDIQUE SI DECLARÓ IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES |
| 28D387000 | MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES |
| 28D388000 | 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**

| | |
|---|---|
| 28D389000 | 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 |
| 28D390000 | APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013. |
| 28D391000 | APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN |
| | **EN CASO AFIRMATIVO:** |
| 28D392000 | CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR |
| 28D393000 | CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL |
| 28D394000 | 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)

28D395000 EFECTUÓ OPERACIONES POR SERVICIOS DE SUBCONTRATACIÓN LABORAL EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 1-A FRACCIÓN IV DE LA LIVA

28D396000 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 (ARTICULO 1-B DE LA LIVA)

28D397000 CONSIDERÓ COMO ENAJENACIÓN EL VALOR DEL FALTANTE DE BIENES EN SUS INVENTARIOS (ARTÍCULOS 8 DE LA LIVA Y 25 DEL RIVA)

28D398000 CONSIDERÓ COMO VALOR PARA CALCULAR EL IMPUESTO, EL IMPORTE EFECTIVAMENTE COBRADO, ASÍ COMO LAS CANTIDADES QUE MÁSADEMÁS 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 RIVA, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF PARA 2021)

**CONSIDERÓ COMO ACTO O ACTIVIDAD GRAVADA LA IMPORTACIÓN DE LOS SIGUIENTES BIENES O SERVICIOS:**

28D399000 LA ADQUISICIÓN O EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES INTANGIBLES (ARTÍCULOS 24, FRACCIONES II Y III DE LA LIVA Y 50 DEL RIVA)

28D400000 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 RIVA)

28D401000 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 RIVA)

ACREDITAMIENTO (IVA)

**REQUISITOS DE ACREDITAMIENTO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

28D402000 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

28D403000 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)

28D404000 EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITADO FUE TRASLADADO EXPRESAMENTE CONSTO POR SEPARADO EN LOS COMPROBANTES, (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN II DE LA LIVA)

28D405000 EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO FUE EFECTIVAMENTE PAGADO EN EL MES DE QUE SE TRATE (ARTÍCULO 5 FRACCIÓN III DE LA LIVA)

28D406000 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)

28D407000 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).

28D408000 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)

28D409000 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)

28D410000 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 2021)

28D411000 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 2021)

28D412000 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)

28D413000 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 2021)

28D414000 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)

28D415000 EN CASO AFIRMATIVO, REALIZÓ AJUSTES AL VALOR DEL IMPUESTO ACREDITABLE (ARTÍCULO 5-A DE LA LIVA Y 19 DEL RIVA)

28D416000 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**

28D417000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.1. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

28D418000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS (IEPS)**

28D419000 ESTUVO OBLIGADO AL PAGO DEL IEPS EN EL EJERCICIO

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

**EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

28D420000 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)

28D421000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA

28D422000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE”

28D423000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

28D424000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

28D425000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA NORTE”

28D426000 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

28D427000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR

28D428000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES

28D429000 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.

**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:**

28D430000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

28D431000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO

28D432000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA

28D433000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

28D434000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO

28D435000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA

28D436000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

28D437000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN

| | |
|---|---|
| | COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D438000 | (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D439000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D440000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D441000 | (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D442000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D443000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D444000 | (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D445000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D446000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D447000 | (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D448000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D449000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D450000 | (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D451000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D452000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D453000 | (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D454000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D455000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D456000 | (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D457000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D458000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D459000 | (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D460000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D461000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D462000 | (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D463000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D464000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D465000 | (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D466000 | SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO |
| 28D467000 | LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES |
| 28D468000 | CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, |

PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

28D469000 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

28D470000 ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.

**EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**

28D471000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ

28D472000 MONTO DEL BENEFICIO

28D473000 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.

28D474000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL

28D475000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

28D476000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

**EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

28D477000 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

28D478000 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:

28D479000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES

28D480000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES

28D481000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES

28D482000 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.

28D483000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA

28D484000 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

28D485000 ESA 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

28D486000 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** |
| 28D487000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D488000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D489000 | (1) MONTO PAGADO |
| 28D490000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D491000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D492000 | (2) MONTO PAGADO |
| 28D493000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D494000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D495000 | (3) MONTO PAGADO |
| 28D496000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D497000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D498000 | (4) MONTO PAGADO |
| 28D499000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D500000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D501000 | (5) MONTO PAGADO |
| 28D502000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D503000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D504000 | (6) MONTO PAGADO |
| 28D505000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D506000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D507000 | (7) MONTO PAGADO |
| 28D508000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D509000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D510000 | (8) MONTO PAGADO |
| 28D511000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D512000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D513000 | (9) MONTO PAGADO |
| 28D514000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D515000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D516000 | (10) MONTO PAGADO |
| 28D517000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D518000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D519000 | (11) MONTO PAGADO |
| 28D520000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D521000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D522000 | (12) MONTO PAGADO |
| 28D523000 | CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL |
| 28D524000 | SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO |
| 28D525000 | ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO |
| 28D526000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR** |

**EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

| | |
|---|---|
| 28D527000 | 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) |
| 28D528000 | INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA SUR, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA |
| 28D529000 | SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR” |
| 28D530000 | NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 28D531000 | FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 28D532000 | NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL “PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGION FRONTERIZA SUR” |
| 28D533000 | 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 |
| 28D534000 | EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR |
| 28D535000 | FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES |
| 28D536000 | 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 |
| | **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:** |
| 28D537000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D538000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D539000 | (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D540000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D541000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D542000 | (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D543000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D544000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D545000 | (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D546000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D547000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D548000 | (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D549000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D550000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL |

| | |
|---|---|
| | QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D551000 | (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D552000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D553000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D554000 | (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D555000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D556000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D557000 | (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D558000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D559000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D560000 | (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D561000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D562000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D563000 | (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D564000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D565000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D566000 | (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D567000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D568000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D569000 | (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D570000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D571000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO |
| 28D572000 | (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA |
| 28D573000 | SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO |
| 28D574000 | LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGION FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES |
| 28D575000 | CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGION FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020 |
| 28D576000 | 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 |
| 28D577000 | ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGION FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS. |
| | **EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:** |

| | |
|---|---|
| 28D578000 | BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ |
| 28D579000 | MONTO DEL BENEFICIO |
| 28D580000 | 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. |
| 28D581000 | FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL. |
| 28D582000 | NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL. |
| 28D583000 | LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL. |
| | **EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO** |
| 28D584000 | 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 |
| 28D585000 | 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: |
| 28D586000 | (A) ENAJENACIÓN DE BIENES |
| 28D587000 | (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES |
| 28D588000 | (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES |
| 28D589000 | 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. |
| 28D590000 | FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA |
| 28D591000 | 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 |
| 28D592000 | 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 |
| 28D593000 | 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** |
| 28D594000 | (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D595000 | (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D596000 | (1) MONTO PAGADO |
| 28D597000 | (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D598000 | (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA |

| | |
|---|---|
| | RETENIDO |
| 28D599000 | (2) MONTO PAGADO |
| 28D600000 | (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D601000 | (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D602000 | (3) MONTO PAGADO |
| 28D603000 | (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D604000 | (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D605000 | (4) MONTO PAGADO |
| 28D606000 | (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D607000 | (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D608000 | (5) MONTO PAGADO |
| 28D609000 | (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D610000 | (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D611000 | (6) MONTO PAGADO |
| 28D612000 | (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D613000 | (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D614000 | (7) MONTO PAGADO |
| 28D615000 | (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D616000 | (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D617000 | (8) MONTO PAGADO |
| 28D618000 | (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D619000 | (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D620000 | (9) MONTO PAGADO |
| 28D621000 | (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D622000 | (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D623000 | (10) MONTO PAGADO |
| 28D624000 | (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D625000 | (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D626000 | (11) MONTO PAGADO |
| 28D627000 | (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE: |
| 28D628000 | (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO |
| 28D629000 | (12) MONTO PAGADO |
| 28D630000 | CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL |
| 28D631000 | SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO |
| 28D632000 | ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO |
| 28D633000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUÁL |

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

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| | **ACTIVO** | | |
| | **ACTIVO CIRCULANTE** | | |
| | **EFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS** | | |
| 28010000000000 | EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS NACIONALES | | |
| 28010001000000 | EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS DEL EXTRANJERO | | |
| 28010002000000 | VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN NACIONALES | | |
| 28010003000000 | VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN DEL EXTRANJERO | | |
| 28010004000000 | INVERSIONES EN RENTA FIJA NACIONALES | | |
| 28010005000000 | INVERSIONES EN RENTA FIJA DEL EXTRANJERO | | |
| 28010006000000 | OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES | | |
| 28010007000000 | OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO | | |
| 28010008000000 | TOTAL DE EFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS | | |
| | **CUENTAS POR COBRAR** | | |
| 28010009000000 | CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) | | |
| 28010010000000 | CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) | | |
| 28010011000000 | CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) | | |
| 28010012000000 | CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) | | |
| 28010013000000 | DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) | | |
| 28010014000000 | DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) | | |
| 28010015000000 | DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) | | |
| 28010016000000 | DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) | | |
| 28010017000000 | DEUDORES DIVERSOS | | |
| 28010018000000 | ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES | | |
| 28010019000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) | | |
| 28010020000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) | | |
| 28010021000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) | | |
| 28010022000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) | | |
| 28010023000000 | TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR | | |
| | **CONTRIBUCIONES A FAVOR** | | |
| 28010024000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR | | |

| | |
|---|---|
| | RECUPERAR |
| 28010025000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR RECUPERAR |
| 28010026000000 | OTROS IMPUESTOS POR RECUPERAR |
| 28010027000000 | TOTAL DE CONTRIBUCIONES A FAVOR |
| | **INVENTARIOS** |
| 28010028000000 | PRODUCTOS TERMINADOS |
| 28010029000000 | PRODUCCIÓN EN PROCESO |
| 28010030000000 | MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES |
| 28010031000000 | ESTIMACIÓN DE OBSOLESCENCIA |
| 28010032000000 | PÉRDIDA POR DETERIORO |
| 28010033000000 | OTROS |
| 28010034000000 | TOTAL DE INVENTARIOS |
| | **PAGOS ANTICIPADOS** |
| 28010035000000 | RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO |
| 28010036000000 | ANTICIPO A PROVEEDORES |
| 28010037000000 | OTROS PAGOS ANTICIPADOS |
| 28010038000000 | PÉRDIDA POR DETERIORO DE PAGOS ANTICIPADOS |
| 28010039000000 | TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS |
| 28010040000000 | OTROS ACTIVOS CIRCULANTES |
| 28010041000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO |
| 28010042000000 | TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE |
| | **ACTIVO NO CIRCULANTE** |
| | **CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO** |
| 28010043000000 | CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO (PARTES RELACIONADAS) |
| 28010044000000 | CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 28010045000000 | CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO PLAZO (PARTES RELACIONADAS) |
| 28010046000000 | CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 28010047000000 | TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO |
| | **PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO** |
| 28010048000000 | ANTICIPO A PROVEEDORES NACIONALES |
| 28010049000000 | ANTICIPO A PROVEEDORES DEL EXTRANJERO |
| 28010050000000 | OTROS PAGOS ANTICIPADOS NACIONALES |
| 28010051000000 | OTROS PAGOS ANTICIPADOS DEL EXTRANJERO |
| 28010052000000 | TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO |
| | **INVERSIONES PERMANENTES** |
| 28010053000000 | INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES |

| | |
|---|---|
| 28010054000000 | INVERSIONES PERMANENTES DEL EXTRANJERO |
| 28010055000000 | TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES |

**ACTIVO FIJO**

**INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO**

| | |
|---|---|
| 28010056000000 | TERRENOS |
| 28010057000000 | EDIFICIOS |
| 28010058000000 | MAQUINARIA |
| 28010059000000 | EQUIPO DE TRANSPORTE |
| 28010060000000 | MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 28010061000000 | EQUIPO DE CÓMPUTO |
| 28010062000000 | OTROS ACTIVOS FIJOS |
| 28010063000000 | TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO |

**DEPRECIACIONES ACUMULADAS**

| | |
|---|---|
| 28010064000000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS |
| 28010065000000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA |
| 28010066000000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE |
| 28010067000000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 28010068000000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE CÓMPUTO |
| 28010069000000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS ACTIVOS FIJOS |
| 28010070000000 | TOTAL DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA |

**PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO**

| | |
|---|---|
| 28010071000000 | PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EDIFICIOS |
| 28010072000000 | PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE MAQUINARIA |
| 28010073000000 | PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO DE TRANSPORTE |
| 28010074000000 | PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 28010075000000 | PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO DE CÓMPUTO |
| 28010076000000 | PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE OTROS ACTIVOS FIJOS |
| 28010077000000 | TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO |
| 28010078000000 | TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO |

**ACTIVOS INTANGIBLES**

| | |
|---|---|
| 28010079000000 | GASTOS PREOPERATIVOS |
| 28010080000000 | INVESTIGACIÓN DE MERCADO |
| 28010081000000 | PATENTES Y MARCAS |
| 28010082000000 | AMORTIZACIONES |
| 28010083000000 | PÉRDIDA POR DETERIORO |
| 28010084000000 | OTROS ACTIVOS INTANGIBLES |
| 28010085000000 | TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES |

**OTROS ACTIVOS**

| | |
|---|---|
| 28010086000000 | CRÉDITO MERCANTIL |
| 28010087000000 | PÉRDIDA POR DETERIORO |
| 28010088000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO |
| 28010089000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA |
| 28010090000000 | INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO |
| 28010091000000 | OTROS ACTIVOS |
| 28010092000000 | TOTAL DE OTROS ACTIVOS |
| 28010093000000 | TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE |
| 28010094000000 | TOTAL DEL ACTIVO |

**PASIVO**

**PASIVO A CORTO PLAZO**

**DOCUMENTOS POR PAGAR**

| | |
|---|---|
| 28010095000000 | NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) |
| 28010096000000 | NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 28010097000000 | DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) |
| 28010098000000 | DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 28010099000000 | TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR |

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

| | |
|---|---|
| 28010100000000 | INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES |
| 28010101000000 | INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO |
| 28010102000000 | OTROS NACIONALES |
| 28010103000000 | OTROS DEL EXTRANJERO |
| 28010104000000 | TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS |

**ACREEDORES DIVERSOS**

| | |
|---|---|
| 28010105000000 | NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) |
| 28010106000000 | NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 28010107000000 | DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) |
| 28010108000000 | DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 28010109000000 | TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS |

**PROVEEDORES**

| | |
|---|---|
| 28010110000000 | NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) |
| 28010111000000 | NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 28010112000000 | DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) |
| 28010113000000 | DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 28010114000000 | TOTAL DE PROVEEDORES |

**CONTRIBUCIONES POR PAGAR**

| | |
|---|---|
| 28010115000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 28010116000000 | IMPUESTO AL ACTIVO |
| 28010117000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 28010118000000 | IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA |

| | |
|---|---|
| 28010119000000 | IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS |
| 28010120000000 | IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS |
| 28010121000000 | IMPUESTOS LOCALES |
| 28010122000000 | CUOTAS PATRONALES SEGURO SOCIAL |
| 28010123000000 | CUOTAS OBRERAS SEGURO SOCIAL |
| 28010124000000 | APORTACIONES AL INFONAVIT |
| 28010125000000 | APORTACIONES AL SAR |
| 28010126000000 | IMPUESTO A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO |
| 28010127000000 | OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES |
| 28010128000000 | TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR |

**OTROS PASIVOS**

| | |
|---|---|
| 28010129000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO |
| 28010130000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES |
| 28010131000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) |
| 28010132000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 28010133000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES RELACIONADAS) |
| 28010134000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 28010135000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) |
| 28010136000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 28010137000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) |
| 28010138000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 28010139000000 | APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL |
| 28010140000000 | INGRESOS POR REALIZAR |
| 28010141000000 | OTROS NACIONALES |
| 28010142000000 | OTROS DEL EXTRANJERO |
| 28010143000000 | TOTAL DE OTROS PASIVOS |
| 28010144000000 | PORCIÓN CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO |
| 28010145000000 | TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO |

**PASIVO A LARGO PLAZO**

**DEUDAS A LARGO PLAZO**

| | |
|---|---|
| 28010146000000 | DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) |
| 28010147000000 | DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 28010148000000 | DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) |
| 28010149000000 | DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 28010150000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) |
| 28010151000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO |

| | |
|---|---|
| | NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 28010152000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) |
| 28010153000000 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) |
| 28010154000000 | INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO |
| 28010155000000 | TOTAL DE DEUDAS A LARGO PLAZO |
| 28010156000000 | BENEFICIO A EMPLEADOS |
| | **OTROS PASIVOS** |
| 28010157000000 | RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO |
| 28010158000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO |
| 28010159000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA |
| 28010160000000 | OTROS |
| 28010161000000 | TOTAL DE OTROS PASIVOS |
| 28010162000000 | TOTAL DE PASIVO A LARGO PLAZO |
| 28010163000000 | TOTAL DEL PASIVO |
| | **CAPITAL CONTABLE** |
| 28010164000000 | CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE APORTACIONES |
| 28010165000000 | CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN |
| 28010166000000 | APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL |
| 28010167000000 | PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES |
| 28010168000000 | RESERVA LEGAL |
| 28010169000000 | UTILIDAD NETA |
| 28010170000000 | PÉRDIDA NETA |
| 28010171000000 | UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 28010172000000 | PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 28010173000000 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR) |
| 28010174000000 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR) |
| 28010175000000 | EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE |
| 28010176000000 | INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE |
| 28010177000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS |
| 28010178000000 | OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS |
| 28010179000000 | OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS |
| 28010180000000 | TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE |
| 28010181000000 | TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE |
| | LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **TOTAL 2021** | **PARTES RELACIONADAS 2021** |
| **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. | | |
| 28020000000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS | | |
| | MENOS: | | |
| 28020001000000 | COSTO DE VENTAS | | |
| 28020002000000 | PÉRDIDA BRUTA | | |
| 28020003000000 | UTILIDAD BRUTA | | |
| | MENOS: | | |
| | **GASTOS DE OPERACIÓN** | | |
| 28020004000000 | GASTOS GENERALES | | |
| 28020005000000 | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | | |
| 28020006000000 | GASTOS DE VENTA | | |
| 28020007000000 | TOTAL | | |
| 28020008000000 | PÉRDIDA DE OPERACIÓN | | |
| 28020009000000 | UTILIDAD DE OPERACIÓN | | |
| | MÁS (MENOS): | | |
| | **RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO** | | |
| 28020010000000 | INTERESES A FAVOR | | |
| 28020011000000 | INTERESES A CARGO | | |
| 28020012000000 | INTERESES MORATORIOS A FAVOR | | |
| 28020013000000 | INTERESES MORATORIOS A CARGO | | |
| 28020014000000 | UTILIDAD CAMBIARIA | | |
| 28020015000000 | PÉRDIDA CAMBIARIA | | |
| 28020016000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE | | |
| 28020017000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE | | |

| | |
|---|---|
| 28020018000000 | CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR |
| 28020019000000 | CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR |
| 28020020000000 | OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR |
| 28020021000000 | OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A CARGO |
| 28020022000000 | TOTAL |

MÁS (MENOS):

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

| | |
|---|---|
| 28020023000000 | PÉRDIDA NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS |
| 28020024000000 | UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS |
| 28020025000000 | PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD |
| 28020026000000 | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD |

MENOS:

**IMPUESTOS A LA UTILIDAD**

| | |
|---|---|
| 28020027000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 28020028000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO |
| 28020029000000 | OTRAS PROVISIONES |
| 28020030000000 | TOTAL |

MÁS (MENOS):

**OTROS INGRESOS (GASTOS)**

| | |
|---|---|
| 28020031000000 | REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL CRÉDITO MERCANTIL |
| 28020032000000 | REVERSIÓN DEL DETERIORO DE LOS MÁSDEMÁS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN |
| 28020033000000 | OPERACIONES DISCONTINUADAS FAVORABLES |
| 28020034000000 | OPERACIONES DISCONTINUADAS DESFAVORABLES |
| 28020035000000 | TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS), NETO |
| 28020036000000 | PÉRDIDA NETA |
| 28020037000000 | UTILIDAD NETA |

MÁS (MENOS):

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

| | |
|---|---|
| 28020038000000 | RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES |
| 28020039000000 | RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES |
| 28020040000000 | RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE |

| | |
|---|---|
| | INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE |
| 28020041000000 | RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE |
| 28020042000000 | VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE |
| 28020043000000 | VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE |
| 28020044000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES |
| 28020045000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES |
| 28020046000000 | IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES |
| 28020047000000 | PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES |
| 28020048000000 | OTROS |
| 28020049000000 | SUMA DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES |
| 28020050000000 | RESULTADO INTEGRAL DEUDOR |
| 28020051000000 | RESULTADO INTEGRAL ACREEDOR |
| 28020052000000 | UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN ORDINARIA |
| | LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| **PARTES RELACIONADAS NO 2021** | **TOTAL 2020** | **PARTES RELACIONADAS 2020** | **PARTES NO RELACIONADAS 2020** |
|---|---|---|---|

**EL ANEXO NO. 3 CONSTA DE 19COLUMNAS 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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **CAPITAL SOCIAL: PROVENIENTE DE APORTACIONES** | **CAPITAL SOCIAL: PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN** |
| 28030000000000 | SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2020 PREVIAMENTE REPORTADOS | | |
| 28030001000000 | AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES | | |
| 28030002000000 | SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2020 AJUSTADOS | | |
| 28030003000000 | APORTACIONES DE CAPITAL | | |
| 28030004000000 | REEMBOLSOS DE CAPITAL | | |
| 28030005000000 | DIVIDENDOS PAGADOS | | |
| 28030006000000 | DIVIDENDOS EN ACCIONES | | |
| 28030007000000 | CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL | | |
| 28030008000000 | UTILIDAD NETA DE 2020 | | |

| | |
|---|---|
| 28030009000000 | PÉRDIDA NETA DE 2020 |
| 28030010000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS |
| 28030011000000 | RECOMPRA DE ACCIONES |
| 28030012000000 | EFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS |
| 28030013000000 | EFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS |
| 28030014000000 | RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES |
| 28030015000000 | RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES |
| 28030016000000 | RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE |
| 28030017000000 | RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE |
| 28030018000000 | VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE |
| 28030019000000 | VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE |
| 28030020000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES |
| 28030021000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES |
| 28030022000000 | IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES |
| 28030023000000 | PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES |
| 28030024000000 | OTROS |
| 28030025000000 | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 |
| 28030026000000 | SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2021 PREVIAMENTE REPORTADOS |
| 28030027000000 | AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES |
| 28030028000000 | SALDOS AL 1º. DE ENERO DE 2021 AJUSTADOS |
| 28030029000000 | APORTACIONES DE CAPITAL |
| 28030030000000 | REEMBOLSOS DE CAPITAL |
| 28030031000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| 28030032000000 | DIVIDENDOS EN ACCIONES |
| 28030033000000 | CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL |
| 28030034000000 | UTILIDAD NETA DE 2021 |
| 28030035000000 | PÉRDIDA NETA DE 2021 |
| 28030036000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS |
| 28030037000000 | RECOMPRA DE ACCIONES |
| 28030038000000 | EFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS |
| 28030039000000 | EFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS |
| 28030040000000 | RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES |
| 28030041000000 | RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES |
| 28030042000000 | RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE |

| | |
|---|---|
| 28030043000000 | RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE |
| 28030044000000 | VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE |
| 28030045000000 | VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE |
| 28030046000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES |
| 28030047000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES |
| 28030048000000 | IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES |
| 28030049000000 | PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES |
| 28030050000000 | OTROS |
| 28030051000000 | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 |
| | LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

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

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| | **CONFORME AL MÉTODO INDIRECTO** | | |
| | **ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | |
| 28040000000000 | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD | | |
| 28040001000000 | PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD | | |
| | **PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE** | | |

**INVERSIÓN**

| | |
|---|---|
| 28040002000000 | DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES |
| 28040003000000 | PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS |
| 28040004000000 | UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO |
| 28040005000000 | INTERESES A FAVOR |
| 28040006000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| 28040007000000 | OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN |
| 28040008000000 | SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN |

**PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

| | |
|---|---|
| 28040009000000 | INTERESES A CARGO |
| 28040010000000 | OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO |
| 28040011000000 | SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO |

MÁS (MENOS):

| | |
|---|---|
| 28040012000000 | INCREMENTÓ EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS |
| 28040013000000 | DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS |
| 28040014000000 | DISMINUCIÓN EN PROVEEDORES |
| 28040015000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO |
| 28040016000000 | IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA PAGADO |
| 28040017000000 | OTRAS PARTIDAS |
| 28040018000000 | FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN |

**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

| | |
|---|---|
| 28040019000000 | NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL) |
| 28040020000000 | INTERESES COBRADOS |
| 28040021000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| 28040022000000 | ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO |
| 28040023000000 | COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO |
| 28040024000000 | ADQUISICIÓN DE ACCIONES |
| 28040025000000 | ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES |
| 28040026000000 | ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS |
| 28040027000000 | OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN |
| 28040028000000 | FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN |
| 28040029000000 | EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO) |
| 28040030000000 | EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO) |

**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

| | |
|---|---|
| 28040031000000 | ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL |
| 28040032000000 | ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL |
| 28040033000000 | OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS |
| 28040034000000 | OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS |
| 28040035000000 | PAGO DE PASIVOS |
| 28040036000000 | PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS |
| 28040037000000 | PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS |
| 28040038000000 | PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO |
| 28040039000000 | INTERESES PAGADOS |
| 28040040000000 | PAGO DE DIVIDENDOS |
| 28040041000000 | EMISIÓN DE DEUDA |
| 28040042000000 | OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO |
| 28040043000000 | FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO |
| 28040044000000 | INCREMENTÓ NETO DE EFECTIVO Y MÁSDEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO |

**EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO**

| | |
|---|---|
| 28040045000000 | EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR CONVERSIÓN DE LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE SUS OPERACIONES EXTRANJERAS, A LA MONEDA DE INFORME |
| 28040046000000 | EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR INFLACIÓN ASOCIADO CON LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA |
| 28040047000000 | OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO |
| 28040048000000 | TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO |
| 28040049000000 | EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO |
| 28040050000000 | EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO |

**CONFORME AL MÉTODO DIRECTO**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

| | |
|---|---|
| 28040051000000 | COBRO A CLIENTES |
| 28040052000000 | PAGOS A PROVEEDORES |
| 28040053000000 | PAGO A EMPLEADOS Y OTROS PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS |
| 28040054000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO |
| 28040055000000 | IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA PAGADO |
| 28040056000000 | OTRAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN |
| 28040057000000 | FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN |

**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

| | |
|---|---|
| 28040058000000 | NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL) |
| 28040059000000 | INTERESES COBRADOS |
| 28040060000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| 28040061000000 | ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO |
| 28040062000000 | COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO |
| 28040063000000 | ADQUISICIÓN DE ACCIONES |
| 28040064000000 | ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES |
| 28040065000000 | ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS |
| 28040066000000 | OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN |
| 28040067000000 | FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN |
| 28040068000000 | EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO) |
| 28040069000000 | EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO) |

**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

| | |
|---|---|
| 28040070000000 | ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL |
| 28040071000000 | ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL |
| 28040072000000 | OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS |
| 28040073000000 | OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS |
| 28040074000000 | PAGO DE PASIVOS |
| 28040075000000 | PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS |
| 28040076000000 | PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS |
| 28040077000000 | PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO |
| 28040078000000 | INTERESES PAGADOS |
| 28040079000000 | PAGO DE DIVIDENDOS |
| 28040080000000 | EMISIÓN DE DEUDA |
| 28040081000000 | OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO |
| 28040082000000 | FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO |
| 28040083000000 | INCREMENTÓ NETO DE EFECTIVO Y MÁSDEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO |

**EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO**

| | |
|---|---|
| 28040084000000 | EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR CONVERSIÓN DE LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE SUS OPERACIONES EXTRANJERAS, A LA MONEDA DE INFORME |
| 28040085000000 | EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR INFLACIÓN ASOCIADO CON LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA |

| | |
|---|---|
| 28040086000000 | OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO |
| 28040087000000 | TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO |
| 28040088000000 | EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO |
| 28040089000000 | 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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| 28050000000000 | VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS PRODUCIDOS | | |
| 28050001000000 | VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS PRODUCIDOS | | |
| 28050002000000 | TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PRODUCIDOS | | |
| 28050003000000 | VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN | | |
| 28050004000000 | VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN | | |
| 28050005000000 | TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PARA SU DISTRIBUCIÓN | | |
| 28050006000000 | DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES | | |
| 28050007000000 | DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO | | |
| 28050008000000 | VENTAS NETAS | | |
| | INGRESOS NETOS POR: | | |
| 28050009000000 | SERVICIOS EN GENERAL NACIONALES | | |
| 28050010000000 | SERVICIOS EN GENERAL DEL EXTRANJERO | | |
| 28050011000000 | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NACIONALES | | |
| 28050012000000 | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DEL EXTRANJERO | | |
| 28050013000000 | SEGUROS Y REASEGUROS NACIONALES | | |
| 28050014000000 | SEGUROS Y REASEGUROS DEL EXTRANJERO | | |
| 28050015000000 | COMISIONES NACIONALES | | |
| 28050016000000 | COMISIONES DEL EXTRANJERO | | |

| | |
|---|---|
| 28050017000000 | REGALÍAS NACIONALES |
| 28050018000000 | REGALÍAS DEL EXTRANJERO |
| 28050019000000 | ASISTENCIA TÉCNICA NACIONALES |
| 28050020000000 | ASISTENCIA TÉCNICA DEL EXTRANJERO |
| 28050021000000 | ARRENDAMIENTO NACIONALES |
| 28050022000000 | ARRENDAMIENTO DEL EXTRANJERO |
| 28050023000000 | GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 28050024000000 | GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 28050025000000 | GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS |
| 28050026000000 | RECUPERACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES |
| 28050027000000 | RECUPERACIÓN POR SEGUROS |
| 28050028000000 | DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL PAÍS |
| 28050029000000 | DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO |
| 28050030000000 | OTROS |
| 28050031000000 | TOTAL DE INGRESOS NETOS |
| 28050032000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS |
| 28050033000000 | AJUSTE POR ACTUALIZACIÓN |
| 28050034000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| **PARTES RELACIONADAS 2021** | **PARTES NO RELACIONADAS 2021** | **PARTES RELACIONADAS 2020** | **PARTES NO RELACIONADAS 2020** |
|---|---|---|---|

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| **TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2021** | **TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2021** | **TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2020** | **TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2020** |
|---|---|---|---|

**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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **TOTAL 2021** | **PARTES RELACIONADAS 2021** |
| **NOTA:** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ELEGIDO ALGÚN TIPO DE SISTEMA DE COSTEO EN EL ÍNDICE "28D017000" 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** | | |
| 28060000000000 | INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA | | |
| | MÁS: | | |
| 28060001000000 | COMPRAS NACIONALES DE MATERIA PRIMA | | |
| 28060002000000 | COMPRAS IMPORTACIÓN DE MATERIA PRIMA | | |
| | MENOS: | | |
| 28060003000000 | INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA | | |
| 28060004000000 | MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA PARA LA PRODUCCIÓN | | |
| | MÁS: | | |
| 28060005000000 | MANO DE OBRA DIRECTA | | |
| 28060006000000 | COSTO PRIMO DE LA PRODUCCIÓN | | |
| | MÁS: | | |
| 28060007000000 | MATERIA PRIMA INDIRECTA | | |
| 28060008000000 | MANO DE OBRA INDIRECTA | | |
| 28060009000000 | GASTOS DE FABRICACIÓN | | |
| 28060010000000 | COSTO DE PRODUCCIÓN | | |
| | MÁS: | | |
| 28060011000000 | INVENTARIO INICIAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO | | |
| 28060012000000 | COMPRAS DE PRODUCCIÓN EN PROCESO | | |
| | MENOS: | | |
| 28060013000000 | INVENTARIO FINAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO | | |
| 28060014000000 | COSTO DE PRODUCCIÓN TERMINADA | | |
| | MÁS: | | |
| 28060015000000 | INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | | |

| | |
|---|---|
| 28060016000000 | COMPRAS DE PRODUCTOS TERMINADOS |
| | MENOS: |
| 28060017000000 | INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS |
| 28060018000000 | EFECTO UEPS ELIMINADO DEL COSTO DE VENTAS |
| 28060019000000 | OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS |
| 28060020000000 | COSTO DE VENTAS CONTABLE |
| 28060021000000 | MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10 |
| 28060022000000 | COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO |
| | MENOS: |
| 28060023000000 | COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS, PRODUCCIÓN EN PROCESO Y TERMINADA NO DEDUCIBLES |
| 28060024000000 | MANO DE OBRA NO DEDUCIBLE |
| 28060025000000 | GASTOS DE FABRICACIÓN NO DEDUCIBLES |
| 28060026000000 | DEPRECIACIÓN CONTABLE EN GASTOS DE FABRICACIÓN |
| 28060027000000 | OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES |
| | MÁS: |
| 28060028000000 | DEPRECIACIÓN FISCAL DE INVERSIONES RELACIONADAS CON LA PRODUCCIÓN |
| 28060029000000 | OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES |
| 28060030000000 | COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| | **CONFORME A UN SISTEMA DISTINTO AL ANTERIOR** |
| 28060031000000 | GASTOS DE FABRICACIÓN |
| 28060032000000 | OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS |
| 28060033000000 | COSTO DE VENTAS CONTABLE |
| 28060034000000 | MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10 |
| 28060035000000 | COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO |
| | MENOS: |
| 28060036000000 | CONCEPTOS NO DEDUCIBLES SIN INCLUIR DEPRECIACIÓN |
| 28060037000000 | DEPRECIACIÓN CONTABLE |
| | MÁS: |
| 28060038000000 | DEPRECIACIÓN FISCAL |

| | |
|---|---|
| 28060039000000 | OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES |
| 28060040000000 | COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| **PARTES NO RELACIONADAS 2021** | **TOTAL 2020** | **PARTES RELACIONADAS 2020** | **PARTES NO RELACIONADAS 2020** |
|---|---|---|---|

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

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **7.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **GASTOS DE FABRICACIÓN 2021** | **GASTOS DE FABRICACIÓN 2020** |
| | **REMUNERACIONES** | | |
| 28070000000000 | SUELDOS Y SALARIOS | | |
| 28070001000000 | COMPENSACIONES | | |
| 28070002000000 | HORAS EXTRAS | | |
| 28070003000000 | VACACIONES | | |
| 28070004000000 | PRIMA VACACIONAL | | |
| 28070005000000 | GRATIFICACIONES | | |
| 28070006000000 | INDEMNIZACIONES | | |
| 28070007000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA | | |
| 28070008000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA | | |
| 28070009000000 | SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES | | |
| 28070010000000 | OTRAS REMUNERACIONES | | |
| 28070011000000 | TOTAL DE REMUNERACIONES | | |
| | **PRESTACIONES AL PERSONAL** | | |
| 28070012000000 | PRESTACIONES DE RETIRO | | |
| 28070013000000 | ESTÍMULOS AL PERSONAL | | |
| 28070014000000 | PREVISIÓN SOCIAL | | |
| 28070015000000 | APORTACIONES PARA PLAN DE JUBILACIÓN | | |
| 28070016000000 | OTRAS PRESTACIONES | | |
| 28070017000000 | TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL | | |
| | **IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS** | | |
| 28070018000000 | CUOTAS AL IMSS | | |

| | |
|---|---|
| 28070019000000 | APORTACIONES AL INFONAVIT |
| 28070020000000 | IMPUESTO SOBRE NOMINAS |
| 28070021000000 | SEGURO DE RETIRO |
| 28070022000000 | OTROS IMPUESTOS Y APORTACIONES |
| 28070023000000 | TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS |
| | **HONORARIOS** |
| 28070024000000 | A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS |
| 28070025000000 | A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS |
| 28070026000000 | A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO |
| 28070027000000 | SUBTOTAL |
| 28070028000000 | AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN |
| 28070029000000 | TOTAL DE HONORARIOS |
| | **ARRENDAMIENTOS** |
| 28070030000000 | A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS |
| 28070031000000 | A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS |
| 28070032000000 | A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO |
| 28070033000000 | TOTAL DE ARRENDAMIENTOS |
| | **DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES** |
| 28070034000000 | DEPRECIACIONES |
| 28070035000000 | TOTAL DE DEPRECIACIONES |
| 28070036000000 | AMORTIZACIONES |
| 28070037000000 | TOTAL DE AMORTIZACIONES |
| | **OTROS GASTOS** |
| 28070038000000 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES |
| 28070039000000 | CORREOS |
| 28070040000000 | INTERNET |
| 28070041000000 | VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE |
| 28070042000000 | GASTOS DE REPRESENTACIÓN |
| 28070043000000 | TELÉFONO |
| 28070044000000 | AGUA |
| 28070045000000 | ELECTRICIDAD |
| 28070046000000 | VIGILANCIA Y LIMPIEZA |
| 28070047000000 | MATERIALES DE OFICINA |
| 28070048000000 | GASTOS LEGALES |
| 28070049000000 | MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN |
| 28070050000000 | SEGUROS Y FIANZAS |
| 28070051000000 | GASTOS NO DEDUCIBLES |
| 28070052000000 | OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS |

| | |
|---|---|
| 28070053000000 | RECARGOS FISCALES |
| 28070054000000 | CUOTAS Y SUSCRIPCIONES |
| 28070055000000 | PROPAGANDA Y PUBLICIDAD |
| 28070056000000 | FOTOCOPIADO |
| 28070057000000 | DONATIVOS |
| 28070058000000 | ASISTENCIA TÉCNICA |
| 28070059000000 | FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS |
| 28070060000000 | FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES |
| 28070061000000 | IMPUESTO DE IMPORTACIÓN |
| 28070062000000 | IMPUESTO DE EXPORTACIÓN |
| 28070063000000 | REGALÍAS SIN RETENCIÓN |
| 28070064000000 | REGALÍAS SUJETAS AL 5% |
| 28070065000000 | REGALÍAS SUJETAS AL 10% |
| 28070066000000 | REGALÍAS SUJETAS AL 25% |
| 28070067000000 | REGALÍAS SUJETAS AL 35% |
| 28070068000000 | COMISIONES SOBRE VENTAS |
| 28070069000000 | PATENTES Y MARCAS |
| 28070070000000 | MATERIAS PRIMAS DE PRODUCCIÓN |
| 28070071000000 | MATERIALES AUXILIARES DE PRODUCCIÓN |
| 28070072000000 | COMISIONES BANCARIAS |
| 28070073000000 | PÉRDIDA EN VENTA DE TERRENOS |
| 28070074000000 | PÉRDIDA EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES |
| 28070075000000 | PÉRDIDA EN VENTA DE MAQUINARIA |
| 28070076000000 | PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE |
| 28070077000000 | PÉRDIDA EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 28070078000000 | PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE CÓMPUTO |
| 28070079000000 | PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 28070080000000 | PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS |
| 28070081000000 | PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES |
| 28070082000000 | CONSUMO EN RESTAURANTES |
| 28070083000000 | PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 28070084000000 | DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES |
| 28070085000000 | USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO |
| 28070086000000 | MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES |
| 28070087000000 | OTROS |
| 28070088000000 | TOTAL DE OTROS GASTOS |
| 28070089000000 | TOTAL DE GASTOS |
| 28070090000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28070091000000 | 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 2021** | **GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2021** | **GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2020** | **GASTOS DE FABRICACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2020** | **GASTOS DE VENTA 2021** |

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE VENTA 2020** | **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 2021** | **GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2021** | **GASTOS DE VENTA: PARTES RELACIONADAS 2020** | **GASTOS DE VENTA: PARTES NO RELACIONADAS 2020** |

**PARTE VI**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2021** | **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 2020** | **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** | **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: EXPLICAR VARIACIÓN** | **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS** | **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS** | **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR** | | **2021** | **2021** | **2020** |

**PARTE VIII**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2020** | **GASTOS GENERALES 2021** | **GASTOS GENERALES 2020** | **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 2021** | **GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2021** |

**PARTE X**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2020** | **GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2020** | **TOTAL 2021** | **TOTAL 2020** |

**PARTE XI**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **TOTAL PARTES RELACIONADAS 2021** | **TOTAL PARTES NO RELACIONADAS 2021** | **TOTAL PARTES RELACIONADAS 2020** | **TOTAL PARTES NO RELACIONADAS 2020** |

**PARTE XII**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2021** | **TOTAL DEDUCIBLES PARA ISR 2020** | **TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2021** | **TOTAL NO DEDUCIBLES PARA ISR 2020** |

**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 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **PARTES RELACIONADAS 2021** |
| | **INTERESES A FAVOR** | | |
| | **NACIONALES** | | |

| | |
|---|---|
| 28080000000000 | BANCARIOS |
| 28080001000000 | PERSONAS FÍSICAS |
| 28080002000000 | PERSONAS MORALES |
| 28080003000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080004000000 | TOTAL INTERESES A FAVOR NACIONALES |

**EXTRANJEROS**

| | |
|---|---|
| 28080005000000 | BANCARIOS |
| 28080006000000 | PERSONAS FÍSICAS |
| 28080007000000 | PERSONAS MORALES |
| 28080008000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080009000000 | TOTAL INTERESES A FAVOR DEL EXTRANJERO |

| | |
|---|---|
| 28080010000000 | TOTAL DE INTERESES A FAVOR |

**INTERESES A CARGO**

**NACIONALES**

| | |
|---|---|
| 28080011000000 | BANCARIOS |
| 28080012000000 | PERSONAS FÍSICAS |
| 28080013000000 | PERSONAS MORALES |
| 28080014000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080015000000 | TOTAL INTERESES A CARGO NACIONALES |

**EXTRANJEROS**

| | |
|---|---|
| 28080016000000 | BANCARIOS |
| 28080017000000 | PERSONAS FÍSICAS |
| 28080018000000 | PERSONAS MORALES |
| 28080019000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080020000000 | TOTAL INTERESES A CARGO DEL EXTRANJERO |

| | |
|---|---|
| 28080021000000 | TOTAL DE INTERESES A CARGO |

**INTERESES MORATORIOS A FAVOR**

**NACIONALES**

| | |
|---|---|
| 28080022000000 | NACIONALES |
| 28080023000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080024000000 | TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR NACIONALES |

**EXTRANJEROS**

| | |
|---|---|
| 28080025000000 | EXTRANJEROS |
| 28080026000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080027000000 | TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR DEL EXTRANJERO |

| | |
|---|---|
| 28080028000000 | TOTAL DE INTERESES MORATORIOS A FAVOR |

**INTERESES MORATORIOS A CARGO**

**NACIONALES**

| | |
|---|---|
| 28080029000000 | NACIONALES |
| 28080030000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080031000000 | TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO NACIONALES |
| | **EXTRANJEROS** |
| 28080032000000 | EXTRANJEROS |
| 28080033000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080034000000 | TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO DEL EXTRANJERO |
| 28080035000000 | TOTAL DE INTERESES MORATORIOS A CARGO |
| | **RESULTADO CAMBIARIO** |
| 28080036000000 | PÉRDIDA CAMBIARIA |
| 28080037000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080038000000 | TOTAL DE PÉRDIDA CAMBIARIA |
| 28080039000000 | UTILIDAD CAMBIARIA |
| 28080040000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080041000000 | TOTAL DE UTILIDAD CAMBIARIA |
| 28080042000000 | TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO |
| | **RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA** |
| 28080043000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE |
| 28080044000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080045000000 | TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE |
| 28080046000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE |
| 28080047000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080048000000 | TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE |
| 28080049000000 | TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA |
| | **CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS** |
| 28080050000000 | CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR |
| 28080051000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080052000000 | TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR |
| 28080053000000 | CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR |
| 28080054000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080055000000 | TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE |

| | |
|---|---|
| | ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR |
| 28080056000000 | TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS |
| | **OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS** |
| | **OTROS A FAVOR** |
| | **NACIONALES** |
| 28080057000000 | NACIONALES |
| 28080058000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080059000000 | TOTAL DE OTROS A FAVOR NACIONALES |
| | **EXTRANJERO** |
| 28080060000000 | EXTRANJERO |
| 28080061000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080062000000 | TOTAL DE OTROS A FAVOR DEL EXTRANJERO |
| 28080063000000 | TOTAL DE OTROS A FAVOR |
| | **OTROS A CARGO** |
| | **NACIONALES** |
| 28080064000000 | NACIONALES |
| 28080065000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080066000000 | TOTAL DE OTROS A CARGO NACIONALES |
| | **EXTRANJERO** |
| 28080067000000 | EXTRANJEROS |
| 28080068000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN |
| 28080069000000 | TOTAL DE OTROS A CARGO DEL EXTRANJERO |
| 28080070000000 | TOTAL DE OTROS A CARGO |
| 28080071000000 | TOTAL DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS |
| 28080072000000 | TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **PARTES NO RELACIONADAS 2021** | **2020** | **PARTES RELACIONADAS 2020** | **PARTES NO RELACIONADAS 2020** |

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR:** | **ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR:** | **NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR** | **NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR** |

| 2021 | 2020 | (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021 | (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2020 |
|---|---|---|---|

**EL ANEXO NO. 9 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **9.- 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 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **BASE GRAVABLE** | **TASA, TARIFA O CUOTA** |
| | **CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO** | | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)** | | |
| 28090000000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | |
| 28090001000000 | OTRAS REDUCCIONES DEL ISR | | |
| 28090002000000 | ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO | | |
| 28090003000000 | MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL POR PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO AUTORIZADO EN EJERCICIOS ANTERIORES | | |
| 28090004000000 | MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL POR PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN CINEMATOGRÁFICA NACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES | | |
| 28090005000000 | MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LAS ARTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | | |
| 28090006000000 | ESTÍMULO POR PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN CINEMATOGRÁFICA NACIONAL | | |
| 28090007000000 | ESTÍMULO A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LAS ARTES | | |
| 28090008000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 | | |
| 28090009000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2020 | | |
| 28090010000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2019 | | |
| 28090011000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2018 | | |
| 28090012000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2017 | | |
| 28090013000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2016 | | |
| 28090014000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2015 | | |
| 28090015000000 | GASTOS E INVERSIONES POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO", APLICADO EN EL EJERCICIO 2014 | | |
| 28090016000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR "PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO" | | |

| | |
|---|---|
| 28090017000000 | ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMÁS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO |
| 28090018000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR POR LA INVERSIÓN EN PROYECTOS Y PROGRAMÁS PARA EL DEPORTE DE ALTO RENDIMIENTO |
| 28090019000000 | INGRESOS OBTENIDOS POR APOYOS GUBERNAMENTALES |
| 28090020000000 | MONTO PENDIENTE DE APLICAR DEL ESTÍMULO POR LA INVERSIÓN EN EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS |
| 28090021000000 | MONTO DEL ESTÍMULO FISCAL POR BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS |
| 28090022000000 | OTROS ESTÍMULOS |
| 28090023000000 | TOTAL DE ESTÍMULOS |
| 28090024000000 | PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS ENTERADOS A LA FEDERACIÓN |
| 28090025000000 | ISR RETENIDO AL CONTRIBUYENTE |
| 28090026000000 | ISR ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO |
| 28090027000000 | ISR ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS |
| 28090028000000 | OTRAS CANTIDADES A CARGO |
| 28090029000000 | OTRAS CANTIDADES A FAVOR |
| 28090030000000 | DIFERENCIA A CARGO |
| 28090031000000 | DIFERENCIA A FAVOR |
| 28090032000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA A CARGO DEL EJERCICIO |
| 28090033000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 28090034000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 28090035000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN DECLARACIONES ANUAL, NORMAL Y COMPLEMENTARIAS |
| 28090036000000 | DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO |
| 28090037000000 | ISR PAGADO EN EXCESO APLICADO CONTRA EL IETU |
| 28090038000000 | SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO |
| | **OTROS DATOS** |
| 28090039000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES |
| 28090040000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE |
| 28090041000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS PROVENIENTES DE CUFINRE |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)** |
| 28090042000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% |
| 28090043000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS |

| | |
|---|---|
| | A LA TASA DEL 0% |
| 28090044000000 | SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS |
| 28090045000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO (EXENTOS) |
| 28090046000000 | TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES |
| 28090047000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO |
| 28090048000000 | SUMA DEL IVA CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 28090049000000 | SUMA DEL IVA ACREDITABLE DE LOS MESES DEL EJERCICIO SIN INCLUIR SALDOS A FAVOR |
| 28090050000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 28090051000000 | ESTÍMULO FISCAL EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO SEÑALADO EN EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020, APLICADO EN EL EJERCICIO 2021 |
| 28090052000000 | SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IVA DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 28090053000000 | SUMA DE ACREDITAMIENTO DE SALDOS A FAVOR DE IVA |
| 28090054000000 | SUMA DEL IVA DEVUELTO EN LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 28090055000000 | ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA) |
| 28090056000000 | INCREMENTÓ DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA) |
| 28090057000000 | REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA) |
| 28090058000000 | IVA RETENIDO CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 1-A, FRACCIÓN IV DE LA LIVA) |
| 28090059000000 | 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)** |
| 28090060000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 3 % (REDES PÚBLICAS DE TELECOMUNICACIONES) |
| 28090061000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 25 % (BEBIDAS ENERGIZANTES, ASÍ COMO CONCENTRADOS, POLVOS Y JARABES PARA PREPARAR BEBIDAS ENERGIZANTES) |

| | |
|---|---|
| 28090062000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 26.5 % (BEBIDAS CON CONTENIDO ALCOHÓLICO Y CERVEZA CON GRADUACIÓN ALCOHÓLICA DE HASTA 14°G.L.) |
| 28090063000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 30 % (BEBIDAS CON CONTENIDO ALCOHÓLICO Y CERVEZA CON GRADUACIÓN ALCOHÓLICA DE MÁS DE 14°G.L. Y HASTA 20°G.L.) |
| 28090064000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 30% (JUEGOS CON APUESTAS Y SORTEOS) |
| 28090065000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 30.4 % (TABACOS LABRADOS, PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS HECHOS ENTERAMENTE A MANO) |
| 28090066000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 50 % (ALCOHOL, ALCOHOL DESNATURALIZADO Y MIELES INCRISTALIZABLES) |
| 28090067000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 53 % (BEBIDAS CON CONTENIDO ALCOHÓLICO Y CERVEZA CON GRADUACIÓN ALCOHÓLICA DE MÁS DE 20°G.L.) |
| 28090068000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 160% (TABACOS LABRADOS, CIGARROS) |
| 28090069000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 160% (TABACOS LABRADOS, PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS) |
| 28090070000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A OTRAS TASAS |
| 28090071000000 | SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS |
| 28090072000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO (EXENTOS) |
| 28090073000000 | TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES |
| 28090074000000 | TOTAL DE LITROS ENAJENADOS DE BEBIDAS SABORIZADAS |
| 28090075000000 | MONTO TOTAL DE ENAJENACIONES DE PLAGUICIDAS CATEGORÍAS 1 Y 2 A LA TASA DEL 9% |
| 28090076000000 | MONTO TOTAL DE ENAJENACIONES DE PLAGUICIDAS CATEGORÍA 3 A LA TASA DEL 7% |
| 28090077000000 | MONTO TOTAL DE ENAJENACIONES DE PLAGUICIDAS CATEGORÍA 4 A LA TASA DEL 6% |
| 28090078000000 | MONTO TOTAL DE ENAJENACIONES DE PLAGUICIDAS CATEGORÍA 5 |
| 28090079000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE BOTANAS A LA TASA DEL 8% |
| 28090080000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE PRODUCTOS DE CONFITERÍA A LA TASA DEL 8% |
| 28090081000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE CHOCOLATE Y MÁSDEMÁS PRODUCTOS DERIVADOS DEL CACAO A LA TASA DEL 8% |
| 28090082000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE FLANES Y PUDINES A LA TASA DEL 8% |
| 28090083000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON |

| | |
|---|---|
| | ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE DULCES DE FRUTAS Y HORTALIZAS A LA TASA DEL 8% |
| 28090084000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE CREMÁS DE CACAHUATE Y AVELLANAS A LA TASA DEL 8% |
| 28090085000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE DULCES DE LECHE A LA TASA DEL 8% |
| 28090086000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE ALIMENTOS PREPARADOS A BASE DE CEREALES A LA TASA DEL 8% |
| 28090087000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS ENAJENACIONES DE HELADOS, NIEVES Y PALETAS DE HIELO A LA TASA DEL 8% |
| 28090088000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS ENAJENADOS DE PROPANO (CUOTA DE $7.7291 POR LITRO) |
| 28090089000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS ENAJENADOS DE BUTANO (CUOTA DE $10.0023 POR LITRO) |
| 28090090000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS ENAJENADOS DE GASOLINAS Y GASAVIÓN (CUOTA DE $13.5569 POR LITRO) |
| 28090091000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS ENAJENADOS DE TURBOSINA Y OTROS KEROSENOS (CUOTA DE $16.1918 POR LITRO) |
| 28090092000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS ENAJENADOS DE DIÉSEL (CUOTA DE $16.4501 POR LITRO) |
| 28090093000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS ENAJENADOS DE COMBUSTÓLEO (CUOTA DE $17.5558 POR LITRO) |
| 28090094000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, TONELADAS ENAJENADAS DE COQUE DE PETRÓLEO (CUOTA DE $20.3767 POR TONELADA) |
| 28090095000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, TONELADAS ENAJENADAS DE COQUE DE CARBÓN (CUOTA DE $47.7695 POR TONELADA) |
| 28090096000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, TONELADAS ENAJENADAS DE CARBÓN MINERAL (CUOTA DE $35.9692 POR TONELADA) |
| 28090097000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, TONELADAS ENAJENADAS DE OTROS COMBUSTIBLES FÓSILES (CUOTA DE $51.9957 POR TONELADA) |
| 28090098000000 | SUMA DEL IEPS CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 28090099000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES IMPORTADOS A LA TASA DEL 25 % (BEBIDAS ENERGIZANTES, ASÍ COMO CONCENTRADOS, POLVOS Y JARABES PARA PREPARAR BEBIDAS ENERGIZANTES) |
| 28090100000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES IMPORTADOS A LA TASA DEL 26.5 % (BEBIDAS CON CONTENIDO ALCOHÓLICO Y CERVEZA CON GRADUACIÓN ALCOHÓLICA DE HASTA 14°G.L.) |
| 28090101000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES IMPORTADOS A LA TASA DEL 30 % (BEBIDAS CON CONTENIDO ALCOHÓLICO Y CERVEZA CON GRADUACIÓN ALCOHÓLICA DE MÁS DE 14°G.L. Y HASTA 20°G.L.) |
| 28090102000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES IMPORTADOS A LA TASA DEL 30.4 % (TABACOS LABRADOS, PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS HECHOS ENTERAMENTE A MANO) |
| 28090103000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES IMPORTADOS A LA TASA DEL 53 % (BEBIDAS CON CONTENIDO ALCOHÓLICO Y CERVEZA CON GRADUACIÓN ALCOHÓLICA DE MÁS DE 20°G.L.) |

| | |
|---|---|
| 28090104000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES IMPORTADOS A LA TASA DEL 160% (TABACOS LABRADOS, CIGARROS) |
| 28090105000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES IMPORTADOS A LA TASA DEL 160% (TABACOS LABRADOS, PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS) |
| 28090106000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES IMPORTADOS A OTRAS TASAS |
| 28090107000000 | SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES IMPORTADOS |
| 28090108000000 | TOTAL DE LITROS IMPORTADOS DE BEBIDAS SABORIZADAS |
| 28090109000000 | MONTO TOTAL DE IMPORTACIONES DE PLAGUICIDAS CATEGORÍAS 1 Y 2 A LA TASA DEL 9% |
| 28090110000000 | MONTO TOTAL DE IMPORTACIONES DE PLAGUICIDAS CATEGORÍA 3 A LA TASA DEL 7% |
| 28090111000000 | MONTO TOTAL DE IMPORTACIONES DE PLAGUICIDAS CATEGORÍA 4 A LA TASA DEL 6% |
| 28090112000000 | MONTO TOTAL DE ENAJENACIONES DE PLAGUICIDAS CATEGORÍA 5 |
| 28090113000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE BOTANAS A LA TASA DEL 8% |
| 28090114000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE PRODUCTOS DE CONFITERÍA A LA TASA DEL 8% |
| 28090115000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE CHOCOLATE Y MÁSDEMÁS PRODUCTOS DERIVADOS DEL CACAO A LA TASA DEL 8% |
| 28090116000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE FLANES Y PUDINES A LA TASA DEL 8% |
| 28090117000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE DULCES DE FRUTAS Y HORTALIZAS A LA TASA DEL 8% |
| 28090118000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE CREMÁS DE CACAHUATE Y AVELLANAS A LA TASA DEL 8% |
| 28090119000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE DULCES DE LECHE A LA TASA DEL 8% |
| 28090120000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE ALIMENTOS PREPARADOS A BASE DE CEREALES A LA TASA DEL 8% |
| 28090121000000 | MONTO TOTAL DE ALIMENTOS NO BÁSICOS CON ALTA DENSIDAD CALÓRICA POR LAS IMPORTACIONES DE HELADOS, NIEVES Y PALETAS DE HIELO A LA TASA DEL 8% |
| 28090122000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS IMPORTADOS DE PROPANO (CUOTA DE $5.91 POR LITRO) |
| 28090123000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS IMPORTADOS DE BUTANO (CUOTA DE $7.66 POR LITRO) |
| 28090124000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS IMPORTADOS DE GASOLINAS Y GASAVIÓN (CUOTA DE $10.38 POR LITRO) |

| | |
|---|---|
| 28090125000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS IMPORTADOS DE TURBOSINA Y OTROS KEROSENOS (CUOTA DE $12.40 POR LITRO) |
| 28090126000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS IMPORTADOS DE DIÉSEL (CUOTA DE $12.59 POR LITRO) |
| 28090127000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, LITROS IMPORTADOS DE COMBUSTÓLEO (CUOTA DE $13.45 POR LITRO) |
| 28090128000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, TONELADAS IMPORTADAS DE COQUE DE PETRÓLEO (CUOTA DE $15.60 POR TONELADA) |
| 28090129000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, TONELADAS IMPORTADAS DE COQUE DE CARBÓN (CUOTA DE $36.57 POR TONELADA) |
| 28090130000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, TONELADAS IMPORTADAS DE CARBÓN MINERAL (CUOTA DE $27.54 POR TONELADA) |
| 28090131000000 | COMBUSTIBLES FÓSILES, TONELADAS IMPORTADAS DE OTROS COMBUSTIBLES FÓSILES (CUOTA DE $39.80 POR TONELADA) |
| 28090132000000 | VALOR DE LOS CIGARROS ENAJENADOS (CUOTA DE $0.5108 POR CIGARRO) |
| 28090133000000 | VALOR DE LOS CIGARROS IMPORTADOS (CUOTA DE $0.5108 POR CIGARRO) |
| 28090134000000 | VALOR DEL PESO TOTAL EN GRAMOS DE PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS ENAJENADOS DISTINTOS A LOS CIGARROS ENTRE 0.75 (CUOTA $0.5108 ) |
| 28090135000000 | VALOR DEL PESO TOTAL EN GRAMOS DE PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS IMPORTADOS DISTINTOS A LOS CIGARROS ENTRE 0.75 (CUOTA $0.5108 ) |
| 28090136000000 | IMPUESTO CAUSADO POR CUOTA DE CIGARROS ENAJENADOS |
| 28090137000000 | IMPUESTO CAUSADO POR CUOTA DE CIGARROS IMPORTADOS |
| 28090138000000 | IMPUESTO CAUSADO POR CUOTA DE PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS CORRESPONDIENTE AL PESO TOTAL EN GRAMOS (PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS GRAVADOS ENAJENADOS ENTRE 0.75) |
| 28090139000000 | IMPUESTO CAUSADO POR CUOTA DE PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS CORRESPONDIENTE AL PESO TOTAL EN GRAMOS (PUROS Y OTROS TABACOS LABRADOS GRAVADOS IMPORTADOS ENTRE 0.75) |
| 28090140000000 | SUMA DEL IEPS ACREDITABLE DE LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 28090141000000 | SUMA DE COMPENSACIONES DE SALDOS A FAVOR DE IEPS |
| 28090142000000 | SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IEPS DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 28090143000000 | SUMA DE ACREDITAMIENTO DE SALDOS A FAVOR DE IEPS |
| 28090144000000 | SUMA DEL IEPS DEVUELTO EN LOS MESES DEL EJERCICIO |
| 28090145000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| 28090146000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 |

DE LA LIF 2021

**IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR**

| | |
|---|---|
| 28090147000000 | IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN |
| 28090148000000 | IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN |
| 28090149000000 | TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR |

**APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**

| | |
|---|---|
| 28090150000000 | CUOTAS PATRONALES AL IMSS |
| 28090151000000 | APORTACIONES AL INFONAVIT |
| 28090152000000 | APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO |

**DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA**

| | |
|---|---|
| 28090153000000 | EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) |
| 28090154000000 | EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) |
| 28090155000000 | SERVICIOS A LA NAVEGACIÓN EN EL ESPACIO AÉREO MEXICANO (SENEAM) |
| 28090156000000 | INSTITUTO FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES (IFT) |
| 28090157000000 | OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO |

**CONTRIBUCIONES DE LAS QUE ES RETENEDOR:**

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)**

**POR PAGOS A RESIDENTES EN EL PAÍS**

| | |
|---|---|
| 28090158000000 | POR SALARIOS |
| 28090159000000 | HONORARIOS AL 35% ART 96 LISR |
| 28090160000000 | PREMIOS |
| 28090161000000 | HONORARIOS AL 10% |
| 28090162000000 | ARRENDAMIENTO AL 10% |
| 28090163000000 | ENAJENACIÓN DE OTROS BIENES AL 20% |
| 28090164000000 | INTERESES AL 0.97%, SOBRE EL MONTO DEL CAPITAL |
| 28090165000000 | INTERESES AL 20% |
| 28090166000000 | INTERESES Y GANANCIA CAMBIARIA AL 35% |
| 28090167000000 | COMISIONES |
| 28090168000000 | POR DIVIDENDOS AL 10% |
| 28090169000000 | OTROS |
| 28090170000000 | TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL PAÍS |

**POR PAGOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO**

| | |
|---|---|
| 28090171000000 | SALARIOS AL 15% |
| 28090172000000 | SALARIOS AL 30% |
| 28090173000000 | JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 15% |

| | |
|---|---|
| 28090174000000 | JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 30% |
| 28090175000000 | HONORARIOS AL 25% |
| 28090176000000 | REGALÍAS AL 5% |
| 28090177000000 | REGALÍAS AL 10% |
| 28090178000000 | REGALÍAS AL 25% |
| 28090179000000 | REGALÍAS AL 35% |
| 28090180000000 | ASISTENCIA TÉCNICA |
| 28090181000000 | MEDIACIONES |
| 28090182000000 | ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES |
| 28090183000000 | ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 5% |
| 28090184000000 | ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 25% |
| 28090185000000 | INTERCAMBIO DE DEUDA PÚBLICA POR CAPITAL |
| 28090186000000 | ARRENDAMIENTO FINANCIERO |
| 28090187000000 | PREMIOS |
| 28090188000000 | SERVICIO TURÍSTICO DE TIEMPO COMPARTIDO |
| 28090189000000 | INTERESES AL 4.9% |
| 28090190000000 | INTERESES AL 10% |
| 28090191000000 | INTERESES AL 15% |
| 28090192000000 | INTERESES AL 21% |
| 28090193000000 | INTERESES AL 35% |
| 28090194000000 | ENAJENACIÓN DE INMUEBLES |
| 28090195000000 | ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 28090196000000 | OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL |
| 28090197000000 | OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA |
| 28090198000000 | CONSTRUCCIÓN DE OBRA, INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO O MONTAJE EN BIENES INMUEBLES |
| 28090199000000 | CONTRATO DE FLETAMENTO |
| 28090200000000 | ESPECTÁCULOS PÚBLICOS, ARTÍSTICOS Y DEPORTIVOS |
| 28090201000000 | POR DIVIDENDOS AL 10% |
| 28090202000000 | OTROS |
| 28090203000000 | TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)** |
| 28090204000000 | SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS |
| 28090205000000 | USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PRESTADOS U OTORGADOS POR PERSONAS FÍSICAS |
| 28090206000000 | ADQUISICIÓN DE DESPERDICIOS |
| 28090207000000 | SERVICIOS DE AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE BIENES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS O MORALES |
| 28090208000000 | SERVICIOS PRESTADOS POR COMISIONISTAS PERSONAS FÍSICAS |
| 28090209000000 | ADQUISICIÓN, O USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES TANGIBLES, QUE ENAJENEN U OTORGUEN RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS |
| 28090210000000 | OTROS |
| 28090211000000 | TOTAL DE IVA RETENIDO |

| | |
|---|---|
| | **OTRAS CONTRIBUCIONES RETENIDAS** |
| 28090212000000 | IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS RETENIDO |
| 28090213000000 | CUOTAS OBRERAS AL IMSS |
| 28090214000000 | OTROS |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS** |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO DE SALDOS A FAVOR PROVENIENTES DE:** |
| | A VALOR HISTÓRICO DE: |
| 28090215000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 28090216000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 28090217000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | A VALOR ACTUALIZADO DE: |
| 28090218000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 28090219000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 28090220000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS A:** |
| 28090221000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO |
| 28090222000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO |
| 28090223000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO** |
| 28090224000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **DE:** |
| 28090225000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 28090226000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 28090227000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| CONCEPTO | **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** |
|---|---|---|---|---|
| **9.1.- DECLARATORIA** | | | | |

**EL ANEXO NO. 10 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

| | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **10.- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **IMPORTE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO** | **IMPORTE PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES** |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO** | | |
| 28100000000000 | DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO) | | |
| 28100001000000 | DIFERENCIA DETERMINADA POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO DICTAMINADO) | | |
| 28100002000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO | | |
| | **PAGOS PROVISIONALES Y/O DEFINITIVOS DETERMINADOS POR EL CONTRIBUYENTE POR CONCEPTO DE:** | | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGOS PROVISIONALES PROPIOS** | | |
| 28100003000000 | 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** | | |
| 28100004000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE: | | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGO DE HONORARIOS EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR** | | |
| 28100005000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE: | | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGO DE ARRENDAMIENTOS EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR** | | |
| 28100006000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE: | | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGO DE INTERESES EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR** | | |
| 28100007000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE: | | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA (OTRAS RETENCIONES A RESIDENTES EN MÉXICO) EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR** | | |
| 28100008000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE: | | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS COMO SUJETO DIRECTO** | | |

| | |
|---|---|
| 28100009000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE:<br><br>**IMPUESTO SOBRE LA RENTA REGÍMENES FISCALES PREFERENTES COMO SUJETO DIRECTO** |
| 28100010000000 | CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE:<br><br>**IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGOS AL EXTRANJERO EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR** |
| 28100011000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE:<br><br>**IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO** |
| 28100012000000 | CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE: (ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)<br><br>**IMPUESTO A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO COMO RECAUDADOR (DE EJERCICIOS ANTERIORES)** |
| 28100013000000 | CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE: (ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)<br><br>**INFORMACIÓN DETERMINADA POR EL CONTRIBUYENTE:**<br><br>**IMPUESTO AL ACTIVO COMO SUJETO DIRECTO** |
| 28100014000000 | CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE: (ESPECIFIQUE EL EJERCICIO)<br><br>**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO** |
| 28100015000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE:<br><br>**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR** |
| 28100016000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE:<br><br>**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO** |
| 28100017000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE:<br><br>**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR** |
| 28100018000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE:<br><br>**IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS** |
| 28100019000000 | CORRESPONDIENTE AL MES DE:<br><br>**APORTACIONES AL INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL** |

28100020000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS TRABAJADORES**

28100021000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

**APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO**

28100022000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

**IMPUESTOS LOCALES**

28100023000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE NOMINAS**

28100024000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA**

28100025000000 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:

28100026000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

28100027000000 SERVICIOS A LA NAVEGACIÓN EN EL ESPACIO AÉREO MEXICANO (SENEAM), CORRESPONDIENTE AL MES DE:

28100028000000 INSTITUTO FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES (IFT) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

28100029000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE CORRESPONDE:

**OTRAS CONTRIBUCIONES**

28100030000000 ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE CORRESPONDE:

**DIFERENCIAS NO CONSIDERADAS POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO:**

28100031000000 DIFERENCIA DETERMINADA POR DICTAMEN NO CONSIDERADA POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO DICTAMINADO)

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGOS PROVISIONALES**

28100032000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENCIONES A RESIDENTES EN MÉXICO**

28100033000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENCIONES A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO**

28100034000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS**

28100035000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA REGÍMENES FISCALES PREFERENTES COMO SUJETO DIRECTO**

28100036000000 CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMO SUJETO DIRECTO**

28100037000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

28100038000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS COMO SUJETO DIRECTO**

28100039000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

28100040000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS**

28100041000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL**

28100042000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**APORTACIONES AL INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS TRABAJADORES**

28100043000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

**APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO**

28100044000000 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:

**IMPUESTOS LOCALES**

28100045000000 CORRESPONDIENTE AL MES DE:

**DERECHOS**

28100046000000 CORRESPONDIENTE AL DERECHO

| | |
|---|---|
| | **OTRAS CONTRIBUCIONES** |
| 28100047000000 | ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE CORRESPONDE: |
| 28100048000000 | 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. 11 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **11.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| 28110000000000 | UTILIDAD NETA | | |
| 28110001000000 | PÉRDIDA NETA | | |
| | MÁS-MENOS: | | |
| 28110002000000 | EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10 | | |
| 28110003000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE | | |
| 28110004000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE | | |
| 28110005000000 | UTILIDAD NETA HISTÓRICA | | |
| 28110006000000 | PÉRDIDA NETA HISTÓRICA | | |
| | MÁS: | | |
| 28110007000000 | INGRESOS FISCALES NO CONTABLES | | |
| | MÁS: | | |
| 28110008000000 | DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES | | |
| | MENOS: | | |
| 28110009000000 | DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES | | |

| | |
|---|---|
| | MENOS: |
| 28110010000000 | INGRESOS CONTABLES NO FISCALES |
| 28110011000000 | PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 28110012000000 | UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 28110013000000 | PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 28110014000000 | PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO |
| 28110015000000 | UTILIDAD FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO |
| | MÁS O MENOS: |
| 28110016000000 | PTU PAGADA EN EL EJERCICIO |
| 28110017000000 | PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO |
| 28110018000000 | UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO |
| 28110019000000 | DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO DEL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR PARA 2014) |
| 28110020000000 | AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 28110021000000 | RESULTADO FISCAL |
| | **INGRESOS FISCALES NO CONTABLES** |
| 28110022000000 | AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE |
| 28110023000000 | UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL |
| 28110024000000 | UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 28110025000000 | UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSÓ DE CAPITAL |
| 28110026000000 | UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 28110027000000 | UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS |
| 28110028000000 | UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS |
| 28110029000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES |
| 28110030000000 | INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS |
| 28110031000000 | INGRESOS POR AVANCE DE OBRA |
| 28110032000000 | INVENTARIO ACUMULABLE |
| 28110033000000 | ESTÍMULOS FISCALES |
| 28110034000000 | AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA |
| 28110035000000 | OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES |
| 28110036000000 | TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES |
| | **DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES** |
| 28110037000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 28110038000000 | PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES |
| 28110039000000 | MULTAS |

| | |
|---|---|
| 28110040000000 | GASTOS NO DEDUCIBLES |
| 28110041000000 | COSTO DE VENTAS CONTABLE |
| 28110042000000 | DEPRECIACIÓN CONTABLE |
| 28110043000000 | PROVISIONES |
| 28110044000000 | ESTIMACIONES |
| 28110045000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 28110046000000 | PÉRDIDA CAMBIARIA |
| 28110047000000 | AMORTIZACIONES CONTABLES |
| 28110048000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 28110049000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS |
| 28110050000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS |
| 28110051000000 | PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN |
| 28110052000000 | HONORARIOS, RENTAS E INTERESES NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO |
| 28110053000000 | PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA |
| 28110054000000 | INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO |
| 28110055000000 | PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR |
| 28110056000000 | OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES |
| 28110057000000 | OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES |
| 28110058000000 | TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES |
| | **LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:** |
| 28110059000000 | GASTOS DE FABRICACIÓN |
| 28110060000000 | GASTOS DE VENTA |
| 28110061000000 | GASTOS GENERALES |
| 28110062000000 | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN |
| | **LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:** |
| 28110063000000 | GASTOS DE FABRICACIÓN |
| 28110064000000 | GASTOS DE VENTA |
| 28110065000000 | GASTOS GENERALES |
| 28110066000000 | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN |
| | **DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES** |
| 28110067000000 | DEPRECIACIÓN FISCAL |
| 28110068000000 | ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES |
| 28110069000000 | AMORTIZACIÓN FISCAL |
| 28110070000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 28110071000000 | PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 28110072000000 | PÉRDIDA FISCAL ENAJENACIÓN DE TERRENOS |
| 28110073000000 | PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS |
| 28110074000000 | AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE |
| 28110075000000 | COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA |

| | |
|---|---|
| | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 28110076000000 | PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL |
| 28110077000000 | CARGOS A PROVISIONES |
| 28110078000000 | CARGOS A ESTIMACIONES |
| 28110079000000 | HONORARIOS, RENTAS E INTERESES QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE |
| 28110080000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR |
| 28110081000000 | PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES |
| 28110082000000 | INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS |
| 28110083000000 | 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) |
| 28110084000000 | 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 |
| 28110085000000 | ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES |
| 28110086000000 | DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES |
| 28110087000000 | AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA |
| 28110088000000 | INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 28110089000000 | INTERESES NETOS DEL EJERCICIO |
| 28110090000000 | OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES |
| 28110091000000 | TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES |
| | **INGRESOS CONTABLES NO FISCALES** |
| 28110092000000 | UTILIDAD CAMBIARIA |
| 28110093000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES |
| 28110094000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 28110095000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS |
| 28110096000000 | UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS |
| 28110097000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN |
| 28110098000000 | VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE |
| 28110099000000 | CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES |
| 28110100000000 | CANCELACIÓN DE PROVISIONES |
| 28110101000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS |
| 28110102000000 | INGRESOS POR AVANCE DE OBRA |
| 28110103000000 | INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO |
| 28110104000000 | UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA |
| 28110105000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONSIDERADOS COMO INGRESOS EN EL EJERCICIO |
| 28110106000000 | SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN |
| 28110107000000 | OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES |
| 28110108000000 | TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES |

**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. 12 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **12.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **NÚMERO DE PAÍS DE IDENTIFICACIÓN RESIDENCIA FISCAL** |
| **NOTA:** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "28D106000" DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | |
| | **NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO** | |
| 28120000000000 | (ESPECIFICAR) | |
| 28120001000000 | TOTAL | |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **TIPO DE SUBYACENTE** | **EN CASO DE QUE 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** |

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **INDIQUE EL MONTO DE INGRESO ACUMULABLE O (DEDUCCIÓN** | **% DE RETENCIÓN SOBRE LA GANANCIA** | **VIGENCIA DEL** | **VIGENCIA AL** |

**AUTORIZADA)**
**GENERADO**

**PARTE VI**

DATOS A PROPORCIONAR

| **INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)** | **INDIQUE SI SE CONTRATÓ CON UNA PARTE RELACIONADA (SI O NO)** |
|---|---|

**EL ANEXO NO. 13 CONSTA DE 10 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **13.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (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 “28D107000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | | |
| | **NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA SUBSIDIARIA, ASOCIADA O AFILIADA EXTRANJERAS** | | |
| 28130000000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 28130001000000 | TOTAL | | |
| | **NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA SUBSIDIARIA, ASOCIADA O AFILIADA EN MÉXICO** | | |
| 28130002000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 28130003000000 | 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.)** | **MONTO DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN** |
|---|---|---|---|---|

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

**VALOR DE LA INVERSIÓN**

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

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **14.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC** | **PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES** |
| | **NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL SOCIO O ACCIONISTA** | | |
| 28140000000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 28140001000000 | TOTAL | | |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| **PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD CON DERECHO A VOTO** | **PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA ENTIDAD SIN DERECHO A VOTO** | **PERIODO DE TENENCIA DEL** | **PERIODO DE TENENCIA AL** |
|---|---|---|---|

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| **MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES** | **MONTO DE RETIROS DE CAPITAL** | **MONTO DE PRÉSTAMOS EFECTUADOS** | **MONTO DE PRÉSTAMOSPRÉSTAMOS RECIBIDOS** |
|---|---|---|---|

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| **PORCENTAJE DE TASA DE INTERÉS PACTADA EN CASO DE PRÉSTAMO RECIBIDOS** | **DESTINO DEL PRÉSTAMO** | **MONTO DE PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES** |
|---|---|---|

**EL ANEXO No. 15 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **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 POR EL** | **2021** | **2020** |

**EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)**

| | |
|---|---|
| 28150000000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS |
| | MÁS: |
| 28150001000000 | TOTAL DE INTERESES A FAVOR |
| 28150002000000 | UTILIDAD CAMBIARIA |
| 28150003000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA |
| 28150004000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE |
| 28150005000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE |
| 28150006000000 | OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR |
| 28150007000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR |
| 28150008000000 | CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR |
| 28150009000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR |
| 28150010000000 | TOTAL DE PRODUCTOS FINANCIEROS |
| 28150011000000 | RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZABLE |
| 28150012000000 | UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS |
| 28150013000000 | INGRESOS POR LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS |
| 28150014000000 | RESULTADO FAVORABLE POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS |
| 28150015000000 | RESULTADO FAVORABLE NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS |
| 28150016000000 | VALUACIÓN FAVORABLE DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS |
| 28150017000000 | PARTICIPACIÓN FAVORABLE DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS |
| 28150018000000 | IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR |
| 28150019000000 | OTROS |
| 28150020000000 | TOTAL DE OTROS CONCEPTOS A FAVOR |
| 28150021000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS REPORTADOS EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL |
| | MENOS : |
| 28150022000000 | MÉTODO DE PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS, ETCÉTERA. |
| 28150023000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA |
| 28150024000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE |
| 28150025000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE |
| 28150026000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR |
| 28150027000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DE VENTAS O INGRESOS BRUTOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD |
| 28150028000000 | EFECTO DE REEXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR |
| 28150029000000 | OTROS |
| 28150030000000 | TOTAL |

MÁS:

| | |
|---|---|
| 28150031000000 | AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE |
| 28150032000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES |
| 28150033000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO |
| 28150034000000 | GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 28150035000000 | GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS |
| 28150036000000 | GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES |
| 28150037000000 | GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR |
| 28150038000000 | GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES |
| 28150039000000 | GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE CAPITAL O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO |
| 28150040000000 | DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS NACIONALES |
| 28150041000000 | DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS AL EXTRANJERO |
| 28150042000000 | CANTIDADES RECIBIDAS EN EFECTIVO, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA POR PRÉSTAMOS, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL O AUMENTOS DE CAPITAL MAYORES A $600,000.00 |
| 28150043000000 | AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA |
| 28150044000000 | OTROS |
| 28150045000000 | TOTAL |

MENOS:

| | |
|---|---|
| 28150046000000 | ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 28150047000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 28150048000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS |
| 28150049000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES |
| 28150050000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR |
| 28150051000000 | UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES |
| 28150052000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MÉXICO |
| 28150053000000 | IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR |
| 28150054000000 | OTROS |
| 28150055000000 | TOTAL |

| | |
|---|---|
| 28150056000000 | INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA |

MÁS:

| | |
|---|---|
| 28150057000000 | VENTAS O INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES COBRADOS EN EL EJERCICIO |
| 28150058000000 | COSTO FISCAL POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 28150059000000 | COSTO FISCAL POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS |
| 28150060000000 | OTROS |
| 28150061000000 | TOTAL |

MENOS:

| | |
|---|---|
| 28150062000000 | AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE |
| 28150063000000 | GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES |

| | |
|---|---|
| 28150064000000 | GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR |
| 28150065000000 | GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES |
| 28150066000000 | GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE CAPITAL O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO |
| 28150067000000 | PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 28150068000000 | PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS |
| 28150069000000 | UTILIDAD CAMBIARIA |
| 28150070000000 | VENTAS O INGRESOS NO COBRADOS EN EL EJERCICIO |
| 28150071000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO |
| 28150072000000 | INTERESES QUE GENERARON IVA Y QUE ESTÁN EN RESERVA DE CAPITAL |
| 28150073000000 | OTROS |
| 28150074000000 | TOTAL |
| 28150075000000 | TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**EL ANEXO No. 16 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **16.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (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 “28D030000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA** | |
| | **DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA PARTE RELACIONADA** | |
| | **INGRESOS ACUMULABLES** | |
| 28160000000000 | (ESPECIFICAR) | |
| 28160001000000 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES | |
| | **DEDUCCIONES AUTORIZADAS** | |
| 28160002000000 | (ESPECIFICAR) | |
| 28160003000000 | 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 VIGENTE) (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 |
|---|---|---|
| | **17.- INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | |
| **NOTA:** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “28D030000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | |
| | **CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO. INFORMACIÓN GENERAL** | |
| | **CUAL(ES) ES (SON) LA (S) ACTIVIDAD(ES) PREPONDERANTE(S) DEL CONTRIBUYENTE:** | |
| 28170000000000 | DISTRIBUCIÓN | |
| 28170001000000 | MANUFACTURA | |
| 28170002000000 | OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES | |
| 28170003000000 | SERVICIOS | |
| 28170004000000 | OTROS (ESPECIFICAR) | |
| 28170005000000 | EL CONTRIBUYENTE ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMOS QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD | |

| | |
|---|---|
| 28170006000000 | 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 |
| 28170007000000 | CAMPO 1 |
| 28170008000000 | CAMPO 2 |
| 28170009000000 | CAMPO 3 |
| 28170010000000 | CAMPO 4 |
| 28170011000000 | CAMPO 5 |
| 28170012000000 | 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) |
| 28170013000000 | CAMPO 1 |
| 28170014000000 | CAMPO 2 |
| 28170015000000 | CAMPO 3 |
| 28170016000000 | CAMPO 4 |
| 28170017000000 | CAMPO 5 |
| 28170018000000 | 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) |
| 28170019000000 | CAMPO 1 |
| 28170020000000 | CAMPO 2 |
| 28170021000000 | CAMPO 3 |
| 28170022000000 | CAMPO 4 |
| 28170023000000 | CAMPO 5 |
| 28170024000000 | VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD |
| 28170025000000 | EL CONTRIBUYENTE OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL |
| 28170026000000 | NÚMERO DE OFICIO |
| 28170027000000 | FECHA DEL OFICIO |
| 28170028000000 | INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL |
| 28170029000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN |
| 28170030000000 | EL CONTRIBUYENTE OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS |
| 28170031000000 | NÚMERO DE OFICIO |
| 28170032000000 | FECHA DEL OFICIO |
| 28170033000000 | DEDUJO EN EL EJERCICIO INVENTARIOS INICIALES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES |
| 28170034000000 | DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES |
| 28170035000000 | 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) |
| 28170036000000 | EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ SU DECLARACIÓN |

INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)

28170037000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA)

28170038000000 EL CONTRIBUYENTE OPTÓ POR LO DISPUESTO EN LA REGLA 2.8.4.2. DE LA RMF VIGENTE

**NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CONTESTAR LA SIGUIENTE PREGUNTA**

28170039000000 LA DECLARACIÓN INFORMATIVA REFERIDA EN EL ÍNDICE 28170036000000, INCLUYE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL

28170040000000 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 DOCUMENTACIÓN QUE DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTICULO 76 FRACCIONES IX Y XII DE LA LISR, O BIEN, QUE ASESORARON EN SU FORMULACIÓN.**

**ELABORADORES**

28170041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

28170042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

28170043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

**ASESORES**

28170044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

28170045000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

28170046000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

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

**ASESORES FISCALES**

28170047000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

28170048000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

28170049000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

**OBLIGACIONES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

28170050000000 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)

28170051000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

28170052000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL ANEXO 16 DEL DICTAMEN, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.

28170053000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

28170054000000 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 16 DEL DICTAMEN

28170055000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

28170056000000 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

28170057000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS

28170058000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES

28170059000000 EL CONTRIBUYENTE TIENE EN SU PODER TODA LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y FISCAL DE LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE ES NECESARIA PARA CORROBORAR EL ANÁLISIS Y LAS CONCLUSIONES DE LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA EN DONDE DICHA PARTE RELACIONADA FUE ELEGIDA COMO LA PARTE A EXAMINAR

**AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

28170060000000 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 16 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):**

28170061000000 EL MONTO DEL INCREMENTÓ A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR

28170062000000 EL MONTO DEL INCREMENTÓ A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS

28170063000000 EL MONTO DISMINUIDO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR

28170064000000 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

28170065000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

28170066000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS

28170067000000 MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE)

28170068000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES.(RMF)

28170069000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE.

(RMF)

28170070000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTÓ SUS DEDUCCIONES

28170071000000 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**

28170072000000 EL CONTRIBUYENTE CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR

28170073000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

**COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS:**

28170074000000 ANALIZÓ EL COSTO DE VENTAS CORRESPONDIENTE A ENAJENACIONES A PARTES RELACIONADAS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR (ARTÍCULO 42, SEGUNDO PÁRRAFO LISR)

EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL COSTO DE VENTAS DETERMINADO CONFORME A LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR Y LA OPCIÓN SELECCIONADA

28170075000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN I DE LA LISR

28170076000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN II DE LA LISR

28170077000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN III DE LA LISR

28170078000000 COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS DEDUCIDO SIN LA APLICACIÓN DE LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR

**GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES**

28170079000000 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**

28170080000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA

28170081000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

28170082000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE

28170083000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

28170084000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA

28170085000000 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

28170086000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE

28170087000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

**GASTOS POR REEMBOLSOS (AL COSTO)**

| | |
|---|---|
| 28170088000000 | DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO |
| | EN CASO AFIRMATIVO |
| 28170089000000 | 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**

| | |
|---|---|
| 28170090000000 | DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA |
| 28170091000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA |
| 28170092000000 | CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA |
| 28170093000000 | CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2021 |

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

| | |
|---|---|
| 28170094000000 | 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** |
| 28170095000000 | INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO |
| 28170096000000 | INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO |
| 28170097000000 | NOMBRE DE LA EMISORA |
| 28170098000000 | RFC O TAX ID DE LA EMISORA |
| 28170099000000 | INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA |
| 28170100000000 | NOMBRE DEL ADQUIRENTE |
| 28170101000000 | RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE |
| 28170102000000 | 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) |
| 28170103000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES |
| 28170104000000 | AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ |
| 28170105000000 | MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES |
| 28170106000000 | MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA |
| 28170107000000 | EL CONTRIBUYENTE CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA |
| | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE RFC Y NOMBRE DEL PERITO VALUADOR:** |
| 28170108000000 | NOMBRE DEL PERITO |
| 28170109000000 | RFC |

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS**

| | |
|---|---|
| 28170110000000 | ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 28170111000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE |
| 28170112000000 | EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS |
| 28170113000000 | INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE |
| 28170114000000 | OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR. |
| 28170115000000 | INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE |
| 28170116000000 | 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 |
| 28170117000000 | INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE |

**CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:**

| | |
|---|---|
| 28170118000000 | DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 28170119000000 | 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 |
| 28170120000000 | CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 28170121000000 | CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 28170122000000 | CAPITAL CONTABLE PROMEDIO |
| 28170123000000 | CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES |
| 28170124000000 | 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 |
| 28170125000000 | INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR |
| 28170126000000 | 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**

| | |
|---|---|
| 28170127000000 | 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 |
| 28170128000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |
| 28170129000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 28170130000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |
| 28170131000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |
| 28170132000000 | 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 |
| 28170133000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |

| | |
|---|---|
| 28170134000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 28170135000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |
| 28170136000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |
| 28170137000000 | 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 |
| 28170138000000 | EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS |
| 28170139000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1) |
| 28170140000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2) |
| 28170141000000 | EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3) |
| | **ARTÍCULO 76-A DE LA LISR (2021)** |
| 28170142000000 | ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS) |
| 28170143000000 | ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS) |
| 28170144000000 | 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: |
| 28170145000000 | POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A) |
| 28170146000000 | 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: |
| 28170147000000 | OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA |
| 28170148000000 | OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS |
| | **DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS DE 2020 PRESENTADAS EN 2021 (ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)** |
| 28170149000000 | PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DEL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 28170150000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA) |
| 28170151000000 | PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DEL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 28170152000000 | FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN |
| 28170153000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA) |
| 28170154000000 | PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DEL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 28170155000000 | FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA) |
| | **INFORMACIÓN FINANCIERA OPERATIVA SIN LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE** |

**RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE EJERCICIO 2021)**

28170156000000 APLICÓ EL MÉTODO DE MÁRGENES TRANSACCIONALES DE UTILIDAD DE OPERACIÓN CON BASE EN SU INFORMACIÓN FINANCIERA GLOBAL Y/O SEGMENTADA, SIN CONSIDERAR LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE EJERCICIO 2021)

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

28170157000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS

MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

28170158000000 GANANCIA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS

28170159000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS

28170160000000 DIVIDENDOS

28170161000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

28170162000000 SERVICIOS

28170163000000 COMISIONES

28170164000000 OTROS

28170165000000 SUMA

IGUAL:

28170166000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS PROPIOS OPERATIVOS

28170167000000 COSTO DE VENTAS

28170168000000 GASTOS DE OPERACIÓN

MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

28170169000000 OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

IGUAL:

28170170000000 GASTOS DE OPERACIÓN SIN OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

28170171000000 UTILIDAD OPERATIVA SIN LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE EJERCICIO 2021)

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

28170172000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

28170173000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE

28170174000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE

28170175000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE

28170176000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE

28170177000000 PRESENTÓ 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) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 6/DEC-10 | |
| | **CRITERIOS NO VINCULATIVOS** | |
| 28170178000000 | 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 | |
| 28170179000000 | ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S) | |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR** | |
| 28170180000000 | REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR | |
| 28170181000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR | |
| 28170182000000 | MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR | |
| 28170183000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR | |
| 28170184000000 | MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR | |
| 28170185000000 | PRESENTÓ 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) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 6/DEC-10 | |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **18.- DATOS INFORMATIVOS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **IMPORTE** |
| | **DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE COMO REPRESENTANTE LEGAL** | |
| 28180000000000 | ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA | |
| 28180001000000 | 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:** | |
| 28180002000000 | RFC 1 | |
| 28180003000000 | RFC 2 | |
| 28180004000000 | RFC 3 | |
| 28180005000000 | RFC 4 | |
| 28180006000000 | RFC 5 | |
| 28180007000000 | 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:** | |
| 28180008000000 | NOMBRE 1 | |

| | |
|---|---|
| 28180009000000 | NOMBRE 2 |
| 28180010000000 | NOMBRE 3 |
| 28180011000000 | NOMBRE 4 |
| 28180012000000 | NOMBRE 5 |
| | **PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES** |
| 28180013000000 | PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO |
| 28180014000000 | PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR |
| 28180015000000 | PTU PAGADA EN EL EJERCICIO |
| 28180016000000 | RENTA GRAVABLE BASE PARA PTU |
| | **CIFRAS AL CIERRE DEL EJERCICIO IMPUESTO SOBRE LA RENTA** |
| 28180017000000 | DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 28180018000000 | COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE |
| 28180019000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAÍS |
| 28180020000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO |
| 28180021000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA |
| 28180022000000 | INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSIÓN |
| 28180023000000 | INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN |
| 28180024000000 | 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 |
| 28180025000000 | 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 |
| 28180026000000 | PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN |
| 28180027000000 | PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN |
| 28180028000000 | PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL |
| 28180029000000 | PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES |
| 28180030000000 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES |
| 28180031000000 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR |
| 28180032000000 | SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR |
| 28180033000000 | MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR |
| 28180034000000 | MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR) |
| 28180035000000 | MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR) |
| 28180036000000 | DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE |
| 28180037000000 | DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE |

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA EJERCICIOS DE 2014 A 2021**

| | |
|---|---|
| 28180038000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |
| 28180039000000 | RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO |
| | MENOS: |
| 28180040000000 | ISR (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO LISR) |
| 28180041000000 | PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX LISR) |
| 28180042000000 | PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I LISR) |
| 28180043000000 | EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO LISR) |
| | IGUAL: |
| 28180044000000 | RESULTADO POSITIVO |
| 28180045000000 | RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR) |
| | MÁS: |
| 28180046000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |
| 28180047000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| | MENOS: |
| 28180048000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR: |
| 28180049000000 | (ESPECIFICAR) |
| 28180050000000 | (ESPECIFICAR) |
| 28180051000000 | (ESPECIFICAR) |
| 28180052000000 | (ESPECIFICAR) |
| 28180053000000 | (ESPECIFICAR) |
| 28180054000000 | SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2021 |
| 28180055000000 | SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2021 |
| 28180056000000 | SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.- CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2021 |

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA EJERCICIOS DE 2001 A 2013**

| | |
|---|---|
| 28180057000000 | SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO |
| | MÁS: |
| 28180058000000 | DIVIDENDOS COBRADOS |
| | MENOS: |
| 28180059000000 | DIVIDENDOS PAGADOS |
| | MÁS: |
| 28180060000000 | ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN |
| | OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR |
| 28180061000000 | (ESPECIFICAR) |
| 28180062000000 | (ESPECIFICAR) |
| 28180063000000 | (ESPECIFICAR) |

28180064000000 (ESPECIFICAR)
28180065000000 (ESPECIFICAR)

28180066000000 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**

28180067000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO
MÁS:
28180068000000 DIVIDENDOS COBRADOS
MENOS:
28180069000000 DIVIDENDOS PAGADOS
MÁS:
28180070000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN

28180071000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS ANTERIORES A 2000

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA**

28180072000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO
28180073000000 DIVIDENDOS PAGADOS
MÁS:
28180074000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

28180075000000 (ESPECIFICAR)
28180076000000 (ESPECIFICAR)
28180077000000 (ESPECIFICAR)
28180078000000 (ESPECIFICAR)
28180079000000 (ESPECIFICAR)

28180080000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO

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

28180081000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
28180082000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA
28180083000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE
28180084000000 CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN
28180085000000 IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES
28180086000000 PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

**COMERCIO EXTERIOR**

28180087000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS
28180088000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

| | |
|---|---|
| 28180089000000 | IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO |
| 28180090000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS |
| 28180091000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES |
| 28180092000000 | IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS |
| 28180093000000 | IVA ACREDITABLE POR INTERESES |
| 28180094000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS |
| 28180095000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES |
| 28180096000000 | IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS |
| 28180097000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8% |
| 28180098000000 | TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8% |
| 28180099000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO |
| 28180100000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS |

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS**

| | |
|---|---|
| 28180101000000 | IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO |
| 28180102000000 | NÚMERO DE CIGARROS ENAJENADOS DURANTE EL EJERCICIO |
| 28180103000000 | NÚMERO DE CIGARROS IMPORTADOS DURANTE EL EJERCICIO |
| 28180104000000 | CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO |
| 28180105000000 | CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO |
| 28180106000000 | CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO |
| 28180107000000 | DURANTE EL EJERCICIO REALIZÓ VENTA FINAL AL PÚBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIÉSEL |

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ MANIFESTAR INFORMACIÓN EN LOS SIGUIENTES RENGLONES:**

| | |
|---|---|
| 28180108000000 | CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO |
| 28180109000000 | CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO |
| 28180110000000 | CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO |
| 28180111000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |
| 28180112000000 | BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2021 |

**INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA**

| | |
|---|---|
| 28180113000000 | 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:** |
| 28180114000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE |
| 28180115000000 | 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 |
| | **DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE IMPUESTO SOBRE LA RENTA** |
| | **INGRESOS EXCLUSIVOS DE REGIÓN FRONTERIZA NORTE (ARTÍCULOS SEGUNDO Y TERCERO DEL DECRETO)** |
| 28180116000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 28180117000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 28180118000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |
| 28180119000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 28180120000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL |
| | ENTRE: |
| 28180121000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 28180122000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL FUERA DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PERO CUENTEN CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO DENTRO DE LA MISMA (ARTÍCULO QUINTO, PRIMER PÁRRAFO DEL DECRETO)** |
| 28180123000000 | OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DE LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE** |
| 28180124000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE |
| | MENOS: |

28180125000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

28180126000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

28180127000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO

IGUAL:

28180128000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL

ENTRE:

28180129000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

28180130000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

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

28180131000000 OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

28180132000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

28180133000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

28180134000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

28180135000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO

IGUAL:

28180136000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL

ENTRE:

28180137000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

28180138000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

**DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE**

| | |
|---|---|
| 28180139000000 | ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR") |
| 28180140000000 | INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA NORTE |
| | ENTRE: |
| 28180141000000 | TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | IGUAL: |
| 28180142000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÒN FRONTERIZA NORTE |
| 28180143000000 | RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 28180139000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÒN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 28180142000000 |
| 28180144000000 | CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE) |

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

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

| | |
|---|---|
| 28180145000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 28180146000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 28180147000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 28180148000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 28180149000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL |
| | ENTRE: |
| 28180150000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 28180151000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |

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

| | |
|---|---|
| 28180152000000 | OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DE LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR** |
| 28180153000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 28180154000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 28180155000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 28180156000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 28180157000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL |
| | ENTRE: |
| 28180158000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 28180159000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **CONTRIBUYENTES QUE TIENEN SU DOMICILIO FISCAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, PERO CUENTEN CON SUCURSALES, AGENCIAS O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO FUERA DE ELLA (ARTÍCULO CUARTO, TERCERO PÁRRAFO DEL DECRETO)** |
| 28180160000000 | OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | **EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ LLENAR LOS ÍNDICES DEL SIGUIENTE BLOQUE, ENTENDIENDO QUE SE REFIEREN A LOS DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR** |
| 28180161000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 28180162000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 28180163000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR |
| | MENOS: |
| 28180164000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O |

| | |
|---|---|
| | SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO |
| | IGUAL: |
| 28180165000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL |
| | ENTRE: |
| 28180166000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE |
| | IGUAL: |
| 28180167000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTEN LOS INGRESOS DEL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | **DETERMINACIÓN DEL CRÉDITO FISCAL APLICABLE** |
| 28180168000000 | ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR") |
| 28180169000000 | INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| | ENTRE: |
| 28180170000000 | TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL |
| | IGUAL: |
| 28180171000000 | PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR |
| 28180172000000 | RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 28180168000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA SUR ÍNDICE 28180171000000 |
| 28180173000000 | CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR) |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | | |
|---|---|---|---|---|
| | **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 2021 (ARTÍCULO NOVENO, FRACCIÓN XVI DTLISR 2014) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **CÁLCULO DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: ARTÍCULO 71 LISR 2013** | **CÁLCULO DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: REGLA I.3.6.4. RMF 2013** | **CÁLCULO DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: NOVENO TRANSITORIO: FRACCIÓN XV LISR 2014** |

| | |
|---|---|
| **NOTA:** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “28D063000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES |
| 28190000000000 | (UTILIDAD O PÉRDIDA FISCAL CONSOLIDADA DEL EJERCICIO ANTERIOR) |
| 28190001000000 | PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE DISMINUIR GENERADAS DURANTE LA CONSOLIDACIÓN POR LAS SOCIEDADES CONTROLADAS Y CONTROLADORA EN LO INDIVIDUAL |

| | |
|---|---|
| 28190002000000 | DIVIDENDOS PAGADOS ENTRE LAS EMPRESAS DEL GRUPO EN EL EJERCICIO Y EN EJERCICIOS ANTERIORES, NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE |
| 28190003000000 | PÉRDIDAS EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES GENERADAS DURANTE LA CONSOLIDACIÓN POR LAS SOCIEDADES CONTROLADORA Y CONTROLADAS, QUE NO HUBIERAN PODIDO DEDUCIRSE POR LA SOCIEDAD QUE LAS GENERÓ |
| 28190004000000 | UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACIÓN DEL SALDO DEL REGISTRO DE UTILIDADES FISCALES NETAS INDIVIDUALES CON EL SALDO DEL REGISTRO DE UTILIDADES FISCALES NETAS CONSOLIDADAS |
| 28190005000000 | UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACIÓN DEL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA INDIVIDUAL CON EL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA CONSOLIDADA 2009 A 2014 |
| 28190006000000 | (UTILIDAD O PÉRDIDA FISCAL CONSOLIDADA AJUSTADA DEL EJERCICIO ANTERIOR) |
| | MENOS: |
| 28190007000000 | PÉRDIDAS FISCALES CONSOLIDADAS PENDIENTES DE AMORTIZAR DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| | IGUAL A: |
| 28190008000000 | BASE GRAVABLE |
| | POR: |
| 28190009000000 | TASA DE ISR |
| 28190010000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| | MENOS: |
| 28190011000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN LA DECLARACIÓN ANUAL NORMAL O COMPLEMENTARIA |
| 28190012000000 | ISR A CARGO POR MODIFICACIÓN DE LA BASE (A) |
| 28190013000000 | UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACIÓN DEL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA INDIVIDUAL CON EL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA CONSOLIDADA |
| 28190014000000 | ISR POR COMPARACIONES DE SALDOS DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA (B) |
| 28190015000000 | DIVIDENDOS PAGADOS ENTRE LAS EMPRESAS DEL GRUPO EN EL EJERCICIO Y EN EJERCICIOS ANTERIORES, NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE |
| 28190016000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR DIVIDENDOS (C) |

| | |
|---|---|
| 28190017000000 | (ISR DIFERIDO A CARGO TOTAL) |
| 28190018000000 | EJERCICIO EN EL CUAL DEJÓ DE CONSOLIDAR |
| 28190019000000 | PRIMER PAGO DEL ISR DIFERIDO |
| 28190020000000 | LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO |
| 28190021000000 | SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO |
| | POR: |
| 28190022000000 | FACTOR DE ACTUALIZACIÓN |
| 28190023000000 | SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO |
| 28190024000000 | LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO |
| 28190025000000 | TERCER PAGO DEL ISR DIFERIDO |
| | POR: |
| 28190026000000 | FACTOR DE ACTUALIZACIÓN |
| 28190027000000 | TERCER PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO |
| 28190028000000 | LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO |
| 28190029000000 | CUARTO PAGO DEL ISR DIFERIDO |
| | POR: |
| 28190030000000 | FACTOR DE ACTUALIZACIÓN |
| 28190031000000 | CUARTO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO |
| 28190032000000 | LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO |
| 28190033000000 | QUINTO PAGO DEL ISR DIFERIDO |
| | POR: |
| 28190034000000 | FACTOR DE ACTUALIZACIÓN |
| 28190035000000 | QUINTO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO |
| 28190036000000 | LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO |
| 28190000000000 | (UTILIDAD O PÉRDIDA FISCAL CONSOLIDADA DEL EJERCICIO ANTERIOR) |

**EL ANEXO No. 20 CONSTA DE 7 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **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 2021 (ARTÍCULO NOVENO, FRACCIÓN XVIII DTLISR 2014) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **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** |

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “28D064000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

| | |
|---|---|
| 28200000000000 | ISR ACTUALIZADO DIFERIDO ACTUALIZADO GENERADO EN EL SEXTO EJERCICIO FISCAL ANTERIOR |
| 28200001000000 | PRIMER PAGO DEL ISR DIFERIDO |
| 28200002000000 | LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO |
| 28200003000000 | SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO |
| | POR |
| 28200004000000 | FACTOR DE ACTUALIZACIÓN |
| 28200005000000 | SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO |
| 28200006000000 | LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO |
| 28200007000000 | TERCER PAGO DEL ISR DIFERIDO |
| | POR |
| 28200008000000 | FACTOR DE ACTUALIZACIÓN |
| 28200009000000 | TERCER PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO |
| 28200010000000 | LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO |
| 28200011000000 | CUARTO PAGO DEL ISR DIFERIDO |
| | POR |
| 28200012000000 | FACTOR DE ACTUALIZACIÓN |
| 28200013000000 | CUARTO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO |
| 28200014000000 | LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO |
| 28200015000000 | QUINTO PAGO DEL ISR DIFERIDO |
| | POR |
| 28200016000000 | FACTOR DE ACTUALIZACIÓN |
| 28200017000000 | QUINTO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO |
| 28200018000000 | LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| **EJERCICIO 2018 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** | **EJERCICIO 2021 ISR DIFERIDO CORRESPONDIENTE AL SEXTO EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: NOVENO TRANSITORIO: FRACCIÓN XVIII LISR 2014** |
|---|---|---|

| ÍNDICE | CONCEPTO | 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 01 DE ENERO DE 2016) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | |

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “28D037000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

| | |
|---|---|
| 28210000000000 | PÉRDIDAS FISCALES QUE CON MOTIVO DE LA |

| | |
|---|---|
| | DESCONSOLIDACIÓN SE ENCUENTREN PENDIENTES DE ENTERAR AL 1 DE ENERO DE 2016 |
| | POR: |
| 28210001000000 | TASA ISR 30% |
| | IGUAL A: |
| 28210002000000 | ISR DIFERIDO DETERMINADO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTE DE ENTERAR AL 1 DE ENERO DE 2016 |
| 28210003000000 | PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE ENTERAR ACTUALIZADAS UTILIZADAS PARA EL CRÉDITO |
| | POR: |
| 28210004000000 | FACTOR 0.15 |
| | IGUAL A: |
| 28210005000000 | CRÉDITO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES |
| 28210006000000 | ISR DIFERIDO DETERMINADO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE ENTERAR AL 1 DE ENERO DE 2016 |
| | MENOS: |
| 28210007000000 | CRÉDITO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES |
| | IGUAL A: |
| 28210008000000 | IMPORTE A PAGAR CONFORME AL ESQUEMA DE PAGOS SEGÚN OPCIÓN ELEGIDA (FRACCIÓN XV O XVIII DEL ARTÍCULO NOVENO DE LAS DTLISR 2014) |
| 28210009000000 | ISR A ENTERAR EN 2016 |
| 28210010000000 | ACTUALIZACIÓN |
| 28210011000000 | ISR ACTUALIZADO PAGADO EN 2016 |
| 28210012000000 | ISR A ENTERAR EN 2017 |
| 28210013000000 | ACTUALIZACIÓN |
| 28210014000000 | ISR ACTUALIZADO PAGADO EN 2017 |
| 28210015000000 | ISR A ENTERAR EN 2018 |
| 28210016000000 | ACTUALIZACIÓN |
| 28210017000000 | ISR ACTUALIZADO PAGADO EN 2018 |
| 28210018000000 | ISR A ENTERAR EN 2019 |
| 28210019000000 | ACTUALIZACIÓN |
| 28210020000000 | ISR ACTUALIZADO PAGADO EN 2019 |
| 28210021000000 | ISR A ENTERAR EN 2020 |
| 28210022000000 | ACTUALIZACIÓN |
| 28210023000000 | ISR ACTUALIZADO PAGADO EN 2020 |
| 28210024000000 | ISR A ENTERAR EN 2021 |
| 28210025000000 | ACTUALIZACIÓN |
| 28210026000000 | ISR ACTUALIZADO PAGADO EN 2021 |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **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 01 DE ENERO DE 2016) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | |
| **NOTA:** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "28D041000" DEL ANEXO DE DATOS GENERALES<br>(PARA TALES EFECTOS, ÚNICAMENTE SE LLENARAN LOS CAMPOS CORRESPONDIENTES A LA SITUACIÓN DEL CONTRIBUYENTE) | |
| | **ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016 FRACCIÓN IX, 4°. PÁRRAFO** | |
| 28220000000000 | TOTAL ISR DIFERIDO A CARGO | |
| | **INCISO A)** | |
| 28220001000000 | PRIMER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO | |
| 28220002000000 | ACTUALIZACIÓN | |
| 28220003000000 | RECARGOS | |
| 28220004000000 | ISR A PAGAR | |
| 28220005000000 | SEGUNDO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO | |
| 28220006000000 | ACTUALIZACIÓN | |
| 28220007000000 | RECARGOS | |
| 28220008000000 | ISR A PAGAR | |
| | **INCISO B)** | |
| 28220009000000 | TERCER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO | |
| 28220010000000 | ACTUALIZACIÓN | |
| 28220011000000 | ISR A PAGAR | |
| | **INCISO C)** | |
| 28220012000000 | CUARTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO | |
| 28220013000000 | ACTUALIZACIÓN | |
| 28220014000000 | ISR A PAGAR | |
| | **INCISO D)** | |
| 28220015000000 | QUINTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO | |
| 28220016000000 | ACTUALIZACIÓN | |
| 28220017000000 | ISR A PAGAR | |
| | **INCISO E)** | |
| 28220018000000 | SEXTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO | |
| 28220019000000 | ACTUALIZACIÓN | |
| 28220020000000 | ISR A PAGAR | |
| | **INCISO F)** | |
| 28220021000000 | SÉPTIMO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO | |
| 28220022000000 | ACTUALIZACIÓN | |
| 28220023000000 | ISR A PAGAR | |
| | **INCISO G** | |
| 28220024000000 | OCTAVO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO | |

28220025000000 ACTUALIZACIÓN
28220026000000 ISR A PAGAR

**REGLA 11.7.1.4. DE LA SEGUNDA RESOLUCIÓN DE MODIFICACIONES A LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2016**

28220027000000 TOTAL ISR DIFERIDO A CARGO

**SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN I :**

**ISR CORRESPONDIENTE A LOS PAGOS A QUE SE REFIERE EL INCISO A) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

28220028000000 PRIMER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO
28220029000000 ACTUALIZACIÓN
28220030000000 RECARGOS
28220031000000 ISR A PAGAR

28220032000000 SEGUNDO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO
28220033000000 ACTUALIZACIÓN

28220034000000 RECARGOS
28220035000000 ISR A PAGAR

**SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN II:**

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL INCISO B) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

28220036000000 TERCER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO
28220037000000 ACTUALIZACIÓN

28220038000000 RECARGOS
28220039000000 ISR A PAGAR

**TERCER PÁRRAFO:**

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL INCISO C) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

28220040000000 CUARTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO
28220041000000 ACTUALIZACIÓN
28220042000000 ISR A PAGAR

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL INCISO D) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

28220043000000 QUINTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO
28220044000000 ACTUALIZACIÓN
28220045000000 ISR A PAGAR

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL INCISO E) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX**

**DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

28220046000000 SEXTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO
28220047000000 ACTUALIZACIÓN
28220048000000 ISR A PAGAR

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL INCISO F) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

28220049000000 SÉPTIMO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

28220050000000 ACTUALIZACIÓN
28220051000000 ISR A PAGAR

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL INCISO G) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

28220052000000 OCTAVO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO
28220053000000 ACTUALIZACIÓN
28220054000000 ISR A PAGAR

**ARTÍCULO CUARTO TRANSITORIO DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2017**

28220055000000 TOTAL ISR DIFERIDO A CARGO

**FRACCIÓN II, SEGUNDO PÁRRAFO, NUMERAL 1:**

**ISR CORRESPONDIENTE A LOS PAGOS A QUE SE REFIERE EL INCISO A) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

28220056000000 PRIMER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO
28220057000000 ACTUALIZACIÓN
28220058000000 RECARGOS
28220059000000 ISR A PAGAR

28220060000000 SEGUNDO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO
28220061000000 ACTUALIZACIÓN
28220062000000 RECARGOS
28220063000000 ISR A PAGAR

**FRACCIÓN II, SEGUNDO PÁRRAFO, NUMERAL 2:**

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL INCISO B) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

28220064000000 TERCER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO
28220065000000 ACTUALIZACIÓN
28220066000000 RECARGOS
28220067000000 ISR A PAGAR

**TERCER PÁRRAFO :**

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL INCISO C) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

28220068000000 CUARTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO
28220069000000 ACTUALIZACIÓN
28220070000000 ISR A PAGAR

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL INCISO D) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

28220071000000 QUINTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO
28220072000000 ACTUALIZACIÓN
28220073000000 ISR A PAGAR

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL INCISO E) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

28220074000000 SEXTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO
28220075000000 ACTUALIZACIÓN
28220076000000 ISR A PAGAR

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL INCISO F) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

28220077000000 SÉPTIMO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO
28220078000000 ACTUALIZACIÓN
28220079000000 ISR A PAGAR

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL INCISO G) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

28220080000000 OCTAVO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO
28220081000000 ACTUALIZACIÓN
28220082000000 ISR A PAGAR

**RESOLUTIVO CUARTO DE LA PRIMERA RESOLUCIÓN DE MODIFICACIONES A LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2017**

28220083000000 TOTAL ISR DIFERIDO A CARGO

**FRACCIÓN II, SEGUNDO PÁRRAFO, NUMERAL 1:**

**ISR CORRESPONDIENTE A LOS PAGOS A QUE SE REFIERE EL INCISO A) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

28220084000000 PRIMER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO
28220085000000 ACTUALIZACIÓN
28220086000000 RECARGOS
28220087000000 ISR A PAGAR

28220088000000 SEGUNDO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

| | |
|---|---|
| 28220089000000 | ACTUALIZACIÓN |
| 28220090000000 | RECARGOS |
| 28220091000000 | ISR A PAGAR |

**FRACCIÓN II, SEGUNDO PÁRRAFO, NUMERAL 2:**

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL INCISO B) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

| | |
|---|---|
| 28220092000000 | TERCER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO |
| 28220093000000 | ACTUALIZACIÓN |
| 28220094000000 | RECARGOS |
| 28220095000000 | ISR A PAGAR |

**FRACCIÓN II, SEGUNDO PÁRRAFO, NUMERAL 3:**

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL INCISO C) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

| | |
|---|---|
| 28220096000000 | CUARTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO |
| 28220097000000 | ACTUALIZACIÓN |
| 28220098000000 | RECARGOS |
| 28220099000000 | ISR A PAGAR |

**TERCER PÁRRAFO**

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL INCISO D) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

| | |
|---|---|
| 28220100000000 | QUINTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO |
| 28220101000000 | ACTUALIZACIÓN |
| 28220102000000 | ISR A PAGAR |

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL INCISO E) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

| | |
|---|---|
| 28220103000000 | SEXTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO |
| 28220104000000 | ACTUALIZACIÓN |
| 28220105000000 | ISR A PAGAR |

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL INCISO F) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016**

| | |
|---|---|
| 28220106000000 | SÉPTIMO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO |
| 28220107000000 | ACTUALIZACIÓN |
| 28220108000000 | ISR A PAGAR |

**ISR CORRESPONDIENTE AL PAGO A QUE SE REFIERE EL**

| | |
|---|---|
| | **INCISO G) DEL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO SEGUNDO DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2016** |
| 28220109000000 | OCTAVO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO |
| 28220110000000 | ACTUALIZACIÓN |
| 28220111000000 | ISR A PAGAR |
| | **REGLA 3.23.18 DE LA PRIMERA RESOLUCIÓN DE MODIFICACIONES A LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2018** |
| 28220112000000 | TOTAL ISR DIFERIDO A CARGO |
| | **INCISO A)** |
| 28220113000000 | PRIMER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO |
| 28220114000000 | ACTUALIZACIÓN |
| 28220115000000 | RECARGOS |
| 28220116000000 | ISR A PAGAR |
| | **INCISO B)** |
| 28220117000000 | SEGUNDO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO |
| 28220118000000 | ACTUALIZACIÓN |
| 28220119000000 | ISR A PAGAR |
| | **INCISO C)** |
| 28220120000000 | TERCER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO |
| 28220121000000 | ACTUALIZACIÓN |
| 28220122000000 | ISR A PAGAR |
| | **INCISO D)** |
| 28220123000000 | CUARTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO |
| 28220124000000 | ACTUALIZACIÓN |
| 28220125000000 | ISR A PAGAR |

**EL ANEXO No. 23 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **23.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (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 “28D108000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA** | |
| | DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | |
| | INGRESOS ACUMULABLES | |
| 28230000000000 | (ESPECIFICAR) | |
| 28230001000000 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES | |
| | DEDUCCIONES AUTORIZADAS | |

| | |
|---|---|
| 28230002000000 | (ESPECIFICAR) |
| 28230003000000 | TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)** | **EFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO)** | **TASA** | **ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO 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. 24 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **24.- INVERSIONES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO** | **MÁS: MOI DE LAS ADQUISICIONES DURANTE EL EJERCICIO** |
| | **ACTIVOS FIJOS** | | |
| 28240000000000 | CONSTRUCCIONES | | |
| 28240001000000 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| 28240002000000 | INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS | | |
| 28240003000000 | FERROCARRILES | | |
| 28240004000000 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | | |
| 28240005000000 | AVIONES | | |
| 28240006000000 | EMBARCACIONES | | |
| 28240007000000 | EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES | | |
| 28240008000000 | EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO | | |
| 28240009000000 | EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS | | |

| | |
|---|---|
| | CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES |
| 28240010000000 | EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS) |
| 28240011000000 | EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS |
| 28240012000000 | EQUIPO DE CÓMPUTO |
| 28240013000000 | DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL |
| 28240014000000 | COMUNICACIONES TELEFÓNICAS |
| 28240015000000 | COMUNICACIONES SATELITALES |
| 28240016000000 | TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN) |
| 28240017000000 | ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES |
| 28240018000000 | MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMÁS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE |
| 28240019000000 | MAQUINARIA Y EQUIPO |
| 28240020000000 | OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS |
| 28240021000000 | INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS) |
| 28240022000000 | INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS) |
| 28240023000000 | INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS) |
| 28240024000000 | OTROS ACTIVOS FIJOS |
| 28240025000000 | SUMA ACTIVO FIJO |
| | **GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS** |
| 28240026000000 | PATENTES |
| 28240027000000 | MARCAS REGISTRADAS |
| 28240028000000 | REGALÍAS |
| 28240029000000 | GASTOS DE INSTALACIÓN |
| 28240030000000 | GASTOS DE ORGANIZACIÓN |
| 28240031000000 | CONCESIONES |
| 28240032000000 | OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS |
| 28240033000000 | SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS |
| | **EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS** |
| 28240034000000 | (ESPECIFICAR) |
| 28240035000000 | SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS |
| 28240036000000 | TOTAL DE INVERSIONES |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| **MENOS: ENAJENACIONES Y/O** | **MENOS: DEDUCCIÓN EN EL EJERCICIO** | **MENOS: DEDUCCIÓN INMEDIATA EN EL** | **SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL FINAL DEL** |
|---|---|---|---|

| BAJAS EN EL EJERCICIO | EJERCICIO | EJERCICIO |
|---|---|---|

**EL ANEXO NO. 25 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | | |
|---|---|---|---|---|
| | **25.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (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 “28D109000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | | | |
| | **CUENTAS POR COBRAR** | | | |
| | NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL DEUDOR | | | |
| 28250000000000 | (ESPECIFICAR) | | | |
| 28250001000000 | TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR | | | |
| | **CUENTAS POR PAGAR** | | | |
| | NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL ACREEDOR | | | |
| 28250002000000 | (ESPECIFICAR) | | | |
| 28250003000000 | TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR | | | |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| **CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINÓ EL SALDO** | **EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINÓ EL SALDO", HAYAN SELECCIONADO** | **INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)** | **GENERÓ INTERESES (SI O NO)** | **INDIQUE SI LA CUENTA POR COBRAR O POR PAGAR SE ENCUENTRA CUBIERTA POR ALGÚN** |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS DEUDOR" U "OTROS ACREEDOR", ESPECIFIQUE CONCEPTO:** | | | **INSTRUMENTO FINANCIERO DERIVADO. (SI O NO)** |

**EL ANEXO NO. 26 CONSTA DE 25 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **26.- PRÉSTAMOS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL** | **SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020** |
| **NOTA:** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “28D110000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | | |
| | **NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO** | | |
| | **PARTES RELACIONADAS** | | |
| 28260000000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 28260001000000 | TOTAL DE PARTES RELACIONADAS | | |
| | **PARTES NO RELACIONADAS** | | |
| 28260002000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 28260003000000 | TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS | | |
| | **NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL RESIDENTE EN MÉXICO** | | |
| | **PARTES RELACIONADAS** | | |
| 28260004000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 28260005000000 | TOTAL DE PARTES RELACIONADAS | | |
| | **PARTES NO RELACIONADAS** | | |
| 28260006000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 28260007000000 | 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** | **FUE BENEFICIARIO EFECTIVO DE LOS INTERESES (SI O NO)** | **NÚMERO DE REGISTRO DEL ACREEDOR RESIDENTE EN EL EXTRANJERO ANTE EL SAT VIGENTE** | **PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES** |

| | |
|---|---|
| **CONCEPTO "OTRO", ESPECIFIQUE CONCEPTO:** | **DURANTE EL EJERCICIO DICTAMINADO** |

**PARTE 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** |

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **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 2021** | **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** | **EFECTUÓ 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. 27 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **27.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **2021** | **2020** |
| **NOTA:** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “28D035000 Y/O 28D036000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | | |
| 28270000000000 | LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN | | |
| 28270001000000 | SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE | | |

| | |
|---|---|
| 28270002000000 | SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN<br>**NOTA: EN CASO DE ESCISIONES SUCESIVAS DEBERÁ MANIFESTAR A TRAVÉS DEL ANEXO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA CORRESPONDIENTE A LOS ÍNDICES ANTERIORES** |
| 28270003000000 | MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL |
| 28270004000000 | INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓGENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL |
| 28270005000000 | INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓGENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL |
| 28270006000000 | FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO |
| 28270007000000 | PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ |
| 28270008000000 | INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL |
| 28270009000000 | INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ÚLTIMAÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL |
| 28270010000000 | FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO |
| 28270011000000 | PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA<br>NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 28270008000000 AL 28270011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2011 A 2020, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2012 A 2021. |
| 28270012000000 | MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:<br>NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 28270012000000 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. |
| 28270013000000 | MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2019** | **2018** | **2017** | **2016** | **2015** | **2014** | **2013** | **2012** | **2011** |

**EL ANEXO NO. 28 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SIETE PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **28.- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (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 “28D379000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES

**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL**

**INGRESOS**

| | |
|---|---|
| 28280000000000 | (ESPECIFICAR) |
| 28280001000000 | TOTAL DE INGRESOS |

**GASTOS**

| | |
|---|---|
| 28280002000000 | ESPECIFICAR |
| 28280003000000 | 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 | DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN | DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN | DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN |
|---|---|---|---|

| FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES DEL EJERCICIO | FISCAL PREFERENTE: TOTAL DE UTILIDADES DISTRIBUIDAS EN EL EJERCICIO | FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS NO AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL | 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. 29 CONSTA DE 16 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **29.- INFORMACIÓN DEL RÉGIMEN OPCIONAL (CAPÍTULO VI, TÍTULO II, LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **RFC** | **FECHA DE INCORPORACIÓN** |
| **NOTA** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “28D003000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | | |
| | **DENOMINACIÓN SOCIAL DE LA INTEGRADORA E INTEGRADAS** | | |
| 28290000000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 28290001000000 | TOTAL | | |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **RFC ANTERIOR** | **FECHA DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN** | **PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN INTEGRABLE DEL EJERCICIO** | **PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN INTEGRABLE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR** |

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN NO INTEGRABLE DEL EJERCICIO** | **PÉRDIDAS FISCALES EJERCICIOS ANTERIORES AL RÉGIMEN OPCIONAL PARA GRUPOS DE SOCIEDADES** | **FECHA DE LAS DESINCORPORACIONES: POR DEJAR DE CUMPLIR REQUISITOS** | **FECHA DE LAS DESINCORPORACIONES: POR EJERCER LA OPCIÓN** |

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**EL ANEXO NO. 30 CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **30.- DETERMINACIÓN DEL ISR DIFERIDO, DEL FACTOR Y EL RESULTADO FISCAL INTEGRADO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **RFC** | **RESULTADO FISCAL (PÉRDIDA FISCAL)** |
| **NOTA** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “28D003000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | | |
| | **RESULTADO FISCAL INTEGRADO** | | |
| | **DENOMINACIÓN SOCIAL DE LA INTEGRADORA E INTEGRADAS** | | |
| 28300000000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 28300001000000 | TOTAL | | |
| 28300002000000 | FACTOR DE RESULTADO FISCAL INTEGRADO | | |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**EL ANEXO NO. 31 CONSTA DE 12 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **31.- DETERMINACIÓN DE LA UFIN EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE Y NO INTEGRABLE) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **UTILIDAD FISCAL NETA** | **PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN INTEGRABLE DEL EJERCICIO FISCAL** |
| **NOTA** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “28D003000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | | |
| | **DENOMINACIÓN SOCIAL DE LA INTEGRADORA E INTEGRADAS** | | |
| 28310000000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 28310001000000 | TOTAL | | |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**EL ANEXO NO. 32 CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **32.- CONTROL DEL PAGO DEL IMPUESTO DIFERIDO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)** | **EJERCICIO AL QUE CORRESPONDE EL ISR DIFERIDO A ENTERAR** | **EJERCICIO EN EL QUE SE PAGA EL ISR DIFERIDO** |
| **NOTA** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “28D003000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | | |
| | **DENOMINACIÓN SOCIAL DE LA INTEGRADORA E INTEGRADAS** | | |

| | |
|---|---|
| 28320000000000 | (ESPECIFICAR) |
| 28320001000000 | TOTAL |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**EL ANEXO No. 33 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CINCO PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **33.- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (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** | | |
| 28330000000000 | (ESPECIFICAR) | | |
| 28330001000000 | 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 | LÍMITELÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL CONTRIBUYENTE | TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES) |
|---|---|---|---|---|

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS** | **MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS** | **MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS** | **MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS 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 CU PARTE III ESTIONARIOS 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 2021** | | |
| | **PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS PARA LA REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS** | | |
| 28340000000000 | REALIZÓ LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DEL CONTRIBUYENTE. | | |

| | |
|---|---|
| 28340001000000 | EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CONSERVA LA EVIDENCIA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO EN SUS PAPELES DE TRABAJO. |
| 28340002000000 | 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** |
| 28340003000000 | COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO, PROPUSO AJUSTES FINANCIEROS QUE AFECTARON LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE |
| 28340004000000 | COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO ENCONTRÓ DIFERENCIAS EN PARTIDAS NO MATERIALES QUE PUEDAN TENER REPERCUSIÓN FISCAL |
| 28340005000000 | 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:** |
| 28340006000000 | PARTIDAS QUE EL CONTRIBUYENTE DEDUJO INDEBIDAMENTE EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA. |
| 28340007000000 | INGRESOS QUE EL CONTRIBUYENTE OMITIÓ EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA. |
| 28340008000000 | ACTOS O ACTIVIDADES QUE EL CONTRIBUYENTE OMITIÓ EN EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO. |
| 28340009000000 | ACREDITAMIENTOS INDEBIDOS EFECTUADOS CONTRA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA. |
| 28340010000000 | 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.** |
| 28340011000000 | EN CASO DE HABER DETECTADO EN SU AUDITORÍA ALGUNA IRREGULARIDAD DE LAS SEÑALADAS EN LOS ÍNDICES 28340006000000 AL 28340010000000, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE |
| 28340012000000 | EN CASO DE HABER CONTESTADO AFIRMATIVAMENTE EN EL ÍNDICE 28340004000000, 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 MISMÁS Y CON LA EVIDENCIA QUE CONSERVA EN SUS PAPELES DE TRABAJO, RESPONDA SI SE CERCIORÓ DE QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA CON LO SIGUIENTE:** |
| 28340013000000 | EL CONTRIBUYENTE RECIBIÓ ASESORÍA DE UN EXPERTO DE LA DIRECCIÓN EN MATERIA FISCAL |
| | **EN CASO AFIRMATIVO SEÑALE:** |
| 28340014000000 | EVALUÓ LA COMPETENCIA, CAPACIDAD Y OBJETIVIDAD DEL EXPERTO DE LA DIRECCIÓN EN MATERIA FISCAL |
| 28340015000000 | OBTUVO CONOCIMIENTO DEL TRABAJO DEL |

| | |
|---|---|
| | EXPERTO |
| 28340016000000 | EVALUÓ LA ADECUACIÓN DEL TRABAJO DEL EXPERTO |
| 28340017000000 | SI EL CONTRIBUYENTE OBTUVO UN DOCUMENTO POR ESCRITO |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)** |
| | **INGRESOS (ISR)** |
| 28340018000000 | EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 28D191000 A 28D227000, DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, SE PROPUSIERON LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES |
| 28340019000000 | EN CASO AFIRMATIVO, EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN. |
| | **DEDUCCIONES (ISR)** |
| 28340020000000 | EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 28D228000 A 28D266000, DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, SE PROPUSO QUE SE HICIERAN NO DEDUCIBLES LAS PARTIDAS CORRESPONDIENTES |
| 28340021000000 | EN CASO AFIRMATIVO, EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN. |
| | **DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE** |
| 28340022000000 | 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 LISR 2014, FRACCIÓN X) |
| 28340023000000 | 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) |
| 28340024000000 | VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO INFORMACIÓN SOBRE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN VI, DE LA LISR) |
| 28340025000000 | VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES (ARTÍCULO 178, DE LA LISR) |
| 28340026000000 | VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE OPERACIONES EFECTUADAS A TRAVÉS DE FIDEICOMISOS (ARTÍCULO 76, FRACCIÓN XIII, DE LA LISR) |
| | **IMPUESTO DIFERIDO (ISR)** |
| 28340027000000 | DIGA SI DE ACUERDO CON NORMAS Y PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA SE ALLEGO DE LA EVIDENCIA COMPROBATORIA SUFICIENTE Y COMPETENTE PARA EFECTOS DE VERIFICAR LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO DIFERIDO POR PARTE DEL CONTRIBUYENTE. |

**REGÍMENES FISCALES PREFERENTES**

28340028000000 VERIFICÓ LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL ANEXO DE INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES

**SOCIEDADES INTEGRADORAS**

28340029000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 28D342000 A 28D361000, DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, SE PROPUSIERON LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES

28340030000000 EN CASO AFIRMATIVO, EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN.

**SOCIEDADES INTEGRADAS**

28340031000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 28D362000 A 28D372000, DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, SE PROPUSIERON LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES

28340032000000 EN CASO AFIRMATIVO, EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN.

**REGISTROS (SOCIEDADES INTEGRADORAS E INTEGRADAS)**

28340033000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN EL ÍNDICE 28D373000, DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, SE PROPUSIERON LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES

28340034000000 EN CASO AFIRMATIVO, EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN.

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

**ACTOS O ACTIVIDADES (IVA)**

28340035000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 28D395000 A 28D401000, DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, PROPUSO QUE SE HICIERAN LAS CORRECCIONES CORRESPONDIENTES

28340036000000 EN CASO AFIRMATIVO EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS CON MOTIVO DE ESTA REVISIÓN.

**ACREDITAMIENTO (IVA)**

SE VERIFICARON LOS SIGUIENTES REQUISITOS DE ACREDITAMIENTO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

28340037000000 EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE NO HAYA DADO CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN LOS ÍNDICES 28D402000 A 28D416000, DEL DIAGNÓSTICO FISCAL, PROPUSO QUE SE HICIERAN LAS CORRECCIONES

| | | |
|---|---|---|
| | CORRESPONDIENTES EN EL ACREDITAMIENTO | |
| 28340038000000 | 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 2021** | |
| | **DE ACUERDO CON SUS PRUEBAS DE AUDITORÍA, EL ALCANCE A LAS MISMÁS 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)** | |
| 28350000000000 | VERIFICÓ SI EL CONTRIBUYENTE DIO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR | |
| 28350001000000 | DETECTÓ ALGUNA INCUMPLIENDO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR | |
| 28350002000000 | MONTO DE INTERESES NO DEDUCIBLES POR CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE | |
| | **EN CASO DE CONSIDERAR CUENTAS FISCALES PARA EL CÁLCULO, SEÑALE EL MONTO DE:** | |
| 28350003000000 | CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACIÓN | |
| 28350004000000 | UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD NETA REINVERTIDA | |
| 28350005000000 | EN CASO DE HABER OBSERVADO QUE LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE A LOS ÍNDICES 28170118000000 Y/O 28170125000000 DEL ANEXO 17 NO ERAN CORRECTAS Y HABER DETECTADO ALGÚN INCUMPLIMIENTO FISCAL, SEÑALÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL | |
| 28350006000000 | EN ADICIÓN DE HABER CONTESTADO DE FORMA AFIRMATIVA EL ÍNDICE 28350005000000, 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)** | |
| 28350007000000 | VERIFICÓ QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA FORMALMENTE CON ESTA OBLIGACIÓN FISCAL | |
| 28350008000000 | EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL CONTRIBUYENTE SE CONSIDERÓCONSIDERÓ COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO | |
| 28350009000000 | 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 | |
| 28350010000000 | 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 RENGLONES 28350011000000 A 28350028000000 SOLO SE CONTESTARÁN CUANDO SE HAYA CONTESTADO QUE “SI” EN EL RENGLÓN 28170035000000 DEL ANEXO 17 |
| 28350011000000 | 1) NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL, DOMICILIO Y RESIDENCIA FISCAL, DE LAS PERSONAS RELACIONADAS CON LAS QUE SE CELEBRARON OPERACIONES. |
| 28350012000000 | 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. |
| 28350013000000 | 3) DOCUMENTACIÓN QUE DEMUESTRE LA PARTICIPACIÓN DIRECTA E INDIRECTA ENTRE LAS PARTES RELACIONADAS. |
| 28350014000000 | 4) INFORMACIÓN RELATIVA A LAS FUNCIONES O ACTIVIDADES POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA. |
| 28350015000000 | 5) INFORMACIÓN RELATIVA A LOS ACTIVOS UTILIZADOS EN CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA. |
| 28350016000000 | 6) INFORMACIÓN RELATIVA A LOS RIESGOS ASUMIDOS EN CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA. |
| 28350017000000 | 7) INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN SOBRE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS Y SUS MONTOS, POR CADA PARTE RELACIONADA Y POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA. |
| 28350018000000 | 8) MÉTODO APLICADO CONFORME AL ARTÍCULO 180 DE LA LISR POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA. |
| 28350019000000 | 9) INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN SOBRE OPERACIONES O EMPRESAS COMPARABLES POR CADA TIPO DE OPERACIÓN EVALUADA. |
| 28350020000000 | 10) SE IDENTIFICARON EN LOS REGISTROS DE CONTABILIDAD QUE LA TOTALIDAD DE LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO ESTUVIERAN DEBIDAMENTE ASENTADAS. |
| 28350021000000 | 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. |
| 28350022000000 | EN CASO DE QUE NO SE HAYA CUMPLIDO CON ALGUNO DE LOS PUNTOS ANTES REFERIDOS SEÑALE SI MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA EN SU DICTAMEN. |
| 28350023000000 | 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 |
| 28350024000000 | EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE |
| 28350025000000 | EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL DICTAMEN |
| 28350026000000 | 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 |
| 28350027000000 | 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 |

| | |
|---|---|
| 28350028000000 | 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)** |
| 28350029000000 | 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) |
| 28350030000000 | 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). |
| 28350031000000 | 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) . |
| 28350032000000 | 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:** |
| 28350033000000 | CONSIDERÓ EL CONTRIBUYENTE COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO |
| 28350034000000 | EN CASO DE INCUMPLIMIENTO MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE |
| 28350035000000 | EN CASO DE INCUMPLIMIENTO MENCIONÓ TAL CIRCUNSTANCIA COMO UNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN. |
| | **DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS (ARTÍCULO 76-A FRACCIÓN X DE LA LISR) DE 2020 PRESENTADAS EN 2021** |
| 28350036000000 | VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 28350037000000 | VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 28350038000000 | VERIFICÓ LA PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020 |
| 28350039000000 | EN CASO DE HABER OBSERVADO ERRORES EN EL LLENADO DE LAS DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS DE PARTES RELACIONADAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DE 2020, 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)**

| | |
|---|---|
| 28350040000000 | 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 |
| 28350041000000 | EN CASO NEGATIVO, CONSIDERÓ EL CONTRIBUYENTE COMO DEDUCIBLES LAS TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE LE REPRESENTARON UN COSTO O GASTO |
| 28350042000000 | 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 |
| 28350043000000 | EN CASO DE UNA CONCLUSIÓN NEGATIVA EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN SU DICTAMEN |
| 28350044000000 | VERIFICÓ EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL REFERIDA EN EL ÍNDICE 28350040000000 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 |
| 28350045000000 | 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**

| | |
|---|---|
| 28350046000000 | EN CASO DE HABER SEÑALADO QUE SI EN EL ÍNDICE 28D030000 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 |
| 28350047000000 | EN CASO DE HABER SEÑALADO QUE SI EN EL ÍNDICE 28170177000000 DEL ANEXO 17 , 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**

| | |
|---|---|
| 28350048000000 | 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. |

**INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS (ARTÍCULO 11 DE LA LISR)**

| | |
|---|---|
| 28350049000000 | EN CASO DE HABER OBSERVADO QUE LAS RESPUESTAS DEL CONTRIBUYENTE A LOS ÍNDICES 28170072000000 Y/O 28170073000000 DEL ANEXO 17 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** | |
| 28350050000000 | 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 | |
| 28350051000000 | OBSERVÓ ALGUNA INCONSISTENCIA DE ÍNDOLE FORMAL, POR PARTE DEL CONTRIBUYENTE EN LAS RESPUESTAS DE LA INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS | |
| 28350052000000 | EN CASO AFIRMATIVO REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, O BIEN, EN SU DICTAMEN. | |

**G. FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS, APLICABLE AL BANCO DE MÉXICO, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2020.**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **DATOS DE IDENTIFICACIÓN** | |
| | **CONTRIBUYENTE:** | |
| 55A000000 | RFC | |
| 55A001000 | DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL: | |
| | DOMICILIO FISCAL: | |
| 55A002000 | ENTIDAD FEDERATIVA: | |
| 55A003000 | ALCALDÍA O MUNICIPIO: | |
| 55A004000 | COLONIA O LOCALIDAD: | |
| 55A005000 | CÓDIGO POSTAL: | |
| 55A006000 | CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR: | |
| 55A007000 | CIUDAD O POBLACIÓN: | |
| 55A008000 | TELÉFONO: | |
| 55A009000 | CORREO ELECTRÓNICO: | |
| 55A010000 | NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE: | |
| 55A011000 | 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, MISMÁS QUE ESTÁN REGISTRADAS CONTABLEMENTE Y SE ENCUENTRAN AMPARADAS CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA. | |
| 55A012000 | NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: | |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **CONTADOR PÚBLICO:** | |

| | | |
|---|---|---|
| 55B000000 | RFC | |
| 55B001000 | NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)) | |
| 55B002000 | CURP: | |
| 55B003000 | NÚMERO DE REGISTRO: | |
| | DOMICILIO FISCAL: | |
| 55B004000 | ENTIDAD FEDERATIVA: | |
| 55B005000 | ALCALDÍA O MUNICIPIO: | |
| 55B006000 | COLONIA O LOCALIDAD: | |
| 55B007000 | CÓDIGO POSTAL: | |
| 55B008000 | CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR: | |
| 55B009000 | CIUDAD O POBLACIÓN: | |
| 55B010000 | TELÉFONO DEL CPI O DESPACHO: | |
| 55B011000 | CORREO ELECTRÓNICO: | |
| 55B012000 | CORREO ELECTRÓNICO DEL BUZÓN TRIBUTARIO DEL CPI: | |
| 55B013000 | COLEGIO AL QUE PERTENECE: | |
| 55B014000 | NOMBRE DEL DESPACHO: | |
| 55B015000 | RFC DEL DESPACHO: | |
| 55B016000 | 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, MISMOS 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. | |
| 55B017000 | NOMBRE DEL CONTADOR PÚBLICO QUE DICTAMINÓ: | |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **REPRESENTANTE LEGAL:** | |
| 55C000000 | RFC: | |
| 55C001000 | NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)) | |
| 55C002000 | NACIONAL | |
| 55C003000 | EXTRANJERO: | |
| 55C004000 | CURP: | |
| | DOMICILIO FISCAL: | |
| 55C005000 | ENTIDAD FEDERATIVA: | |
| 55C006000 | ALCALDÍA O MUNICIPIO: | |
| 55C007000 | COLONIA O LOCALIDAD: | |
| 55C008000 | CÓDIGO POSTAL: | |
| 55C009000 | CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR: | |
| 55C010000 | CIUDAD O POBLACIÓN: | |
| 55C011000 | TELÉFONO | |
| 55C012000 | CORREO ELECTRÓNICO: | |

| | | |
|---|---|---|
| 55C013000 | NÚMERO DE ESCRITURA | |
| 55C014000 | NÚMERO DE NOTARIA | |
| 55C015000 | ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA: | |
| 55C016000 | FECHA DEL PODER | |
| 55C017000 | 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, MISMÁS QUE ESTÁN REGISTRADAS CONTABLEMENTE Y SE ENCUENTRAN AMPARADAS CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA. | |
| 55C018000 | NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: | |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **DATOS GENERALES** | |
| 55D000000 | AUTORIDAD COMPETENTE | |
| 55D001000 | ADMINISTRACIÓN | |
| 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) | |
| 55D005000 | EN CASO NEGATIVO EN TODAS LAS PREGUNTAS DE LOS ÍNDICES 55D002000, 55D003000 Y 55D004000 ANTERIORES, MENCIONE EL MOTIVO POR EL QUE PRESENTA EL DICTAMEN | |
| 55D006000 | TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL | |
| 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 | |
| 55D011000 | TIPO DE OPINIÓN | |
| | INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE ASESORÓ(ARON) FISCALMENTE AL CONTRIBUYENTE, MEDIANTE UNA OPINIÓN POR ESCRITO: | |
| 55D012000 | RFC 1 | |
| 55D013000 | RFC 2 | |
| 55D014000 | RFC 3 | |
| 55D015000 | RFC 4 | |
| 55D016000 | RFC 5 | |

| | |
|---|---|
| 55D017000 | EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS |
| 55D018000 | ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S) |
| 55D019000 | OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT O DE LA SHCP QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO |
| | EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE LO SIGUIENTE: |
| 55D020000 | SE TRATA DE: |
| 55D021000 | SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA) |
| 55D022000 | NÚMERO DE OFICIO 1 |
| 55D023000 | FECHA DEL OFICIO 1 |
| 55D024000 | NÚMERO DE OFICIO 2 |
| 55D025000 | FECHA DEL OFICIO 2 |
| 55D026000 | NÚMERO DE OFICIO 3 |
| 55D027000 | FECHA DEL OFICIO 3 |
| 55D028000 | OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE POR PARTE DE AUTORIDADES JURISDICCIONALES QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO |
| 55D029000 | NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1 |
| 55D030000 | FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1 |
| 55D031000 | NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2 |
| 55D032000 | FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2 |
| 55D033000 | NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3 |
| 55D034000 | FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3 |
| 55D035000 | 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** |
| 55D036000 | FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL) |
| 55D037000 | FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA) |
| | **OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO** |
| 55D038000 | LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL ANEXO 11) |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **1.- BALANCE GENERAL POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y DE 2019 (CIFRAS EN MILLONES DE PESOS)** | **2020** | **2019** |
| | **ACTIVO** | | |
| | **RESERVA INTERNACIONAL** | | |
| 55010000000000 | ACTIVOS INTERNACIONALES | | |
| 55010001000000 | PASIVOS A DEDUCIR | | |

| | |
|---|---|
| 55010002000000 | TOTAL DE RESERVA INTERNACIONAL |
| 55010003000000 | CRÉDITO AL GOBIERNO FEDERAL |
| | TENENCIA DE VALORES |
| 55010004000000 | VALORES GUBERNAMENTALES |
| 55010005000000 | VALORES IPAB |
| 55010006000000 | TOTAL DE TENENCIA DE VALORES |
| 55010007000000 | CRÉDITO A INSTITUCIONES BANCARIAS Y DEUDORES POR REPORTO |
| 55010008000000 | PARTICIPACIONES EN ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES |
| 55010009000000 | INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 55010010000000 | OTROS ACTIVOS |
| 55010011000000 | SUMA ACTIVO |
| | **PASIVO** |
| | BASE MONETARIA |
| 55010012000000 | BILLETES Y MONEDAS EN CIRCULACIÓN |
| 55010013000000 | DEPÓSITOS BANCARIOS EN CUENTA CORRIENTE |
| 55010014000000 | TOTAL DE BASE MONETARIA |
| 55010015000000 | DEPÓSITOS EN CUENTA CORRIENTE DEL GOBIERNO FEDERAL |
| 55010016000000 | OTROS DEPÓSITOS DEL GOBIERNO FEDERAL |
| | PASIVOS DE REGULACIÓN MONETARIA |
| | DEPÓSITOS DE REGULACIÓN MONETARIA |
| 55010017000000 | VALORES GUBERNAMENTALES |
| 55010018000000 | INSTITUCIONES BANCARIAS |
| 55010019000000 | TOTAL DE DEPÓSITOS DE REGULACIÓN MONETARIA |
| 55010020000000 | BONOS DE REGULACIÓN MONETARIA |
| 55010021000000 | OTROS DEPÓSITOS DE INSTITUCIONES BANCARIAS Y ACREEDORES POR REPORTO |
| 55010022000000 | TOTAL DE PASIVOS DE REGULACIÓN MONETARIA |

| | | |
|---|---|---|
| 55010023000000 | DEPÓSITOS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO | |
| 55010024000000 | FONDO MONETARIO INTERNACIONAL | |
| 55010025000000 | ASIGNACIONES DE DERECHOS ESPECIALES DE GIRO | |
| 55010026000000 | OTROS PASIVOS | |
| 55010027000000 | SUMA PASIVO | |
| | **CAPITAL CONTABLE** | |
| 55010028000000 | CAPITAL | |
| 55010029000000 | RESERVAS DE CAPITAL | |
| | REMANENTE DE OPERACIÓN DEL EJERCICIO | |
| 55010030000000 | CUENTAS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO | |
| 55010031000000 | AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | |
| 55010032000000 | CONSTITUCIÓN DE RESERVAS | |
| 55010033000000 | TOTAL DE REMANENTE DE OPERACIÓN DEL EJERCICIO | |
| 55010034000000 | RESULTADO DEL EJERCICIO | |
| 55010035000000 | PÉRDIDA DEL EJERCICIO | |
| 55010036000000 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | |
| 55010037000000 | SUMA CAPITAL CONTABLE | |
| 55010038000000 | SUMA PASIVO Y CAPITAL CONTABLE | |
| 55010039000000 | CUENTAS DE ORDEN | |
| | LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO | |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **2.- ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y DE 2019 (CIFRAS EN MILLONES DE PESOS)** | **2020** | **2019** |

**NOTA:** PARA EL LLENADO DE ESTE ANEXO ES NECESARIO CAPTURAR PRIMERO LA INFORMACIÓN DE LOS ANEXOS 5, 6, 7 Y 8.

| | | |
|---|---|---|
| | **INGRESOS FINANCIEROS** | |

| | |
|---|---|
| 55020000000000 | RESERVA INTERNACIONAL |
| 55020001000000 | VALORES IPAB |
| | CRÉDITO A INSTITUCIONES BANCARIAS Y DEUDORES POR REPORTO |
| 55020002000000 | BANCA MÚLTIPLE |
| 55020003000000 | BANCA DE DESARROLLO |
| 55020004000000 | REPORTOS |
| 55020005000000 | TOTAL DE CRÉDITO A INSTITUCIONES BANCARIAS Y DEUDORES POR REPORTO |
| 55020006000000 | OTROS INGRESOS |
| 55020007000000 | TOTAL DE INGRESOS FINANCIEROS |
| | **EGRESOS FINANCIEROS** |
| 55020008000000 | DEPÓSITOS DEL GOBIERNO FEDERAL |
| | PASIVOS DE REGULACIÓN MONETARIA |
| | DEPÓSITOS DE REGULACIÓN MONETARIA |
| 55020009000000 | VALORES GUBERNAMENTALES |
| 55020010000000 | INSTITUCIONES BANCARIAS |
| 55020011000000 | TOTAL DE DEPÓSITOS DE REGULACIÓN MONETARIA |
| 55020012000000 | BONOS DE REGULACIÓN MONETARIA |
| | DEPÓSITOS DE INSTITUCIONES BANCARIAS Y ACREEDORES POR REPORTO |
| 55020013000000 | BANCA MÚLTIPLE |
| 55020014000000 | BANCA DE DESARROLLO |
| 55020015000000 | REPORTOS |
| 55020016000000 | TOTAL DE DEPÓSITOS DE INSTITUCIONES BANCARIAS Y ACREEDORES POR REPORTO |
| 55020017000000 | TOTAL DE PASIVOS DE REGULACIÓN MONETARIA |
| 55020018000000 | FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO |
| 55020019000000 | FONDO MONETARIO INTERNACIONAL |
| 55020020000000 | ASIGNACIONES DE DERECHOS ESPECIALES DE GIRO |
| 55020021000000 | OTROS EGRESOS |
| 55020022000000 | TOTAL DE EGRESOS FINANCIEROS |

| | |
|---|---|
| 55020023000000 | RESULTADO NETO |
| 55020024000000 | FLUCTUACIONES CAMBIARIAS |
| 55020025000000 | RESULTADO FINANCIERO |
| | **GASTOS DE OPERACIÓN** |
| 55020026000000 | GASTO ADMINISTRATIVO |
| 55020027000000 | DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN |
| 55020028000000 | COSTO DE BILLETES Y MONEDAS METÁLICAS PUESTOS EN CIRCULACIÓN |
| 55020029000000 | TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN |
| 55020030000000 | OTROS INGRESOS (NETO DE OTROS EGRESOS) |
| | REMANENTE DE OPERACIÓN DEL EJERCICIO |
| 55020031000000 | CUENTAS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO |
| 55020032000000 | AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
| 55020033000000 | CONSTITUCIÓN DE RESERVAS |
| 55020034000000 | TOTAL DE REMANENTE DE OPERACIÓN DEL EJERCICIO |
| 55020035000000 | RESULTADO DEL EJERCICIO POR APLICAR |
| 55020036000000 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES |
| 55020037000000 | RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO |
| | LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO |

**EL ANEXO NO. 3 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES 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 2020 Y DE 2019 (CIFRAS EN MILLONES DE PESOS)** | **CAPITAL** | **SUPERÁVIT** |
| 55030000000000 | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | | |
| 55030001000000 | TRASPASO A RESULTADOS ACUMULADOS | | |
| 55030002000000 | PÉRDIDA AMORTIZADA EN EL EJERCICIO | | |
| 55030003000000 | ENTREGA DE REMANENTE DE OPERACIÓN | | |
| 55030004000000 | ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS | | |
| 55030005000000 | OPERACIONES RED FINANCIERA | | |

| | |
|---|---|
| 55030006000000 | RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO POR APLICAR |
| 55030007000000 | CONSTITUCIÓN DE RESERVAS |
| 55030008000000 | REMANENTE DE OPERACIÓN DETERMINADO |
| 55030009000000 | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 |
| 55030010000000 | TRASPASO A RESULTADOS ACUMULADOS |
| 55030011000000 | PÉRDIDA AMORTIZADA EN EL EJERCICIO |
| 55030012000000 | ENTREGA DE REMANENTE DE OPERACIÓN |
| 55030013000000 | ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS |
| 55030014000000 | OPERACIONES RED FINANCIERA |
| 55030015000000 | RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO |
| 55030016000000 | CONSTITUCIÓN DE RESERVAS |
| 55030017000000 | REMANENTE DE OPERACIÓN DETERMINADO |
| 55030018000000 | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 |
| | LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | **OTROS RESULTADOS INTEGRALES** | **PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR** | **RESERVA DE REVALUACIÓN DE ACTIVO** | **DE** |

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **RESERVA PARA FLUCTUACIONES CAMBIARIAS** | **RESERVA DE LA RED FINANCIERA** | **RESERVA DE CAPITAL** | **REMANENTE DE OPERACIÓN** | **DE** | **TOTAL CAPITAL CONTABLE** |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **4.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y DE 2019 (CIFRAS EN MILLONES DE PESOS)** | **2020** | **2019** |
| | **ORIGEN DE RECURSOS** | | |
| | **DISMINUCIÓN EN ACTIVO** | | |
| 55040000000000 | RESERVA INTERNACIONAL | | |

| | |
|---|---|
| 55040001000000 | PARTICIPACIONES EN ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES |
| 55040002000000 | CRÉDITO A INSTITUCIONES BANCARIAS Y DEUDORES POR REPORTO |
| 55040003000000 | TENENCIA DE VALORES |
| 55040004000000 | INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 55040005000000 | OTROS ACTIVOS |
| 55040006000000 | TOTAL DE DISMINUCIÓN EN ACTIVO |
| | **AUMENTO EN PASIVO** |
| 55040007000000 | DEPÓSITOS EN CUENTA CORRIENTE DEL GOBIERNO FEDERAL |
| 55040008000000 | OTROS DEPÓSITOS DEL GOBIERNO FEDERAL |
| 55040009000000 | BASE MONETARIA |
| 55040010000000 | PASIVOS DE REGULACIÓN MONETARIA |
| 55040011000000 | FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO |
| 55040012000000 | ASIGNACIONES DE DERECHOS ESPECIALES DE GIRO |
| 55040013000000 | OTROS PASIVOS |
| 55040014000000 | TOTAL DE AUMENTO EN PASIVO |
| | **AUMENTO EN CAPITAL CONTABLE** |
| 55040015000000 | RESULTADO DEL EJERCICIO POR APLICAR |
| 55040016000000 | ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS |
| 55040017000000 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES |
| 55040018000000 | OPERACIONES RED FINANCIERA |
| 55040019000000 | TOTAL DE AUMENTO EN CAPITAL CONTABLE |
| 55040020000000 | TOTAL DE RECURSOS ORIGINADOS |
| | **APLICACIÓN DE RECURSOS** |
| | **AUMENTO EN ACTIVO** |
| 55040021000000 | RESERVA INTERNACIONAL |
| 55040022000000 | CRÉDITO A INSTITUCIONES BANCARIAS Y DEUDORES POR REPORTO |
| 55040023000000 | PARTICIPACIONES EN ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES |
| 55040024000000 | INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 55040025000000 | OTROS ACTIVOS |
| 55040026000000 | TOTAL DE AUMENTO EN ACTIVO |
| | **DISMINUCIÓN EN PASIVO** |
| 55040027000000 | FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO |
| 55040028000000 | ASIGNACIONES DE DERECHOS ESPECIALES DE GIRO |

| | |
|---|---|
| 55040029000000 | DEPÓSITOS EN CUENTA CORRIENTE DEL GOBIERNO FEDERAL |
| 55040030000000 | OTROS DEPÓSITOS DEL GOBIERNO FEDERAL |
| 55040031000000 | PASIVOS DE REGULACIÓN MONETARIA |
| 55040032000000 | OTROS PASIVOS |
| 55040033000000 | TOTAL DE DISMINUCIÓN EN PASIVO |
| | **DISMINUCIÓN EN CAPITAL CONTABLE** |
| 55040034000000 | ENTREGA DE REMANENTE DE OPERACIÓN DEL EJERCICIO ANTERIOR |
| 55040035000000 | RESULTADO DEL EJERCICIO |
| 55040036000000 | PÉRDIDA DEL EJERCICIO |
| 55040037000000 | ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS |
| 55040038000000 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES |
| 55040039000000 | TOTAL DE DISMINUCIÓN EN CAPITAL CONTABLE |
| 55040040000000 | TOTAL DE RECURSOS APLICADOS |
| | LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO |

CONCEPTO

**4.1.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **5.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS: INGRESOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y DE 2019 (CIFRAS EN MILLONES DE PESOS)** | **2020** | **2019** |
| | **INGRESOS FINANCIEROS** | | |
| | **DE RESERVA INTERNACIONAL** | | |
| | **ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS ACTIVOS INTERNACIONALES** | | |
| | CORRESPONSALES DEL EXTRANJERO | | |
| 55050000000000 | DEPÓSITOS A LA VISTA CON INTERÉS | | |
| 55050001000000 | DEPÓSITOS A PLAZO A MENOS DE SEIS MESES | | |
| 55050002000000 | RESULTADOS EN PORTAFOLIOS DE INVERSIÓN | | |
| 55050003000000 | COMISIÓN PAGADAS A MANEJADORES EXTERNOS Y CUSTODIOS | | |
| 55050004000000 | TOTAL DE CORRESPONSALES DEL EXTRANJERO | | |
| | OTRAS INVERSIONES | | |
| 55050005000000 | OTRAS INVERSIONES (CUENTAS CONVENIO) | | |

| | |
|---|---|
| 55050006000000 | TOTAL DE OTRAS INVERSIONES |
| | POSICIÓN DE RESERVA CON EL FMI |
| 55050007000000 | TENENCIA DE DERECHOS ESPECIALES DE GIRO |
| 55050008000000 | TRAMO DE RESERVA FMI |
| 55050009000000 | CRÉDITO AL FMI |
| 55050010000000 | TOTAL DE POSICIÓN DE RESERVA CON EL FMI |
| | INVERSIONES EN VALORES EXTRANJEROS |
| 55050011000000 | INTERESES NOTAS A RENDIMIENTO |
| 55050012000000 | REVALORIZACIÓN TÍTULOS DEL EXTRANJERO |
| 55050013000000 | REPORTO ABIERTO |
| 55050014000000 | PRÉSTAMO DE VALORES |
| 55050015000000 | REVALORIZACIÓN DE CONTRATOS DE COMPRA A FUTURO - TÍTULOS |
| 55050016000000 | REVALORIZACIÓN DE CONTRATOS DE VENTA A FUTURO - TÍTULOS |
| 55050017000000 | REVALORIZACIÓN POSICIONES CONCERTADAS - VALORES EXTRANJEROS |
| 55050018000000 | INTERESES POSICIONES CONCERTADAS - VALORES EXTRANJEROS |
| 55050019000000 | REVALORIZACIÓN CONTRATOS DE COMPRA A FUTURO - TASAS DE INTERÉS |
| 55050020000000 | REVALORIZACIÓN CONTRATOS DE VENTA A FUTURO - TASAS DE INTERÉS |
| 55050021000000 | COMISIONES POR OPERACIONES CON VALORES DEL EXTRANJERO |
| 55050022000000 | COMISIÓN POR CONTRATOS DE COMPRA O VENTA DE FUTURO |
| 55050023000000 | TOTAL DE INVERSIONES EN VALORES EXTRANJEROS |
| | CAMBIOS |
| 55050024000000 | REVALORIZACIÓN DE TENENCIAS DE DIVISAS Y METALES |
| 55050025000000 | REVALORIZACIÓN OPERACIONES FORWARD - DIVISAS |
| 55050026000000 | RESULTADO EN COMPRA-VENTA DE DIVISAS - OPERACIONES FORWARD |
| 55050027000000 | REVALORIZACIÓN OPERACIONES SPOT - DIVISAS |
| 55050028000000 | RESULTADO EN COMPRA-VENTA DE DIVISAS - OPERACIONES SPOT |
| 55050029000000 | REVALORIZACIÓN OPERACIONES FORWARD - METALES - TASAS DE INTERÉS - ORO |
| 55050030000000 | REVALORIZACIÓN OPERACIONES FORWARD - METALES - REVALUACIÓN CAMBIARIA - ORO |
| 55050031000000 | RESULTADO EN COMPRA-VENTA DE METALES OPERACIONES FORWARD - TASAS DE INTERÉS - ORO |
| 55050032000000 | RESULTADO EN COMPRA-VENTA DE METALES OPERACIONES FORWARD - REVALUACIÓN CAMBIARIA - ORO |
| 55050033000000 | REVALORIZACIÓN OPERACIONES SPOT - METALES - CONCERTACIÓN - ORO |
| 55050034000000 | RESULTADO EN COMPRA-VENTA DE METALES – OPERACIONES SPOT – CAMBIARIO - ORO |
| 55050035000000 | REVALORIZACIÓN DE OPCIONES COMPRADAS - DIVISAS |

| | |
|---|---|
| 55050036000000 | REVALORIZACIÓN DE OPCIONES COMPRADAS - ORO |
| 55050037000000 | REVALORIZACIÓN DE OPCIONES VENDIDAS - DIVISAS |
| 55050038000000 | REVALORIZACIÓN DE OPCIONES VENDIDAS - ORO |
| 55050039000000 | RESULTADO DE OPCIONES COMPRADAS - DIVISAS |
| 55050040000000 | RESULTADO DE OPCIONES COMPRADAS - ORO |
| 55050041000000 | RESULTADO DE OPCIONES VENDIDAS - DIVISAS |
| 55050042000000 | RESULTADO DE OPCIONES VENDIDAS - ORO |
| 55050043000000 | COMISIONES PAGADAS POR MANEJO Y RESGUARDO DE ORO |
| 55050044000000 | COMISIONES PAGADAS SOBRE COMPRA - VENTA DE DIVISAS |
| 55050045000000 | TOTAL DE CAMBIOS |
| 55050046000000 | TOTAL DE ACTIVOS INTERNACIONALES |
| | **ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DE PASIVOS A DEDUCIR** |
| | DEPÓSITOS DE EMPRESAS Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO - MONEDA EXTRANJERA |
| 55050047000000 | DEPÓSITOS DE EMPRESAS Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO - MONEDA EXTRANJERA |
| 55050048000000 | TOTAL DE DEPÓSITOS DE EMPRESAS Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO - MONEDA EXTRANJERA |
| | DEPÓSITOS DEL GOBIERNO FEDERAL - MONEDA EXTRANJERA |
| 55050049000000 | DEPÓSITOS PARA PROVISIÓN DE TRANSFERENCIAS DE FONDOS |
| 55050050000000 | TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN |
| 55050051000000 | FONDO DE ESTABILIZACIÓN DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS |
| 55050052000000 | APOYO FINANCIERO BANCA COMERCIAL Y BANCO MUNDIAL |
| 55050053000000 | CUENTA ÚNICA DE DEPÓSITOS DE TERCEROS EN DÓLARES |
| 55050054000000 | DEPÓSITOS EN EUROS DE LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN |
| 55050055000000 | TOTAL DE DEPÓSITOS DEL GOBIERNO FEDERAL MONEDA EXTRANJERA |
| | DEPÓSITOS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO - MONEDA EXTRANJERA |
| 55050056000000 | DEPÓSITOS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO - MONEDA EXTRANJERA |
| 55050057000000 | TOTAL DE DEPÓSITOS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO - MONEDA EXTRANJERA |

| | |
|---|---|
| | DEPÓSITOS DE LA BANCA MÚLTIPLE - MONEDA EXTRANJERA |
| 55050058000000 | DEPÓSITOS DE LA BANCA MÚLTIPLE - MONEDA EXTRANJERA |
| 55050059000000 | TOTAL DE DEPÓSITOS DE LA BANCA MÚLTIPLE MONEDA EXTRANJERA |
| | DEPÓSITOS DE LA BANCA DE DESARROLLO - MONEDA EXTRANJERA |
| 55050060000000 | DEPÓSITOS DE LA BANCA DE DESARROLLO - MONEDA EXTRANJERA |
| 55050061000000 | TOTAL DE DEPÓSITOS DE LA BANCA DE DESARROLLO - MONEDA EXTRANJERA |
| | OTRAS INVERSIONES |
| 55050062000000 | OTRAS INVERSIONES (CUENTAS CONVENIO) |
| 55050063000000 | TOTAL DE OTRAS INVERSIONES |
| 55050064000000 | TOTAL DE PASIVOS A DEDUCIR |
| 55050065000000 | TOTAL DE RESERVA INTERNACIONAL |
| | **ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DE CRÉDITO A INSTITUCIONES BANCARIAS Y DEUDORES POR REPORTO** |
| | **BANCA MÚLTIPLE** |
| 55050066000000 | PRÉSTAMOS SUBASTAS DE DINERO |
| 55050067000000 | TOTAL DE BANCA MÚLTIPLE |
| | BANCA DE DESARROLLO |
| 55050068000000 | PRÉSTAMOS SUBASTAS DE DINERO |
| 55050069000000 | TOTAL DE BANCA DE DESARROLLO |
| | REPORTOS |
| 55050070000000 | RESULTADOS POR REVALORIZACIÓN OPERACIONES DE REPORTO - BM REPORTADOR |
| 55050071000000 | OTROS RESULTADOS POR OPERACIONES DE REPORTO - BM REPORTADOR |
| 55050072000000 | TOTAL DE REPORTOS |
| 55050073000000 | TOTAL DE CRÉDITO A INSTITUCIONES BANCARIAS Y DEUDORES POR REPORTO |
| | **ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DE OTROS INGRESOS** |

| | |
|---|---|
| 55050074000000 | RESULTADOS POR OPERACIONES SWAP - TASAS DE INTERESES |
| 55050075000000 | COBERTURAS CAMBIARIAS - INSTITUCIONES BANCARIAS |
| 55050076000000 | REPROCESOS DE TINTAS Y BARNICES |
| 55050077000000 | PRODUCTOS POR VENTAS - CAJA NUMISMÁTICA |
| 55050078000000 | VARIOS |
| 55050079000000 | SOBRANTES DE CAJA |
| 55050080000000 | CANCELACIÓN DE PROVISIONES |
| 55050081000000 | REDUCCIÓN EXISTENCIAS CAJA NUMISMÁTICA |
| 55050082000000 | COBRO DE GASTOS POR COMPENSACIÓN DE CONTENEDORES |
| 55050083000000 | CUOTA ANUAL A AGENCIAS CERTIFICADORAS Y DE REGISTRO |
| 55050084000000 | RESULTADOS DE COMERCIALIZACIÓN NUMISMÁTICA |
| 55050085000000 | DIVIDENDOS COBRADOS A OTRAS SOCIEDADES |

**ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DE CAMBIOS**

| | |
|---|---|
| 55050086000000 | REVALORIZACIÓN DE TENENCIAS DE PLATA |
| 55050087000000 | REVALORIZACIÓN OPERACIONES FORWARD - METALES - TASAS DE INTERÉS - PLATA |
| 55050088000000 | REVALORIZACIÓN OPERACIONES FORWARD - METALES - REVALUACIÓN CAMBIARIA - PLATA |
| 55050089000000 | RESULTADO EN COMPRA-VENTA DE METALES OPERACIONES FORWARD - TASAS DE INTERÉS - PLATA |
| 55050090000000 | RESULTADO EN COMPRA-VENTA DE METALES OPERACIONES FORWARD – REVALUACIÓN CAMBIARIA – PLATA |
| 55050091000000 | LIQUIDACIÓN CUENTA TRANSITORIA DIVISAS Y METALES |
| 55050092000000 | REVALORIZACIÓN OPERACIONES SPOT - METALES - CONCERTACIÓN - PLATA |
| 55050093000000 | RESULTADO EN COMPRA-VENTA DE METALES – OPERACIONES SPOT – CAMBIARIO – PLATA |
| 55050094000000 | REVALORIZACIÓN DE OPCIONES COMPRADAS - PLATA |
| 55050095000000 | REVALORIZACIÓN DE OPCIONES VENDIDAS - PLATA |
| 55050096000000 | RESULTADO DE OPCIONES COMPRADAS - PLATA |
| 55050097000000 | RESULTADO DE OPCIONES VENDIDAS - PLATA |
| 55050098000000 | COMPLEMENTO OTROS RESULTADOS INTEGRALES - COBERTURAS CAMBIARIAS |
| 55050099000000 | TOTAL DE CAMBIOS |
| 55050100000000 | SITUACIONES, COMISIONES Y OTROS INGRESOS COBRADOS |
| 55050101000000 | INTERESES COBRADOS POR SOBREGIRO Y GARANTÍAS - BANCA DE DESARROLLO |
| 55050102000000 | INTERESES COBRADOS POR SOBREGIRO Y GARANTÍAS - BANCA MÚLTIPLE |
| 55050103000000 | RECONOCIMIENTO ADEUDOS 1992-HONDURAS |
| 55050104000000 | TOTAL DE OTROS INGRESOS |
| 55050105000000 | TOTAL DE INGRESOS FINANCIEROS |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **6.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS: EGRESOS FINANCIEROS Y FLUCTUACIONES CAMBIARIAS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y DE 2019 (CIFRAS EN MILLONES DE PESOS)** | **2020** | **2019** |
| | **EGRESOS FINANCIEROS** | | |
| | **ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DE DEPÓSITOS DEL GOBIERNO FEDERAL** | | |
| 55060000000000 | DEPÓSITOS EN CUENTA CORRIENTE - MONEDA NACIONAL | | |
| | DEPÓSITOS A PLAZO DEL GOBIERNO FEDERAL | | |
| 55060001000000 | DEPÓSITO A PLAZO FIJO TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN | | |
| 55060002000000 | FONDO DE ESTABILIZACIÓN DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS | | |
| 55060003000000 | TOTAL DE DEPÓSITOS A PLAZO DEL GOBIERNO FEDERAL | | |
| | DEPÓSITOS EN CUENTA CORRIENTE - MONEDA EXTRANJERA | | |
| 55060004000000 | BANCA DE DESARROLLO Y FONDOS DE FOMENTO | | |
| 55060005000000 | ACUERDO SAN JOSE FONDO ESPECIAL BCIE | | |
| 55060006000000 | RECUPERACIÓN ADEUDOS DE CENTROAMÉRICA Y EL CARIBE | | |
| 55060007000000 | PROCURADURÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN | | |
| 55060008000000 | TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN - SECRETARIA DE LA DEFENSA NACIONAL | | |
| 55060009000000 | TOTAL DE DEPÓSITOS EN CUENTA CORRIENTE - MONEDA EXTRANJERA | | |
| 55060010000000 | TOTAL DE DEPÓSITOS DEL GOBIERNO FEDERAL | | |
| | **ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DE PASIVOS DE REGULACIÓN MONETARIA** | | |
| | DEPÓSITOS DE REGULACIÓN MONETARIA | | |
| | VALORES GUBERNAMENTALES | | |
| | CETES | | |
| 55060011000000 | RESULTADOS EN OPERACIONES CON TÍTULOS GUBERNAMENTALES Y DEPÓSITOS DE REGULACIÓN MONETARIA - CETES SUJETOS A RETENCIÓN ISR | | |
| 55060012000000 | INTERESES COBRADOS INVERSIONES EN TÍTULOS GUBERNAMENTALES - CETES SUJETOS A | | |

| | |
|---|---|
| | RETENCIÓN ISR |
| 55060013000000 | INTERESES PAGADOS EN DEPÓSITOS DE REGULACIÓN MONETARIA - CETES SUJETOS A RETENCIÓN ISR |
| 55060014000000 | TOTAL DE CETES |
| | BONDES |
| 55060015000000 | RESULTADOS EN OPERACIONES CON TÍTULOS GUBERNAMENTALES Y DEPÓSITOS DE REGULACIÓN MONETARIA - BONDES D |
| 55060016000000 | INTERESES COBRADOS INVERSIONES EN TÍTULOS GUBERNAMENTALES - BONDES D |
| 55060017000000 | INTERESES PAGADOS A DEPÓSITOS DE REGULACIÓN MONETARIA - BONDES D |
| 55060018000000 | TOTAL DE BONDES |
| | UDIBONOS |
| 55060019000000 | RESULTADOS EN OPERACIONES CON TÍTULOS GUBERNAMENTALES Y DEPÓSITOS DE REGULACIÓN MONETARIA - UDIBONO |
| 55060020000000 | INTERESES COBRADOS INVERSIONES EN TÍTULOS GUBERNAMENTALES – UDIBONO |
| 55060021000000 | INTERESES PAGADOS EN DEPÓSITOS DE REGULACIÓN MONETARIA - UDIBONO |
| 55060022000000 | REVALORIZACIÓN UDIBONOS TENENCIAS Y ACTIVOS |
| 55060023000000 | REVALORIZACIÓN UDIBONOS DEPÓSITOS Y PASIVOS |
| 55060024000000 | TOTAL DE UDIBONOS |
| | BONO VEINTE AÑOS |
| 55060025000000 | RESULTADOS EN OPERACIONES CON TÍTULOS GUBERNAMENTALES Y DEPÓSITOS DE REGULACIÓN MONETARIA - BONO A 20 AÑOS |
| 55060026000000 | INTERESES COBRADOS INVERSIONES EN TÍTULOS GUBERNAMENTALES - BONO A 20 AÑOS |
| 55060027000000 | INTERESES PAGADOS EN DEPÓSITOS DE REGULACIÓN MONETARIA - BONO A 20 AÑOS |
| 55060028000000 | TOTAL DE BONO VEINTE AÑOS |
| 55060029000000 | TOTAL DE VALORES GUBERNAMENTALES |
| | INSTITUCIONES BANCARIAS |
| 55060030000000 | DEPÓSITOS DE REGULACIÓN MONETARIA - BANCA MÚLTIPLE |
| 55060031000000 | DEPÓSITOS DE REGULACIÓN MONETARIA - BANCA DE DESARROLLO |
| 55060032000000 | TOTAL DE INSTITUCIONES BANCARIAS |
| 55060033000000 | TOTAL DE DEPÓSITOS DE REGULACIÓN MONETARIA |
| | BONOS DE REGULACIÓN MONETARIA |
| 55060034000000 | REVALORIZACIÓN DE BONOS DE REGULACIÓN |

| | |
|---|---|
| | MONETARIA - BREMS REPORTABLES |
| 55060035000000 | INTERESES PAGADOS EN BONOS DE REGULACIÓN MONETARIA - BREMS REPORTABLES |
| 55060036000000 | TOTAL DE BONOS DE REGULACIÓN MONETARIA |
| | OTROS DEPÓSITOS DE INSTITUCIONES BANCARIAS Y ACREEDORES POR REPORTO |
| | DEPÓSITOS - SUBASTAS DE DINERO |
| 55060037000000 | DEPÓSITOS SUBASTAS DE DINERO - BANCA MÚLTIPLE |
| 55060038000000 | DEPÓSITOS SUBASTAS DE DINERO - BANCA DE DESARROLLO |
| 55060039000000 | TOTAL DE DEPÓSITOS-SUBASTAS DE DINERO |
| | REPORTOS |
| 55060040000000 | RESULTADOS POR REVALORIZACIÓN OPERACIONES DE REPORTO - BM REPORTADO |
| 55060041000000 | OTROS RESULTADOS POR OPERACIONES DE REPORTO - BM REPORTADO |
| 55060042000000 | TOTAL DE REPORTOS |
| 55060043000000 | TOTAL DE OTROS DEPÓSITOS BANCARIOS Y ACREEDORES POR REPORTO |
| 55060044000000 | TOTAL DE PASIVOS DE REGULACIÓN MONETARIA |
| | **ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DE FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO** |
| 55060045000000 | DEPÓSITOS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO - MONEDA NACIONAL |
| 55060046000000 | DEPÓSITOS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO - CUENTA DE COBERTURA DE LA RESERVA |
| 55060047000000 | TOTAL DE FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO |
| | **ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DE FONDO MONETARIO INTERNACIONAL** |
| 55060048000000 | COMISIONES PAGADAS POR FINANCIAMIENTO DEL FONDO MONETARIO INTERNACIONAL |
| 55060049000000 | TOTAL DE FONDO MONETARIO INTERNACIONAL |
| | **ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DE ASIGNACIONES DE DERECHOS ESPECIALES DE GIRO** |
| 55060050000000 | USO DE DEG - CUENTA ASIGNACIONES |

| | | |
|---|---|---|
| 55060051000000 | TOTAL DE ASIGNACIONES DE DERECHOS ESPECIALES DE GIRO | |
| | **ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DE OTROS EGRESOS** | |
| 55060052000000 | SITUACIONES, COMISIONES Y OTROS EGRESOS PAGADOS | |
| 55060053000000 | RESULTADO POR ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES | |
| 55060054000000 | INTERESES PAGADOS - DEPÓSITOS DE EMPRESAS Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO (IPAB) | |
| 55060055000000 | INTERESES PAGADOS A LA BANCA DE DESARROLLO - DEPOSITO ESPECIAL PRÉSTAMOS BANCO MUNDIAL | |
| 55060056000000 | INTERESES PAGADOS A LA BANCA DE DESARROLLO - DEPÓSITOS ESPECIALES POR PRÉSTAMOS BID | |
| 55060057000000 | INTERESES PAGADOS A ORGANISMOS INTERNACIONALES (NADBANK) | |
| 55060058000000 | COBERTURAS CAMBIARIAS - INSTITUCIONES BANCARIAS | |
| 55060059000000 | VALUACIÓN REPORTOS UDIS – FONDOS DE PENSIONES | |
| 55060060000000 | INTERESES PAGADOS REPORTOS FONDO DE PENSIONES - CETES SUJETOS A RETENCIÓN ISR | |
| 55060061000000 | INTERESES PAGADOS REPORTOS FONDO DE PENSIONES - UDIBONO | |
| 55060062000000 | INTERESES PAGADOS REPORTOS FONDO COMPLEMENTARIO DE PENSIONES - CETES SUJETOS A RETENCIÓN ISR | |
| 55060063000000 | INTERESES PAGADOS REPORTOS FONDO COMPLEMENTARIO DE PENSIONES - UDIBONO | |
| 55060064000000 | TOTAL DE OTROS EGRESOS | |
| 55060065000000 | TOTAL DE EGRESOS FINANCIEROS | |
| | **ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DE FLUCTUACIONES CAMBIARIAS** | |
| 55060066000000 | RESULTADO POR VALUACIÓN A MONEDA NACIONAL DE POSICIONES EN DIVISAS | |
| 55060067000000 | TOTAL DE FLUCTUACIONES CAMBIARIAS | |
| 55060068000000 | TOTAL DE EGRESOS FINANCIEROS Y FLUCTUACIONES CAMBIARIAS | |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **7.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS: GASTOS DE OPERACIÓN POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y DE 2019 (CIFRAS EN MILLONES DE PESOS)** | **2020** | **2019** |
| | **GASTOS DE OPERACIÓN** | | |
| | **GASTO ADMINISTRATIVO** | | |
| | **ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DE RECURSOS HUMANOS** | | |

| | |
|---|---|
| | REMUNERACIONES AL PERSONAL |
| 55070000000000 | SALARIOS |
| 55070001000000 | COMPENSACIÓN POR ANTIGÜEDAD |
| 55070002000000 | AYUDA PARA DESPENSA |
| 55070003000000 | PRIMA POR VACACIONES |
| 55070004000000 | GRATIFICACIÓN ANUAL |
| 55070005000000 | SUELDO DOBLE EN DÍA DE DESCANSO |
| 55070006000000 | PRIMA 25% EN DÍA DE DESCANSO |
| 55070007000000 | TIEMPO EXTRAORDINARIO |
| 55070008000000 | OTRAS COMPENSACIONES |
| 55070009000000 | RECURSOS PARA INCENTIVOS |
| 55070010000000 | AYUDA NAVIDEÑA |
| 55070011000000 | TOTAL DE REMUNERACIONES AL PERSONAL |
| | SERVICIOS AL PERSONAL |
| 55070012000000 | GASTOS PRIMERA HIPOTECA |
| 55070013000000 | PAGOS POR DEFUNCIÓN |
| 55070014000000 | GASTOS FUNERARIOS |
| 55070015000000 | CAPACITACIÓN Y ADIESTRAMIENTO |
| 55070016000000 | AMORTIZACIONES CRÉDITO BECA |
| 55070017000000 | SERVICIO MÉDICOMÉDICO PLAN DE SALUD BANXICO |
| 55070018000000 | SERVICIO DE COMEDOR |
| 55070019000000 | CUOTAS PARA ALIMENTOS |
| 55070020000000 | AYUDA NAVIDEÑA |
| 55070021000000 | FOMENTO CULTURAL |
| 55070022000000 | FOMENTO DEPORTIVO |
| 55070023000000 | CUOTAS CLUBES DEPORTIVOS |
| 55070024000000 | TOTAL DE SERVICIOS AL PERSONAL |
| | IMPUESTOS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL |
| 55070025000000 | OTROS IMPUESTOS |
| 55070026000000 | CUOTAS OBRERO PATRONALES AL IMSS |
| 55070027000000 | APORTACIONES AL INFONAVIT |
| 55070028000000 | IMPUESTO SOBRE NOMINAS |
| 55070029000000 | APORTACIONES AL RÉGIMEN DE PENSIONES |
| 55070030000000 | TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL |
| 55070031000000 | TOTAL DE RECURSOS HUMANOS |
| | **ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS** |
| | GASTOS Y SERVICIOS DE OFICINA |
| 55070032000000 | PAPELERÍA Y ÚTILES |
| 55070033000000 | PUBLICACIONES |
| 55070034000000 | PERIÓDICOS Y REVISTAS |

| | |
|---|---|
| 55070035000000 | SERVICIOS BIBLIO-HEMEROGRAFICOS |
| 55070036000000 | EDICIONES |
| 55070037000000 | IMPRESIONES Y ENCUADERNACIONES |
| 55070038000000 | UNIFORMES |
| 55070039000000 | JARDINES, PLANTAS Y ORNATOS |
| 55070040000000 | DERECHOS POR CONSUMO DE AGUA |
| 55070041000000 | SERVICIO DE ELEVADORISTAS |
| 55070042000000 | ARTÍCULOS Y ENSERES VARIOS |
| 55070043000000 | INSUMOS DE TI |
| 55070044000000 | LIMPIEZA |
| 55070045000000 | SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES |
| 55070046000000 | SERVICIO DE INFORMACIÓN ELECTRÓNICA |
| 55070047000000 | ENERGÍA ELÉCTRICA |
| 55070048000000 | SERVICIO DE CHOFERES |
| 55070049000000 | SERVICIOS CORPORATIVOS BIBLIO-HEMEROGRAFICOS |
| 55070050000000 | ARTÍCULOS Y SERVICIOS DE APOYO PARA SEGURIDAD |
| 55070051000000 | SERVICIO CORPORATIVO DE SUMINISTRO DE TI A TRAVÉS DE INTERNET Y DERECHOS DE USO DE SOFTWARE |
| 55070052000000 | SERVICIOS CORPORATIVOS DE INFORMACIÓN ELECTRÓNICA |
| 55070053000000 | SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS |
| 55070054000000 | SERVICIOS DE OPERACIÓN DE AVIONES |
| 55070055000000 | SERVICIOS POR ENCUESTAS ECONÓMICAS |
| 55070056000000 | CERTIFICACIÓN DE PROCESOS |
| 55070057000000 | SERVICIOS NOTICIOSOS |
| 55070058000000 | SERVICIOS DE APOYO Y RECEPCIÓN |
| 55070059000000 | PATRIMONIO CULTURAL BANXICO |
| 55070060000000 | COMISIÓN MIXTA DE SEGURIDAD E HIGIENE |
| 55070061000000 | SERVICIOS DE CORRESPONDENCIA |
| 55070062000000 | CONTROL AMBIENTAL Y SEGURIDAD INDUSTRIAL |
| 55070063000000 | LAVADO DE ROPA |
| 55070064000000 | SERVICIOS DE ORGANIZACIÓN DE INFORMACIÓN |
| 55070065000000 | GASTOS BANCARIOS E IMPREVISTOS |
| 55070066000000 | COMPRA DE MUESTRAS PARA ENCUESTAS Y COTIZACIONES ECONÓMICAS |
| 55070067000000 | ROBO EXTRAVIÓ O REPOS. DE PZAS PRESUNTAMENTE FALSAS |
| 55070068000000 | TOTAL DE GASTOS Y SERVICIOS DE OFICINA |
| | ARRENDAMIENTO DE MUEBLES E INMUEBLES |
| 55070069000000 | HANGAR |
| 55070070000000 | ARRENDAMIENTO DE LOCALES |
| 55070071000000 | ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO |
| 55070072000000 | TOTAL DE ARRENDAMIENTO DE MUEBLES E INMUEBLES |
| | GASTOS Y CONSERVACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| 55070073000000 | MANTENIMIENTO A MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA |
| 55070074000000 | EQUIPOS ESPECIALES |
| 55070075000000 | EQUIPO AUTOMOTRIZ |
| 55070076000000 | EQUIPO DE TRANSPORTE AÉREO |
| 55070077000000 | MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES EN |

| | |
|---|---|
| | INMUEBLES |
| 55070078000000 | GASTOS POR ADQUISICIÓN Y BAJA DE BIENES Y DESECHOS |
| 55070079000000 | TOTAL DE GASTOS Y CONSERVACIÓN DE ACTIVO FIJO |
| | GASTOS DE DIFUSIÓN |
| 55070080000000 | GASTOS DE DIFUSIÓN POR CAMPAÑAS DE BILLETE Y MONEDAS |
| 55070081000000 | ESTUDIOS SOBRE EFECTIVO |
| 55070082000000 | GASTOS DE DIFUSIÓN POR COMUNICACIÓN |
| 55070083000000 | GASTOS DE DIFUSIÓN.- PREMIOS |
| 55070084000000 | GASTOS DE DIFUSIÓN POR COMUNICACIÓN INTERNA |
| 55070085000000 | TOTAL DE GASTOS DE DIFUSIÓN |
| | APORTACIONES Y MEMBRESÍAS |
| 55070086000000 | CUOTAS Y APORTACIONES AL CENTRO DE ESTUDIOS MONETARIOS LATINOAMERICANOS, AC |
| 55070087000000 | CUOTAS DE ASOCIACIÓN DE AVIONES |
| 55070088000000 | MEMBRESÍAS A ASOCIACIONES |
| 55070089000000 | CUOTAS EVENTUALES A ASOCIACIONES |
| 55070090000000 | APORTACIONES DE INVESTIGACIÓN ECONÓMICA |
| 55070091000000 | APORTACIONES ESPECIALES A ASOCIACIONES |
| 55070092000000 | APORTACIONES A ASOCIACIONES |
| 55070093000000 | DONATIVOS |
| 55070094000000 | TOTAL DE APORTACIONES Y MEMBRESÍAS |
| | FLETES Y TRASLADOS |
| 55070095000000 | FLETES Y TRASLADOS DE FONDOS BIENES |
| 55070096000000 | TRASLADO POR REUBICACIÓN DE TRABAJADORES |
| 55070097000000 | FLETES Y TRASLADOS DE MUEBLES Y ENSERES |
| 55070098000000 | TOTAL DE FLETES Y TRASLADOS |
| | PASAJES Y GASTOS DE VIAJE |
| 55070099000000 | PASAJES Y GASTOS DE VIAJE POR COMISIONES OFICIALES |
| 55070100000000 | PASAJES Y GASTOS DE VIAJE POR COMISIONES DE ESTUDIO |
| 55070101000000 | CUOTAS PARA TRASPORTE |
| 55070102000000 | GASTOS DE TRANSPORTACIÓN PARA INVESTIGACIÓN Y ESTUDIOS ECONÓMICOS |
| 55070103000000 | TOTAL DE PASAJES Y GASTOS DE VIAJE |
| | SEGUROS |
| 55070104000000 | SEGUROS.- INCENDIO PRIMER RIESGO |
| 55070105000000 | SEGUROS.- EQUIPO ELECTRÓNICO PRIMER RIESGO |
| 55070106000000 | EQUIPO AUTOMOTRIZ |

| | |
|---|---|
| 55070107000000 | SEGUROS.- AERONAVES |
| 55070108000000 | SEGUROS.- TRASLADO DE BIENES EN GENERAL |
| 55070109000000 | SEGUROS.- RESPONSABILIDAD CIVIL - EDIFICIOS |
| 55070110000000 | SEGUROS.- DAÑOS DE CALDERAS Y RECIPIENTES SUJETOS A PRESIÓN |
| 55070111000000 | MOVILIZACIÓN DE FONDOS, VALORES, BIENES Y EXISTENCIAS |
| 55070112000000 | SEGUROS.- OBRAS DE ARTE |
| 55070113000000 | MAQUINARIA Y EQUIPOS EN GENERAL |
| 55070114000000 | ROBO CON VIOLENCIA |
| 55070115000000 | SEGUROS.- DE VIDA POR RIESGO DE TRABAJO |
| 55070116000000 | SEGUROS.- DEDUCIBLES PAGADOS POR SINIESTROS |
| 55070117000000 | TOTAL DE SEGUROS |
| | CONTRIBUCIONES Y OBLIGACIONES EMPRESARIALES |
| 55070118000000 | IMPUESTOS PREDIALES, CONTRIBUCIONES DE MEJORAS Y GASTOS BENÉFICOS A LA INSTITUCIÓN |
| 55070119000000 | TENENCIA Y USO DE AUTOMÓVILES |
| 55070120000000 | DERECHOS POR OPERACIÓN Y USO DE AERONAVES |
| 55070121000000 | DERECHOS POR INSCRIPCIÓN O EXPEDICIÓN DE DOCUMENTOS |
| 55070122000000 | CUMPLIMIENTO DE COMPROMISOS INSTITUCIONALES |
| 55070123000000 | GASTOS JUDICIALES |
| 55070124000000 | GASTOS NOTARIALES |
| 55070125000000 | IVA PAGADO NO ACREDITABLE |
| 55070126000000 | TOTAL DE CONTRIBUCIONES Y OBLIGACIONES EMPRESARIALES |
| | HONORARIOS |
| 55070127000000 | HONORARIOS.- CONSEJEROS REGIONALES |
| 55070128000000 | HONORARIOS POR SERVICIOS A RECURSOS HUMANOS |
| 55070129000000 | INVESTIGADORES |
| 55070130000000 | HONORARIOS.- ENCUESTAS CORPORATIVAS |
| 55070131000000 | HONORARIOS.- ASESORÍAS JURÍDICAS Y JUDICIALES |
| 55070132000000 | HONORARIOS POR OPERACIÓN DE AVIONES Y ASESORES TÉCNICOS |
| 55070133000000 | HONORARIOS PARA TRADUCCIONES EN CAJA |
| 55070134000000 | HONORARIOS.- INVESTIGADORES DE VERANO |
| 55070135000000 | HONORARIOS.- CONSULTORÍAS Y AUDITORÍAS |
| 55070136000000 | HONORARIOS.- CONSULTORÍAS Y ASESORÍAS EN TI |
| 55070137000000 | HONORARIOS POR CONTROL Y ADMINISTRACIÓN DE FARMACIAS |
| 55070138000000 | HONORARIOS POR SERVICIOS DE APOYO AL SERVICIO MÉDICO |
| 55070139000000 | INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO DE LAS FUNCIONES DE CAJA |
| 55070140000000 | AYUDA ECONÓMICA PARA SERVICIO SOCIAL |
| 55070141000000 | TOTAL DE HONORARIOS |

| | |
|---|---|
| | SERVICIOS OFICIALES |
| 55070142000000 | ATENCIONES A VISITANTES |
| 55070143000000 | ATENCIONES DE FUNCIONARIOS |
| 55070144000000 | GASTOS MENORES POR DIVERSAS ATENCIONES |
| 55070145000000 | GASTOS POR EVENTOS CULTURALES |
| 55070146000000 | OBSEQUIOS DE MONEDA Y BILLETE |
| 55070147000000 | REUNIONES DE CONSEJOS REGIONALES |
| 55070148000000 | TOTAL DE GASTOS DE SERVICIOS OFICIALES |
| | COMERCIALIZACIÓN DE MONEDA Y ACERVO NUMISMÁTICO |
| 55070149000000 | GASTOS POR COMERCIALIZACIÓN DE METALES FINOS AMONEDADOS |
| 55070150000000 | GASTOS DE PROMOCIÓN DEL ACERVO NUMISMÁTICO |
| 55070151000000 | GASTOS PARA LA COMERCIALIZACIÓN DE LA CAJA NUMISMÁTICA |
| 55070152000000 | TOTAL DE COMERCIALIZACIÓN DE MONEDA Y ACERVO NUMISMÁTICO |
| | COMISIONES A BANCOS Y CORRESPONSALÍAS |
| 55070153000000 | COMISIONES POR LA INSPECCIÓN A CAJEROS AUTOMÁTICOS |
| 55070154000000 | COMISIONES POR EL SERVICIO DE CORRESPONSALÍA Y SERVICIOS QUE PRESTAN LAS INSTITUCIONES DE CRÉDITO RELACIONADAS CON BILLETE |
| 55070155000000 | TOTAL DE COMISIONES A BANCOS Y CORRESPONSALÍAS |
| 55070156000000 | TOTAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS |
| 55070157000000 | TOTAL DE GASTO ADMINISTRATIVO |
| | **ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DE DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES** |
| 55070158000000 | DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES |
| 55070159000000 | TOTAL DE DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES |
| | **ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DE COSTO DE BILLETES Y MONEDAS PUESTAS EN CIRCULACIÓN** |
| | BILLETE |
| 55070160000000 | COSTO DE PRODUCCIÓN |

| | | |
|---|---|---|
| 55070161000000 | COMPLEMENTO POR ACTUALIZACIÓN | |
| 55070162000000 | TOTAL DE BILLETE | |
| | MONEDA METÁLICA | |
| 55070163000000 | COSTO DE ACUÑACIÓN | |
| 55070164000000 | ACTUALIZACIÓN DEL COSTO DE ACUÑACIÓN | |
| 55070165000000 | RESULTADOS INDIRECTOS EN LA ACUÑACIÓN DE MONEDAS METÁLICAS | |
| 55070166000000 | TOTAL DE MONEDA METÁLICA | |
| 55070167000000 | TOTAL DE COSTO DE BILLETES Y MONEDAS PUESTAS EN CIRCULACIÓN | |
| 55070168000000 | TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN | |

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **8.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS: OTROS INGRESOS (NETOS DE OTROS EGRESOS) POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y DE 2019 (CIFRAS EN MILLONES DE PESOS)** | **2020** | **2019** |
| | **OTROS INGRESOS (NETO DE OTROS EGRESOS)** | | |
| | **ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DE BENEFICIOS Y PRODUCTOS DIVERSOS** | | |
| 55080000000000 | RENTA Y PRODUCTOS DE INMUEBLES | | |
| 55080001000000 | SERVICIOS | | |
| 55080002000000 | PRODUCTOS POR VENTAS | | |
| 55080003000000 | RECUPERACIÓN DE APORTACIONES AL FIDEICOMISO DEL ESPACIO CULTURAL Y EDUCATIVO BETLEMITAS | | |
| 55080004000000 | AJUSTE OPERACIONES EN EFECTIVO POR FRACCIONES DE CENTAVOS | | |
| 55080005000000 | COMPENSACIÓN - DEVOLUCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE NOMINAS | | |
| 55080006000000 | ACTUALIZACIÓN DE SALDOS A FAVOR IVA | | |
| 55080007000000 | RECUPERACIÓN OBTENIDA DEL PAGO DE CUOTAS AL IMSS | | |
| 55080008000000 | PENA CONVENCIONAL A CENTROS DE CAMBIO | | |
| 55080009000000 | PENA CONVENCIONAL A CORRESPONSALES DE CAJA | | |
| 55080010000000 | INDEMNIZACIÓN POR DEVOLUCIONES DE CHEQUES PERSONALES DE EMPLEADOS | | |
| 55080011000000 | INDEMNIZACIONES POR SINIESTROS | | |
| 55080012000000 | BOMBARDIER | | |
| 55080013000000 | CHEQUES NO COBRADOS DEL HSBC MÉXICO | | |
| 55080014000000 | UTILIDAD POR BAJA DE ACTIVOS | | |
| 55080015000000 | HONORARIOS FIDUCIARIOS DEVENGADOS | | |
| 55080016000000 | BIENES Y SERVICIOS COBRADOS A FIDEICOMISOS - FIDERH | | |
| 55080017000000 | DESTRUCCIÓN DE BILLETES Y MONEDAS POR FE MINISTERIAL | | |
| 55080018000000 | CRÉDITOS - BECA | | |

| | |
|---|---|
| 55080019000000 | RECUPERACIÓN ADEUDOS DE SERVICIO MÉDICO |
| 55080020000000 | REEMBOLSOS DE GASTOS DE VIAJE POR COMISIONES |
| 55080021000000 | INTERESES COBRADOS INBURSA - BROXEL SERVICIO MÉDICO |
| 55080022000000 | REEMBOLSOS AMEX DIFERENCIAL CAMBIARIO |
| 55080023000000 | PARTICIPACIÓN DEL INEGI Y DEL INE EN EL COMITÉ DE EVALUACIÓN |
| 55080024000000 | RECUPERACIÓN DE GASTOS INEGI - TALLER TÉCNICO SEATS |
| 55080025000000 | SANCIONES Y CARGOS ADMINISTRATIVOS A INSTITUCIONES DE CRÉDITOS |
| 55080026000000 | CONVENIO DE PAGO OBRA INMOBILIARIA |
| 55080027000000 | SANCIONES Y PENAS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS |
| 55080028000000 | RECUPERACIÓN EN LA LIQUIDACIÓN DE LEHMAN BROTHERS INC. |
| 55080029000000 | TOTAL DE BENEFICIOS Y PRODUCTOS DIVERSOS |
| | **ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DE PENAS CONVENCIONALES Y OTROS INGRESOS COBRADOS** |
| 55080030000000 | INCUMPLIMIENTOS - COBERTURAS CAMBIARIAS |
| 55080031000000 | POR CANCELACIÓN DE SUBASTAS DE CRÉDITO |
| 55080032000000 | MULTAS POR INFRINGIR LOS ARTÍCULOS 27, 29 O 33 DE LA LBM |
| 55080033000000 | MULTAS POR INFRINGIR LA LTOSF |
| 55080034000000 | MULTAS POR INFRINGIR LA LIC |
| 55080035000000 | MULTAS POR INFRINGIR LA LRSIC |
| 55080036000000 | MULTAS IMPUESTAS CONFORME AL ART. 36 BIS DE LBM |
| 55080037000000 | PENAS CONVENCIONALES - CONTRATOS PARTICIPANTES-SPEI |
| 55080038000000 | CANJE Y REVISIÓN DE BILLETES Y MONEDAS METÁLICAS - PENAS CONVENCIONALES COBRO A BANCOS |
| 55080039000000 | SERVICIO DE REVISIÓN DE BILLETE - DISPOSITIVOS ANTIRROBO |
| 55080040000000 | PENAS Y SANCIONES DERIVADOS DE CONVENIOS |
| 55080041000000 | TOTAL DE PENAS CONVENCIONALES Y OTROS INGRESOS COBRADOS |
| 55080042000000 | GASTO OPERATIVO - TERCEROS |
| 55080043000000 | GASTO OPERATIVO - FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO |
| 55080044000000 | TOTAL DE OTROS INGRESOS (NETO DE OTROS EGRESOS) |
| 55080045000000 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES |

**EL ANEXO NO. 9 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | |
|---|---|---|---|
| | **9.- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL** | **BASE** | **TASA, TARIFA O** |

| | CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (CIFRAS EN MILLONES DE PESOS) | GRAVABLE | CUOTA |
|---|---|---|---|
| | **CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO** | | |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)** | | |
| 55090000000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% | | |
| 55090001000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 0% | | |
| 55090002000000 | SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS | | |
| 55090003000000 | VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO (EXENTOS) | | |
| 55090004000000 | TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES | | |
| 55090005000000 | SUMA DEL IVA CAUSADO DE LOS MESES DEL EJERCICIO | | |
| 55090006000000 | SUMA DEL IVA ACREDITABLE DE LOS MESES DEL EJERCICIO SIN INCLUIR SALDOS A FAVOR | | |
| 55090007000000 | SUMA DE COMPENSACIONES APLICADAS AL IVA DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES EN LOS MESES DEL EJERCICIO | | |
| 55090008000000 | SUMA DE ACREDITAMIENTO DE SALDOS A FAVOR DE IVA | | |
| 55090009000000 | SUMA DEL IVA DEVUELTO EN LOS MESES DEL EJERCICIO | | |
| | **APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL** | | |
| 55090010000000 | CUOTAS OBRERO PATRONALES AL IMSS | | |
| 55090011000000 | APORTACIONES AL INFONAVIT | | |
| 55090012000000 | APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO | | |
| | **CONTRIBUCIONES DE LAS QUE ES RETENEDOR:** | | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)** | | |
| | **POR PAGOS A RESIDENTES EN EL PAÍS** | | |
| 55090013000000 | POR SALARIOS | | |
| 55090014000000 | HONORARIOS AL 10% | | |
| 55090015000000 | HONORARIOS AL 35% ARTÍCULO 96 LISR | | |
| 55090016000000 | ARRENDAMIENTO AL 10% | | |
| 55090017000000 | ENAJENACIÓN DE OTROS BIENES AL 20% | | |
| 55090018000000 | INTERESES AL 4.9% | | |
| 55090019000000 | INTERESES AL 20% | | |
| 55090020000000 | INTERESES (AL 0.60% SOBRE EL MONTO DEL CAPITAL) | | |
| 55090021000000 | PREMIOS | | |
| 55090022000000 | OTROS | | |
| 55090023000000 | TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL PAÍS | | |

**POR PAGOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO**

| | |
|---|---|
| 55090024000000 | SALARIOS AL 15% |
| 55090025000000 | SALARIOS AL 30% |
| 55090026000000 | JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 15% |
| 55090027000000 | JUBILACIONES, PENSIONES Y OTROS CONCEPTOS AL 30% |
| 55090028000000 | HONORARIOS AL 25% |
| 55090029000000 | ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES |
| 55090030000000 | ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 5% |
| 55090031000000 | ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 25% |
| 55090032000000 | ENAJENACIÓN DE INMUEBLES |
| 55090033000000 | ENAJENACIÓN DE ACCIONES |
| 55090034000000 | OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL |
| 55090035000000 | INTERESES AL 4.9% |
| 55090036000000 | INTERESES AL 10% |
| 55090037000000 | INTERESES AL 15% |
| 55090038000000 | INTERESES AL 21% |
| 55090039000000 | INTERESES AL 35% |
| 55090040000000 | ARRENDAMIENTO FINANCIERO |
| 55090041000000 | REGALÍAS AL 5% |
| 55090042000000 | REGALÍAS AL 10% |
| 55090043000000 | REGALÍAS AL 25% |
| 55090044000000 | REGALÍAS AL 35% |
| 55090045000000 | ASISTENCIA TÉCNICA |
| 55090046000000 | CONSTRUCCIÓN DE OBRA, INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO O MONTAJE EN BIENES INMUEBLES |
| 55090047000000 | MEDIACIONES |
| 55090048000000 | PREMIOS |
| 55090049000000 | OTROS |
| 55090050000000 | TOTAL DE ISR RETENIDO A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO |

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)**

| | |
|---|---|
| 55090051000000 | SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS |
| 55090052000000 | USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PRESTADOS U OTORGADOS POR PERSONAS FÍSICAS |
| 55090053000000 | SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE BIENES PRESTADOS POR PERSONAS FÍSICAS O MORALES |
| 55090054000000 | SERVICIOS PRESTADOS POR COMISIONISTAS PERSONAS FÍSICAS |
| 55090055000000 | ADQUISICIÓN, O USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES TANGIBLES, QUE ENAJENEN U OTORGUEN RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS |
| 55090056000000 | OTROS |
| 55090057000000 | TOTAL DE IVA RETENIDO |

| | |
|---|---|
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS** |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO DE SALDOS A FAVOR PROVENIENTES DE:** |
| | A VALOR HISTÓRICO DE: |
| 55090058000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 55090059000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 55090060000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | A VALOR ACTUALIZADO DE: |
| 55090061000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 55090062000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 55090063000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS A:** |
| 55090064000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO |
| 55090065000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO RETENIDO A TERCEROS |
| 55090066000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A TERCEROS |
| 55090067000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO** |
| 55090068000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |
| | **DE:** |
| 55090069000000 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO |
| 55090070000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA |
| 55090071000000 | OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| CONCEPTO | **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** |
|---|---|---|---|---|
| **9.1.- DECLARATORIA** | | | | |

**EL ANEXO NO. 10 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

| CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR | | |
|---|---|---|---|
| **10.- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (CIFRAS** | **IMPORTE CORRESPONDIENT** | **IMPORTE PROVENIENTE** | |

| | | |
|---|---|---|
| | **EN MILLONES DE PESOS)** | **E AL EJERCICIO DE EJERCICIOS FISCAL ANTERIORES DICTAMINADO** |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACIÓN DE UN SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR** | |
| 55100000000000 | (ESPECIFICAR CORRESPONDIENTE AL MES DE:) | |
| 55100001000000 | TOTAL | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGO DE HONORARIOS EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR** | |
| 55100002000000 | (ESPECIFICAR CORRESPONDIENTE AL MES DE:) | |
| 55100003000000 | TOTAL | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGO DE ARRENDAMIENTOS EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR** | |
| 55100004000000 | (ESPECIFICAR CORRESPONDIENTE AL MES DE:) | |
| 55100005000000 | TOTAL | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGO DE INTERESES EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR** | |
| 55100006000000 | (ESPECIFICAR CORRESPONDIENTE AL MES DE:) | |
| 55100007000000 | TOTAL | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA (OTRAS RETENCIONES A RESIDENTES EN MÉXICO) EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR** | |
| 55100008000000 | (ESPECIFICAR CORRESPONDIENTE AL MES DE:) | |
| 55100009000000 | TOTAL | |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGOS AL EXTRANJERO EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR** | |
| 55100010000000 | (ESPECIFICAR CORRESPONDIENTE AL MES DE:) | |
| 55100011000000 | TOTAL | |
| | **INFORMACIÓN DETERMINADA POR EL CONTRIBUYENTE:** | |
| | **IMPUESTO AL ACTIVO COMO SUJETO DIRECTO** | |
| 55100012000000 | (ESPECIFICAR CORRESPONDIENTE AL MES DE Y EL EJERCICIO:) | |

55100013000000 TOTAL

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO CAUSADO COMO SUJETO DIRECTO**

55100014000000 (CORRESPONDIENTE AL MES DE:)

55100015000000 TOTAL

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR**

55100016000000 (CORRESPONDIENTE AL MES DE:)

55100017000000 TOTAL

**APORTACIONES AL INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL**

55100018000000 (CORRESPONDIENTE AL MES DE:)

55100019000000 TOTAL

**APORTACIONES AL INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS TRABAJADORES**

55100020000000 (ESPECIFICAR CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:)

55100021000000 TOTAL

**APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO**

55100022000000 (ESPECIFICAR CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:)

55100023000000 TOTAL

**IMPUESTOS LOCALES**

55100024000000 (CORRESPONDIENTE AL MES DE:)

55100025000000 TOTAL

**IMPUESTO SOBRE NOMINAS**

55100026000000 (CORRESPONDIENTE AL MES DE:)

55100027000000 TOTAL

**OTRAS CONTRIBUCIONES**

55100028000000 (ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE CORRESPONDE:)

55100029000000 TOTAL

| | |
|---|---|
| | **DIFERENCIAS NO CONSIDERADAS POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EJERCICIO FISCAL DICTAMINADO:** |
| 55100030000000 | (DIFERENCIA DETERMINADA POR DICTAMEN NO CONSIDERADA POR EL CONTRIBUYENTE DEL EJERCICIO DICTAMINADO) |
| 55100031000000 | TOTAL |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENCIONES A RESIDENTES EN MÉXICO** |
| 55100032000000 | (CORRESPONDIENTE AL MES DE:) |
| 55100033000000 | TOTAL |
| | **IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENCIONES A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO** |
| 55100034000000 | (CORRESPONDIENTE AL MES DE:) |
| 55100035000000 | TOTAL |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMO SUJETO DIRECTO** |
| 55100036000000 | (CORRESPONDIENTE AL MES DE:) |
| 55100037000000 | TOTAL |
| | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR** |
| 55100038000000 | (CORRESPONDIENTE AL MES DE:) |
| 55100039000000 | TOTAL |
| | **APORTACIONES AL INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL** |
| 55100040000000 | (CORRESPONDIENTE AL MES DE:) |
| 55100041000000 | TOTAL |
| | **APORTACIONES AL INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS TRABAJADORES** |
| 55100042000000 | (CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:) |
| 55100043000000 | TOTAL |
| | **APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO** |
| 55100044000000 | (CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE:) |

| | |
|---|---|
| 55100045000000 | TOTAL |
| | **IMPUESTOS LOCALES** |
| 55100046000000 | (CORRESPONDIENTE AL MES DE:) |
| 55100047000000 | TOTAL |
| | **IMPUESTO SOBRE NOMINAS** |
| 55100048000000 | (ESPECIFICAR CORRESPONDIENTE AL MES DE:) |
| 55100049000000 | TOTAL |
| | **OTRAS CONTRIBUCIONES** |
| 55100050000000 | (ESPECIFICAR CONCEPTO Y PERIODO AL QUE CORRESPONDE:) |
| 55100051000000 | TOTAL |
| 55100052000000 | 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. 11 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

| ÍNDICE | CONCEPTO | DATOS A PROPORCIONAR |
|---|---|---|
| | **11.- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)** | **NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL** **PAÍS DE RESIDENCIA** |
| **NOTA:** | SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE ANEXO CUANDO SE HAYA ANOTADO “SI” EN EL CONCEPTO “55D038000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | |
| | **NOMBRE DE LA CONTRAPARTE** | |

| | |
|---|---|
| 55110000000000 | (ESPECIFICAR) |
| 55110001000000 | TOTAL |

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **MÉXICO TIENE UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON EL PAÍS DE LA COLUMNA ANTERIOR (SI O NO)** | **CONCEPTO DEL PAGO** | **IMPORTE** | **TASA** | **ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO POR AUDITORÍA ANTES DE APLICACIONES** |

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

| | | | |
|---|---|---|---|
| **ISR DETERMINADO POR AUDITORÍA** | **ISR RETENIDO PAGADO** | **DIFERENCIA** | **APLICÓ LOS BENEFICIOS DE ALGÚN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)** |

**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.**

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 HAY 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 2021** | | |
| | **PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS PARA LA REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS** | | |
| 55120000000000 | REALIZÓ LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DEL CONTRIBUYENTE. | | |
| 55120001000000 | EN CASO AFIRMATIVO, CONSERVA LA EVIDENCIA DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO EN SUS PAPELES DE TRABAJO. | | |
| 55120002000000 | 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** |
| 55120003000000 | COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO, PROPUSO AJUSTES FINANCIEROS QUE AFECTARON LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE |
| 55120004000000 | COMO CONSECUENCIA DE LA REALIZACIÓN DE SU TRABAJO ENCONTRÓ DIFERENCIAS EN PARTIDAS NO MATERIALES QUE PUEDAN TENER REPERCUSIÓN FISCAL |
| 55120005000000 | 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:** |
| 55120006000000 | ACTOS O ACTIVIDADES QUE EL CONTRIBUYENTE OMITIÓ EN EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO. |
| 55120007000000 | 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.** |
| 55120008000000 | EN CASO DE HABER DETECTADO EN SU AUDITORÍA ALGUNA IRREGULARIDAD DE LAS SEÑALADAS EN LOS ÍNDICES 55120006000000 AL 55120007000000, INDIQUE SI REVELÓ ALGUNA SALVEDAD EN EL INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE |
| 55120009000000 | EN CASO DE HABER CONTESTADO AFIRMATIVAMENTE EN EL ÍNDICE 55120004000000, 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 MISMÁS Y CON LA EVIDENCIA QUE CONSERVA EN SUS PAPELES DE TRABAJO, RESPONDA SI SE CERCIORÓ DE QUE EL CONTRIBUYENTE CUMPLIERA CON LO SIGUIENTE: |
| 55120010000000 | EL CONTRIBUYENTE RECIBIÓ ASESORÍA DE UN EXPERTO DE LA DIRECCIÓN EN MATERIA FISCAL |
| | EN CASO AFIRMATIVO SEÑALE: |
| 55120011000000 | EVALUÓ LA COMPETENCIA, CAPACIDAD Y OBJETIVIDAD DEL EXPERTO DE LA DIRECCIÓN EN MATERIA FISCAL |
| 55120012000000 | OBTUVO CONOCIMIENTO DEL TRABAJO DEL EXPERTO |
| 55120013000000 | EVALUÓ LA ADECUACIÓN DEL TRABAJO DEL EXPERTO |
| 55120014000000 | SI EL CONTRIBUYENTE OBTUVO UN DOCUMENTO POR ESCRITO |
| | **DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE** |

| | |
|---|---|
| 55120015000000 | 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) |
| 55120016000000 | 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) |

Atentamente

Ciudad de México, a 17 de diciembre de 2021.- Jefa del Servicio de Administración Tributaria, Mtra. **Raquel Buenrostro Sánchez**.- Rúbrica.