

**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL  
ANEXO 1 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL  
(ISSIF),  
APLICABLE A LAS PERSONAS MORALES EN GENERAL,  
POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022**

Noviembre 2022




---

**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL ANEXO 1 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),  
APLICABLE A LAS PERSONAS MORALES EN GENERAL, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2022.**

---

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**DATOS DE IDENTIFICACIÓN**

**CONTRIBUYENTE:**

43A000000	RFC:
43A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:
	DOMICILIO FISCAL:
43A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:
43A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
43A004000	COLONIA O LOCALIDAD:
43A005000	CÓDIGO POSTAL:
43A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
43A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:
43A008000	TELÉFONO:
43A009000	CORREO ELECTRÓNICO:
43A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:
43A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**REPRESENTANTE LEGAL:**

43C000000	RFC:
43C001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))
43C002000	NACIONAL:
43C003000	EXTRANJERO:
43C004000	CURP:



- DOMICILIO FISCAL:
- 43C005000 ENTIDAD FEDERATIVA:
- 43C006000 ALCALDÍA O MUNICIPIO:
- 43C007000 COLONIA O LOCALIDAD:
- 43C008000 CÓDIGO POSTAL:
- 43C009000 CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
- 43C010000 CIUDAD O POBLACIÓN:
- 43C011000 TELÉFONO:
- 43C012000 CORREO ELECTRÓNICO:
  
- 43C013000 NÚMERO DE ESCRITURA:
- 43C014000 NÚMERO DE NOTARIA
- 43C015000 ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA:
- 43C016000 FECHA DEL PODER:
- 43C017000 FECHA DE DESIGNACIÓN:

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

**DATOS GENERALES**

- 43D000000 AUTORIDAD COMPETENTE
  
  - 43D001000 SEDE A LA QUE PERTENECE LA ADAF
  
  - 43D002000 ADMINISTRACIÓN GENERAL Y/O ADAF
  
  - 43D003000 OBLIGADO
  
  - 43D004000 FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
  - 43D005000 RFC DEL ASOCIANTE EN LA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
  - 43D006000 FORMA PARTE DE UN FIDEICOMISO
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE RFC Y DENOMINACIÓN SOCIAL DEL FIDEICOMISO:**
- 43D007000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMITENTE



43D008000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDUCIARIO
43D009000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMISARIO (1)
43D010000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMISARIO (2)
43D011000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMISARIO (3)
43D012000	ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA
43D013000	REALIZO OBRAS DE CONSTRUCCIÓN
43D014000	EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACUMULO INGRESOS CONFORME AL ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV DE LA LISR.
43D015000	INDUSTRIA MAQUILADORA
43D016000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL
43D017000	EMPRESA FILIAL
43D018000	EMPRESA SUBSIDIARIA
43D019000	ORGANISMO DESCENTRALIZADO
43D020000	SOCIEDAD COOPERATIVA
43D021000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL
43D022000	FECHA DE TERMINACION DEL EJERCICIO FISCAL
43D023000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
43D024000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
43D025000	TIPO DE DECLARACIÓN
43D026000	TIPO DE COMPLEMENTARIA
43D027000	SELECCIONE EL SISTEMA DE COSTEO QUE UTILIZA PARA EFECTOS FISCALES:

**EN CASO DE HABER SELECCIONADO ALGÚN SISTEMA DE COSTEO, ESTARÁ A LO SIGUIENTE:**

- 43D028000 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 43060000000000 AL 43060030000000 DEL APARTADO 6)
- 43D029000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES (COSTOS PREDETERMINADOS ESTIMADOS)  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43060000000000 AL 43060030000000 DEL APARTADO 6)
- 43D030000 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 43060000000000 AL 43060030000000 DEL APARTADO 6)
- 43D031000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA UN SISTEMA DISTINTO A LOS ANTERIORES  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43060031000000 AL 43060040000000 DEL APARTADO 6)
- 43D032000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZO EL MÉTODO INDIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43040000000000 AL 43040050000000 DEL APARTADO 4)
- 43D033000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZO EL MÉTODO DIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 43040051000000 AL 43040089000000 DEL APARTADO 4)

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

- 43D034000 RFC 1
- 43D035000 RFC 2
- 43D036000 RFC 3
- 43D037000 RFC 4
- 43D038000 RFC 5

**INFORMACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE**



- 43D039000 REALIZO OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
- 43D040000 SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE 43D039000 (DEBE LLENAR LOS APARTADOS 15 Y 16)
- 43D041000 REALIZO OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
- 43D042000 REALIZO OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS
- 43D043000 SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA
- 43D044000 EN EL EJERCICIO DISMINUYO PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 26)
- 43D045000 APLICÓ LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN VIII, DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR, PUBLICADAS EL 18 DE NOVIEMBRE DE 2015, EN VIGOR A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 26)
- 43D046000 APLICÓ LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN VIII, DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR, PUBLICADAS EL 18 DE NOVIEMBRE DE 2015, EN VIGOR A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 20)
- 43D047000 EN CASO AFIRMATIVO A LOS ÍNDICES 43D044000 Y 43D045000 SEÑALE SI PRESENTÓ EL AVISO EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO EN:
- 43D048000 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)
- 43D049000 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)

- 43D050000 APLICO LA OPCIÓN A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN IX, DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LISR, PUBLICADAS EL 18 DE NOVIEMBRE DE 2015, EN VIGOR A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2016 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 21)
- 43D051000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR SEÑALE SI PRESENTÓ EL AVISO EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO EN:
- 43D052000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL AVISO
- 43D053000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA (1) RELATIVA A LAS DIFERENCIAS DE IMPUESTO A CARGO.
- 43D054000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA (2) RELATIVA A LAS DIFERENCIAS DE IMPUESTO A CARGO.
- 43D055000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA (3) RELATIVA A LAS DIFERENCIAS DE IMPUESTO A CARGO.
- 43D056000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA (4) RELATIVA A LAS DIFERENCIAS DE IMPUESTO A CARGO.
- 43D057000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA (5) RELATIVA A LAS DIFERENCIAS DE IMPUESTO A CARGO.
- 43D058000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA (6) RELATIVA A LAS DIFERENCIAS DE IMPUESTO A CARGO.
- 43D059000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA (7) RELATIVA A LAS DIFERENCIAS DE IMPUESTO A CARGO.
- 43D060000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA (8) RELATIVA A LAS DIFERENCIAS DE IMPUESTO A CARGO.
- 43D061000 TRATÁNDOSE DE SOCIEDADES QUE HAYAN TENIDO EL CARÁCTER DE CONTROLADORAS, DISMINUYÓ LA PERDIDA 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)
- 43D062000 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)

- 43D063000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 11.7.1.20. DE LA 3A RMRMF 2016
- 43D064000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.22. DE LA RMF 2017
- 43D065000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.15. DE LA RMF 2018
- 43D066000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.15. DE LA RMF 2019
- 43D067000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.14. DE LA RMF 2020
- 43D068000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.14. DE LA RMF 2021
- 43D069000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 3.23.8. DE LA RMF 2022
- 43D070000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN LA REGLA 11.7.1.19. DE LA 3A RMRMF 2016
- 43D071000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL TRANSITORIO QUINTO DE LA RMF 2017
- 43D072000 APLICÓ LO ESTABLECIDO EN EL TRANSITORIO TRIGÉSIMO DE LA RMF 2018
- 43D073000 APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
- 43D074000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
- 43D075000 CELEBRO OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 11)
- 43D076000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 12)
- 43D077000 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, CONTABA CON AUTORIZACIÓN PARA DETERMINAR SU RESULTADO FISCAL CONSOLIDADO, OPTO POR APLICAR LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO NOVENO TRANSITORIO FRACCIÓN XVI DTLISR 2014 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 18)
- 43D078000 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, CONTABA CON AUTORIZACIÓN PARA DETERMINAR SU RESULTADO FISCAL CONSOLIDADO, OPTO POR APLICAR LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO NOVENO TRANSITORIO FRACCIÓN XVIII DTLISR 2014 (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 19)





- 43D079000 INDIQUE SI PROMOVIÓ JUICIOS QUE ESTÉN PENDIENTES DE RESOLVER RESPECTO A LA DESCONSOLIDACIÓN
- 43D080000 INDIQUE SI 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:**
- 43D081000 NOMBRE DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON
- 43D082000 PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON.
- 43D083000 PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 43D084000 IMPORTE DE LA UTILIDAD O (PÉRDIDA) DETERMINADA POR LA ENAJENACIÓN DE LAS ACCIONES.
- 43D085000 INDIQUE SI LA ADQUIRIENTE DE LAS ACCIONES ENAJENADAS ES UNA PARTE RELACIONADA.
- 43D086000 CUENTA CON PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR AL CIERRE DEL EJERCICIO
- 43D087000 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
- 43D088000 LLEVO A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 22)
- 43D089000 MANTUVO SALDOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA DURANTE EL EJERCICIO  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 24)
- 43D090000 OBTUVO PRESTAMOS DURANTE EL EJERCICIO  
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 25)
- 43D091000 FUE RESPONSABLE SOLIDARIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN ALGUNA ENAJENACIÓN DE ACCIONES EFECTUADA POR RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.

**NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBE PROPORCIONAR LOS DATOS DE LA ENAJENACIÓN A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL**



43D092000 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:**

43D093000 SE TRATA DE:

43D094000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)

43D095000 NÚMERO DE OFICIO 1

43D096000 FECHA DEL OFICIO 1

43D097000 NÚMERO DE OFICIO 2

43D098000 FECHA DEL OFICIO 2

43D099000 NÚMERO DE OFICIO 3

43D100000 FECHA DEL OFICIO 3

43D101000 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:**

43D102000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1

43D103000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1

43D104000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2

43D105000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2

43D106000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3

43D107000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3

43D108000 HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES

**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACLARAR A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL, LA DISPOSICIÓN FISCAL CONTROVERTIDA, EL MEDIO DE DEFENSA INTERPUESTO ASÍ COMO EL ESTATUS DEL MISMO AL CIERRE DEL EJERCICIO**



43D109000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)

43D110000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ULTIMA COMPLEMENTARIA)

43D111000 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**

43D112000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)

43D113000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)

43D114000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)

43D115000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)

43D116000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)

43D117000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL

43D118000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ULTIMA COMPLEMENTARIA)

43D119000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL

43D120000 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

43D121000 E,MO(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)

43D122000 E,MO(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)

43D123000 E,MO(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)

43D124000 E,MO(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)

43D125000 E,MO(ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)



- 43D126000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
- 43D127000 DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF)
- 43D128000 INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF

**NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DESCRIBA COMO DIO CUMPLIMIENTO Y CON QUE DOCUMENTACIÓN LO ACREDITA, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL**

- 43D129000 TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
- 43D130000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF)
- 43D131000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27 CFF)
- 43D132000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTAN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES

**CONTABILIDAD ELECTRÓNICA**

- 43D133000 LLEVO CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA
- 43D134000 LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (ARTÍCULO 28 FRACCIÓN III DEL CFF)

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

- 43D135000 TIENE INVENTARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD



- 43D136000 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)
- 43D137000 EN EL CASO DE INVENTARIOS DEDUCIDOS QUE PERDIERON SU VALOR POR DETERIORO U OTRAS CAUSAS NO IMPUTABLES AL PROPIO CONTRIBUYENTE, SE CUMPLIERON CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS (ARTÍCULOS 27 FRACCIÓN XX DE LA LISR Y 108, 109, 124, 125 DEL RISR, ASÍ COMO CON LAS REGLAS APLICABLES DE LA RMF VIGENTE)
- 43D138000 TIENE EMPLEADOS
- EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:**
- 43D139000 NÚMERO DE TRABAJADORES
- 43D140000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
- 43D141000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS
- 43D142000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
- 43D143000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
- 43D144000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
- 43D145000 CREO UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RISR)
- 43D146000 EN CASO NEGATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 43D137000 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)**
- 43D147000 E,MO(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 43D148000 E,MO(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 43D149000 E,MO(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 43D150000 E,MO(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)

43D151000 E,MO(ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)

43D152000 REALIZO OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS  
(ARTICULO 20 DE LA LISR)

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

43D153000 SE REALIZARON CON FINES DE:

43D154000 MONTO DE LA GANANCIA ACUMULABLE EN EL EJERCICIO

43D155000 MONTO DE LA PERDIDA DEDUCIBLE EN EL EJERCICIO

43D156000 INDIQUE SI IDENTIFICO PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL

43D157000 INDIQUE SI VERIFICO QUE LAS OPERACIONES CON ESE CLIENTE O PROVEEDOR NO SE LES DE EFECTO FISCAL DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 69-B DEL CFF

43D158000 PARTICIPO 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)

43D159000 LAS ACCIONES RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO

43D160000 CAMBIO EL MODELO DE NEGOCIOS.

43D161000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO

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

43D162000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1

43D163000 ES PARTE RELACIONADA

43D164000 NOMBRE DEL COMPRADOR 2

43D165000 ES PARTE RELACIONADA

43D166000 NOMBRE DEL COMPRADOR 3

- 43D167000 ES PARTE RELACIONADA
- 43D168000 NOMBRE DEL COMPRADOR 4
- 43D169000 ES PARTE RELACIONADA
- 43D170000 NOMBRE DEL COMPRADOR 5
- 43D171000 ES PARTE RELACIONADA
- 43D172000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES
- 43D173000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
- 43D174000 TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 43D175000 TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
- 43D176000 EFECTUÓ RETENCIÓN
- 43D177000 MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN
- 
- 43D178000 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
- 43D179000 MONTO DE PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE AMORTIZAR PROVENIENTES DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y DE OTROS TÍTULO VALOR CUYO RENDIMIENTO NO SEA INTERÉS EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 8 LISR
- 43D180000 MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.
- 
- INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:**
- 43D181000 INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%
- 43D182000 INDIQUE SI REALIZO UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
- 43D183000 INDIQUE SI REEMBOLSO PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
- 43D184000 MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCION DE CAPITAL EFECTUADO
- 43D185000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78



43D186000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78

43D187000 INDIQUE SI REALIZO UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS

43D188000 OBTUVO PERDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO

43D189000 LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES

43D190000 MONTO DE IVA QUE ORIGINO DICHA OPERACIÓN

43D191000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPO EN ALGUNA FUSIÓN:

43D192000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN

**EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:**

43D193000 FUSIONANTE: RFC

43D194000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

**EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:**

43D195000 FUSIONADA 1: RFC

43D196000 FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

43D197000 FUSIONADA 2: RFC

43D198000 FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

43D199000 FUSIONADA 3: RFC

43D200000 FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

43D201000 FUSIONADA 4: RFC





43D202000 FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

43D203000 FUSIONADA 5: RFC

43D204000 FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

43D205000 FUSIONADA 6: RFC

43D206000 FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

43D207000 FUSIONADA 7: RFC

43D208000 FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

43D209000 FUSIONADA 8: RFC

43D210000 FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

43D211000 FUSIONADA 9: RFC

43D212000 FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

43D213000 FUSIONADA 10: RFC

43D214000 FUSIONADA 10: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

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

43D215000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPO EN ALGUNA ESCISIÓN:

43D216000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN

43D217000 TRASMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES,  
CUFIN, CUCA

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

43D218000 ESCINDIDA 1: RFC

43D219000 VALOR ACTIVO:

43D220000 VALOR PASIVO:

43D221000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

43D222000 ESCINDIDA 2: RFC

43D223000 VALOR ACTIVO:

43D224000 VALOR PASIVO:

43D225000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

43D226000 ESCINDIDA 3: RFC

43D227000 VALOR ACTIVO:

43D228000 VALOR PASIVO:

43D229000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

43D230000 ESCINDIDA 4: RFC

43D231000 VALOR ACTIVO:

43D232000 VALOR PASIVO:

43D233000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

43D234000 ESCINDIDA 5: RFC

43D235000 VALOR ACTIVO:

43D236000 VALOR PASIVO:

43D237000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

43D238000	ESCINDIDA 6: RFC
43D239000	VALOR ACTIVO:
43D240000	VALOR PASIVO:
43D241000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
43D242000	ESCINDIDA 7: RFC
43D243000	VALOR ACTIVO:
43D244000	VALOR PASIVO:
43D245000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
43D246000	ESCINDIDA 8: RFC
43D247000	VALOR ACTIVO:
43D248000	VALOR PASIVO:
43D249000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
43D250000	ESCINDIDA 9: RFC
43D251000	VALOR ACTIVO:
43D252000	VALOR PASIVO:
43D253000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
43D254000	ESCINDIDA 10: RFC
43D255000	VALOR ACTIVO:
43D256000	VALOR PASIVO:
43D257000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
43D258000	ESCINDENTE: RFC
43D259000	VALOR ACTIVO:
43D260000	VALOR PASIVO:
43D261000	VALOR CAPITAL SOCIAL:

**EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:**

43D262000 FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN

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

43D263000 E,MO(LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

43D264000 E,MO(LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

43D265000 E,MO(LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

43D266000 ACREDITO ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO

43D267000 CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO

43D268000 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

43D269000 APLICO LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

43D270000 APLICO ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN

**EN CASO AFIRMATIVO:**

43D271000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR.

43D272000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL.

43D273000 APLICO LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.

- 43D274000 APLICO LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.1. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 43D275000 APLICO 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**

- 43D276000 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 43170107000000 AL 43170135000000 DEL APARTADO 17)
- 43D277000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA
- 43D278000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"
- 43D279000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 43D280000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 43D281000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"
- 43D282000 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
- 43D283000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 43D284000 FECHA QUE DEJO DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES



43D285000 PRESENTÓ A MÁS TARDAR EN EL MES SIGUIENTE A AQUEL EN QUE SOLICITÓ LA BAJA, LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS DE LOS PAGOS PROVISIONALES EN LOS QUE APLICO EL ESTÍMULO Y EN SU CASO, REALIZO 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:**

- 43D286000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D287000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D288000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D289000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D290000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D291000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN
- 43D292000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D293000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D294000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D295000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D296000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D297000 (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D298000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D299000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D300000 (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D301000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D302000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO



- 43D303000 (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN
- 43D304000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D305000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D306000 (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D307000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D308000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D309000 (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D310000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D311000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D312000 (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D313000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D314000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D315000 (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D316000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D317000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D318000 (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D319000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D320000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D321000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D322000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
- 43D323000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES



43D324000 CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

43D325000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE.

43D326000 ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORQUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.

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

43D327000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ

43D328000 MONTO DEL BENEFICIO

43D329000 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.

43D330000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

43D331000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

43D332000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

**EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

43D333000 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

43D334000 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:**

- 43D335000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES
- 43D336000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
- 43D337000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 43D338000 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.
- 43D339000 FECHA EN QUE DEJO DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA
- 43D340000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DE LOS ARTÍCULOS DÉCIMO SEGUNDO Ó DÉCIMO TERCERO, FRACCIÓN IV DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
- 43D341000 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
- 43D342000 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**

- 43D343000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D344000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D345000 (1) MONTO PAGADO
- 43D346000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D347000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D348000 (2) MONTO PAGADO
- 43D349000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D350000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO



43D351000 (3) MONTO PAGADO

43D352000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D353000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D354000 (4) MONTO PAGADO

43D355000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D356000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D357000 (5) MONTO PAGADO

43D358000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D359000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D360000 (6) MONTO PAGADO

43D361000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D362000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D363000 (7) MONTO PAGADO

43D364000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D365000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D366000 (8) MONTO PAGADO

43D367000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D368000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D369000 (9) MONTO PAGADO

43D370000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D371000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D372000 (10) MONTO PAGADO

43D373000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D374000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D375000 (11) MONTO PAGADO

43D376000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D377000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D378000 (12) MONTO PAGADO

43D379000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL

43D380000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO

- 43D381000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO
- 43D382000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES  
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

**EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

- 43D383000 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 43170136000000 AL 43170164000000 DEL APARTADO 17)
- 43D384000 INDIQUE EL PORCENTAJE QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, RESPECTO DEL TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS FUERA DE ESTA
- 43D385000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
- 43D386000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 43D387000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 43D388000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
- 43D389000 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
- 43D390000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 43D391000 FECHA QUE DEJO DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
- 43D392000 PRESENTÓ A MAS TARDAR EN EL MES SIGUIENTE A AQUEL EN QUE SOLICITÓ LA BAJA, LAS DECLARACIONES

COMPLEMENTARIAS DE LOS PAGOS PROVISIONALES EN LOS QUE APLICO EL ESTÍMULO Y EN SU CASO, REALIZO 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:**

- 43D393000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D394000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D395000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D396000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D397000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D398000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D399000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D400000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D401000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D402000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D403000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D404000 (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D405000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D406000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D407000 (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D408000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D409000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D410000 (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA



- 43D411000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D412000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D413000 (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D414000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D415000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D416000 (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D417000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D418000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D419000 (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D420000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D421000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D422000 (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D423000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D424000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D425000 (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D426000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D427000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICO EL ESTIMULO
- 43D428000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 43D429000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
- 43D430000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES
- 43D431000 CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGIÓN



FORNTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020

43D432000 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

43D433000 ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORQUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.

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

43D434000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ

43D435000 MONTO DEL BENEFICIO

43D436000 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.

43D437000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

43D438000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL

43D439000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

**EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

43D440000 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

43D441000 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:**

- 43D442000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES
- 43D443000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
- 43D444000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 43D445000 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.
- 43D446000 FECHA EN QUE DEJO DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA
- 43D447000 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
- 43D448000 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
- 43D449000 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**

- 43D450000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D451000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D452000 (1) MONTO PAGADO
- 43D453000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D454000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 43D455000 (2) MONTO PAGADO
- 43D456000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 43D457000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D458000 (3) MONTO PAGADO

43D459000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D460000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D461000 (4) MONTO PAGADO

43D462000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D463000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D464000 (5) MONTO PAGADO

43D465000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D466000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D467000 (6) MONTO PAGADO

43D468000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D469000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D470000 (7) MONTO PAGADO

43D471000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D472000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D473000 (8) MONTO PAGADO

43D474000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D475000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D476000 (9) MONTO PAGADO

43D477000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D478000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D479000 (10) MONTO PAGADO

43D480000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D481000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D482000 (11) MONTO PAGADO

43D483000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:

43D484000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO

43D485000 (12) MONTO PAGADO

43D486000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL

43D487000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO





- 43D488000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO
- 43D489000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL

**REGÍMENES FISCALES PREFERENTES**

- 43D490000 REALIZO OPERACIONES CON REGÍMENES FISCALES PREFERENTES A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 27)
- 43D491000 CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
- 43D492000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
- 43D493000 ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES
- 43D494000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO
- 43D495000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE.
- 43D496000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
- 43D497000 INDIQUE SI DECLARO IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
- 43D498000 MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
- 43D499000 MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR

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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2022	2021
	<b>1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)</b>		

**ACTIVO**

**ACTIVO CIRCULANTE**

**EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

43010000000000	EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS NACIONALES
43010001000000	EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS DEL EXTRANJERO
43010002000000	VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN NACIONALES
43010003000000	VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN DEL EXTRANJERO
43010004000000	INVERSIONES EN RENTA FIJA NACIONALES
43010005000000	INVERSIONES EN RENTA FIJA DEL EXTRANJERO
43010006000000	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES
43010007000000	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO
43010008000000	TOTAL DE EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

**CUENTAS POR COBRAR**

43010009000000	CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
43010010000000	CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
43010011000000	CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
43010012000000	CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
43010013000000	DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
43010014000000	DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
43010015000000	DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
43010016000000	DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
43010017000000	DEUDORES DIVERSOS
43010018000000	ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
43010019000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)



43010020000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)  
43010021000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)  
43010022000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)  
43010023000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR

#### **CONTRIBUCIONES A FAVOR**

43010024000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR RECUPERAR  
43010025000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR RECUPERAR  
43010026000000 OTROS IMPUESTOS POR RECUPERAR  
43010027000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES A FAVOR

#### **INVENTARIOS**

43010028000000 PRODUCTOS TERMINADOS  
43010029000000 PRODUCCIÓN EN PROCESO  
43010030000000 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES  
43010031000000 ESTIMACIÓN DE OBSOLESCENCIA  
43010032000000 PERDIDA POR DETERIORO  
43010033000000 OTROS  
43010034000000 TOTAL DE INVENTARIOS

#### **PAGOS ANTICIPADOS**

43010035000000 RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO  
43010036000000 ANTICIPO A PROVEEDORES  
43010037000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS  
43010038000000 PERDIDA POR DETERIORO DE PAGOS ANTICIPADOS  
43010039000000 TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS  
  
43010040000000 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES  
  
43010041000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO



43010042000000 TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE

### **ACTIVO NO CIRCULANTE**

#### **CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

43010043000000 CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO  
(PARTES RELACIONADAS)

43010044000000 CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO  
(PARTES NO RELACIONADAS)

43010045000000 CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO  
PLAZO (PARTES RELACIONADAS)

43010046000000 CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO  
PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS)

43010047000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

#### **PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO**

43010048000000 ANTICIPO A PROVEEDORES NACIONALES

43010049000000 ANTICIPO A PROVEEDORES DEL EXTRANJERO

43010050000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS NACIONALES

43010051000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS DEL EXTRANJERO

43010052000000 TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO

#### **INVERSIONES PERMANENTES**

43010053000000 INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES

43010054000000 INVERSIONES PERMANENTES DEL EXTRANJERO

43010055000000 TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES

### **ACTIVO FIJO**

#### **INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO**

43010056000000 TERRENOS

43010057000000 EDIFICIOS  
43010058000000 MAQUINARIA  
43010059000000 EQUIPO DE TRANSPORTE  
43010060000000 MOBILIARIO Y EQUIPO  
43010061000000 EQUIPO DE COMPUTO  
43010062000000 OTROS ACTIVOS FIJOS  
43010063000000 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

#### **DEPRECIACIONES ACUMULADAS**

43010064000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS  
43010065000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA  
43010066000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE  
TRANSPORTE  
43010067000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO  
43010068000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO  
43010069000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS ACTIVOS FIJOS  
43010070000000 TOTAL DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA

#### **PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO**

43010071000000 PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EDIFICIOS  
43010072000000 PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE  
MAQUINARIA  
43010073000000 PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO  
DE TRANSPORTE  
43010074000000 PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE  
MOBILIARIO Y EQUIPO  
43010075000000 PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO  
DE COMPUTO  
43010076000000 PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE OTROS  
ACTIVOS FIJOS  
43010077000000 TOTAL DE PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO  
  
43010078000000 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO

#### **ACTIVOS INTANGIBLES**

43010079000000 GASTOS PRE OPERATIVOS  
43010080000000 INVESTIGACIÓN DE MERCADO  
43010081000000 PATENTES Y MARCAS  
43010082000000 AMORTIZACIONES  
43010083000000 PERDIDA POR DETERIORO  
43010084000000 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES  
43010085000000 TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES

### **OTROS ACTIVOS**

43010086000000 CRÉDITO MERCANTIL  
43010087000000 PERDIDA POR DETERIORO  
43010088000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO  
43010089000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS  
UTILIDADES DIFERIDA  
43010090000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO  
43010091000000 OTROS ACTIVOS  
43010092000000 TOTAL DE OTROS ACTIVOS  
  
43010093000000 TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE  
  
43010094000000 TOTAL DEL ACTIVO

### **PASIVO**

#### **PASIVO A CORTO PLAZO**

#### **DOCUMENTOS POR PAGAR**

43010095000000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)  
43010096000000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)  
43010097000000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)  
43010098000000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)  
43010099000000 TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR

### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

4301010000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES  
4301010100000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO  
4301010200000 OTROS NACIONALES  
4301010300000 OTROS DEL EXTRANJERO  
4301010400000 TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### **ACREEDORES DIVERSOS**

4301010500000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)  
4301010600000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)  
4301010700000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)  
4301010800000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)  
4301010900000 TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS

### **PROVEEDORES**

4301011000000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)  
4301011100000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)  
4301011200000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)  
4301011300000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)  
4301011400000 TOTAL DE PROVEEDORES

### **CONTRIBUCIONES POR PAGAR**

4301011500000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
4301011600000 IMPUESTO AL ACTIVO  
4301011700000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
4301011800000 IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA  
4301011900000 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS  
4301012000000 IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS  
4301012100000 IMPUESTOS LOCALES  
4301012200000 CUOTAS PATRONALES SEGURO SOCIAL

43010123000000 CUOTAS OBRERAS SEGURO SOCIAL  
43010124000000 APORTACIONES AL INFONAVIT  
43010125000000 APORTACIONES AL SAR  
43010126000000 IMPUESTO A LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO  
43010127000000 OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES  
43010128000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR

#### **OTROS PASIVOS**

43010129000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO  
43010130000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES  
43010131000000 ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)  
43010132000000 ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)  
43010133000000 ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES RELACIONADAS)  
43010134000000 ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES NO RELACIONADAS)  
43010135000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)  
43010136000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)  
43010137000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)  
43010138000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)  
43010139000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL  
43010140000000 INGRESOS POR REALIZAR  
43010141000000 OTROS NACIONALES  
43010142000000 OTROS DEL EXTRANJERO  
43010143000000 TOTAL DE OTROS PASIVOS  
  
43010144000000 PORCIÓN CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO  
  
43010145000000 TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO



## **PASIVO A LARGO PLAZO**

### **DEUDAS A LARGO PLAZO**

43010146000000	DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
43010147000000	DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
43010148000000	DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
43010149000000	DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
43010150000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
43010151000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
43010152000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
43010153000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
43010154000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO
43010155000000	TOTAL DE DEUDAS A LARGO PLAZO

43010156000000 BENEFICIO A EMPLEADOS

### **OTROS PASIVOS**

43010157000000	RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO
43010158000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
43010159000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
43010160000000	OTROS
43010161000000	TOTAL DE OTROS PASIVOS
43010162000000	TOTAL DE PASIVO A LARGO PLAZO

43010163000000 TOTAL DEL PASIVO

**CAPITAL CONTABLE**

43010164000000 CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE APORTACIONES  
43010165000000 CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN  
43010166000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL  
43010167000000 PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES  
43010168000000 RESERVA LEGAL  
43010169000000 UTILIDAD NETA  
43010170000000 PÉRDIDA NETA  
43010171000000 UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES  
43010172000000 PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES  
43010173000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR)  
43010174000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR)  
43010175000000 EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE  
43010176000000 INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE  
43010177000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS  
43010178000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS  
43010179000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS  
  
43010180000000 TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE  
  
43010181000000 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**

**PORCENTAJE  
EN RELACIÓN  
CON EL TOTAL**

**VARIACIÓN  
EN PESOS  
RESPECTO AL**

**PORCENTAJE  
DE VARIACIÓN  
EN PESOS**

**EXPLICAR  
VARIACIÓN**

**DEL ACTIVO  
(EJERCICIO  
FISCAL)**

**DEL ACTIVO  
(EJERCICIO  
FISCAL  
ANTERIOR)**

**EJERCICIO  
FISCAL  
ANTERIOR**

**RESPECTO AL  
EJERCICIO  
FISCAL  
ANTERIOR**

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

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2022 Y DE 2021  
(CIFRAS EN PESOS)**

**TOTAL  
2022**

**PARTES  
RELACIONADAS  
2022**

**NOTA:**

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

43020000000000000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS

MENOS:

4302000100000000 COSTO DE VENTAS

4302000200000000 PERDIDA BRUTA

4302000300000000 UTILIDAD BRUTA

MENOS:

**GASTOS DE OPERACIÓN**

4302000400000000 GASTOS GENERALES

4302000500000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

4302000600000000 GASTOS DE VENTA

4302000700000000 TOTAL

4302000800000000 PERDIDA DE OPERACIÓN

4302000900000000 UTILIDAD DE OPERACIÓN

MAS (MENOS):

**RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO**

43020010000000	INTERESES A FAVOR
43020011000000	INTERESES A CARGO
43020012000000	INTERESES MORATORIOS A FAVOR
43020013000000	INTERESES MORATORIOS A CARGO
43020014000000	UTILIDAD CAMBIARIA
43020015000000	PERDIDA CAMBIARIA
43020016000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
43020017000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE
43020018000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR
43020019000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR
43020020000000	OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR
43020021000000	OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A CARGO
43020022000000	TOTAL

MAS (MENOS):

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

43020023000000	PÉRDIDA NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS.
43020024000000	UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS.
43020025000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
43020026000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

MENOS:

### **IMPUESTOS A LA UTILIDAD**

43020027000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
43020028000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO  
43020029000000 OTRAS PROVISIONES  
43020030000000 TOTAL

MAS (MENOS):

### **OTROS INGRESOS (GASTOS)**

43020031000000 REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL CRÉDITO MERCANTIL  
43020032000000 REVERSIÓN DEL DETERIORO DE LOS DEMÁS ACTIVOS  
DE LARGA DURACIÓN  
43020033000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS FAVORABLES  
43020034000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS DESFAVORABLES  
43020035000000 TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS), NETO  
  
43020036000000 PÉRDIDA NETA  
43020037000000 UTILIDAD NETA

MAS (MENOS):

### **OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

43020038000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES  
EXTRANJERAS FAVORABLES  
43020039000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES  
EXTRANJERAS DESFAVORABLES  
43020040000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE  
INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE  
43020041000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE  
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE  
43020042000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO  
Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE

43020043000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
43020044000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES
43020045000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES
43020046000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
43020047000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
43020048000000	OTROS
43020049000000	SUMA DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
43020050000000	RESULTADO INTEGRAL DEUDOR
43020051000000	RESULTADO INTEGRAL ACREEDOR
43020052000000	UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN ORDINARIA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

---

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>PARTES NO RELACIONADAS 2022</b>	<b>TOTAL 2021</b>	<b>PARTES RELACIONADAS 2021</b>	<b>PARTES NO RELACIONADAS 2021</b>
------------------------------------	-------------------	---------------------------------	------------------------------------

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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>CAPITAL SOCIAL: PROVENIENTE DE APORTACIONES</b>	<b>CAPITAL SOCIAL: PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN</b>
43030000000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2021 PREVIAMENTE REPORTADOS		
43030001000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES		



43030002000000 SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2021 AJUSTADOS

43030003000000 APORTACIONES DE CAPITAL

43030004000000 REEMBOLSOS DE CAPITAL

43030005000000 DIVIDENDOS PAGADOS

43030006000000 DIVIDENDOS EN ACCIONES

43030007000000 CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE  
NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL

43030008000000 UTILIDAD NETA DE 2021

43030009000000 PÉRDIDA NETA DE 2021

43030010000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO  
MONETARIOS

43030011000000 RECOMPRA DE ACCIONES

43030012000000 EFECTO DE VALUACIÓN DE EJERCICIO DE  
INSTRUMENTOS FINANCIEROS

43030013000000 EFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE  
OPERACIONES EXTRANJERAS

43030014000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES  
EXTRANJERAS FAVORABLES

43030015000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES  
EXTRANJERAS DESFAVORABLES

43030016000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE  
INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE

43030017000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE  
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE

43030018000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO  
Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE

43030019000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO  
Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE

43030020000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS  
INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES

43030021000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS  
INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES

43030022000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS  
INTEGRALES

43030023000000 PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES

43030024000000 OTROS



43030025000000 SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

43030026000000 SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2022, PREVIAMENTE REPORTADOS

43030027000000 AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES

43030028000000 SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2022 AJUSTADOS

43030029000000 APORTACIONES DE CAPITAL

43030030000000 REEMBOLSOS DE CAPITAL

43030031000000 DIVIDENDOS PAGADOS

43030032000000 DIVIDENDOS EN ACCIONES

43030033000000 CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL

43030034000000 UTILIDAD NETA DE 2022

43030035000000 PÉRDIDA NETA DE 2022

43030036000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS

43030037000000 RECOMPRA DE ACCIONES

43030038000000 EFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

43030039000000 EFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS

43030040000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES

43030041000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES

43030042000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE

43030043000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE

43030044000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE

43030045000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE



43030046000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES
43030047000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES
43030048000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
43030049000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
43030050000000	OTROS
43030051000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

---

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

---

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

---

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

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

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021  
(CIFRAS EN PESOS)**

**2022**

**2021**

**CONFORME AL MÉTODO INDIRECTO**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

4304000000000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD  
430400010000000 PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

**PARTIDAS RELACIONADAS CON  
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

430400020000000 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES  
430400030000000 PERDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS  
430400040000000 UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO  
430400050000000 INTERESES A FAVOR  
430400060000000 DIVIDENDOS COBRADOS  
430400070000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES  
DE INVERSIÓN  
  
430400080000000 SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON  
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

**PARTIDAS RELACIONADAS CON  
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

430400090000000 INTERESES A CARGO  
430400100000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES  
DE FINANCIAMIENTO  
  
430400110000000 SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON  
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

MAS (MENOS):

43040012000000 INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS  
43040013000000 DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS  
43040014000000 DISMINUCIÓN EN PROVEEDORES  
43040015000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO  
43040016000000 IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA PAGADO  
43040017000000 OTRAS PARTIDAS

43040018000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

### **ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

43040019000000 NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL)  
43040020000000 INTERESES COBRADOS  
43040021000000 DIVIDENDOS COBRADOS  
43040022000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO  
43040023000000 COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO  
43040024000000 ADQUISICIÓN DE ACCIONES  
43040025000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES  
43040026000000 ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS  
43040027000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

43040028000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

43040029000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO)

43040030000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO)

### **ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

43040031000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL



- 43040032000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
- 43040033000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
- 43040034000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
- 43040035000000 PAGO DE PASIVOS
- 43040036000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
- 43040037000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
- 43040038000000 PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- 43040039000000 INTERESES PAGADOS
- 43040040000000 PAGO DE DIVIDENDOS
- 43040041000000 EMISIÓN DE DEUDA
- 43040042000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
  
- 43040043000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
  
- 43040044000000 INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

**EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO**

- 43040045000000 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
- 43040046000000 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
- 43040047000000 OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
- 43040048000000 TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

43040049000000 EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

43040050000000 EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

### CONFORME AL MÉTODO DIRECTO

#### ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

43040051000000 COBRO A CLIENTES  
43040052000000 PAGOS A PROVEEDORES  
43040053000000 PAGO A EMPLEADOS Y OTROS PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS  
43040054000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO  
43040055000000 IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA PAGADO  
43040056000000 OTRAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
43040057000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

#### ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

43040058000000 NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL)  
43040059000000 INTERESES COBRADOS  
43040060000000 DIVIDENDOS COBRADOS  
43040061000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO  
43040062000000 COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO  
43040063000000 ADQUISICIÓN DE ACCIONES  
43040064000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES  
43040065000000 ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS  
43040066000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  
43040067000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- 43040068000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO).
- 43040069000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO)

#### **ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

- 43040070000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL
- 43040071000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
- 43040072000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
- 43040073000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
- 43040074000000 PAGO DE PASIVOS
- 43040075000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
- 43040076000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
- 43040077000000 PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- 43040078000000 INTERESES PAGADOS
- 43040079000000 PAGO DE DIVIDENDOS
- 43040080000000 EMISIÓN DE DEUDA
- 43040081000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
- 43040082000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
- 43040083000000 INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

#### **EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO**

- 43040084000000 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



- 43040085000000 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
- 43040086000000 OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
- 43040087000000 TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
  
- 43040088000000 EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
  
- 43040089000000 EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>5.- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
43050000000000	VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		
43050001000000	VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		
43050002000000	TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PRODUCIDOS		
43050003000000	VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN		
43050004000000	VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN		
43050005000000	TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PARA SU DISTRIBUCIÓN		

43050006000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES  
SOBRE VENTAS NACIONALES

43050007000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES  
SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO

43050008000000 VENTAS NETAS

INGRESOS NETOS POR:

43050009000000 SERVICIOS EN GENERAL NACIONALES

43050010000000 SERVICIOS EN GENERAL DEL EXTRANJERO

43050011000000 MAQUILA NACIONAL

43050012000000 MAQUILA AL EXTRANJERO

43050013000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NACIONALES

43050014000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DEL EXTRANJERO

43050015000000 SEGUROS Y REASEGUROS NACIONALES

43050016000000 SEGUROS Y REASEGUROS DEL EXTRANJERO

43050017000000 COMISIONES NACIONALES

43050018000000 COMISIONES DEL EXTRANJERO

43050019000000 REGALÍAS NACIONALES

43050020000000 REGALÍAS DEL EXTRANJERO

43050021000000 ASISTENCIA TÉCNICA NACIONALES

43050022000000 ASISTENCIA TÉCNICA DEL EXTRANJERO

43050023000000 ARRENDAMIENTO NACIONALES

43050024000000 ARRENDAMIENTO DEL EXTRANJERO

43050025000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

43050026000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO

43050027000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVOS  
INTANGIBLES

43050028000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS

43050029000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES





- 43050030000000 RECUPERACIÓN POR SEGUROS
- 43050031000000 DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL PAÍS
- 43050032000000 DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
- 43050033000000 OTROS
- 43050034000000 TOTAL DE INGRESOS NETOS
  
- 43050035000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS
  
- 43050036000000 AJUSTE POR ACTUALIZACIÓN
  
- 43050037000000 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 2022	PARTES NO RELACIONADAS 2022	PARTES RELACIONADAS 2021	PARTES NO RELACIONADAS 2021
--------------------------------	-----------------------------------	--------------------------------	-----------------------------------

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

**TOTAL  
ACUMULABLES  
PARA ISR  
2022**

**TOTAL NO  
ACUMULABLES  
PARA ISR  
2022**

**TOTAL  
ACUMULABLES  
PARA ISR  
2021**

**TOTAL NO  
ACUMULABLES  
PARA ISR  
2021**

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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>6.- DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>2022</b>	<b>PARTES RELACIONADAS 2022</b>

**NOTA:**

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ELEGIDO ALGÚN TIPO DE SISTEMA DE COSTEO EN EL ÍNDICE "43D027000" DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

43060000000000 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA

MAS:

43060001000000 COMPRAS NACIONALES DE MATERIA PRIMA

43060002000000 COMPRAS IMPORTACIÓN DE MATERIA PRIMA

MENOS:

43060003000000 INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA

43060004000000 MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA PARA LA PRODUCCIÓN

MAS:

43060005000000 MANO DE OBRA DIRECTA  
43060006000000 COSTO PRIMO DE LA PRODUCCIÓN

MAS:

43060007000000 MATERIA PRIMA INDIRECTA  
43060008000000 MANO DE OBRA INDIRECTA  
43060009000000 GASTOS DE FABRICACIÓN

43060010000000 COSTO DE PRODUCCIÓN

MAS:

43060011000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO  
43060012000000 COMPRAS DE PRODUCCIÓN EN PROCESO

MENOS:

43060013000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO  
43060014000000 COSTO DE PRODUCCIÓN TERMINADA

MAS:

43060015000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS  
43060016000000 COMPRAS DE PRODUCTOS TERMINADOS

MENOS:

43060017000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS  
43060018000000 EFECTO UEPS ELIMINADO DEL COSTO DE VENTAS  
43060019000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS



- 43060020000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE
  
- 43060021000000 MAS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10
  
- 43060022000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO

MENOS:

- 43060023000000 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS, PRODUCCIÓN EN PROCESO Y TERMINADA NO DEDUCIBLES
- 43060024000000 MANO DE OBRA NO DEDUCIBLE
- 43060025000000 GASTOS DE FABRICACIÓN NO DEDUCIBLES
- 43060026000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE EN GASTOS DE FABRICACIÓN
- 43060027000000 OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES

MAS:

- 43060028000000 DEPRECIACIÓN FISCAL DE INVERSIONES RELACIONADAS CON LA PRODUCCIÓN
- 43060029000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES
  
- 43060030000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

**CONFORME A UN SISTEMA  
DISTINTO AL ANTERIOR**

- 43060031000000 GASTOS DE FABRICACIÓN
- 43060032000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS
- 43060033000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE
  
- 43060034000000 MAS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10

43060035000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO

MENOS:

43060036000000 CONCEPTOS NO DEDUCIBLES SIN INCLUIR  
DEPRECIACIÓN

43060037000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE

MAS:

43060038000000 DEPRECIACIÓN FISCAL

43060039000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES

43060040000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO  
SOBRE LA RENTA

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES NO  
RELACIONADAS  
2022**

**2021**

**PARTES  
RELACIONADAS  
2021**

**PARTES NO  
RELACIONADAS  
2021**

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

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**7.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS  
SUBCUENTAS DE GASTOS  
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021  
(CIFRAS EN PESOS)**

**GASTOS DE  
FABRICACIÓN  
2022**

**GASTOS DE  
FABRICACIÓN  
2021**

**REMUNERACIONES**

43070000000000 SUELDOS Y SALARIOS

43070001000000 COMPENSACIONES

43070002000000 HORAS EXTRAS

43070003000000 VACACIONES  
43070004000000 PRIMA VACACIONAL  
43070005000000 GRATIFICACIONES  
43070006000000 INDEMNIZACIONES  
43070007000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA  
43070008000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA  
43070009000000 SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES  
43070010000000 OTRAS REMUNERACIONES  
  
43070011000000 TOTAL DE REMUNERACIONES

#### **PRESTACIONES AL PERSONAL**

43070012000000 PRESTACIONES DE RETIRO  
43070013000000 ESTÍMULOS AL PERSONAL  
43070014000000 PREVISIÓN SOCIAL  
43070015000000 APORTACIONES PARA PLAN DE JUBILACIÓN  
43070016000000 OTRAS PRESTACIONES  
  
43070017000000 TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL

#### **IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS**

43070018000000 CUOTAS AL I.M.S.S.  
43070019000000 APORTACIONES AL INFONAVIT  
43070020000000 IMPUESTO SOBRE NOMINAS  
43070021000000 SEGURO DE RETIRO  
43070022000000 OTROS IMPUESTOS Y APORTACIONES  
  
43070023000000 TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS

### **HONORARIOS**

43070024000000 A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS  
43070025000000 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS  
43070026000000 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO  
43070027000000 SUBTOTAL  
43070028000000 AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

43070029000000 TOTAL DE HONORARIOS

### **ARRENDAMIENTOS**

43070030000000 A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS  
43070031000000 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS  
43070032000000 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

43070033000000 TOTAL DE ARRENDAMIENTOS

### **DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**

43070034000000 DEPRECIACIONES

43070035000000 TOTAL DE DEPRECIACIONES

43070036000000 AMORTIZACIONES

43070037000000 TOTAL DE AMORTIZACIONES

### **OTROS GASTOS**

43070038000000 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES  
43070039000000 CORREOS  
43070040000000 INTERNET  
43070041000000 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE  
43070042000000 GASTOS DE REPRESENTACIÓN

43070043000000 TELÉFONO  
43070044000000 AGUA  
43070045000000 ELECTRICIDAD  
43070046000000 VIGILANCIA Y LIMPIEZA  
43070047000000 MATERIALES DE OFICINA  
43070048000000 GASTOS LEGALES  
43070049000000 MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN  
43070050000000 SEGUROS Y FIANZAS  
43070051000000 GASTOS NO DEDUCIBLES  
43070052000000 OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS  
43070053000000 RECARGOS FISCALES  
43070054000000 CUOTAS Y SUSCRIPCIONES  
43070055000000 PROPAGANDA Y PUBLICIDAD  
43070056000000 FOTOCOPIADO  
43070057000000 DONATIVOS  
43070058000000 ASISTENCIA TÉCNICA  
43070059000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS  
43070060000000 FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES  
43070061000000 IMPUESTO DE IMPORTACIÓN  
43070062000000 IMPUESTO DE EXPORTACIÓN  
43070063000000 REGALÍAS SIN RETENCIÓN  
43070064000000 REGALÍAS SUJETAS AL 5%  
43070065000000 REGALÍAS SUJETAS AL 10%  
43070066000000 REGALÍAS SUJETAS AL 25%  
43070067000000 REGALÍAS SUJETAS AL 35%  
43070068000000 COMISIONES SOBRE VENTAS  
43070069000000 PATENTES Y MARCAS  
43070070000000 MATERIAS PRIMAS DE PRODUCCIÓN  
43070071000000 MATERIALES AUXILIARES DE PRODUCCIÓN  
43070072000000 MAQUILAS  
43070073000000 COMISIONES BANCARIAS  
43070074000000 PERDIDA EN VENTA DE TERRENOS  
43070075000000 PERDIDA EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES  
43070076000000 PERDIDA EN VENTA DE MAQUINARIA  
43070077000000 PERDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE



43070078000000 PERDIDA EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO  
43070079000000 PERDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTO  
43070080000000 PERDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES  
43070081000000 PERDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS  
43070082000000 PERDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES  
43070083000000 CONSUMO EN RESTAURANTES  
43070084000000 PERDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS  
43070085000000 DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA  
PARA LOS TRABAJADORES  
43070086000000 USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON  
PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES  
Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE  
COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR  
HIDROGENO  
43070087000000 MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR  
EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES  
43070088000000 OTROS  
43070089000000 TOTAL DE OTROS GASTOS  
  
43070090000000 TOTAL DE GASTOS  
  
43070091000000 EFECTO DE REEXPRESION  
  
43070092000000 TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO

---

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

**GASTOS DE  
FABRICACIÓN:  
VARIACIÓN  
EN PESOS  
RESPECTO AL  
EJERCICIO FISCAL  
ANTERIOR**

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

**GASTOS DE  
FABRICACIÓN:  
EXPLICAR  
VARIACIÓN**

---

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE  
FABRICACIÓN:  
PARTES  
RELACIONADAS  
2022**

**GASTOS DE  
FABRICACIÓN:  
PARTES NO  
RELACIONADAS  
2022**

**GASTOS DE  
FABRICACIÓN:  
PARTES  
RELACIONADAS  
2021**

**GASTOS DE  
FABRICACIÓN:  
PARTES NO  
RELACIONADAS  
2021**

**GASTOS DE  
VENTA  
2022**

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE  
VENTA  
2021**

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

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

**GASTOS DE  
VENTA:  
VARIACIÓN  
EN PESOS  
RESPECTO AL  
EJERCICIO FISCAL  
ANTERIOR**

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

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE  
VENTA:  
EXPLICAR  
VARIACIÓN**

**GASTOS DE  
VENTA:  
PARTES  
RELACIONADAS  
2022**

**GASTOS DE  
VENTA:  
PARTES NO  
RELACIONADAS  
2022**

**GASTOS DE  
VENTA:  
PARTES  
RELACIONADAS  
2021**

**GASTOS DE  
VENTA:  
PARTES NO  
RELACIONADAS  
2021**

**PARTE VI**

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE  
ADMINISTRACIÓN  
2022**

**GASTOS DE  
ADMINISTRACIÓN  
2021**

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

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

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

**PARTE VII**

## DATOS A PROPORCIONAR

<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: EXPLICAR VARIACIÓN</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2022</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2022</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES RELACIONADAS 2021</b>
---	---	---	--	---

## PARTE VIII

## DATOS A PROPORCIONAR

<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: PARTES NO RELACIONADAS 2021</b>	<b>GASTOS GENERALES 2022</b>	<b>GASTOS GENERALES 2021</b>	<b>GASTOS GENERALES: PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL)</b>	<b>GASTOS GENERALES: PORCENTAJE EN RELACIÓN CON EL TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO (EJERCICIO FISCAL ANTERIOR)</b>
--	------------------------------	------------------------------	---	--

## PARTE IX

## DATOS A PROPORCIONAR

<b>GASTOS GENERALES: VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR</b>	<b>GASTOS GENERALES: PORCENTAJE DE VARIACIÓN EN PESOS RESPECTO AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR</b>	<b>GASTOS GENERALES: EXPLICAR VARIACIÓN</b>	<b>GASTOS GENERALES: PARTES RELACIONADAS 2022</b>	<b>GASTOS GENERALES: PARTES NO RELACIONADAS 2022</b>
---	---	---	---	--

## PARTE X

## DATOS A PROPORCIONAR

<b>GASTOS GENERALES: PARTES</b>	<b>GASTOS GENERALES: PARTES NO</b>	<b>TOTAL 2022</b>	<b>TOTAL 2021</b>
---------------------------------	------------------------------------	-------------------	-------------------

**RELACIONADAS  
2021**

**RELACIONADAS  
2021**

**PARTE XI**

DATOS A PROPORCIONAR

**TOTAL  
PARTES  
RELACIONADAS  
2022**

**TOTAL  
PARTES NO  
RELACIONADAS  
2022**

**TOTAL  
PARTES  
RELACIONADAS  
2021**

**TOTAL  
PARTES NO  
RELACIONADAS  
2021**

**PARTE XII**

DATOS A PROPORCIONAR

**TOTAL  
DEDUCIBLES  
PARA ISR  
2022**

**TOTAL  
DEDUCIBLES  
PARA ISR  
2021**

**TOTAL NO  
DEDUCIBLES  
PARA ISR  
2022**

**TOTAL NO  
DEDUCIBLES  
PARA ISR  
2021**

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

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**8.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS  
DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO  
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021  
(CIFRAS EN PESOS)**

**2022**

**PARTES  
RELACIONADAS  
2022**

**INTERESES A FAVOR**

**NACIONALES**

43080000000000 BANCARIOS  
 43080001000000 PERSONAS FÍSICAS  
 43080002000000 PERSONAS MORALES  
 43080003000000 EFECTO DE REEXPRESION  
 43080004000000 TOTAL INTERESES A FAVOR NACIONALES

### EXTRANJEROS

43080005000000 BANCARIOS  
43080006000000 PERSONAS FÍSICAS  
43080007000000 PERSONAS MORALES  
43080008000000 EFECTO DE REEXPRESION  
43080009000000 TOTAL INTERESES A FAVOR DEL EXTRANJERO

43080010000000 TOTAL DE INTERESES A FAVOR

### INTERESES A CARGO

#### NACIONALES

43080011000000 BANCARIOS  
43080012000000 PERSONAS FÍSICAS  
43080013000000 PERSONAS MORALES  
43080014000000 EFECTO DE REEXPRESION  
43080015000000 TOTAL INTERESES A CARGO NACIONALES

#### EXTRANJEROS

43080016000000 BANCARIOS  
43080017000000 PERSONAS FÍSICAS  
43080018000000 PERSONAS MORALES  
43080019000000 EFECTO DE REEXPRESION  
43080020000000 TOTAL INTERESES A CARGO DEL EXTRANJERO

43080021000000 TOTAL DE INTERESES A CARGO

### INTERESES MORATORIOS A FAVOR

#### NACIONALES

43080022000000 NACIONALES

43080023000000 EFECTO DE REEXPRESION  
43080024000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR NACIONALES

#### **EXTRANJEROS**

43080025000000 EXTRANJEROS  
43080026000000 EFECTO DE REEXPRESION  
43080027000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR DEL  
EXTRANJERO  
43080028000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR

#### **INTERESES MORATORIOS A CARGO**

##### **NACIONALES**

43080029000000 NACIONALES  
43080030000000 EFECTO DE REESPRESION  
43080031000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO  
NACIONALES

##### **EXTRANJEROS**

43080032000000 EXTRANJEROS  
43080033000000 EFECTO DE REESPRESION  
43080034000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO DEL  
EXTRANJERO  
43080035000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO

#### **RESULTADO CAMBIARIO**

43080036000000 PERDIDA CAMBIARIA  
43080037000000 EFECTO DE REEXPRESION  
43080038000000 TOTAL DE PERDIDA CAMBIARIA

43080039000000 UTILIDAD CAMBIARIA  
43080040000000 EFECTO DE REEXPRESION  
43080041000000 TOTAL DE UTILIDAD CAMBIARIA  
  
43080042000000 TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO

#### **RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA**

43080043000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE  
43080044000000 EFECTO DE REEXPRESION  
43080045000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE  
  
43080046000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE  
43080047000000 EFECTO DE REEXPRESION  
43080048000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE  
  
43080049000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

#### **CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS**

43080050000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR  
43080051000000 EFECTO DE REEXPRESION  
43080052000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR  
  
43080053000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR  
43080054000000 EFECTO DE REEXPRESION  
43080055000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR  
  
43080056000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

## **OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS**

### **OTROS A FAVOR**

#### **NACIONALES**

43080057000000 NACIONALES  
43080058000000 EFECTO DE REEXPRESION  
43080059000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR NACIONALES

#### **EXTRANJERO**

43080060000000 EXTRANJERO  
43080061000000 EFECTO DE REEXPRESION  
43080062000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR DEL EXTRANJERO

43080063000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR

### **OTROS A CARGO**

#### **NACIONALES**

43080064000000 NACIONALES  
43080065000000 EFECTO DE REEXPRESION  
43080066000000 TOTAL DE OTROS A CARGO NACIONALES

#### **EXTRANJERO**

43080067000000 EXTRANJERO  
43080068000000 EFECTO DE REEXPRESION  
43080069000000 TOTAL DE OTROS A CARGO DEL EXTRANJERO

43080070000000 TOTAL DE OTROS A CARGO



43080071000000 TOTAL DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS

43080072000000 TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

PARTES NO RELACIONADAS 2022	2021	PARTES RELACIONADAS 2021	PARTES NO RELACIONADAS 2021
-----------------------------------	------	--------------------------------	-----------------------------------

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2022	ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR: 2021	NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2022	NO ACUMULABLES O NO AFECTOS AL ISR (INGRESOS) NO DEDUCIBLES (GASTOS) PARA ISR: 2021
--	--	---	---

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**9.- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES,  
COMPENSACIONES Y DEVOLUCIONES  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CIFRAS EN PESOS)**

**BASE  
GRAVABLE**

**TASA,  
TARIFA O  
CUOTA**

**CONTRIBUCIÓN  
DETERMINADA**

**IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR**

43090000000000 IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN

43090001000000 IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN

43090002000000 TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR

**APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**

- 43090003000000 CUOTAS PATRONALES AL I.M.S.S.
- 43090004000000 APORTACIONES AL INFONAVIT
- 43090005000000 APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

**DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE  
PRESTA**

- 43090006000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
- 43090007000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
- 43090008000000 SERVICIOS A LA NAVEGACIÓN EN EL ESPACIO AÉREO MEXICANO (SENEAM)
- 43090009000000 INSTITUTO FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES (IFT)
- 43090010000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO

**COMPENSACIONES EFECTUADAS Y  
DEVOLUCIONES OBTENIDAS**

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

A VALOR HISTÓRICO DE:

- 43090011000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 43090012000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 43090013000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

A VALOR ACTUALIZADO DE:

- 43090014000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 43090015000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 43090016000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

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

- 43090017000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO  
PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR  
AGREGADO PROPIO
- 43090018000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO  
PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA  
RENDA PROPIO
- 43090019000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

**DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL  
EJERCICIO**

- 43090020000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

**DE:**

- 43090021000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 43090022000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 43090023000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>10.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENDA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
43100000000000	UTILIDAD NETA		
43100001000000	PÉRDIDA NETA		

MAS-MENOS:



43100002000000 EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10

43100003000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE

43100004000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA  
DESFAVORABLE

43100005000000 UTILIDAD NETA HISTÓRICA

43100006000000 PÉRDIDA NETA HISTÓRICA

MAS:

43100007000000 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

MAS:

43100008000000 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

MENOS:

43100009000000 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

MENOS:

43100010000000 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

43100011000000 PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACIÓN  
DE ACCIONES

43100012000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACIÓN  
DE ACCIONES

43100013000000 PERDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

43100014000000 PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL  
EJERCICIO



43100015000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO

MÁS O MENOS:

43100016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO

43100017000000 PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO

43100018000000 UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO

43100019000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO DEL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DE ISR PARA 2014)

43100020000000 AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

43100021000000 RESULTADO FISCAL

#### **INGRESOS FISCALES NO CONTABLES**

43100022000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE

43100023000000 UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL

43100024000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES

43100025000000 UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL

43100026000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO

43100027000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS

43100028000000 UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS

43100029000000 ANTICIPOS DE CLIENTES

43100030000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS

43100031000000 INGRESOS POR AVANCE DE OBRA



43100032000000 INVENTARIO ACUMULABLE  
43100033000000 ESTÍMULOS FISCALES  
43100034000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA  
43100035000000 OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES  
  
43100036000000 TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

**DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES**

43100037000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
43100038000000 PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES  
43100039000000 MULTAS  
43100040000000 GASTOS NO DEDUCIBLES  
43100041000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE  
43100042000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE  
43100043000000 PROVISIONES  
43100044000000 ESTIMACIONES  
43100045000000 PERDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES  
Y/O INTANGIBLES  
43100046000000 PERDIDA CAMBIARIA  
43100047000000 AMORTIZACIONES CONTABLES  
43100048000000 PERDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO  
43100049000000 PERDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS  
43100050000000 PERDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS  
43100051000000 PERDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN  
PARTICIPACIÓN  
43100052000000 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES NO PAGADOS AL  
CIERRE DEL EJERCICIO  
43100053000000 PERDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA  
43100054000000 INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR  
DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO



- 43100055000000 PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
- 43100056000000 OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES
- 43100057000000 OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES
  
- 43100058000000 TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

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

- 43100059000000 GASTOS DE FABRICACIÓN
- 43100060000000 GASTOS DE VENTA
- 43100061000000 GASTOS GENERALES
- 43100062000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

**LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:**

- 43100063000000 GASTOS DE FABRICACIÓN
- 43100064000000 GASTOS DE VENTA
- 43100065000000 GASTOS GENERALES
- 43100066000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

**DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES**

- 43100067000000 DEPRECIACIÓN FISCAL
- 43100068000000 ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES
- 43100069000000 AMORTIZACIÓN FISCAL
- 43100070000000 PERDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
- 43100071000000 PERDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO



43100072000000 PERDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS

43100073000000 PERDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS

43100074000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE

43100075000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

43100076000000 PERDIDA CAMBIARIA FISCAL

43100077000000 CARGOS A PROVISIONES

43100078000000 CARGOS A ESTIMACIONES

43100079000000 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE

43100080000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR

43100081000000 PERDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES

43100082000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS

43100083000000 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)

43100084000000 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

43100085000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL PARA MAQUILADORAS

43100086000000 ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES

43100087000000 DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES

43100088000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

43100089000000 INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

43100090000000 INTERESES NETOS DEL EJERCICIO

43100091000000 OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

43100092000000 TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES



**INGRESOS CONTABLES NO FISCALES**

43100093000000	UTILIDAD CAMBIARIA
43100094000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
43100095000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
43100096000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
43100097000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS
43100098000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
43100099000000	VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE
43100100000000	CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES
43100101000000	CANCELACIÓN DE PROVISIONES
43100102000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS
43100103000000	INGRESOS POR AVANCE DE OBRA
43100104000000	INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO
43100105000000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA
43100106000000	ANTICIPO DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONSIDERADOS COMO INGRESOS EN EL EJERCICIO
43100107000000	SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN
43100108000000	OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES
43100109000000	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)**

**VARIACIÓN  
EN PESOS  
RESPECTO AL  
EJERCICIO  
FISCAL  
ANTERIOR**

**PORCENTAJE  
DE VARIACIÓN  
EN PESOS  
RESPECTO AL  
EJERCICIO**

**EXPLICAR  
VARIACIÓN**



---

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>TIPO DE SUBYACENTE:</b>	<b>EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA TIPO DE SUBYACENTE HAYA SELECCIONADO OTROS ESPECIFIQUEN CONCEPTO</b>	<b>INDIQUE SI ANTES DEL VENCIMIENTO DEL PLAZO REALIZO:</b>	<b>EN CASO DE QUE HAYA LIQUIDADO MEDIANTE CELEBRACIÓN DE UNA OPERACIÓN CONTRARIA, INDIQUE LAS RAZONES</b>
----------------------------	--	--	---

---

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>INDIQUE EL MONTO DE INGRESO ACUMULABLE O (DEDUCCIÓN AUTORIZADA) GENERADO</b>	<b>% DE RETENCIÓN SOBRE LA GANANCIA</b>	<b>VIGENCIA DEL</b>	<b>VIGENCIA AL</b>
---	---	---------------------	--------------------

---

**PARTE VI**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)</b>	<b>INDIQUE SI SE CONTRATÓ CON UNA PARTE RELACIONADA (SI O NO)</b>
---	---

EL APARTADO NO. 12 CONSTA DE 10 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

**PARTE I**

<b>ÍNDICE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>DATOS A PROPORCIONAR</b>
---------------	-----------------	-----------------------------

**12.- INVERSIONES PERMANENTES EN  
SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS  
RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE  
IDENTIFICACIÓN  
FISCAL**

**PAÍS DE  
RESIDENCIA  
FISCAL DE LA  
ENTIDAD**

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D075000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

43120000000000 (ESPECIFICAR)

43120001000000 TOTAL

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

43120002000000 (ESPECIFICAR)

43120003000000 TOTAL

---

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**MONTO  
DE LA  
INVERSIÓN**

**MONTO  
DE LAS  
UTILIDADES  
(PERDIDAS) 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  
(PERDIDA)  
DEL EJERCICIO EN  
EL PORCENTAJE  
DE PARTICIPACIÓN**

**VALOR  
DE LA  
INVERSIÓN**

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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>13.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC</b>	<b>PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES</b>
	<b>NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL SOCIO O ACCIONISTA</b>		

43130000000000 (ESPECIFICAR)

43130001000000 TOTAL

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O ACCIONISTA EN EL EJERCICIO	PERIODO DE TENENCIA DEL	PERIODO DE TENENCIA AL	MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES	MONTO DE RETIROS DE CAPITAL
--	-------------------------	------------------------	--	-----------------------------

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO DE PRESTAMOS EFECTUADOS	MONTO DE PRESTAMOS RECIBIDOS	PORCENTAJE DE TASA DE INTERÉS PACTADA	DESTINO DEL PRÉSTAMO	MONTO DE PRIMA EN
-------------------------------	------------------------------	---------------------------------------	----------------------	-------------------

**EN CASO DE  
PRÉSTAMO  
RECIBIDOS**

**SUSCRIPCIÓN  
DE ACCIONES**

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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2022	2021
	<b>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 2022 (CIFRAS EN PESOS)</b>		
43140000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		
	MAS:		
43140001000000	TOTAL DE INTERESES A FAVOR		
43140002000000	UTILIDAD CAMBIARIA		
43140003000000	EFEECTO DE REEXPRESION DE LA UTILIDAD CAMBIARIA		
43140004000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE		
43140005000000	EFEECTO DE REEXPRESION DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE		
43140006000000	OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR		
43140007000000	EFEECTO DE REEXPRESION DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR		
43140008000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR		
43140009000000	EFEECTO DE REEXPRESION DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR		
43140010000000	TOTAL DE PRODUCTOS FINANCIEROS		
43140011000000	RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZABLE		
43140012000000	UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS		
43140013000000	INGRESOS POR LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS		

43140014000000 RESULTADO FAVORABLE POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES  
EXTRANJERAS

43140015000000 RESULTADO FAVORABLE NO REALIZADO EN Y/O SOBRE  
INSTRUMENTOS FINANCIEROS

43140016000000 VALUACIÓN FAVORABLE DE COBERTURAS DE FLUJO DE  
EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS

43140017000000 PARTICIPACIÓN FAVORABLE DE LOS OTROS RESULTADOS  
INTEGRALES DE ASOCIADAS

43140018000000 IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR

43140019000000 OTROS

43140020000000 TOTAL DE OTROS CONCEPTOS A FAVOR

43140021000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS REPORTADOS EN EL  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

MENOS :

43140022000000 MÉTODO DE PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS,  
ETCÉTERA

43140023000000 EFECTO DE REEXPRESION DE LA UTILIDAD CAMBIARIA

43140024000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE

43140025000000 EFECTO DE REEXPRESION DEL RESULTADO POR POSICIÓN  
MONETARIA FAVORABLE

43140026000000 EFECTO DE REEXPRESION DE OTROS CONCEPTOS  
FINANCIEROS A FAVOR

43140027000000 EFECTO DE REEXPRESION DE VENTAS O INGRESOS BRUTOS  
PROPIOS DE LA ACTIVIDAD

43140028000000 EFECTO DE REEXPRESION DE CAMBIOS EN EL VALOR  
RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR

43140029000000 OTROS

43140030000000 TOTAL

MAS:

43140031000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE

43140032000000 ANTICIPOS DE CLIENTES

43140033000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL  
EXTRANJERO

43140034000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO



- 43140035000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS
- 43140036000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES
- 43140037000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR
- 43140038000000 GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES
- 43140039000000 GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE CAPITAL O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
- 43140040000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS NACIONALES
- 43140041000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS AL EXTRANJERO
- 43140042000000 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
- 43140043000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
- 43140044000000 OTROS
- 43140045000000 TOTAL

MENOS:

- 43140046000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES
- 43140047000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
- 43140048000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
- 43140049000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES
- 43140050000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR
- 43140051000000 UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES
- 43140052000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MÉXICO
- 43140053000000 IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR
- 43140054000000 OTROS
- 43140055000000 TOTAL
  
- 43140056000000 INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA



MAS:

43140057000000 VENTAS O INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES COBRADOS  
EN EL EJERCICIO

43140058000000 COSTO FISCAL POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO

43140059000000 COSTO FISCAL POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS

43140060000000 OTROS

43140061000000 TOTAL

MENOS:

43140062000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE

43140063000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O  
PARTES SOCIALES

43140064000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR

43140065000000 GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE  
SOCIEDADES

43140066000000 GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE CAPITAL O  
LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN  
EL EXTRANJERO

43140067000000 PERDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO

43140068000000 PERDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS

43140069000000 UTILIDAD CAMBIARIA

43140070000000 VENTAS O INGRESOS NO COBRADOS EN EL EJERCICIO

43140071000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL  
EXTRANJERO

43140072000000 INTERESES QUE GENERARON IVA Y QUE ESTÁN EN RESERVA  
DE CAPITAL

43140073000000 OTROS

43140074000000 TOTAL

  

43140075000000 TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA  
EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

---

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

**PORCENTAJE  
EN RELACIÓN  
CON EL TOTAL  
DEL ACTIVO  
(EJERCICIO  
FISCAL)**

**PORCENTAJE  
EN RELACIÓN  
CON EL TOTAL  
DEL ACTIVO  
(EJERCICIO  
FISCAL  
ANTERIOR)**

**VARIACIÓN  
EN PESOS  
RESPECTO AL  
EJERCICIO  
FISCAL  
ANTERIOR**

**PORCENTAJE  
DE VARIACIÓN  
EN PESOS  
RESPECTO AL  
EJERCICIO  
FISCAL  
ANTERIOR**

**EXPLICAR  
VARIACIÓN**

**EL APARTADO NO. 15 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ 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 2022  
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE  
IDENTIFICACIÓN  
FISCAL  
O RFC**

**TIPO DE  
OPERACIÓN**

**NOTA:**

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D039000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

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

**INGRESOS ACUMULABLES**

43150000000000 (ESPECIFICAR)

43150001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

**DEDUCCIONES AUTORIZADAS**

43150002000000 (ESPECIFICAR)

43150003000000 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 ESTA PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES (SI O NO)	MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES	SE MODIFICARON LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IVA, O BIEN, DEL IVA ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. 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 SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D039000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO.  
INFORMACIÓN GENERAL**

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

- 43160000000000 DISTRIBUCIÓN
- 43160001000000 MANUFACTURA
- 43160002000000 MAQUILADORA
- 43160003000000 OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 43160004000000 SERVICIOS
- 43160005000000 OTROS (ESPECIFICAR)
  
- 43160006000000 ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMOS QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
  
- 43160007000000 POSEE O USA ACTIVOS INTANGIBLES LOS CUALES SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
  
- ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES QUE USA (VER APÉNDICE VIII) QUE SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
  
- 43160008000000 CAMPO 1
- 43160009000000 CAMPO 2
- 43160010000000 CAMPO 3
- 43160011000000 CAMPO 4
- 43160012000000 CAMPO 5
- 43160013000000 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)

- 43160014000000 CAMPO 1
- 43160015000000 CAMPO 2
- 43160016000000 CAMPO 3
- 43160017000000 CAMPO 4
- 43160018000000 CAMPO 5
- 43160019000000 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)

- 43160020000000 CAMPO 1
- 43160021000000 CAMPO 2
- 43160022000000 CAMPO 3
- 43160023000000 CAMPO 4
- 43160024000000 CAMPO 5
- 43160025000000 VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN  
SU CONTABILIDAD
  
- 43160026000000 OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA)  
APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
- 43160027000000 NÚMERO DE OFICIO
- 43160028000000 FECHA DEL OFICIO
- 43160029000000 INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO  
ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO  
FISCAL
- 43160030000000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN
- 43160031000000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE  
INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
- 43160032000000 NÚMERO DE OFICIO
- 43160033000000 FECHA DEL OFICIO



- 43160034000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO INVENTARIOS INICIALES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
- 43160035000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
- 43160036000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA)
- 43160037000000 PRESENTO SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR)
- 43160038000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)
- 43160039000000 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**

- 43160040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
- 43160041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
- 43160042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

**ASESORES**

- 43160043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

43160044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

43160045000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

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

**ASESORES FISCALES**

43160046000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

43160047000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

43160048000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

**OBLIGACIONES EN MATERIA DE  
PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

43160049000000 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)

43160050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

43160051000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 15 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.

43160052000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

43160053000000 LAS CIFRAS REPORTADAS PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL



APARTADO 15 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL

- 43160054000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
  
- 43160055000000 EN ALGUNA(S) DE LAS TRANSACCIONES ANALIZADAS EN LA DIVERSA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA, SE ELIGIÓ COMO PARTE EXAMINADA A LA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
  
- 43160056000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS
  
- 43160057000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES
  
- 43160058000000 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**

- 43160059000000 REALIZO ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA QUE LOS PRECIOS, MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES O MÁRGENES DE UTILIDAD DE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS SE CONSIDEREN COMO PACTADAS COMO LO HARÍAN CON O ENTRE PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES

**NOTA: EN CASO DE QUE EN EL APARTADO 15 SE PRESENTE INFORMACIÓN EN LA COLUMNA “MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES” CONTESTE LO SIGUIENTE (EFECTOS FISCALES NO CONTABLES):**

- 43160060000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR
  
- 43160061000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS





- 43160062000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR
- 43160063000000 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
- 43160064000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
- 43160065000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS
- 43160066000000 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)
- 43160067000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES.(RMF)
- 43160068000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE. (RMF)
- 43160069000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTO SUS DEDUCCIONES
- 43160070000000 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**

- 43160071000000 CONSIDERO INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR
- 43160072000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS



**COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS:**

- 43160073000000 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
- 43160074000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN I DE LA LISR
- 43160075000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN II DE LA LISR
- 43160076000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN III DE LA LISR
  
- 43160077000000 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**

- 43160078000000 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 APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL CON QUE DOCUMENTACIÓN CUENTA PARA ACREDITAR QUE SUS DEDUCCIONES NO SE TRATAN DE ACUERDOS ESTRUCTURADOS O MECANISMOS HÍBRIDOS**
- 43160079000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 43160080000000 CONSIDERO COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 43160081000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE
- 43160082000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 43160083000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA



- 43160084000000 CONSIDERO COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL PRIMER PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR
- 43160085000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE
- 43160086000000 CONSIDERO COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR

**GASTOS POR REEMBOLSOS  
(AL COSTO)**

- 43160087000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO  
  
EN CASO AFIRMATIVO
- 43160088000000 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**

- 43160089000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 43160090000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 43160091000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA
- 43160092000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2022

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

- 43160093000000 OBTUVO GANANCIA Y/O PERDIDA FISCAL AL REALIZAR UNA OPERACIÓN DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES CON Y ENTRE PARTES RELACIONADAS



**NOTA: EN CASO AFIRMATIVO, SEÑALE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES**

- 43160094000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
- 43160095000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO
- 43160096000000 NOMBRE DE LA EMISORA
- 43160097000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA
- 43160098000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA
- 43160099000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE
- 43160100000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE
  
- 43160101000000 PRESENTO A LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES EN LOS TÉRMINOS DE LOS ARTÍCULOS 179 Y 180 DE LA LISR CON LOS ELEMENTOS CONTENIDOS EN EL INCISO E) DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 179 DE LA LISR (SEGUNDO PÁRRAFO DEL INCISO B) CORRESPONDIENTE A SU VEZ AL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XVII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR)
- 43160102000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES
- 43160103000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTO
- 43160104000000 MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES
- 43160105000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA
- 43160106000000 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:**
- 43160107000000 NOMBRE DEL PERITO
- 43160108000000 RFC

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS  
CON PARTES RELACIONADAS**



- 43160109000000 ACUMULO INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 43160110000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
- 43160111000000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 43160112000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 43160113000000 OBTUVO PERDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR.
- 43160114000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
- 43160115000000 REALIZO PAGOS DE CANTIDADES INICIALES POR EL DERECHO A ADQUIRIR O VENDER, BIENES, DIVISAS, ACCIONES U OTROS TÍTULOS VALOR QUE NO COTIZARON EN MERCADOS RECONOCIDOS CONFORME A LO REFERIDO EN EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIV DE LA LISR
- 43160116000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

**CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:**

- 43160117000000 DETERMINO INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 43160118000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 43160119000000 CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 43160120000000 CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 43160121000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO
- 43160122000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES
- 43160123000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS CONTRAÍDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR

- 43160124000000 INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 43160125000000 OPTO POR CONSIDERAR COMO CAPITAL CONTABLE DEL EJERCICIO LOS SALDOS INICIALES Y FINALES DEL EJERCICIO DE SUS CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACIÓN, UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

### **AJUSTES CORRESPONDIENTES**

- 43160126000000 REALIZO DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA COMO CONSECUENCIA DE APLICAR LO SEÑALADO EN LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE ALGUNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 43160127000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 43160128000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 43160129000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 43160130000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)
- 43160131000000 LLEVO A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) SIN CUMPLIR CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 184 DE LA LISR
- 43160132000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 43160133000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 43160134000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 43160135000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)
- 43160136000000 LLEVO A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) COMO CONSECUENCIA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN PAÍSES CON LOS CUALES MÉXICO NO TIENE CELEBRADOS TRATADOS INTERNACIONALES EN MATERIA FISCAL Y REALIZADOS POR LAS AUTORIDADES DE DICHOS PAÍSES



- 43160137000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 43160128000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 43160139000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 43160140000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

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

- 43160141000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)
- 43160142000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)
- 43160143000000 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:
- 43160144000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A)
- 43160145000000 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:
- 43160146000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA
- 43160147000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS

**DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS  
DE PARTES RELACIONADAS DE 2021,  
PRESENTADAS EN 2022  
(ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)**

- 43160148000000 PRESENTO EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2021



- 43160149000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)
  
- 43160150000000 PRESENTO EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN  
INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2021
  
- 43160151000000 FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y  
DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA  
ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN
  
- 43160152000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)
  
- 43160153000000 PRESENTO EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN  
INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL  
MULTINACIONAL DE 2021
  
- 43160154000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA 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 2022)**

- 43160155000000 APLICO 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 2022)

EN CASO AFIRMATIVO A LA RESPUESTA ANTERIOR, DEBERÁ  
PRESENTAR LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

- 43160156000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS
  
- MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:
  
- 43160157000000 GANANCIA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS
- 43160158000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS
- 43160159000000 DIVIDENDOS
- 43160160000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- 43160161000000 SERVICIOS





43160162000000 COMISIONES

43160163000000 OTROS

43160164000000 SUMA

IGUAL:

43160165000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS PROPIOS OPERATIVOS

43160166000000 COSTO DE VENTAS

43160167000000 GASTOS DE OPERACIÓN

MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

43160168000000 OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

IGUAL:

43160169000000 GASTOS DE OPERACIÓN SIN OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

43160170000000 UTILIDAD OPERATIVA SIN LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE EJERCICIO 2022)

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES  
REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

43160171000000 REALIZO OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

43160172000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

43160173000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE



- 43160174000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 43160175000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 43160176000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 5/DEC-12

### **CRITERIOS NO VINCULATIVOS**

- 43160177000000 EL CONTRIBUYENTE APLICO CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL D.O.F. COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
- 43160178000000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)

### **MAQUILAS**

- 43160179000000 REALIZO OPERACIONES DE MAQUILA CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO

EN CASO AFIRMATIVO A LA RESPUESTA ANTERIOR, DEBERÁ PRESENTAR LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

- 43160180000000 INDIQUE SI CELEBRO OPERACIONES DE MAQUILA CONFORME A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 181 DE LA LISR CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 43160181000000 INDIQUE SI SE TRATA DE UNA EMPRESA BAJO EL PROGRAMA DE ALBERGUE
- 43160182000000 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



- 43160183000000 EL CONTRIBUYENTE PRESENTO SU DECLARACIÓN INFORMATIVA DE EMPRESAS MANUFACTURERAS, MAQUILADORAS Y DE SERVICIOS DE EXPORTACIÓN (DIEMSE) (ARTÍCULOS 182 Y 183 DE LA LISR)
- 43160184000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)

**INDIQUE PORQUE PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 182 DE LA LISR OPTO EN EL EJERCICIO**

- 43160185000000 PRIMERO (SAFE HARBOUR)
- 43160186000000 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**

- 43160187000000 SALDO INICIAL DE ENERO EN DÓLARES
- 43160188000000 SALDO INICIAL DE ENERO EN PESOS
- 43160189000000 SALDO FINAL DE ENERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
- 43160190000000 SALDO FINAL DE ENERO EN PESOS
- 43160191000000 SALDO PROMEDIO DE ENERO EN PESOS
- 43160192000000 SALDO FINAL DE FEBRERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
- 43160193000000 SALDO FINAL DE FEBRERO EN PESOS
- 43160194000000 SALDO PROMEDIO DE FEBRERO EN PESOS
- 43160195000000 SALDO FINAL DE MARZO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
- 43160196000000 SALDO FINAL DE MARZO EN PESOS
- 43160197000000 SALDO PROMEDIO DE MARZO EN PESOS
- 43160198000000 SALDO FINAL DE ABRIL EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
- 43160199000000 SALDO FINAL DE ABRIL EN PESOS
- 43160200000000 SALDO PROMEDIO DE ABRIL EN PESOS

43160201000000	SALDO FINAL DE MAYO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160202000000	SALDO FINAL DE MAYO EN PESOS
43160203000000	SALDO PROMEDIO DE MAYO EN PESOS
43160204000000	SALDO FINAL DE JUNIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160205000000	SALDO FINAL DE JUNIO EN PESOS
43160206000000	SALDO PROMEDIO DE JUNIO EN PESOS
43160207000000	SALDO FINAL DE JULIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160208000000	SALDO FINAL DE JULIO EN PESOS
43160209000000	SALDO PROMEDIO DE JULIO EN PESOS
43160210000000	SALDO FINAL DE AGOSTO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160211000000	SALDO FINAL DE AGOSTO EN PESOS
43160212000000	SALDO PROMEDIO DE AGOSTO EN PESOS
43160213000000	SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160214000000	SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN PESOS
43160215000000	SALDO PROMEDIO DE SEPTIEMBRE EN PESOS
43160216000000	SALDO FINAL DE OCTUBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160217000000	SALDO FINAL DE OCTUBRE EN PESOS
43160218000000	SALDO PROMEDIO DE OCTUBRE EN PESOS
43160219000000	SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160220000000	SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN PESOS
43160221000000	SALDO PROMEDIO DE NOVIEMBRE EN PESOS
43160222000000	SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
43160223000000	SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN PESOS
43160224000000	SALDO PROMEDIO DE DICIEMBRE EN PESOS
43160225000000	SALDO PROMEDIO ANUAL EN PESOS

**VALOR DE LOS ACTIVOS FIJOS  
PENDIENTE POR DEDUCIR**



- 43160226000000 MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA
- 43160227000000 MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO PESOS
- 43160228000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA
- 43160229000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PESOS
- 43160230000000 MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA
- 43160231000000 MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR PESOS
  
- 43160232000000 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.
- 43160233000000 INDIQUE EL NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE SE CONSIDERA QUE TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.
- 43160234000000 PAÍS DE RESIDENCIA DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 43160235000000 INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 2 DE LA LISR
  
- 43160236000000 VALOR DE LOS OTROS INGRESOS DERIVADOS DE SU ACTIVIDAD PRODUCTIVA RELACIONADOS CON SU OPERACIÓN DE MAQUILA (RMF VIGENTE).
  
- 43160237000000 OPTO 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
- 43160238000000 MONTO DE LA DEDUCCIÓN ADICIONAL
  
- 43160239000000 OPTO POR APLICAR LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO PUBLICADO EN EL D.O.F. EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

**CUMPLIMIENTO FISCAL GENÉRICO  
PARA MAQUILADORAS**

EN CASO DE QUE SE HAYA CONTESTADO EN LA PREGUNTA  
CORRESPONDIENTE AL ÍNDICE 43160026000000 QUE NO,  
CONTESTE LO SIGUIENTE:

- 43160240000000 MONTO ACUMULADO DE INTERESES DEVENGADOS A FAVOR  
(ARTÍCULO 18 FRACCIÓN IX DE LA LISR)
- 43160241000000 MONTO ACUMULADO DE UTILIDAD CAMBIARIA DEVENGADA  
A FAVOR  
(ARTÍCULO 18 FRACCIÓN IX DE LA LISR)
- 43160242000000 MONTO ACUMULADO DE AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN  
(ARTÍCULO 18 FRACCIÓN X DE LA LISR)
- 43160243000000 MONTO DEDUCIDO DE INTERESES DEVENGADOS A CARGO  
(ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR)
- 43160244000000 MONTO DEDUCIDO DE PERDIDA EN CAMBIOS DEVENGADA  
A CARGO  
(ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR)
- 43160245000000 MONTO DEDUCIDO DE AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN  
(ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VIII DE LA LISR)

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES  
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

- 43160246000000 REALIZO OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN  
EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 43160247000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES  
RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS  
DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 43160248000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES  
RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE  
LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 43160249000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS  
GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN  
FRONTERIZA SUR
- 43160250000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS  
QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA  
REGIÓN FRONTERIZA SUR



43160251000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 5/DEC-12

ÍNDICE CONCEPTO DATOS A PROPORCIONAR

**17.- DATOS INFORMATIVOS  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CIFRAS EN PESOS)**

**IMPORTE**

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE**

43170000000000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE  
COMO REPRESENTANTE LEGAL**

43170001000000 ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA

43170002000000 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:**

43170003000000 RFC 1

43170004000000 RFC 2

43170005000000 RFC 3

43170006000000 RFC 4

43170007000000 RFC 5

43170008000000 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:**

43170009000000 NOMBRE 1  
43170010000000 NOMBRE 2  
43170011000000 NOMBRE 3  
43170012000000 NOMBRE 4  
43170013000000 NOMBRE 5

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES  
EN LAS UTILIDADES**

43170014000000 PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO  
43170015000000 PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR  
43170016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO  
43170017000000 RENTA GRAVABLE BASE PARA P.T.U.

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

43170018000000 DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO  
SOBRE LA RENTA  
43170019000000 COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO  
SIGUIENTE  
43170020000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL  
PAÍS  
43170021000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL  
EXTRANJERO  
43170022000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO  
PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA  
43170023000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE  
DERIVE DE FUSIÓN  
43170024000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE  
DERIVE DE ESCISIÓN  
43170025000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE  
DERIVE DE REDUCCIONES DE CAPITAL DE SOCIEDADES





RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA

- 43170026000000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA
- 43170027000000 PERDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN
- 43170028000000 PERDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN
- 43170029000000 PERDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL
- 43170030000000 PERDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES
- 43170031000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES
- 43170032000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
- 43170033000000 SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR
- 43170034000000 MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
- 43170035000000 MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
- 43170036000000 MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
- 43170037000000 DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE
- 43170038000000 DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA  
EJERCICIOS DE 2014 A 2022**

- 43170039000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO
- MAS:
- 43170040000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO

MENOS:

- 43170041000000 I.S.R. (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO L.I.S.R.)
- 43170042000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX L.I.S.R.)
- 43170043000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS PAGADA EN EL EJERCICIO (ARTÍCULO 9 FRACCIÓN I LISR)
- 43170044000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO L.I.S.R.)

IGUAL:

- 43170045000000 RESULTADO POSITIVO
- 43170046000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA L.I.S.R.)

MAS:

- 43170047000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO

MAS:

- 43170048000000 DIVIDENDOS COBRADOS

MENOS:

- 43170049000000 DIVIDENDOS PAGADOS

**OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:**

- 43170050000000 ESPECIFICAR)
- 43170051000000 (ESPECIFICAR)
- 43170052000000 (ESPECIFICAR)
- 43170053000000 (ESPECIFICAR)
- 43170054000000 (ESPECIFICAR)
  
- 43170055000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2022

43170056000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.-  
CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2022

43170057000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.-  
CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2022

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA**

43170058000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO

43170059000000 DIVIDENDOS PAGADOS

MAS:

43170060000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

43170061000000 (ESPECIFICAR)

43170062000000 (ESPECIFICAR)

43170063000000 (ESPECIFICAR)

43170064000000 (ESPECIFICAR)

43170065000000 (ESPECIFICAR)

43170066000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO  
ACTUALIZADO

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

43170067000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA

43170068000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

43170069000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR  
INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE

43170070000000 CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN

- 43170071000000 IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES
- 43170072000000 PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

### COMERCIO EXTERIOR

- 43170073000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS
- 43170074000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS

### IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 43170075000000 IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
- 43170076000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
- 43170077000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
- 43170078000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
- 43170079000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
- 43170080000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
- 43170081000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
- 43170082000000 IVA ACREDITABLE POR INTERESES
- 43170083000000 ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PRE OPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
- 43170084000000 INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PRE OPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
- 43170085000000 REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PRE OPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
- 43170086000000 IVA CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN II DE LA LIVA)

- 43170087000000 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)
- 43170088000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%
- 43170089000000 TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%
- 43170090000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO
- 43170091000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE  
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS**

- 43170092000000 IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
- 43170093000000 NÚMERO DE CIGARROS ENAJENADOS DURANTE EL EJERCICIO
- 43170094000000 NÚMERO DE CIGARROS IMPORTADOS DURANTE EL EJERCICIO
  
- 43170095000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO
- 43170096000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO
- 43170097000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO
  
- 43170098000000 DURANTE EL EJERCICIO REALIZO 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:**

- 43170099000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO
- 43170100000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO
- 43170101000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO



- 43170102000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF VIGENTE
- 43170103000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF VIGENTE

**INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA**

- 43170104000000 ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA

**NOTA: EN CASO DE UNA RESPUESTA AFIRMATIVA AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ MANIFESTAR INFORMACIÓN EN LOS SIGUIENTES DOS ÍNDICES:**

- 43170105000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA
- 43170106000000 TIENE SUBSIDIARIAS EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EN EL EXTRANJERO, O ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES RESIDENTES O UBICADOS EN EL EXTRANJERO

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

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

- 43170107000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- MENOS:
- 43170108000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- MENOS:



43170109000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA  
REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

43170110000000 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:

43170111000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN  
LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES  
INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO  
DIGITAL

ENTRE:

43170112000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

43170113000000 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)**

43170114000000 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**

43170115000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O  
CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA  
REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:



- 43170116000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- MENOS:
- 43170117000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- MENOS:
- 43170118000000 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:
- 43170119000000 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:
- 43170120000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
- IGUAL:
- 43170121000000 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)**

- 43170122000000 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**





43170123000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL  
UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

43170124000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN  
FRONTERIZA NORTE

MENOS:

43170125000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA  
REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

43170126000000 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:

43170127000000 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:

43170128000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

43170129000000 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**

43170130000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO  
CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL,  
APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")

43170131000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

ENTRE:



43170132000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

IGUAL:

43170133000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

43170134000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 43170128000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 43170131000000

43170135000000 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)**

43170136000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

43170137000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

43170138000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

43170139000000 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:

43170140000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL

ENTRE:

43170141000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

43170142000000 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)**

43170143000000 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**

43170144000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

43170145000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

43170146000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:



43170147000000 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:

43170148000000 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:

43170149000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

43170150000000 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)**

43170151000000 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**

43170152000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

43170153000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:



43170154000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA  
REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

43170155000000 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:

43170156000000 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:

43170157000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

43170158000000 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**

43170159000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO  
CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL,  
APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")

43170160000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

ENTRE:

43170161000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS  
EN EL EJERCICIO FISCAL

IGUAL:

43170162000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE  
REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

43170163000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL  
ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE  
43170159000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN

LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE  
 43170162000000

 43170164000000 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		
	<b>18.- INFORMACIÓN DE LOS PAGOS REALIZADOS POR LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO POR DESCONSOLIDACION Y EL PAGADO HASTA EL MES DE MAYO DEL 2022 (ARTÍCULO NOVENO, FRACCIÓN XVI DTLISR 2014) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>CALCULO DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: ARTÍCULO 71 L.I.S.R. 2013</b>	<b>CALCULO DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: REGLA 1.3.6.4. RMF 2013</b>	<b>CALCULO DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: NOVENO TRANSITORIO: FRACCIÓN XV L.I.S.R. 2014</b>

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D076000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

- 43180000000000 (UTILIDAD O PERDIDA FISCAL CONSOLIDADA DEL EJERCICIO ANTERIOR)
- 43180001000000 PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE DISMINUIR GENERADAS DURANTE LA CONSOLIDACIÓN POR LAS SOCIEDADES CONTROLADAS Y CONTROLADORA EN LO INDIVIDUAL
- 43180002000000 DIVIDENDOS PAGADOS ENTRE LAS EMPRESAS DEL GRUPO EN EL EJERCICIO Y EN EJERCICIOS ANTERIORES, NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE
- 43180003000000 PERDIDAS EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES GENERADAS DURANTE LA CONSOLIDACIÓN POR LAS SOCIEDADES CONTROLADORA Y CONTROLADAS, QUE NO HUBIERAN PODIDO DEDUCIRSE POR LA SOCIEDAD QUE LAS GENERO



- 43180004000000 UTILIDAD DERIVADA DE LA  
COMPARACIÓN DEL SALDO DEL  
REGISTRO DE UTILIDADES FISCALES  
NETAS INDIVIDUALES CON EL SALDO DEL  
REGISTRO DE UTILIDADES FISCALES  
NETAS CONSOLIDADAS
- 43180005000000 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
- 43180006000000 (UTILIDAD O PERDIDA FISCAL  
CONSOLIDADA AJUSTADA DEL  
EJERCICIO ANTERIOR)
- MENOS:
- 43180007000000 PÉRDIDAS FISCALES CONSOLIDADAS  
PENDIENTES DE AMORTIZAR DE  
EJERCICIOS ANTERIORES
- IGUAL A:
- 43180008000000 BASE GRAVABLE
- POR:
- 43180009000000 TASA DE ISR
- 43180010000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- MENOS:
- 43180011000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN  
LA DECLARACIÓN ANUAL NORMAL O  
COMPLEMENTARIA
- 43180012000000 ISR A CARGO POR MODIFICACIÓN DE LA  
BASE (A)
- 43180013000000 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

- 43180014000000 ISR POR COMPARACIONES DE SALDOS  
DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA  
(B)
- 43180015000000 DIVIDENDOS PAGADOS ENTRE LAS  
EMPRESAS DEL GRUPO EN EL EJERCICIO  
Y EN EJERCICIOS ANTERIORES, NO  
PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE
- 43180016000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR  
DIVIDENDOS (C)
- 43180017000000 (ISR DIFERIDO A CARGO TOTAL)
- 43180018000000 EJERCICIO EN EL CUAL DEJÓ DE  
CONSOLIDAR
- 43180019000000 PRIMER PAGO DEL ISR DIFERIDO
- 43180020000000 LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE  
AL PAGO
- 43180021000000 SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO  
  
POR:
- 43180022000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN
- 43180023000000 SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO  
ACTUALIZADO
- 43180024000000 LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE  
AL PAGO
- 43180025000000 TERCER PAGO DEL ISR DIFERIDO  
  
POR:
- 43180026000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN



- 43180027000000 TERCER PAGO DEL ISR DIFERIDO  
ACTUALIZADO
- 43180028000000 LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE  
AL PAGO
- 43180029000000 CUARTO PAGO DEL ISR DIFERIDO  
POR:
- 43180030000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN
- 43180031000000 CUARTO PAGO DEL ISR DIFERIDO  
ACTUALIZADO
- 43180032000000 LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE  
AL PAGO
- 43180033000000 QUINTO PAGO DEL ISR DIFERIDO  
POR:
- 43180034000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN
- 43180035000000 QUINTO PAGO DEL ISR DIFERIDO  
ACTUALIZADO
- 43180036000000 LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE  
AL PAGO

**EL APARTADO NO. 19 CONSTA DE 7 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
<b>19.- INFORMACIÓN DE LOS PAGOS REALIZADOS POR LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR DESCONSOLIDACION Y EL PAGADO HASTA EL MES DE MAYO DEL 2022 (ARTÍCULO NOVENO, FRACCIÓN XVIII DTLISR 2014) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>EJERCICIO 2016 ISR DIFERIDO CORRESPONDIENTE AL SEXTO EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: NOVENO TRANSITORIO: FRACCIÓN XVIII L.I.S.R. 2014</b>	<b>EJERCICIO 2017 ISR DIFERIDO CORRESPONDIENTE AL SEXTO EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON: NOVENO TRANSITORIO: FRACCIÓN XVIII L.I.S.R. 2014</b>	



**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D077000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

43190000000000000000 ISR ACTUALIZADO DIFERIDO GENERADO EN EL SEXTO EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

43190001000000000000 PRIMER PAGO DEL ISR DIFERIDO

43190002000000000000 SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO

POR:

43190003000000000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN

43190004000000000000 SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO

43190005000000000000 TERCER PAGO DEL ISR DIFERIDO

POR:

43190006000000000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN

43190007000000000000 TERCER PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO

43190008000000000000 CUARTO PAGO DEL ISR DIFERIDO

POR:

43190009000000000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN

43190010000000000000 CUARTO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO

43190011000000000000 QUINTO PAGO DEL ISR DIFERIDO

POR:

43190012000000000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN

43190013000000000000 QUINTO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO

---

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>EJERCICIO 2018</b>	<b>EJERCICIO 2019</b>	<b>EJERCICIO 2020</b>
<b>ISR DIFERIDO</b>	<b>ISR DIFERIDO</b>	<b>ISR DIFERIDO</b>
<b>CORRESPONDIENTE</b>	<b>CORRESPONDIENTE</b>	<b>CORRESPONDIENTE</b>
<b>AL SEXTO</b>	<b>AL SEXTO</b>	<b>AL SEXTO</b>
<b>EJERCICIO</b>	<b>EJERCICIO</b>	<b>EJERCICIO</b>
<b>FISCAL ANTERIOR,</b>	<b>FISCAL ANTERIOR,</b>	<b>FISCAL ANTERIOR,</b>
<b>DETERMINADO DE</b>	<b>DETERMINADO DE</b>	<b>DETERMINADO DE</b>
<b>CONFORMIDAD</b>	<b>CONFORMIDAD</b>	<b>CONFORMIDAD</b>
<b>CON:</b>	<b>CON:</b>	<b>CON:</b>
<b>NOVENO</b>	<b>NOVENO</b>	<b>NOVENO</b>
<b>TRANSITORIO:</b>	<b>TRANSITORIO:</b>	<b>TRANSITORIO:</b>
<b>FRACCIÓN XVIII</b>	<b>FRACCIÓN XVIII</b>	<b>FRACCIÓN XVIII</b>
<b>L.I.S.R. 2014</b>	<b>L.I.S.R. 2014</b>	<b>L.I.S.R. 2014</b>

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**20. 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 2022**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D045000" DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

43200000000000	PÉRDIDAS FISCALES QUE CON MOTIVO DE LA DESCONSOLIDACIÓN SE ENCUENTREN PENDIENTES DE ENTERAR AL 1 DE ENERO DE 2016
	POR:
43200001000000	TASA ISR 30%
	IGUAL A:
43200002000000	ISR DIFERIDO DETERMINADO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTE DE ENTERAR AL 1 DE ENERO DE 2016
43200003000000	PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE ENTERAR ACTUALIZADAS UTILIZADAS PARA EL CRÉDITO
	POR:



43200004000000 FACTOR 0.15  
IGUAL A:  
43200005000000 CRÉDITO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES  
  
43200006000000 ISR DIFERIDO DETERMINADO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS  
FISCALES PENDIENTES DE ENTERAR AL 1 DE ENERO DE 2016  
  
MENOS:  
43200007000000 CRÉDITO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES  
IGUAL A:  
43200008000000 IMPORTE A PAGAR CONFORME AL ESQUEMA DE PAGOS  
SEGÚN OPCIÓN ELEGIDA (FRACCIÓN XV O XVIII DEL  
ARTÍCULO NOVENO DE LAS DTLISR 2014)  
  
43200009000000 ISR A ENTERAR EN 2016  
43200010000000 ACTUALIZACIÓN  
43200011000000 ISR ACTUALIZADO PAGADO EN 2016  
  
43200012000000 ISR A ENTERAR EN 2017  
43200013000000 ACTUALIZACIÓN  
43200014000000 ISR ACTUALIZADO PAGADO EN 2017  
  
43200015000000 ISR A ENTERAR EN 2018  
43200016000000 ACTUALIZACIÓN  
43200017000000 ISR ACTUALIZADO PAGADO EN 2018  
  
43200018000000 ISR A ENTERAR EN 2019  
43200019000000 ACTUALIZACIÓN  
43200020000000 ISR ACTUALIZADO PAGADO EN 2019  
  
43200021000000 ISR A ENTERAR EN 2020  
43200022000000 ACTUALIZACIÓN



43200023000000 ISR ACTUALIZADO PAGADO EN 2020

43200024000000 ISR A ENTERAR EN 2021

43200025000000 ACTUALIZACIÓN

43200026000000 ISR ACTUALIZADO PAGADO EN 2021

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**21.- 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 2022  
(CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA:**

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D050000" DEL APARTADO DE DATOS GENERALES (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, 4º. PÁRRAFO**

43210000000000 TOTAL ISR DIFERIDO A CARGO

**INCISO A)**

43210001000000 PRIMER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210002000000 ACTUALIZACIÓN

43210003000000 RECARGOS

43210004000000 ISR A PAGAR

43210005000000 SEGUNDO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210006000000 ACTUALIZACIÓN

43210007000000 RECARGOS

43210008000000 ISR A PAGAR

**INCISO B)**

43210009000000 TERCER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210010000000 ACTUALIZACIÓN

43210011000000 ISR A PAGAR

**INCISO C)**

43210012000000 CUARTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210013000000 ACTUALIZACIÓN

43210014000000 ISR A PAGAR

**INCISO D)**

43210015000000 QUINTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210016000000 ACTUALIZACIÓN

43210017000000 ISR A PAGAR

**INCISO E)**

43210018000000 SEXTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210019000000 ACTUALIZACIÓN

43210020000000 ISR A PAGAR

**INCISO F)**

43210021000000 SÉPTIMO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210022000000 ACTUALIZACIÓN

43210023000000 ISR A PAGAR

**INCISO G)**

43210024000000 OCTAVO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO  
43210025000000 ACTUALIZACIÓN  
43210026000000 ISR A PAGAR

**REGLA 11.7.1.4. DE LA SEGUNDA RESOLUCIÓN  
DE MODIFICACIONES A LA  
RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2016**

43210027000000 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**

43210028000000 PRIMER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO  
43210029000000 ACTUALIZACIÓN  
43210030000000 RECARGOS  
43210031000000 ISR A PAGAR

43210032000000 SEGUNDO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO  
43210033000000 ACTUALIZACIÓN  
43210034000000 RECARGOS  
43210035000000 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**

43210036000000 TERCER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO  
43210037000000 ACTUALIZACIÓN  
43210038000000 RECARGOS  
43210039000000 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**

43210040000000 CUARTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO  
43210041000000 ACTUALIZACIÓN  
43210042000000 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**

43210043000000 QUINTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO  
43210044000000 ACTUALIZACIÓN  
43210045000000 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**

43210046000000 SEXTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO



43210047000000 ACTUALIZACIÓN

43210048000000 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**

43210049000000 SÉPTIMO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210050000000 ACTUALIZACIÓN

43210051000000 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**

43210052000000 OCTAVO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210053000000 ACTUALIZACIÓN

43210054000000 ISR A PAGAR

**ARTÍCULO CUARTO TRANSITORIO  
DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2017**

43210055000000 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**

43210056000000 PRIMER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210057000000 ACTUALIZACIÓN

43210058000000 RECARGOS

43210059000000 ISR A PAGAR

43210060000000 SEGUNDO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210061000000 ACTUALIZACIÓN

43210062000000 RECARGOS

43210063000000 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**

43210064000000 TERCER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210065000000 ACTUALIZACIÓN

43210066000000 RECARGOS

43210067000000 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**

43210068000000 CUARTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210069000000 ACTUALIZACIÓN

43210070000000 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**

43210071000000 QUINTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210072000000 ACTUALIZACIÓN

43210073000000 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**

43210074000000 SEXTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210075000000 ACTUALIZACIÓN

43210076000000 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**

43210077000000 SÉPTIMO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210078000000 ACTUALIZACIÓN

43210079000000 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**

43210080000000 OCTAVO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO



43210081000000 ACTUALIZACIÓN  
43210082000000 ISR A PAGAR

**RESOLUTIVO CUARTO DE LA  
PRIMERA RESOLUCIÓN DE MODIFICACIONES  
A LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2017**

43210083000000 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**

43210084000000 PRIMER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO  
43210085000000 ACTUALIZACIÓN  
43210086000000 RECARGOS  
43210087000000 ISR A PAGAR

43210088000000 SEGUNDO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO  
43210089000000 ACTUALIZACIÓN  
43210090000000 RECARGOS  
43210091000000 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**

43210092000000 TERCER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO  
43210093000000 ACTUALIZACIÓN  
43210094000000 RECARGOS  
43210095000000 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**

43210096000000 CUARTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO  
43210097000000 ACTUALIZACIÓN  
43210098000000 RECARGOS  
43210099000000 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**

43210100000000 QUINTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO  
43210101000000 ACTUALIZACIÓN  
43210102000000 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**

43210103000000 SEXTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210104000000 ACTUALIZACIÓN

43210105000000 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**

43210106000000 SÉPTIMO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210107000000 ACTUALIZACIÓN

43210108000000 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**

43210109000000 OCTAVO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210110000000 ACTUALIZACIÓN

43210111000000 ISR A PAGAR

**REGLA 3.23.18. DE LA PRIMERA RESOLUCIÓN  
DE MODIFICACIONES A LA  
RESOLUCIÓN MISCELÁNEA FISCAL PARA 2018**

43210112000000 TOTAL ISR DIFERIDO A CARGO

**INCISO A)**

43210113000000 PRIMER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO

43210114000000 ACTUALIZACIÓN

43210115000000 RECARGOS

43210116000000 ISR A PAGAR

**INCISO B)**

43210117000000 SEGUNDO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO  
43210118000000 ACTUALIZACIÓN  
43210119000000 ISR A PAGAR

**INCISO C)**

43210120000000 TERCER PAGO ISR DIFERIDO A CARGO  
43210121000000 ACTUALIZACIÓN  
43210122000000 ISR A PAGAR

**INCISO D)**

43210123000000 CUARTO PAGO ISR DIFERIDO A CARGO  
43210124000000 ACTUALIZACIÓN  
43210125000000 ISR A PAGAR

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

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**22.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO  
CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE  
IDENTIFICACIÓN  
FISCAL**

**TIPO DE  
OPERACIÓN**

**NOTA:**

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "52D087000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS ACUMULABLES

43220000000000 (ESPECIFICAR)

43220001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

43220002000000 (ESPECIFICAR)

43220003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

---

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

---

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>EFFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO)</b>	<b>TASA</b>	<b>I.S.R. POR RETENCIÓN DETERMINADO</b>	<b>APLICO LOS BENEFICIOS DE ALGÚN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)</b>
---	-------------	---	---

EL APARTADO NO. 23 CONSTA DE 8 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

**PARTE I**



ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**23.- INVERSIONES  
 POR EL EJERCICIO TERMINADO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
 (CIFRAS EN PESOS)**

<b>SALDO          PENDIENTE DE          DEDUCIR AL          INICIO DEL          EJERCICIO</b>	<b>MÁS:          MOI DE LAS          ADQUISICIONES          DURANTE EL          EJERCICIO</b>
---	---

**ACTIVOS FIJOS**

43230000000000 43230001000000 43230002000000 43230003000000 43230004000000 43230005000000 43230006000000 43230007000000 43230008000000 43230009000000 43230010000000 43230011000000 43230012000000 43230013000000 43230014000000 43230015000000 43230016000000 43230017000000 43230018000000	CONSTRUCCIONES CONSTRUCCIONES EN PROCESO INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS FERROCARRILES MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA AVIONES EMBARCACIONES EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS) EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS EQUIPO DE COMPUTO DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL COMUNICACIONES TELEFÓNICAS COMUNICACIONES SATELITALES TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN) ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE
--	--



- 43230019000000 MAQUINARIA Y EQUIPO
- 43230020000000 OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS
- 43230021000000 INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
- 43230022000000 INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
- 43230023000000 INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
- 43230024000000 OTROS ACTIVOS FIJOS
  
- 43230025000000 SUMA ACTIVO FIJO

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

- 43230026000000 PATENTES
- 43230027000000 MARCAS REGISTRADAS
- 43230028000000 REGALÍAS
- 43230029000000 GASTOS DE INSTALACIÓN
- 43230030000000 GASTOS DE ORGANIZACIÓN
- 43230031000000 CONCESIONES
- 43230032000000 OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS
  
- 43230033000000 SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

#### **EROGACIONES EN PERIODOS PRE OPERATIVOS**

- 43230034000000 (ESPECIFIQUE)
  
- 43230035000000 SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS
  
- 43230036000000 TOTAL DE INVERSIONES

**PARTE II**

## DATOS A PROPORCIONAR

**MENOS:  
ENAJENACIONES  
Y/O BAJAS EN EL  
EJERCICIO**

**MENOS:  
DEDUCCIÓN EN  
EL EJERCICIO**

**MENOS:  
DEDUCCIÓN  
INMEDIATA  
EN EL  
EJERCICIO**

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

**EL APARTADO NO. 24 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**24.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y  
POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE  
IDENTIFICACIÓN  
FISCAL**

**PAÍS DE  
RESIDENCIA  
FISCAL**

**NOTA:**

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D088000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**CUENTAS POR COBRAR**

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL  
DEL DEUDOR

43240000000000 (ESPECIFICAR)

43240001000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR

**CUENTAS POR PAGAR**

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL  
DEL ACREEDOR

43240002000000 (ESPECIFICAR)

43240003000000 TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR

**PARTE II**

## DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

## DATOS A PROPORCIONAR

CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINO EL SALDO	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINO EL SALDO", HAYAN SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS DEUDOR" U "OTROS ACREEDOR", ESPECIFIQUE CONCEPTO:	INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)	GENERO 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 APARTADO NO. 25 CONSTA DE 25 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	25.- PRÉSTAMOS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D089000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

**PARTES RELACIONADAS**

43250000000000 (ESPECIFICAR)

43250001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

**PARTES NO RELACIONADAS**

43250002000000 (ESPECIFICAR)

43250003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

---

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

---

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>TIPO DE MONEDA</b>	<b>DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS</b>	<b>PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS</b>	<b>IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES</b>
---------------------------	---	---	---

---

**PARTE IV**

## DATOS A PROPORCIONAR

**TASA  
DE RETENCIÓN  
DEL I.S.R.**

**I.S.R.  
RETENIDO  
EN EL  
EJERCICIO**

**VIGENCIA  
DEL PRÉSTAMO  
DEL**

**VIGENCIA  
DEL PRÉSTAMO  
AL**

**PARTE V**

## DATOS A PROPORCIONAR

**SALDO  
INSOLUTO AL  
31 DE DICIEMBRE  
DE 2022**

**FRECUENCIA  
DE EXIGIBILIDAD  
DEL PAGO DE  
INTERESES**

**EN CASO DE QUE  
EN LA COLUMNA  
"FRECUENCIA DE  
EXIGIBILIDAD  
DEL PAGO DE  
INTERESES"  
HAYA SELECCIONADO  
EL CONCEPTO  
"OTRO",  
ESPECIFIQUE  
CONCEPTO:**

**GARANTIZO  
EL PRÉSTAMO  
(SI O NO)**

**PARTE VI**

## DATOS A PROPORCIONAR

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

**DESTINO DEL  
CAPITAL TOMADO  
EN PRÉSTAMO**

**EFFECTUÓ  
COLOCACIONES  
EN EL EXTRANJERO  
(SI O NO)**

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

**EL APARTADO NO. 26 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**26.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE  
EJERCICIOS ANTERIORES  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CIFRAS EN PESOS)**

**2022**
**2021**



**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D043000" Y/O "43D044000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

43260000000000000000 LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN

4326000100000000 SEÑALE EL RFC DE LA ESCIDENTE

4326000200000000 SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN

**NOTA: EN CASO DE ESCISIONES SUCESIVAS DEBERÁ MANIFESTAR A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL LA CORRESPONDIENTE A LOS ÍNDICES ANTERIORES**

4326000300000000 MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL

4326000400000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL

4326000500000000 INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL

4326000600000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO

4326000700000000 PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO

4326000800000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL

4326000900000000 INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL

4326001000000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO

4326001100000000 PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 4326000800000000 AL 4326001100000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2012 A 2021, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2013 A 2022.

4326001200000000 MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:



NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 43260012000000 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.

43260013000000 MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

**2020      2019      2018      2017      2016      2015      2014      2013      2012**

**EL APARTADO NO. 27 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SIETE PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**27.- OPERACIONES SUJETAS A  
REGÍMENES FISCALES PREFERENTES  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE  
IDENTIFICACIÓN  
FISCAL**

**PAÍS DE  
RESIDENCIA  
FISCAL**

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "43D489000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL**

**INGRESOS**

43270000000000 (ESPECIFICAR)

43270001000000 TOTAL DE INGRESOS

**GASTOS**

43270002000000 (ESPECIFICAR)



43270003000000 TOTAL DE GASTOS

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

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

---

**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 GENERO 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

TASA PREFERENCIAL POR TRATADO

IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES

**EVITAR LA  
DOBLE  
TRIBUTACIÓN**

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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	<b>28.- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)</b>	<b>MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA</b>
		<b>NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA</b>

**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL**

43280000000000 (ESPECIFICAR)

43280001000000 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

<b>INTERESES NETOS PENDIENTES DE DEDUCIR DE EJERCICIOS ANTERIORES (APLICABLE A PARTIR DEL EJERCICIO 2022)</b>	<b>TOTAL DE LOS INGRESOS POR INTERESES ACUMULADOS</b>	<b>INTERESES NETOS</b>	<b>UTILIDAD (PERDIDA) FISCAL</b>	<b>TOTAL DE INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)</b>
---	---	----------------------------	--	--

## PARTE IV

## DATOS A PROPORCIONAR

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

## PARTE V

## DATOS A PROPORCIONAR

<b>UTILIDAD FISCAL AJUSTADA</b>	<b>LIMITE INTERESES NETOS</b>	<b>INTERESES NO DEDUCIBLES</b>	<b>SE UBICA EN ALGUNA DE LAS EXCEPCIONES ESTABLECIDAS A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR (SI O NO)</b>
---	---------------------------------------	------------------------------------	--

## CONCEPTO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS