



Hacienda
Secretaría de Hacienda y Crédito Público



SAT

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL
ANEXO 10 DE LA INFORMACIÓN SOBRE
SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),
APLICABLE A LOS ESTABLECIMIENTOS
PERMANENTES,
POR EL EJERCICIO FISCAL 2024.**

DICIEMBRE 2024



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL ANEXO 10 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),
APLICABLE A LOS ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES, POR EL EJERCICIO FISCAL 2024.**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

CONTRIBUYENTE:

48A000000	RFC
48A001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)), DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:
	DOMICILIO FISCAL:
48A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:
48A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:
48A004000	COLONIA O LOCALIDAD:
48A005000	CÓDIGO POSTAL:
48A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
48A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:
48A008000	TELÉFONO:
48A009000	CORREO ELECTRÓNICO:
48A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:
48A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:

OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO

48A012000	RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL
48A013000	DOMICILIO:
48A014000	PAÍS DE RESIDENCIA



48A015000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN SOCIAL
48A016000 DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD PREPONDERANTE:

ÍNDICE CONCEPTO DATOS A PROPORCIONAR

REPRESENTANTE LEGAL:

48C000000 RFC:
48C001000 NOMBRE (S) (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO,
48C002000 NACIONAL
48C003000 EXTRANJERO:
48C004000 CURP:

DOMICILIO FISCAL:

48C005000 ENTIDAD FEDERATIVA:
48C006000 ALCALDÍA O MUNICIPIO:
48C007000 COLONIA O LOCALIDAD:
48C008000 CÓDIGO POSTAL:
48C009000 CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
48C010000 CIUDAD O POBLACIÓN:
48C011000 TELÉFONO
48C012000 CORREO ELECTRÓNICO:

48C013000 NÚMERO DE ESCRITURA
48C014000 NÚMERO DE NOTARÍA
48C015000 ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARÍA:
48C016000 FECHA DEL PODER
48C017000 FECHA DE DESIGNACIÓN

ÍNDICE CONCEPTO DATOS A PROPORCIONAR

DATOS GENERALES



- 48D000000 AUTORIDAD COMPETENTE

- 48D001000 ADMINISTRACIÓN GENERAL:

- 48D002000 OBLIGADO

- 48D003000 FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
- 48D004000 RFC DEL ASOCIANTE EN LA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
- 48D005000 ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA

- 48D006000 REALIZÓ OBRAS DE CONSTRUCCIÓN
- 48D007000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACUMULÓ INGRESOS CONFORME AL ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV DE LA LISR.
- 48D008000 INDUSTRIA MAQUILADORA

- 48D009000 TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL

- 48D010000 FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL
- 48D011000 FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL

- 48D012000 FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
- 48D013000 FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

- 48D014000 TIPO DE DECLARACIÓN



- 48D015000 TIPO DE COMPLEMENTARIA
- 48D016000 SELECCIONE EL SISTEMA DE COSTEO QUE UTILIZA PARA EFECTOS FISCALES:

EN CASO DE HABER SELECCIONADO ALGÚN SISTEMA DE COSTEO, ESTARÁ A LO SIGUIENTE:
- 48D017000 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 48060000000000 AL 48060030000000 DEL APARTADO 6)
- 48D018000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES (COSTOS PREDETERMINADOS ESTIMADOS) (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 48060000000000 AL 48060030000000 DEL APARTADO 6)
- 48D019000 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 48060000000000 AL 48060030000000 DEL APARTADO 6)
- 48D020000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA UN SISTEMA DISTINTO A LOS ANTERIORES (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 48060031000000 AL 48060040000000 DEL APARTADO 6)
- 48D021000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZÓ EL MÉTODO INDIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 48040000000000 AL 48040050000000 DEL APARTADO 4)
- 48D022000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZO EL MÉTODO DIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 48040051000000 AL 48040089000000 DEL APARTADO 4)

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



- 48D023000 RFC 1
- 48D024000 RFC 2
- 48D025000 RFC 3
- 48D026000 RFC 4
- 48D027000 RFC 5

INFORMACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- 48D028000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
- 48D029000 SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR (DEBE LLENAR LOS APARTADOS 14 Y 15)
- 48D030000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
- 48D031000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS

- 48D032000 SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA

- 48D033000 EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 9 FRACCIÓN II DE LA LISR

(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 21).

- 48D034000 CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 11)

- 48D035000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO

(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 12)



- 48D036000 INDIQUE SI APLICÓ LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 22 DE LA LISR.
- EN CASO DE QUE LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR SEA AFIRMATIVA INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 48D037000 NOMBRE DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON
- 48D038000 PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON.
- 48D039000 PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 48D040000 IMPORTE DE LA UTILIDAD O (PÉRDIDA) DETERMINADA POR LA ENAJENACIÓN DE LAS ACCIONES.
- 48D041000 INDIQUE SI LA ADQUIRIENTE DE LAS ACCIONES ENAJENADAS ES UNA PARTE RELACIONADA.
- 48D042000 CUENTA CON PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR AL CIERRE DEL EJERCICIO
- 48D043000 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
- 48D044000 LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 17)
- 48D045000 MANTUVO SALDOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 19)
- 48D046000 OBTUVO PRESTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 20)
- 48D047000 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

48D048000 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:

48D049000 SE TRATA DE:

48D050000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)

48D051000 NÚMERO DE OFICIO 1

48D052000 FECHA DEL OFICIO 1

48D053000 NÚMERO DE OFICIO 2

48D054000 FECHA DEL OFICIO 2

48D055000 NÚMERO DE OFICIO 3

48D056000 FECHA DEL OFICIO 3

48D057000 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:

48D058000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1

48D059000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1

48D060000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2

48D061000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2

48D062000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3

48D063000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3



- 48D064000 HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACLARAR A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL, LA DISPOSICIÓN FISCAL CONTROVERTIDA, EL MEDIO DE DEFENSA INTERPUESTO ASÍ COMO EL ESTATUS DEL MEDIO DE DEFENSA INTERPUESTO AL CIERRE DEL EJERCICIO
- 48D065000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)
- 48D066000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ULTIMA COMPLEMENTARIA)
- 48D067000 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
- 48D068000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
- 48D069000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
- 48D070000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
- 48D071000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
- 48D072000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)
- 48D073000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL
- 48D074000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)



- 48D075000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
- 48D076000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES.
- 48D077000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 48D078000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 48D079000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 48D080000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 48D081000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
-
- 48D082000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
- 48D083000 DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 23 DEL CFF).
- 48D084000 INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS POR EL CONTRIBUYENTE, Y SI EL MISMO CUMPLIÓ PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF.
- NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DESCRIBA COMO DIÓ CUMPLIMIENTO Y CON QUÉ DOCUMENTACIÓN LO ACREDITA, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL
-
- 48D085000 TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS
- 48D086000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES
- (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 27 DEL CFF).



- 48D087000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27)
- 48D088000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES

CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

- 48D089000 LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA
- 48D090000 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

- 48D091000 TIENE INVENTARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD
- 48D092000 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)
- 48D093000 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)
- 48D094000 TIENE EMPLEADOS
- EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:



- 48D095000 NÚMERO DE TRABAJADORES
- 48D096000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
- 48D097000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS
- 48D098000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
- 48D099000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS
- 48D100000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
- 48D101000 CREÓ UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y DEL ARTÍCULO 65 DEL RISR).
- 48D102000 EN CASO NEGATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 48D094000 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)
- 48D103000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 48D104000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 48D105000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 48D106000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 48D107000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 48D108000 INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL
- 48D109000 INDIQUE SI VERIFICÓ QUE LAS OPERACIONES CON ESE CLIENTE O PROVEEDOR NO SE LES DE EFECTO FISCAL DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 69-B DEL CFF



- 48D110000 PARTICIPÓ EN UNA RESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
- 48D111000 RECONOCIÓ O REPORTO DICHOS INGRESOS
- NOTA. EN CASO NEGATIVO, SEÑALE EL MOTIVO A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO NOTAS, EN LA SECCIÓN DE INFORMACIÓN ADICIONAL DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL
- 48D112000 CAMBIO EL MODELO DE NEGOCIOS.
- 48D113000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 48D114000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1
- 48D115000 ES PARTE RELACIONADA
- 48D116000 NOMBRE DEL COMPRADOR 2
- 48D117000 ES PARTE RELACIONADA
- 48D118000 NOMBRE DEL COMPRADOR 3
- 48D119000 ES PARTE RELACIONADA
- 48D120000 NOMBRE DEL COMPRADOR 4
- 48D121000 ES PARTE RELACIONADA
- 48D122000 NOMBRE DEL COMPRADOR 5
- 48D123000 ES PARTE RELACIONADA
- 48D124000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES
- 48D125000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
- 48D126000 TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 48D127000 TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
- 48D128000 EFECTUÓ RETENCIÓN
- 48D129000 MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN



- 48D130000 EN CASO DE TENER PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES, PRESENTÓ AVISO DENTRO DE LOS DIEZ DÍAS SIGUIENTES A LA FECHA DE LA OPERACIÓN
- 48D131000 MONTO DE PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE AMORTIZAR PROVENIENTES DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y DE OTROS TÍTULOS VALOR CUYO RENDIMIENTO NO SEA INTERÉS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 8 DE LA LISR.
- 48D132000 MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.
- INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:
- 48D133000 INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%
- 48D134000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
- 48D135000 INDIQUE SI REEMBOLSO PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
- 48D136000 MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
- 48D137000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 78 FRACCIÓN I DE LA LISR.
- 48D138000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 78 FRACCIÓN II DE LA LISR.
- 48D139000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS
- 48D140000 OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
- 48D141000 LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
- 48D142000 MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN
- 48D143000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:



48D144000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN

EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:

48D145000 FUSIONANTE: RFC

48D146000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:

48D147000 FUSIONADA 1: RFC

48D148000 FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

48D149000 FUSIONADA 2: RFC

48D150000 FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

48D151000 FUSIONADA 3: RFC

48D152000 FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

48D153000 FUSIONADA 4: RFC

48D154000 FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

48D155000 FUSIONADA 5: RFC

48D156000 FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

48D157000 FUSIONADA 6: RFC

48D158000 FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL



- 48D159000 FUSIONADA 7: RFC
 - 48D160000 FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

 - 48D161000 FUSIONADA 8: RFC
 - 48D162000 FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

 - 48D163000 FUSIONADA 9: RFC
 - 48D164000 FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

 - 48D165000 FUSIONADA 10: RFC
 - 48D166000 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.
- 48D167000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:

 - 48D168000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN

 - 48D169000 TRASMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA



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

48D170000	ESCINDIDA 1: RFC
48D171000	VALOR ACTIVO:
48D172000	VALOR PASIVO:
48D173000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
48D174000	ESCINDIDA 2: RFC
48D175000	VALOR ACTIVO:
48D176000	VALOR PASIVO:
48D177000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
48D178000	ESCINDIDA 3: RFC
48D179000	VALOR ACTIVO:
48D180000	VALOR PASIVO:
48D181000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
48D182000	ESCINDIDA 4: RFC
48D183000	VALOR ACTIVO:
48D184000	VALOR PASIVO:
48D185000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
48D186000	ESCINDIDA 5: RFC
48D187000	VALOR ACTIVO:
48D188000	VALOR PASIVO:



48D189000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

48D190000 ESCINDIDA 6: RFC

48D191000 VALOR ACTIVO:

48D192000 VALOR PASIVO:

48D193000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

48D194000 ESCINDIDA 7: RFC

48D195000 VALOR ACTIVO:

48D196000 VALOR PASIVO:

48D197000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

48D198000 ESCINDIDA 8: RFC

48D199000 VALOR ACTIVO:

48D200000 VALOR PASIVO:

48D201000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

48D202000 ESCINDIDA 9: RFC

48D203000 VALOR ACTIVO:

48D204000 VALOR PASIVO:

48D205000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

48D206000 ESCINDIDA 10: RFC

48D207000 VALOR ACTIVO:

48D208000 VALOR PASIVO:



48D209000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

48D210000 ESCINDENTE: RFC

48D211000 VALOR ACTIVO:

48D212000 VALOR PASIVO:

48D213000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:

48D214000 FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN

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

48D215000 (LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

48D216000 (LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

48D217000 (LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)

48D218000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR)

EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE LO SIGUIENTE:

48D219000 SE REALIZARON CON FINES DE:

48D220000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS

48D221000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE

48D222000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS



- 48D223000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 48D224000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR.
- 48D225000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
- 48D226000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITO
- 48D227000 EL IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO Y ACREDITADO EN EL EJERCICIO, EFECTIVAMENTE CORRESPONDE A UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL QUE SE TENGA DERECHO A SU ACREDITAMIENTO, DE CONFORMIDAD CON LAS REGLAS GENERALES EXPEDIDAS POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.
- 48D228000 EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO
- 48D229000 CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO.
- 48D230000 TRATÁNDOSE DE UN IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO POR SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, CONSECUENCIA DE UN PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS EN FAVOR DEL CONTRIBUYENTE, SE CUMPLIÓ CON TODOS Y CADA UNO DE LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA NORMATIVIDAD FISCAL APLICABLE PARA SU ACREDITAMIENTO.
- 48D231000 SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA (1)
- 48D232000 SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA (2)
- 48D233000 SEÑALE EL PAÍS EN DONDE LAS SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO PAGARON EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE ACREDITA (3)
- 48D234000 ACREDITA ÚNICAMENTE EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO EN EL EJERCICIO



- 48D235000 SEÑALE SI ACREDITA UN REMANENTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO CORRESPONDIENTE A EJERCICIOS ANTERIORES.
- 48D236000 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
- 48D237000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 48D238000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
EN CASO AFIRMATIVO:
- 48D239000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL
- 48D240000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 48D241000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.1. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 48D242000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE

EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- 48D243000 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 48160107000000 AL 48160135000000 DEL APARTADO 16)



- 48D244000 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
- 48D245000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"
- 48D246000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 48D247000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 48D248000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE"
- 48D249000 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
- 48D250000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 48D251000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
- 48D252000 PRESENTÓ A MÁS TARDAR EN EL MES SIGUIENTE A AQUEL EN QUE SOLICITÓ LA BAJA, LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS DE LOS PAGOS PROVISIONALES EN LOS QUE APLICÓ EL ESTÍMULO Y EN SU CASO, REALIZÓ EL PAGO DEL ISR CORRESPONDIENTE
- EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MES DEL PAGO PROVISIONAL CORREGIDO, LA FECHA DE PRESENTACIÓN DE LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS PRESENTADAS Y EL MONTO PAGADO:
- 48D253000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D254000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D255000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA



- 48D256000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D257000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D258000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D259000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D260000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D261000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D262000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D263000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D264000 (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D265000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D266000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D267000 (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D268000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D269000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D270000 (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D271000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D272000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D273000 (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D274000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 48D275000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D276000 (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D277000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D278000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D279000 (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D280000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D281000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D282000 (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D283000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D284000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D285000 (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D286000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D287000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D288000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D289000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
- 48D290000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES
- 48D291000 CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGIÓN FRONTERIZA,



AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PBLICADO EN EL DOF EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2018

48D292000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI
DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE,
PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

48D293000 ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE,
APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORGUE BENEFICIOS
O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O
SUBSIDIOS.

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

48D294000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO
FISCAL QUE APLICÓ

48D295000 MONTO DEL BENEFICIO

48D296000 COLABORÓ EN EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO
REAL 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.

48D297000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN
AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

48D298000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME
ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN
TIEMPO REAL

48D299000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN
AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

48D300000 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

48D301000 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:

48D302000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES

48D303000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES

48D304000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES

48D305000 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.

48D306000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA

48D307000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DE LOS ARTÍCULOS DÉCIMO TERCERO, FRACCIÓN IV DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

48D308000 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

48D309000 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

48D310000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 48D311000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D312000 (1) MONTO PAGADO
- 48D313000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D314000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D315000 (2) MONTO PAGADO
- 48D316000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D317000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D318000 (3) MONTO PAGADO
- 48D319000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D320000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D321000 (4) MONTO PAGADO
- 48D322000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D323000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D324000 (5) MONTO PAGADO
- 48D325000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D326000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D327000 (6) MONTO PAGADO
- 48D328000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D329000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D330000 (7) MONTO PAGADO
- 48D331000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D332000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D333000 (8) MONTO PAGADO
- 48D334000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D335000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO



- 48D336000 (9) MONTO PAGADO
- 48D337000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D338000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D339000 (10) MONTO PAGADO
- 48D340000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D341000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D342000 (11) MONTO PAGADO
- 48D343000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D344000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D345000 (12) MONTO PAGADO
- 48D346000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL
- 48D347000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO
- 48D348000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO
- 48D349000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- 48D350000 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 48160136000000 AL 48160164000000 DEL APARTADO 16)
- 48D351000 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



- 48D352000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
- 48D353000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 48D354000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 48D355000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR"
- 48D356000 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
- 48D357000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR
- 48D358000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES
- 48D359000 PRESENTÓ A MÁS TARDAR EN EL MES SIGUIENTE A AQUEL EN QUE SOLICITÓ LA BAJA, LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS DE LOS PAGOS PROVISIONALES EN LOS QUE APLICÓ EL ESTÍMULO Y EN SU CASO, REALIZÓ EL PAGO DEL ISR CORRESPONDIENTE
- EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MES DEL PAGO PROVISIONAL CORREGIDO, LA FECHA DE PRESENTACIÓN DE LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS PRESENTADAS Y EL MONTO PAGADO:
- 48D360000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D361000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D362000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D363000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 48D364000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D365000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D366000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D367000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D368000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D369000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D370000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D371000 (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D372000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D373000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D374000 (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D375000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D376000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D377000 (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D378000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D379000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D380000 (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D381000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 48D382000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D383000 (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D384000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D385000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D386000 (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D387000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D388000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D389000 (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D390000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D391000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D392000 (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D393000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D394000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO
- 48D395000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA
- 48D396000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO
- 48D397000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES
- 48D398000 CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGIÓN FRONTERIZA,



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

48D399000 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

48D400000 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:**

48D401000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO
FISCAL QUE APLICÓ

48D402000 MONTO DEL BENEFICIO

48D403000 COLABORÓ EN EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO
REAL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO
PÁRRAFO, FRACCIÓN VI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE
DICIEMBRE DE 2020.

48D404000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN
AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL DEL PRIMER
SEMESTRE.

48D405000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME
ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN
TIEMPO REAL DEL PRIMER SEMESTRE

48D406000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN
AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL DEL PRIMER
SEMESTRE.

EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO



- 48D407000 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
- 48D408000 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:
- 48D409000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES
- 48D410000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES
- 48D411000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 48D412000 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.
- 48D413000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA
- 48D414000 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
- 48D415000 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
- 48D416000 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



- 48D417000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D418000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D419000 (1) MONTO PAGADO
- 48D420000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D421000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D422000 (2) MONTO PAGADO
- 48D423000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D424000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D425000 (3) MONTO PAGADO
- 48D426000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D427000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D428000 (4) MONTO PAGADO
- 48D429000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D430000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D431000 (5) MONTO PAGADO
- 48D432000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D433000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D434000 (6) MONTO PAGADO
- 48D435000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D436000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D437000 (7) MONTO PAGADO
- 48D438000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D439000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D440000 (8) MONTO PAGADO
- 48D441000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 48D442000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D443000 (9) MONTO PAGADO
- 48D444000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D445000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D446000 (10) MONTO PAGADO
- 48D447000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D448000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D449000 (11) MONTO PAGADO
- 48D450000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 48D451000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 48D452000 (12) MONTO PAGADO
- 48D453000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL
- 48D454000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO
- 48D455000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO
- 48D456000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL

REGÍMENES FISCALES PREFERENTES

- 48D457000 REALIZÓ OPERACIONES CON REGÍMENES FISCALES PREFERENTES A TRAVÉS DE ENTIDADES O FIGURAS JURÍDICAS EXTRANJERAS QUE SEAN TRANSPARENTES FISCALES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 22)
- 48D458000 CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS
- 48D459000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES
- 48D460000 ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES



- 48D461000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO
- 48D462000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE.
- 48D463000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
- 48D464000 INDIQUE SI DECLARO IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
- 48D465000 MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES
- 48D466000 MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 177 DÉCIMO PÁRRAFO DE LA LISR.
- 48D467000 APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
- 48D468000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)

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

PARTE I

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

**1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

2024	2023
-------------	-------------

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

- 4801000000000 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS NACIONALES
- 48010001000000 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS DEL EXTRANJERO



48010002000000	VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN NACIONALES
48010003000000	VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN DEL EXTRANJERO
48010004000000	INVERSIONES EN RENTA FIJA NACIONALES
48010005000000	INVERSIONES EN RENTA FIJA DEL EXTRANJERO
48010006000000	INVERSIONES TEMPORALES EN REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
48010007000000	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES
48010008000000	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO
48010009000000	TOTAL DE EFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

48010010000000	OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
48010011000000	CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
48010012000000	CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
48010013000000	CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
48010014000000	CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010015000000	DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
48010016000000	DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
48010017000000	DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
48010018000000	DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010019000000	DEUDORES DIVERSOS
48010020000000	ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
48010021000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
48010022000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
48010023000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
48010024000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)



48010025000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR

CONTRIBUCIONES A FAVOR

48010026000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR RECUPERAR

48010027000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR RECUPERAR

48010028000000 OTROS IMPUESTOS POR RECUPERAR

48010029000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES A FAVOR

INVENTARIOS

48010030000000 PRODUCTOS TERMINADOS

48010031000000 PRODUCCIÓN EN PROCESO

48010032000000 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES

48010033000000 ESTIMACIÓN DE OBSOLESCENCIA

48010034000000 PERDIDA POR DETERIORO

48010035000000 OTROS

48010036000000 TOTAL DE INVENTARIOS

PAGOS ANTICIPADOS

48010037000000 RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO

48010038000000 ANTICIPOS A PROVEEDORES

48010039000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS

48010040000000 PÉRDIDA POR DETERIORO DE PAGOS ANTICIPADOS

48010041000000 TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS

48010042000000 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

48010043000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO

48010044000000 TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE



ACTIVO NO CIRCULANTE

CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

48010045000000	CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO (PARTES RELACIONADAS)
48010046000000	CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010047000000	CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO PLAZO (PARTES RELACIONADAS)
48010048000000	CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010049000000	TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO

48010050000000	ANTICIPO A PROVEEDORES NACIONALES
48010051000000	ANTICIPO A PROVEEDORES DEL EXTRANJERO
48010052000000	OTROS PAGOS ANTICIPADOS NACIONALES
48010053000000	OTROS PAGOS ANTICIPADOS DEL EXTRANJERO
48010054000000	TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO

INVERSIONES PERMANENTES

48010055000000	INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES
48010056000000	INVERSIONES PERMANENTES DEL EXTRANJERO
48010057000000	INVERSIONES PERMANENTES EN RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
48010058000000	TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES

ACTIVO FIJO



INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

48010059000000	TERRENOS
48010060000000	EDIFICIOS
48010061000000	MAQUINARIA
48010062000000	EQUIPO DE TRANSPORTE
48010063000000	MOBILIARIO Y EQUIPO
48010064000000	EQUIPO DE COMPUTO
48010065000000	OTROS ACTIVOS FIJOS
48010066000000	TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

DEPRECIACIONES ACUMULADAS

48010067000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS
48010068000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA
48010069000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE TRANSPORTE
48010070000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO
48010071000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO
48010072000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS ACTIVOS FIJOS
48010073000000	TOTAL DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA

PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO

48010074000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EDIFICIOS
48010075000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE MAQUINARIA
48010076000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO DE TRANSPORTE
48010077000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE MOBILIARIO Y EQUIPO
48010078000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO DE COMPUTO
48010079000000	PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE OTROS ACTIVOS FIJOS



48010080000000 TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO

48010081000000 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO

ACTIVOS INTANGIBLES

48010082000000 GASTOS PRE OPERATIVOS

48010083000000 INVESTIGACIÓN DE MERCADO

48010084000000 PATENTES Y MARCAS

48010085000000 AMORTIZACIONES

48010086000000 PÉRDIDA POR DETERIORO

48010087000000 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

48010088000000 TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES

OTROS ACTIVOS

48010089000000 CRÉDITO MERCANTIL

48010090000000 PÉRDIDA POR DETERIORO

48010091000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO

48010092000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
DIFERIDA

48010093000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

48010094000000 OTROS ACTIVOS

48010095000000 TOTAL DE OTROS ACTIVOS

48010096000000 TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

48010097000000 TOTAL DEL ACTIVO

PASIVO

PASIVO A CORTO PLAZO



DOCUMENTOS POR PAGAR

48010098000000	NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
48010099000000	NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
48010100000000	DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
48010101000000	DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010102000000	OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
48010103000000	TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

48010104000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES
48010105000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO
48010106000000	OTROS NACIONALES
48010107000000	OTROS DEL EXTRANJERO
48010108000000	TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ACREEDORES DIVERSOS

48010109000000	NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
48010110000000	NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
48010111000000	DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
48010112000000	DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010113000000	OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
48010114000000	TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS

PROVEEDORES

48010115000000	NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
48010116000000	NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
48010117000000	DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)



48010118000000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010119000000 OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
48010120000000 TOTAL DE PROVEEDORES

CONTRIBUCIONES POR PAGAR

48010121000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
48010122000000 IMPUESTO AL ACTIVO
48010123000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
48010124000000 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS
48010125000000 IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS
48010126000000 IMPUESTOS LOCALES
48010127000000 CUOTAS PATRONALES SEGURO SOCIAL
48010128000000 CUOTAS OBRERAS SEGURO SOCIAL
48010129000000 APORTACIONES AL INFONAVIT
48010130000000 APORTACIONES AL SAR
48010131000000 OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
48010132000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR

OTROS PASIVOS

48010133000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO
48010134000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
48010135000000 ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
48010136000000 ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
48010137000000 ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES RELACIONADAS)



48010138000000	ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES NO RELACIONADAS)
48010139000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
48010140000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
48010141000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
48010142000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010143000000	ANTICIPOS DE CLIENTES OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
48010144000000	OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
48010145000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
48010146000000	INGRESOS POR REALIZAR
48010147000000	OTROS NACIONALES
48010148000000	OTROS DEL EXTRANJERO
48010149000000	TOTAL DE OTROS PASIVOS
48010150000000	PORCIÓN CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO
48010151000000	TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO

PASIVO A LARGO PLAZO

DEUDAS A LARGO PLAZO

48010152000000	DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
48010153000000	DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)



48010154000000	DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
48010155000000	DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010156000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS)
48010157000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS)
48010158000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS)
48010159000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS)
48010160000000	OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
48010161000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO
48010162000000	TOTAL DE DEUDAS A LARGO PLAZO
48010163000000	BENEFICIO A EMPLEADOS

OTROS PASIVOS

48010164000000	RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO
48010165000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
48010166000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
48010167000000	OTROS
48010168000000	TOTAL DE OTROS PASIVOS
48010169000000	TOTAL DE PASIVO A LARGO PLAZO
48010170000000	TOTAL DEL PASIVO



PATRIMONIO

48010171000000	PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL EXTRANJERO
48010172000000	UTILIDAD NETA
48010173000000	PÉRDIDA NETA
48010174000000	UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
48010175000000	PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
48010176000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR)
48010177000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR)
48010178000000	EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO
48010179000000	INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO
48010180000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
48010181000000	OTRAS CUENTAS DEL PATRIMONIO ACREEDORAS
48010182000000	OTRAS CUENTAS DEL PATRIMONIO DEUDORAS
48010183000000	TOTAL DEL PATRIMONIO
48010184000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL**

**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 2024 Y DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

**TOTAL
2024**

**PARTES
RELACIONADAS
2024**

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

48020000000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS

MENOS:

48020001000000 COSTO DE VENTAS

48020002000000 PÉRDIDA BRUTA

48020003000000 UTILIDAD BRUTA

MENOS:

GASTOS DE OPERACIÓN

48020004000000 GASTOS GENERALES

48020005000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

48020006000000 GASTOS DE VENTA

48020007000000 GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL
EXTRANJERO



48020008000000 TOTAL

48020009000000 PÉRDIDA DE OPERACIÓN

48020010000000 UTILIDAD DE OPERACIÓN

MAS (MENOS):

RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

48020011000000 INTERESES A FAVOR

48020012000000 INTERESES A CARGO

48020013000000 INTERESES MORATORIOS A FAVOR

48020014000000 INTERESES MORATORIOS A CARGO

48020015000000 UTILIDAD CAMBIARIA

48020016000000 PÉRDIDA CAMBIARIA

48020017000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE

48020018000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE

48020019000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS
FINANCIEROS DEUDOR

48020020000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS
FINANCIEROS ACREEDOR

48020021000000 OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR

48020022000000 OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A CARGO

48020023000000 TOTAL

MAS (MENOS):

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

48020024000000 PÉRDIDA NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE
SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS
CONJUNTOS



48020025000000 UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

48020026000000 PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

48020027000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

MENOS:

IMPUESTOS A LA UTILIDAD

48020028000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

48020029000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO

48020030000000 OTRAS PROVISIONES

48020031000000 TOTAL

MAS (MENOS):

OTROS INGRESOS (GASTOS)

48020032000000 REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL CRÉDITO MERCANTIL

48020033000000 REVERSIÓN DEL DETERIORO DE LOS DEMÁS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN

48020034000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS FAVORABLES

48020035000000 OPERACIONES DISCONTINUADAS DESFAVORABLES

48020036000000 TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS), NETO

48020037000000 PÉRDIDA NETA

48020038000000 UTILIDAD NETA

MAS (MENOS):



OTROS RESULTADOS INTEGRALES

48020039000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES
48020040000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES
48020041000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLES
48020042000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
48020043000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
48020044000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
48020045000000	PARTICIPACIÓN EN LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLE
48020046000000	PARTICIPACIÓN EN LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLE
48020047000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
48020048000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
48020049000000	OTROS
48020050000000	SUMA DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
48020051000000	RESULTADO INTEGRAL DEUDOR
48020052000000	RESULTADO INTEGRAL ACREEDOR
48020053000000	UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN ORDINARIA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR



**PARTES NO
RELACIONADAS
2024**

**TOTAL
2023**

**PARTES
RELACIONADAS
2023**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LA
OFICINA CENTRAL DEL EXTRANJERO EN EL
ESTABLECIMIENTO PERMANENTE
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

**PATRIMONIO
DE LA OFICINA
CENTRAL DEL
ESTABLECIMIENTO
PERMANENTE
EN EL
EXTRANJERO**

**UTILIDAD
NETA**

48030000000000	PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL EXTRANJERO SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2023 PREVIAMENTE REPORTADOS
48030001000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES
48030002000000	SALDOS AL 1º. DE ENERO DE 2023 AJUSTADOS
48030003000000	APORTACIONES DE CAPITAL
48030004000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
48030005000000	DIVIDENDOS PAGADOS
48030006000000	DIVIDENDOS EN ACCIONES
48030007000000	CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL
48030008000000	UTILIDAD NETA DE 2023
48030009000000	PÉRDIDA NETA DE 2023
48030010000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
48030011000000	RECOMPRA DE ACCIONES
48030012000000	EFEECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS



48030013000000	EFFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS
48030014000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES
48030015000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES
48030016000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLES
48030017000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
48030018000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
48030019000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
48030020000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLE
48030021000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLE
48030022000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
48030023000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
48030024000000	OTROS
48030025000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
48030026000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2024 PREVIAMENTE REPORTADOS
48030027000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES
48030028000000	SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2024 AJUSTADOS
48030029000000	APORTACIONES DE CAPITAL
48030030000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
48030031000000	DIVIDENDOS PAGADOS
48030032000000	DIVIDENDOS EN ACCIONES
48030033000000	CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PERDIDAS DE CONTROL



48030034000000	UTILIDAD NETA DE 2024
48030035000000	PÉRDIDA NETA DE 2024
48030036000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
48030037000000	RECOMPRA DE ACCIONES
48030038000000	EFFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS
48030039000000	EFFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS
48030040000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES
48030041000000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES
48030042000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLES
48030043000000	RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
48030044000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE
48030045000000	VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE
48030046000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES
48030047000000	PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLE
48030048000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
48030049000000	PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
48030050000000	OTROS
48030051000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II



DATOS A PROPORCIONAR

**PÉRDIDA
NETA**

**UTILIDADES
RETENIDAS DE
EJERCICIOS
ANTERIORES**

**PÉRDIDAS
ACUMULADAS
DE EJERCICIOS
ANTERIORES**

**OTROS
RESULTADOS
INTEGRALES
(DEUDOR)**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**OTROS
RESULTADOS
INTEGRALES
(ACREEDOR)**

**EXCESO
EN LA
ACTUALIZACIÓN
DEL PATRIMONIO**

**INSUFICIENCIA
EN LA
ACTUALIZACIÓN
DEL PATRIMONIO**

**RESULTADO POR
TENENCIA DE
ACTIVOS NO
MONETARIOS**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

**OTRAS
CUENTAS DEL
PATRIMONIO
ACREEDORAS**

**OTRAS
CUENTAS DEL
PATRIMONIO
DEUDORAS**

**TOTAL DEL
PATRIMONIO**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

2024

2023

CONFORME AL MÉTODO INDIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

4804000000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

48040001000000 PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD



**PARTIDAS RELACIONADAS CON
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

48040002000000	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES
48040003000000	PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS
48040004000000	UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO
48040005000000	INTERESES A FAVOR
48040006000000	DIVIDENDOS COBRADOS
48040007000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
48040008000000	SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

**PARTIDAS RELACIONADAS CON
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

48040009000000	INTERESES A CARGO
48040010000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
48040011000000	SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

MÁS (MENOS):

48040012000000	INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS
48040013000000	DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS
48040014000000	DISMINUCIÓN EN PROVEEDORES
48040015000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO
48040016000000	OTRAS PARTIDAS



48040017000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

48040018000000 NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL)

48040019000000 INTERESES COBRADOS

48040020000000 DIVIDENDOS COBRADOS

48040021000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO

48040022000000 COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO

48040023000000 ADQUISICIÓN DE ACCIONES

48040024000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

48040025000000 ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS

48040026000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

48040027000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

48040028000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO)

48040029000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

48040030000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL

48040031000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL

48040032000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS



48040033000000	OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
48040034000000	PAGO DE PASIVOS
48040035000000	PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS
48040036000000	PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS
48040037000000	PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
48040038000000	INTERESES PAGADOS
48040039000000	PAGO DE DIVIDENDOS
48040040000000	EMISIÓN DE DEUDA
48040041000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
48040042000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
48040043000000	INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

48040044000000	EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR CONVERSIÓN DE LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE SUS OPERACIONES EXTRANJERAS, A LA MONEDA DE INFORME
48040045000000	EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO POR INFLACIÓN ASOCIADO CON LOS SALDOS Y FLUJOS DE EFECTIVO DE ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA
48040046000000	OTROS EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO
48040047000000	TOTAL DE EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO



48040048000000 EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

48040049000000 EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

CONFORME AL MÉTODO DIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

48040050000000 COBRO A CLIENTES
48040051000000 PAGOS A PROVEEDORES
48040052000000 PAGO A EMPLEADOS Y OTROS PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS
48040053000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO
48040054000000 OTRAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
48040055000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

48040056000000 NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL)
48040057000000 INTERESES COBRADOS
48040058000000 DIVIDENDOS COBRADOS
48040059000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO
48040060000000 COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO
48040061000000 ADQUISICIÓN DE ACCIONES
48040062000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
48040063000000 ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS
48040064000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN



48040065000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

48040066000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO).

48040067000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

48040068000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL

48040069000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL

48040070000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS

48040071000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS

48040072000000 PAGO DE PASIVOS

48040073000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS

48040074000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS

48040075000000 PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

48040076000000 INTERESES PAGADOS

48040077000000 PAGO DE DIVIDENDOS

48040078000000 EMISIÓN DE DEUDA

48040079000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

48040080000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO



48040081000000 INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

48040082000000 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

48040083000000 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

48040084000000 OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

48040085000000 TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO

48040086000000 EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

48040087000000 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	
	5.- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)	2024	2023



48050000000000	VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS PRODUCIDOS
48050001000000	VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS PRODUCIDOS
48050002000000	TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PRODUCIDOS
48050003000000	VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN
48050004000000	VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN
48050005000000	TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PARA SU DISTRIBUCIÓN
48050006000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES
48050007000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO
48050008000000	VENTAS NETAS
	INGRESOS NETOS POR:
48050009000000	SERVICIOS EN GENERAL NACIONALES
48050010000000	SERVICIOS EN GENERAL DEL EXTRANJERO
48050011000000	MAQUILA NACIONALES
48050012000000	MAQUILA AL EXTRANJERO
48050013000000	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NACIONALES
48050014000000	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DEL EXTRANJERO
48050015000000	SEGUROS Y REASEGUROS NACIONALES
48050016000000	SEGUROS Y REASEGUROS DEL EXTRANJERO
48050017000000	COMISIONES NACIONALES
48050018000000	COMISIONES DEL EXTRANJERO
48050019000000	REGALÍAS NACIONALES
48050020000000	REGALÍAS DEL EXTRANJERO
48050021000000	ASISTENCIA TÉCNICA NACIONALES



48050022000000	ASISTENCIA TÉCNICA DEL EXTRANJERO
48050023000000	ARRENDAMIENTO NACIONALES
48050024000000	ARRENDAMIENTO DEL EXTRANJERO
48050025000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
48050026000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
48050027000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
48050028000000	GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
48050029000000	RECUPERACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
48050030000000	RECUPERACIÓN POR SEGUROS
48050031000000	DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL PAÍS
48050032000000	DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
48050033000000	INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE POR ENAJENACIONES DE MERCANCÍAS EN TERRITORIO NACIONAL, EFECTUADOS POR LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO, POR OTRO ESTABLECIMIENTO DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO O DIRECTAMENTE POR ESTE ÚLTIMO
48050034000000	INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE POR ENAJENACIONES DE BIENES INMUEBLES EN TERRITORIO NACIONAL, EFECTUADOS POR LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO, POR OTRO ESTABLECIMIENTO DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO O DIRECTAMENTE POR ESTE ÚLTIMO
48050035000000	INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE OBTENIDOS POR LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO O POR CUALQUIERA DE SUS ESTABLECIMIENTOS EN EL EXTRANJERO, EN LA PROPORCIÓN EN QUE EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN MÉXICO HAYA PARTICIPADO EN LAS EROGACIONES
48050036000000	OTROS INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE
48050037000000	OTROS
48050038000000	TOTAL DE INGRESOS NETOS
48050039000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS



48050040000000 AJUSTE POR ACTUALIZACIÓN

48050041000000 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 2024	PARTES NO RELACIONADAS 2024	PARTES RELACIONADAS 2023	PARTES NO RELACIONADAS 2023
---------------------------------	------------------------------------	---------------------------------	------------------------------------

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2024	TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2024	TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2023	TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2023
--	---	--	---

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

PARTE I

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



**6.- DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO
PARA EFECTOS CONTABLES Y
DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2024 Y DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

2024

**PARTES
RELACIONADAS
2024**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ELEGIDO ALGÚN TIPO DE SISTEMA DE COSTEO EN EL ÍNDICE 48D016000 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**

4806000000000 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA

MÁS:

48060001000000 COMPRAS NACIONALES DE MATERIA PRIMA

48060002000000 COMPRAS IMPORTACIÓN DE MATERIA PRIMA

MENOS:

48060003000000 INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA

48060004000000 MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA PARA LA PRODUCCIÓN

MÁS:

48060005000000 MANO DE OBRA DIRECTA

48060006000000 COSTO PRIMO DE LA PRODUCCIÓN

MÁS:



48060007000000	MATERIA PRIMA INDIRECTA
48060008000000	MANO DE OBRA INDIRECTA
48060009000000	GASTOS DE FABRICACIÓN
48060010000000	COSTO DE PRODUCCIÓN
	MÁS:
48060011000000	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO
48060012000000	COMPRAS DE PRODUCCIÓN EN PROCESO
	MENOS:
48060013000000	INVENTARIO FINAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO
48060014000000	COSTO DE PRODUCCIÓN TERMINADA
	MÁS:
48060015000000	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
48060016000000	COMPRAS DE PRODUCTOS TERMINADOS
	MENOS:
48060017000000	INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
48060018000000	EFFECTO UEPS ELIMINADO DEL COSTO DE VENTAS
48060019000000	OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS
48060020000000	COSTO DE VENTAS CONTABLE
48060021000000	MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10



48060022000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO

MENOS:

48060023000000 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS, PRODUCCIÓN EN PROCESO
Y TERMINADA NO DEDUCIBLES

48060024000000 MANO DE OBRA NO DEDUCIBLE

48060025000000 GASTOS DE FABRICACIÓN NO DEDUCIBLES

48060026000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE EN GASTOS DE FABRICACIÓN

48060027000000 OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES

MÁS:

48060028000000 DEPRECIACIÓN FISCAL DE INVERSIONES RELACIONADAS CON
LA PRODUCCIÓN

48060029000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES

48060030000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE
LA RENTA

**CONFORME A UN SISTEMA DISTINTO
AL ANTERIOR**

48060031000000 GASTOS DE FABRICACIÓN

48060032000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS

48060033000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE

48060034000000 MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF
B-10

48060035000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO



MENOS:

48060036000000 CONCEPTOS NO DEDUCIBLES SIN INCLUIR DEPRECIACIÓN
48060037000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE

MÁS:

48060038000000 DEPRECIACIÓN FISCAL
48060039000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES

48060040000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES NO
RELACIONADAS
2024**

2023

**PARTES
RELACIONADAS
2023**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

EL APARTADO NO. 7 CONSTA DE 67 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CATORCE 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 2024 Y DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

**GASTOS DE
FABRICACIÓN
2024**

**GASTOS DE
FABRICACIÓN
2023**

REMUNERACIONES

48070000000000 SUELDOS Y SALARIOS
48070001000000 COMPENSACIONES
48070002000000 HORAS EXTRAS



48070003000000	VACACIONES
48070004000000	PRIMA VACACIONAL
48070005000000	GRATIFICACIONES
48070006000000	INDEMNIZACIONES
48070007000000	SERVICIOS SUBORDINADOS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EXENTOS
48070008000000	SERVICIOS SUBORDINADOS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 15%
48070009000000	SERVICIOS SUBORDINADOS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 30%
48070010000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA
48070011000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA
48070012000000	SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
48070013000000	OTRAS REMUNERACIONES
48070014000000	TOTAL DE REMUNERACIONES

PRESTACIONES AL PERSONAL

48070015000000	PRESTACIONES DE RETIRO
48070016000000	ESTÍMULOS AL PERSONAL
48070017000000	PREVISIÓN SOCIAL
48070018000000	APORTACIONES PARA PLAN DE JUBILACIÓN
48070019000000	JUBILACIONES, PENSIONES, RETIROS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EXENTOS
48070020000000	JUBILACIONES, PENSIONES, RETIROS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 15%
48070021000000	JUBILACIONES, PENSIONES, RETIROS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 30%
48070022000000	OTRAS PRESTACIONES
48070023000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL



IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS

48070024000000	CUOTAS AL I.M.S.S.
48070025000000	APORTACIONES AL INFONAVIT
48070026000000	IMPUESTO SOBRE NOMINAS
48070027000000	SEGURO DE RETIRO
48070028000000	OTROS IMPUESTOS Y APORTACIONES
48070029000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS

HONORARIOS

48070030000000	A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS
48070031000000	A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS
48070032000000	A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EXENTOS
48070033000000	A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 25%
48070034000000	A ENTIDADES RESIDENTES EN REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
48070035000000	A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 157 DE LA L.I.S.R.
48070036000000	SUBTOTAL
48070037000000	AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
48070038000000	TOTAL DE HONORARIOS

ARRENDAMIENTOS

48070039000000	A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS
48070040000000	A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS
48070041000000	A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 25%



48070042000000 A ENTIDADES RESIDENTES EN REGÍMENES FISCALES
PREFERENTES

48070043000000 TOTAL DE ARRENDAMIENTOS

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

48070044000000 DEPRECIACIONES

48070045000000 TOTAL DE DEPRECIACIONES

48070046000000 AMORTIZACIONES

48070047000000 TOTAL DE AMORTIZACIONES

OTROS GASTOS

48070048000000 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

48070049000000 CORREOS

48070050000000 INTERNET

48070051000000 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

48070052000000 GASTOS DE REPRESENTACIÓN

48070053000000 TELÉFONO

48070054000000 AGUA

48070055000000 ELECTRICIDAD

48070056000000 VIGILANCIA Y LIMPIEZA

48070057000000 MATERIALES DE OFICINA

48070058000000 GASTOS LEGALES

48070059000000 MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN

48070060000000 SEGUROS Y FIANZAS

48070061000000 GASTOS NO DEDUCIBLES

48070062000000 OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS



48070063000000	RECARGOS FISCALES
48070064000000	CUOTAS Y SUSCRIPCIONES
48070065000000	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD
48070066000000	FOTOCOPIADO
48070067000000	DONATIVOS
48070068000000	ASISTENCIA TÉCNICA AL 25%
48070069000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS
48070070000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES
48070071000000	IMPUESTO DE IMPORTACIÓN
48070072000000	IMPUESTO DE EXPORTACIÓN
48070073000000	UNIFORMES
48070074000000	REGALÍAS SIN RETENCIÓN
48070075000000	REGALÍAS SUJETAS AL 5%
48070076000000	REGALÍAS SUJETAS AL 10%
48070077000000	REGALÍAS SUJETAS AL 25%
48070078000000	REGALÍAS SUJETAS AL 35%
48070079000000	COMISIONES SOBRE VENTAS
48070080000000	PATENTES Y MARCAS
48070081000000	MATERIAS PRIMAS DE PRODUCCIÓN
48070082000000	MATERIALES AUXILIARES DE PRODUCCIÓN
48070083000000	MAQUILAS
48070084000000	COMISIONES BANCARIAS
48070085000000	PÉRDIDA EN VENTA DE TERRENOS
48070086000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES
48070087000000	PÉRDIDA EN VENTA DE MAQUINARIA
48070088000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE
48070089000000	PÉRDIDA EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO
48070090000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTO
48070091000000	PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
48070092000000	PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS
48070093000000	GASTOS DE COMEDOR
48070094000000	EQUIPO DE PROTECCIÓN



48070095000000	PROTECCIÓN INDUSTRIAL
48070096000000	MEDICINAS
48070097000000	PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
48070098000000	CONSUMO EN RESTAURANTES
48070099000000	PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
48070100000000	DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES
48070101000000	USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO
48070102000000	MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES
48070103000000	OTROS
48070104000000	TOTAL DE OTROS GASTOS
48070105000000	TOTAL DE GASTOS
48070106000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
48070107000000	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
2024**

**GASTOS DE
FABRICACIÓN:
PARTES NO
RELACIONADAS
2024**

**GASTOS DE
FABRICACIÓN:
PARTES
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS DE
FABRICACIÓN:
PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS DE
VENTA
2024**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE
VENTA
2023**

**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
2024**

**GASTOS DE
VENTA:
PARTES NO
RELACIONADAS
2024**

**GASTOS DE
VENTA:
PARTES
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS DE
VENTA:
PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN
2024**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN
2023**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL**



**DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO
FISCAL)**

**DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR)**

**EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR**

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR

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

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
EXPLICAR
VARIACIÓN**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PARTES
RELACIONADAS
2024**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PARTES NO
RELACIONADAS
2024**

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PARTES
RELACIONADAS
2023**

PARTE VIII

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE
ADMINISTRACIÓN:
PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS
GENERALES
2024**

**GASTOS
GENERALES
2023**

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

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

PARTE IX

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS
GENERALES:
VARIACIÓN
EN PESOS**

**GASTOS
GENERALES:
PORCENTAJE
DE VARIACIÓN**

**GASTOS
GENERALES:
EXPLICAR
VARIACIÓN**

**GASTOS
GENERALES:
PARTES**

**GASTOS
GENERALES:
PARTES NO**



**RESPECTO AL
EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR**

**EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR**

**RELACIONADAS
2024**

**RELACIONADAS
2024**

PARTE X

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS
GENERALES:
PARTES
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS
GENERALES:
PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO
2024**

**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO
2023**

**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO:
PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADO
(EJERCICIO
FISCAL)**

PARTE XI

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO:
PORCENTAJE
EN RELACIÓN
CON EL TOTAL
DE GASTOS
ACTUALIZADOS
(EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR)**

**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO:
VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR**

**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO:
PORCENTAJE
DE VARIACIÓN
EN PESOS
RESPECTO AL
EJERCICIO
FISCAL
ANTERIOR**

**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO:
EXPLICAR
VARIACIÓN**

**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO:
PARTES
RELACIONADAS
2024**

PARTE XII

DATOS A PROPORCIONAR



**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO:
PARTES NO
RELACIONADAS
2024**

**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO:
PARTES
RELACIONADAS
2023**

**GASTOS
PRORRATEADOS
POR LA OFICINA
CENTRAL EN EL
EXTRANJERO:
PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

**TOTAL
2024**

**TOTAL
2023**

PARTE XIII

DATOS A PROPORCIONAR

**TOTAL
PARTES
RELACIONADAS
2024**

**TOTAL
PARTES NO
RELACIONADAS
2024**

**TOTAL
PARTES
RELACIONADAS
2023**

**TOTAL
PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

PARTE XIV

DATOS A PROPORCIONAR

**TOTAL
DEDUCIBLES
PARA ISR
2024**

**TOTAL
DEDUCIBLES
PARA ISR
2023**

**TOTAL NO
DEDUCIBLES
PARA ISR
2024**

**TOTAL NO
DEDUCIBLES
PARA ISR
2023**

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 2024 Y DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

2024

**PARTES
RELACIONADAS
2024**

INTERESES A FAVOR



NACIONALES

48080000000000 BANCARIOS
48080001000000 PERSONAS FÍSICAS
48080002000000 PERSONAS MORALES
48080003000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
48080004000000 TOTAL INTERESES A FAVOR NACIONALES

EXTRANJEROS

48080005000000 BANCARIOS
48080006000000 PERSONAS FÍSICAS
48080007000000 PERSONAS MORALES
48080008000000 SOCIEDADES, ENTIDADES, O FIDEICOMISOS UBICADOS O
RESIDENTES EN RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
48080009000000 EFECTO DE REEXPRESION
48080010000000 TOTAL INTERESES A FAVOR DEL EXTRANJERO

48080011000000 TOTAL DE INTERESES A FAVOR

INTERESES A CARGO

NACIONALES

48080012000000 BANCARIOS
48080013000000 PERSONAS FÍSICAS
48080014000000 PERSONAS MORALES
48080015000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
48080016000000 TOTAL INTERESES A CARGO NACIONALES

EXTRANJEROS



48080017000000	INTERESES SUJETOS A LA TASA DEL 4.9%
48080018000000	INTERESES SUJETOS A LA TASA DEL 10%
48080019000000	INTERESES SUJETOS A LA TASA DEL 15%
48080020000000	INTERESES SUJETOS A LA TASA DEL 21%
48080021000000	INTERESES SUJETOS A LA TASA DEL 28%
48080022000000	INTERESES EXENTOS
48080023000000	INTERESES PAGADOS A PAÍSES CON TRATADOS
48080024000000	ARRENDAMIENTO FINANCIERO A LA TASA DEL 15%
48080025000000	OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DEUDA LIQUIDADAS EN ESPECIE A LA TASA DEL 10%
48080026000000	SOCIEDADES, ENTIDADES, O FIDEICOMISOS UBICADOS O RESIDENTES EN RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
48080027000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
48080028000000	TOTAL INTERESES A CARGO DEL EXTRANJERO
48080029000000	TOTAL DE INTERESES A CARGO

INTERESES MORATORIOS A FAVOR

NACIONALES

48080030000000	NACIONALES
48080031000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
48080032000000	TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR NACIONALES

EXTRANJEROS

48080033000000	EXTRANJEROS
48080034000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
48080035000000	TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR DEL EXTRANJERO
48080036000000	TOTAL DE INTERESES MORATORIOS A FAVOR



INTERESES MORATORIOS A CARGO

NACIONALES

48080037000000 NACIONALES
48080038000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
48080039000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO NACIONALES

EXTRANJEROS

48080040000000 EXTRANJEROS
48080041000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
48080042000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO DEL EXTRANJERO

48080043000000 TOTAL DE INTERESES MORATORIOS A CARGO

RESULTADO CAMBIARIO

48080044000000 PÉRDIDA CAMBIARIA
48080045000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
48080046000000 TOTAL DE PÉRDIDA CAMBIARIA

48080047000000 UTILIDAD CAMBIARIA
48080048000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
48080049000000 TOTAL DE UTILIDAD CAMBIARIA

48080050000000 TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO

RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

48080051000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE



48080052000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
48080053000000	TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
48080054000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE
48080055000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
48080056000000	TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE
48080057000000	TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

48080058000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR
48080059000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN
48080060000000	TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR
48080061000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR
48080062000000	EFFECTO DE REEXPRESION
48080063000000	TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR
48080064000000	TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS

OTROS A FAVOR

NACIONALES



48080065000000 NACIONALES
48080066000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
48080067000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR NACIONALES

EXTRANJEROS

48080068000000 EXTRANJEROS
48080069000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
48080070000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR DEL EXTRANJERO

48080071000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR

OTROS A CARGO

NACIONALES

48080072000000 NACIONALES
48080073000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
48080074000000 TOTAL DE OTROS A CARGO NACIONALES

EXTRANJEROS

48080075000000 EXTRANJEROS
48080076000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN
48080077000000 TOTAL DE OTROS A CARGO DEL EXTRANJERO

48080078000000 TOTAL DE OTROS A CARGO

48080079000000 TOTAL DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS

48080080000000 TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO



PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES NO
RELACIONADAS
2024**

2023

**PARTES
RELACIONADAS
2023**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**ACUMULABLES O
DEDUCIBLES
PARA ISR:
2024**

**ACUMULABLES O
DEDUCIBLES
PARA ISR:
2023**

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

**NO ACUMULABLES
O NO AFECTOS
AL ISR (INGRESOS)
NO DEDUCIBLES
(GASTOS)
PARA ISR:
2023**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**9.- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES,
COMPENSACIONES Y DEVOLUCIONES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

**BASE
GRAVABLE**

**TASA,
TARIFA O
CUOTA**

**CONTRIBUCIÓN
DETERMINADA**

IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR

4809000000000	IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN
48090001000000	IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN
48090002000000	TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR

APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL



48090003000000 CUOTAS PATRONALES AL I.M.S.S.
48090004000000 APORTACIONES AL INFONAVIT
48090005000000 APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA

48090006000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
48090007000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
48090008000000 SERVICIOS A LA NAVEGACIÓN EN EL ESPACIO AÉREO MEXICANO (SENEAM)
48090009000000 INSTITUTO FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES (IFT)
48090010000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO

COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS

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

A VALOR HISTÓRICO DE:

48090011000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
48090012000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
48090013000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

A VALOR ACTUALIZADO DE:

48090014000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO



48090015000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
48090016000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

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

48090017000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO
PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR
AGREGADO PROPIO
48090018000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO
PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA
PROPIO
48090019000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO

48090020000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

DE:

48090021000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
48090022000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
48090023000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2024	2023
	10.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)		
48100000000000	UTILIDAD NETA		



48100001000000 PÉRDIDA NETA

MÁS-MENOS:

48100002000000 EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10

48100003000000 RESULTADO FAVORABLE

48100004000000 RESULTADO DESFAVORABLE

48100005000000 UTILIDAD NETA HISTÓRICA

48100006000000 PÉRDIDA NETA HISTÓRICA

MÁS:

48100007000000 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

MÁS:

48100008000000 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

MENOS:

48100009000000 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

MENOS:

48100010000000 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

48100011000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES



- 48100012000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- 48100013000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- 48100014000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO
- 48100015000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO

MÁS O MENOS:

- 48100016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO
- 48100017000000 PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO
- 48100018000000 UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO

- 48100019000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO DEL EJERCICIO (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DE ISR PARA 2014)
- 48100020000000 AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

- 48100021000000 RESULTADO FISCAL

INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

- 48100022000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
- 48100023000000 UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL
- 48100024000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES



48100025000000	UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL
48100026000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FJO
48100027000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
48100028000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS
48100029000000	ANTICIPOS DE CLIENTES
48100030000000	INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS
48100031000000	INGRESOS POR AVANCE DE OBRA
48100032000000	INVENTARIO ACUMULABLE
48100033000000	ESTÍMULOS FISCALES
48100034000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
48100035000000	OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES
48100036000000	TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

48100037000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
48100038000000	PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES
48100039000000	MULTAS
48100040000000	GASTOS NO DEDUCIBLES
48100041000000	COSTO DE VENTAS CONTABLE
48100042000000	DEPRECIACIÓN CONTABLE
48100043000000	PROVISIONES
48100044000000	ESTIMACIONES



48100045000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
48100046000000	PÉRDIDA CAMBIARIA
48100047000000	AMORTIZACIONES CONTABLES
48100048000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
48100049000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
48100050000000	PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS
48100051000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
48100052000000	HONORARIOS, RENTAS E INTERESES NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO
48100053000000	PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA
48100054000000	PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES
48100055000000	PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES EXTRANJERAS
48100056000000	PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS UBICADAS EN REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
48100057000000	INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO
48100058000000	GASTOS A PRORRATA NO DEDUCIBLES
48100059000000	PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
48100060000000	OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES
48100061000000	OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES
48100062000000	TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES



**ESTABLECIMIENTOS QUE SE DEDICAN AL
TRANSPORTE INTERNACIONAL AÉREO O TERRESTRE**

48100063000000	IMPUESTOS DIFERIDOS (SALDOS DEUDORES)
48100064000000	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES
48100065000000	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO
48100066000000	COSTO DE VENTAS
48100067000000	GASTOS GENERALES
48100068000000	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN
48100069000000	GASTOS DE VENTA
48100070000000	GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
48100071000000	OTROS GASTOS
48100072000000	INTERESES A CARGO
48100073000000	PÉRDIDA CAMBIARIA
48100074000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE
48100075000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS (SALDO DEUDOR)
48100076000000	OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A CARGO
48100077000000	PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA
48100078000000	PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES
48100079000000	PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES EXTRANJERAS
48100080000000	PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS UBICADAS EN RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES



48100081000000	PARTIDAS NO ORDINARIAS (SALDO DEUDOR)
48100082000000	OPERACIONES DISCONTINUAS (SALDO DEUDOR)
48100083000000	OTROS (APLICABLE A TODOS LOS ESTABLECIMIENTOS)
48100084000000	TOTAL

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

48100085000000	GASTOS DE FABRICACIÓN
48100086000000	GASTOS DE VENTA
48100087000000	GASTOS GENERALES
48100088000000	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN
48100089000000	GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO

LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:

48100090000000	GASTOS DE FABRICACIÓN
48100091000000	GASTOS DE VENTA
48100092000000	GASTOS GENERALES
48100093000000	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN
48100094000000	GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO

DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES



48100095000000	DEPRECIACIÓN FISCAL
48100096000000	ESTÍMULOS FISCALES POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES
48100097000000	AMORTIZACIÓN FISCAL
48100098000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
48100099000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
48100100000000	PÉRDIDA FISCAL ENAJENACIÓN DE TERRENOS
48100101000000	PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS
48100102000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE
48100103000000	COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA
48100104000000	PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL
48100105000000	CARGOS A PROVISIONES
48100106000000	CARGOS A ESTIMACIONES
48100107000000	HONORARIOS, RENTAS E INTERESES QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE
48100108000000	ANTICIPOS DE CLIENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR
48100109000000	PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
48100110000000	INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS
48100111000000	DEDUCCIÓN FISCAL DE LA PARTE PROPORCIONAL DEL GASTO PROMEDIO QUE POR SUS OPERACIONES HAYA TENIDO EN EL MISMO EJERCICIO LA EMPRESA RESIDENTES EN EL EXTRANJERO QUE SE DEDICÓ AL TRANSPORTE INTERNACIONAL AÉREO O TERRESTRE, CONSIDERANDO LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS
48100112000000	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)



48100113000000	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.
48100114000000	DEDUCCIÓN ADICIONAL PARA MAQUILADORAS
48100115000000	ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
48100116000000	DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
48100117000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
48100118000000	INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
48100119000000	INTERESES NETOS DEL EJERCICIO
48100120000000	OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES
48100121000000	TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

48100122000000	UTILIDAD CAMBIARIA
48100123000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
48100124000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
48100125000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
48100126000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS
48100127000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
48100128000000	VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE
48100129000000	CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES
48100130000000	CANCELACIÓN DE PROVISIONES



48100131000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS
48100132000000	INGRESOS POR AVANCE DE OBRA
48100133000000	INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO
48100134000000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA
48100135000000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES
48100136000000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES EXTRANJERAS
48100137000000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS UBICADAS EN RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES
48100138000000	SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN
48100139000000	ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONSIDERADOS COMO INGRESOS EN EL EJERCICIO
48100140000000	SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN
48100141000000	OTROS INGRESOS CONTABLES NO CONTABLES
48100142000000	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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



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

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	11.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL	PAÍS DE RESIDENCIA

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "48D034000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

4811000000000 (ESPECIFICAR)

48110001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR



EFFECTO FISCAL QUE TUVO EN EL EJERCICIO INGRESO (DEDUCCIÓN)

IMPORTE DEL EFFECTO FISCAL QUE TUVO EN EL EJERCICIO

TIPO DE MONEDA

VALOR PACTADO SOBRE EL SUBYACENTE

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE SUBYACENTE

EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE SUBYACENTE" HAYA SELECCIONADO "OTROS" ESPECIFIQUE, CONCEPTO

INDIQUE SI ANTES DEL VENCIMIENTO DEL PLAZO REALIZO:

EN CASO DE QUE HAYA LIQUIDADO MEDIANTE CELEBRACIÓN DE UNA OPERACIÓN CONTRARIA, INDIQUE LAS RAZONES

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

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

% DE RETENCIÓN SOBRE LA GANANCIA

VIGENCIA DEL

VIGENCIA AL

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR



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.)	MONTO DE LA UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN
--	------------------------------	--	---	---

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

VALOR DE LA INVERSIÓN	FECHA EN QUE SE EFECTUO LA APORTACION DE CAPITAL EN SU SUBSIDIARIA
------------------------------	---

EL APARTADO NO. 13 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2024	2023
	13.- 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 2024 (CIFRAS EN PESOS)		

4813000000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS



MÁS:

48130001000000	TOTAL DE INTERESES A FAVOR
48130002000000	UTILIDAD CAMBIARIA
48130003000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA
48130004000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
48130005000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
48130006000000	OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR
48130007000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR
48130008000000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR
48130009000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR
48130010000000	TOTAL DE PRODUCTOS FINANCIEROS
48130011000000	RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZABLE
48130012000000	UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS
48130013000000	INGRESOS POR LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS
48130014000000	RESULTADO FAVORABLE POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS
48130015000000	RESULTADO FAVORABLE NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS
48130016000000	VALUACIÓN FAVORABLE DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS
48130017000000	PARTICIPACIÓN FAVORABLE DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS
48130018000000	IMPUESTOS DIFERIDOS ACREEDOR
48130019000000	OTROS
48130020000000	TOTAL DE OTROS CONCEPTOS A FAVOR
48130021000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS REPORTADOS EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL



MENOS:

48130022000000	MÉTODO DE PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS, ETCÉTERA.
48130023000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA
48130024000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
48130025000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE
48130026000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR
48130027000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE VENTAS O INGRESOS BRUTOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD
48130028000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR
48130029000000	OTROS
48130030000000	TOTAL

MÁS:

48130031000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
48130032000000	ANTICIPOS DE CLIENTES
48130033000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO
48130034000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
48130035000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS
48130036000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES
48130037000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR
48130038000000	GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES
48130039000000	GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE PATRIMONIO O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
48130040000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS NACIONALES



48130041000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS AL EXTRANJERO
48130042000000 CANTIDADES RECIBIDAS EN EFECTIVO, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA POR PRÉSTAMOS, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE PATRIMONIO O AUMENTOS DE PATRIMONIO MAYORES A \$600,000.00
48130043000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
48130044000000 OTROS
48130045000000 TOTAL

MENOS:

48130046000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES
48130047000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
48130048000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS
48130049000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES
48130050000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR
48130051000000 UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES
48130052000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MÉXICO
48130053000000 IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR
48130054000000 OTROS
48130055000000 TOTAL

48130056000000 INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

MÁS:

48130057000000 VENTAS O INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES COBRADOS EN EL EJERCICIO
48130058000000 COSTO FISCAL POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
48130059000000 COSTO FISCAL POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS
48130060000000 OTROS



48130061000000	TOTAL
	MENOS:
48130062000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE
48130063000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES
48130064000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR
48130065000000	GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES
48130066000000	GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE PATRIMONIO O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
48130067000000	PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO
48130068000000	PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS
48130069000000	UTILIDAD CAMBIARIA
48130070000000	VENTAS O INGRESOS NO COBRADOS EN EL EJERCICIO
48130071000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO
48130072000000	INTERESES QUE GENERARON IVA Y QUE ESTÁN EN RESERVA DE PATRIMONIO
48130073000000	OTROS
48130074000000	TOTAL
48130075000000	TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

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. 14 CONSTA DE 17 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	14.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (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 "48D028000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA PARTE RELACIONADA

INGRESOS ACUMULABLES

48140000000000 (ESPECIFICAR)

48140001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

48140002000000 (ESPECIFICAR)

48140003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR



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

PAÍS DE RESIDENCIA

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

MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

SE MODIFICARON LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IVA, O BIEN, DEL IVA ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. FRACCION II, 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

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR



**EXISTIO RETENCION
Y ENTERO DE I.S.R.
POR ESTA
OPERACIÓN**

TASA **I.S.R.** **RETENIDO**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**15.- INFORMACIÓN SOBRE SUS OPERACIONES
CON PARTES RELACIONADAS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "48D028000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO
INFORMACIÓN GENERAL**

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

- 48150000000000 DISTRIBUCIÓN
- 48150001000000 MANUFACTURA
- 48150002000000 MAQUILADORA
- 48150003000000 OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 48150004000000 SERVICIOS
- 48150005000000 OTROS (ESPECIFICAR)

- 48150006000000 ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMOS QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD

- 48150007000000 POSEE O USA ACTIVOS INTANGIBLES LOS CUALES SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD



ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES QUE USA (VER APÉNDICE VII) QUE SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD

4815008000000	CAMPO 1
4815009000000	CAMPO 2
4815001000000	CAMPO 3
4815001100000	CAMPO 4
4815001200000	CAMPO 5
4815001300000	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)

4815001400000	CAMPO 1
4815001500000	CAMPO 2
4815001600000	CAMPO 3
4815001700000	CAMPO 4
4815001800000	CAMPO 5
4815001900000	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)

4815002000000	CAMPO 1
4815002100000	CAMPO 2
4815002200000	CAMPO 3
4815002300000	CAMPO 4



- 48150024000000 CAMPO 5
- 48150025000000 VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD
- 48150026000000 OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
- 48150027000000 NÚMERO DE OFICIO
- 48150028000000 FECHA DEL OFICIO
- 48150029000000 INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
- 48150030000000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN
- 48150031000000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
- 48150032000000 NÚMERO DE OFICIO
- 48150033000000 FECHA DEL OFICIO

- 48150034000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO INVENTARIOS INICIALES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
- 48150035000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES

- 48150036000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN IX DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA).
- 48150037000000 PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN X DE LA LISR).
- 48150038000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)



48150039000000 CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XII DE LA LISR POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS:

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

ELABORADORES

48150040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
48150041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
48150042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

ASESORES

48150043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
48150044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2
48150045000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

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

ASESORES FISCALES

48150046000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1



48150047000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

48150048000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

**OBLIGACIONES EN MATERIA DE
PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

48150049000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN LOS ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA) (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIONES IX Y X DE LA LISR).

48150050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

48150051000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN X DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 14 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.

48150052000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

48150053000000 LAS CIFRAS REPORTADAS PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XII DE LA LISR SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 14 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL

48150054000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:

48150055000000 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

48150056000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS



- 48150057000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES
- 48150058000000 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

- 48150059000000 REALIZÓ ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA QUE LOS PRECIOS, MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES O MÁRGENES DE UTILIDAD DE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS SE CONSIDEREN COMO PACTADAS COMO LO HARÍAN CON O ENTRE PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES

NOTA: EN CASO DE QUE EN EL APARTADO 14 SE PRESENTE INFORMACIÓN EN LA COLUMNA "MONTO AJUSTE FISCAL DEL CONTRIBUYENTE PARA QUE LA OPERACIÓN SE CONSIDERE PACTADA COMO CON PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES" CONTESTE LO SIGUIENTE (EFECTOS FISCALES NO CONTABLES):

- 48150060000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR
- 48150061000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS
- 48150062000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR
- 48150063000000 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



- 48150064000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
- 48150065000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS
- 48150066000000 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. FRACCION II, DE LA RMF VIGENTE)
- 48150067000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES. (RMF)
- 48150068000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE. (RMF)
- 48150069000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTO SUS DEDUCCIONES
- 48150070000000 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

- 48150071000000 CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR
- 48150072000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS:



48150073000000 EL COSTO DE VENTAS CORRESPONDIENTE A ENAJENACIONES A PARTES RELACIONADAS (PARA LOS EFECTOS DE LOS ARTÍCULOS 180 FRACCIONES I, II Y III, Y 42 SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LISR).

EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EL COSTO DE VENTAS DETERMINADO CONFORME A LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR Y LA OPCIÓN SELECCIONADA

48150074000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN I DE LA LISR

48150075000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN II DE LA LISR

48150076000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN III DE LA LISR

48150077000000 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

48150078000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIII TERCERO Y ANTEPENÚLTIMO PÁRRAFO DE LA LISR.

NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL CON QUE DOCUMENTACIÓN CUENTA PARA ACREDITAR QUE SUS DEDUCCIONES NO SE TRATAN DE ACUERDOS ESTRUCTURADOS O MECANISMOS HÍBRIDOS

48150079000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA

48150080000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIII DE LA LISR.

48150081000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE

48150082000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIX SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LISR.



- 48150083000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA
- 48150084000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIX PRIMER PÁRRAFO DE LA LISR.
- 48150085000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE
- 48150086000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXXII DE LA LISR.

**GASTOS POR REEMBOLSOS
(AL COSTO)**

- 48150087000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO

EN CASO AFIRMATIVO
- 48150088000000 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

- 48150089000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 48150090000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA
- 48150091000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA
- 48150092000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2024



GANANCIAS Y/O PERDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES

48150093000000 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

48150094000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO

48150095000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO

48150096000000 NOMBRE DE LA EMISORA

48150097000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA

48150098000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA

48150099000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE

48150100000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE

48150101000000 PRESENTÓ A LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES EN LOS TÉRMINOS DE LOS ARTÍCULOS 179 Y 180 DE LA LISR CON LOS ELEMENTOS CONTENIDOS EN EL INCISO E) DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 179 DE LA LISR (SEGUNDO PÁRRAFO DEL INCISO B) CORRESPONDIENTE A SU VEZ AL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XVII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR)

48150102000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES

48150103000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTO

48150104000000 MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES

48150105000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA



48150106000000 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:

48150107000000 NOMBRE DEL PERITO

48150108000000 INDIQUE SU RFC

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
CON PARTES RELACIONADAS**

48150109000000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS

48150110000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE

48150111000000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS

48150112000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE

48150113000000 OBTUVO PERDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR.

48150114000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

48150115000000 REALIZÓ PAGOS DE CANTIDADES INICIALES POR EL DERECHO A ADQUIRIR O VENDER, BIENES, DIVISAS, ACCIONES U OTROS TÍTULOS VALOR QUE NO COTIZARON EN MERCADOS RECONOCIDOS CONFORME A LO REFERIDO EN EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIV DE LA LISR

48150116000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:

48150117000000 DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.



- 48150118000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS DEL CONTRIBUYENTE QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 48150119000000 CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 48150120000000 CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 48150121000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO
- 48150122000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES
- 48150123000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS DEL CONTRIBUYENTE CONTRAÍDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 48150124000000 INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 48150125000000 OPTÓ POR CONSIDERAR COMO CAPITAL CONTABLE DEL EJERCICIO LOS SALDOS INICIALES Y FINALES DEL EJERCICIO DE SUS CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACIÓN, UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

AJUSTES CORRESPONDIENTES

- 48150126000000 REALIZÓ DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA COMO CONSECUENCIA DE APLICAR LO SEÑALADO EN LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE ALGUNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 48150127000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 48150128000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 48150129000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)



- 4815013000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

- 4815013100000 LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) SIN CUMPLIR CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 184 DE LA LISR

- 4815013200000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS

- 4815013300000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)

- 4815013400000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)

- 4815013500000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

- 4815013600000 LLEVÓ A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) COMO CONSECUENCIA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN PAÍSES CON LOS CUALES MÉXICO NO TIENE CELEBRADOS TRATADOS INTERNACIONALES EN MATERIA FISCAL Y REALIZADOS POR LAS AUTORIDADES DE DICHOS PAÍSES

- 4815013700000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS

- 4815013800000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)

- 4815013900000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)

- 4815014000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

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

- 4815014100000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)

- 4815014200000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)



48150143000000 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:

48150144000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A)

48150145000000 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:

48150146000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA

48150147000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS

**DECLARACIONES ANUALES INFORMATIVAS
DE PARTES RELACIONADAS DE 2023, PRESENTADAS EN 2024
(ARTÍCULO 76-A DE LA LISR)**

48150148000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2023

48150149000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)

48150150000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2023

48150151000000 FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN

48150152000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)

48150153000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2023



48150154000000 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 2024)**

48150155000000 APLICÓ EL MÉTODO DE MÁRGENES TRANSACCIONALES DE UTILIDAD DE OPERACIÓN CON BASE EN SU INFORMACIÓN FINANCIERA GLOBAL Y/O SEGMENTADA, SIN CONSIDERAR LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE 2024)

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

48150156000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS

MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

48150157000000 GANANCIA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS

48150158000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS

48150159000000 DIVIDENDOS

48150160000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

48150161000000 SERVICIOS

48150162000000 COMISIONES

48150163000000 OTROS

48150164000000 SUMA

IGUAL:



4815016500000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS PROPIOS OPERATIVOS

4815016600000 COSTO DE VENTAS

4815016700000 GASTOS DE OPERACIÓN

MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:

4815016800000 OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

IGUAL:

4815016900000 GASTOS DE OPERACIÓN SIN OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

4815017000000 UTILIDAD OPERATIVA SIN LAS MODIFICACIONES AL BOLETÍN B-3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA 2013 DE LAS NORMAS DE
INFORMACIÓN FINANCIERA (APLICABLE EJERCICIO 2024)

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA NORTE**

4815017100000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA
REGIÓN FRONTERIZA NORTE

4815017200000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS
GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN
FRONTERIZA NORTE

4815017300000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS
QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN
FRONTERIZA NORTE

4815017400000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS
GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN
FRONTERIZA NORTE



- 48150175000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- 48150176000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN X DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 5/DEC-12.

CRITERIOS NO VINCULATIVOS

- 48150177000000 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
- 48150178000000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)

MAQUILAS

- 48150179000000 REALIZÓ OPERACIONES DE MAQUILA CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO

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

- 48150180000000 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
- 48150181000000 INDIQUE SI SE TRATA DE UNA EMPRESA BAJO EL PROGRAMA DE ALBERGUE
- 48150182000000 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

- 48150183000000 EL CONTRIBUYENTE PRESENTO SU DECLARACIÓN INFORMATIVA DE EMPRESAS MANUFACTURERAS, MAQUILADORAS Y DE SERVICIOS DE EXPORTACIÓN (DIEMSE) (ARTÍCULOS 182 Y 183 DE LA LISR)
- 48150184000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)

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

- 48150185000000 PRIMERO (SAFE HARBOUR)
- 48150186000000 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**

- 48150187000000 SALDO INICIAL DE ENERO EN DÓLARES
- 48150188000000 SALDO INICIAL DE ENERO EN PESOS
- 48150189000000 SALDO FINAL DE ENERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
- 48150190000000 SALDO FINAL DE ENERO EN PESOS
- 48150191000000 SALDO PROMEDIO DE ENERO EN PESOS
- 48150192000000 SALDO FINAL DE FEBRERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
- 48150193000000 SALDO FINAL DE FEBRERO EN PESOS



48150194000000	SALDO PROMEDIO DE FEBRERO EN PESOS
48150195000000	SALDO FINAL DE MARZO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
48150196000000	SALDO FINAL DE MARZO EN PESOS
48150197000000	SALDO PROMEDIO DE MARZO EN PESOS
48150198000000	SALDO FINAL DE ABRIL EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
48150199000000	SALDO FINAL DE ABRIL EN PESOS
48150200000000	SALDO PROMEDIO DE ABRIL EN PESOS
48150201000000	SALDO FINAL DE MAYO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
48150202000000	SALDO FINAL DE MAYO EN PESOS
48150203000000	SALDO PROMEDIO DE MAYO EN PESOS
48150204000000	SALDO FINAL DE JUNIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
48150205000000	SALDO FINAL DE JUNIO EN PESOS
48150206000000	SALDO PROMEDIO DE JUNIO EN PESOS
48150207000000	SALDO FINAL DE JULIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
48150208000000	SALDO FINAL DE JULIO EN PESOS
48150209000000	SALDO PROMEDIO DE JULIO EN PESOS
48150210000000	SALDO FINAL DE AGOSTO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
48150211000000	SALDO FINAL DE AGOSTO EN PESOS
48150212000000	SALDO PROMEDIO DE AGOSTO EN PESOS
48150213000000	SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
48150214000000	SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN PESOS
48150215000000	SALDO PROMEDIO DE SEPTIEMBRE EN PESOS
48150216000000	SALDO FINAL DE OCTUBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
48150217000000	SALDO FINAL DE OCTUBRE EN PESOS
48150218000000	SALDO PROMEDIO DE OCTUBRE EN PESOS



48150219000000	SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
48150220000000	SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN PESOS
48150221000000	SALDO PROMEDIO DE NOVIEMBRE EN PESOS
48150222000000	SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE
48150223000000	SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN PESOS
48150224000000	SALDO PROMEDIO DE DICIEMBRE EN PESOS
48150225000000	SALDO PROMEDIO ANUAL EN PESOS

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

48150226000000	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA
48150227000000	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO PESOS
48150228000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA
48150229000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PESOS
48150230000000	MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA
48150231000000	MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR PESOS
48150232000000	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.



- 48150233000000 INDIQUE EL NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE SE CONSIDERA QUE TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.
- 48150234000000 PAÍS DE RESIDENCIA DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 48150235000000 INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 2 DE LA LISR
- 48150236000000 VALOR DE LOS OTROS INGRESOS DERIVADOS DE SU ACTIVIDAD PRODUCTIVA RELACIONADOS CON SU OPERACIÓN DE MAQUILA (RMF VIGENTE).
- 48150237000000 OPTÓ POR APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL CONSISTENTE EN UNA DEDUCCIÓN ADICIONAL CALCULADA DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO PRIMERO DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 48150238000000 MONTO DE LA DEDUCCIÓN ADICIONAL
- 48150239000000 OPTÓ 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 48150026000000 QUE "NO", CONTESTE LO SIGUIENTE:

- 48150240000000 MONTO ACUMULADO DE INTERESES DEVENGADOS A FAVOR (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN IX DE LA LISR)
- 48150241000000 MONTO ACUMULADO DE UTILIDAD CAMBIARIA DEVENGADA A FAVOR (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN IX DE LA LISR)



- 48150242000000 MONTO ACUMULADO DE AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN X DE LA LISR)
- 48150243000000 MONTO DEDUCIDO DE INTERESES DEVENGADOS A CARGO (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR)
- 48150244000000 MONTO DEDUCIDO DE PERDIDA EN CAMBIOS DEVENGADA A CARGO (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR)
- 48150245000000 MONTO DEDUCIDO DE AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR)

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

- 48150246000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 48150247000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 48150248000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 48150249000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 48150250000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
- 48150251000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN X DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 5/DEC-12.



ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**16.- DATOS INFORMATIVOS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

IMPORTE

DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE

48160000000000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN ELECTRÓNICO

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE
COMO REPRESENTANTE LEGAL**

48160001000000 ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA

48160002000000 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:

48160003000000 RFC 1

48160004000000 RFC 2

48160005000000 RFC 3

48160006000000 RFC 4

48160007000000 RFC 5

48160008000000 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:

48160009000000 NOMBRE 1



4816001000000 NOMBRE 2
4816001100000 NOMBRE 3
4816001200000 NOMBRE 4
4816001300000 NOMBRE 5

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES**

4816001400000 PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO
4816001500000 PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR
4816001600000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO
4816001700000 RENTA GRAVABLE BASE PARA P.T.U.

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

4816001800000 DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
4816001900000 COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE
4816002000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAÍS
4816002100000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
4816002200000 INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA
4816002300000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSIÓN
4816002400000 INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN



48160025000000	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
48160026000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA
48160027000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN
48160028000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN
48160029000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL
48160030000000	PÉRDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES
48160031000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES
48160032000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
48160033000000	TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE
48160034000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
48160035000000	TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
48160036000000	SALDO DE CUFIN DETERMINADO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 77 QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR.
48160037000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
48160038000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
48160039000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)
48160040000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE



48160041000000 DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
EJERCICIOS DE 2014 A 2024**

48160042000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO

MAS:

48160043000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO

MENOS:

48160044000000 I.S.R. (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO L.I.S.R.)

48160045000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS
(PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX DE LA
LISR).

48160046000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO
POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE LISR (PARA LOS
EFECTOS DEL ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO DE LA LISR).

IGUAL:

48160047000000 RESULTADO POSITIVO

48160048000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA PARA LOS EFECTOS DEL
ARTÍCULO 77 QUINTO PÁRRAFO DE LA LISR).

MAS:

48160049000000 SALDO DE CUFIN DESPUES DE DIVIDENDOS

MAS:

48160050000000 DIVIDENDOS COBRADOS

MENOS:

48160051000000 DIVIDENDOS PAGADOS

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:



- 48160052000000 (ESPECIFICAR)
- 48160053000000 (ESPECIFICAR)
- 48160054000000 (ESPECIFICAR)
- 48160055000000 (ESPECIFICAR)
- 48160055000000 (ESPECIFICAR)

- 48160057000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2024

- 48160058000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA-CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2024
- 48160059000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA-CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2024

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL
NETA REINVERTIDA**

- 48160060000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO
- 48160061000000 DIVIDENDOS PAGADOS
- MAS:
- 48160062000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR

- 48160063000000 (ESPECIFICAR)
- 48160064000000 (ESPECIFICAR)



48160065000000 (ESPECIFICAR)

48160066000000 (ESPECIFICAR)

48160067000000 (ESPECIFICAR)

48160068000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO

**SALDOS ACTUALIZADOS
SOBRE LA RENTA)**

**(IMPUESTO
AL CIERRE DEL**

EJERCICIO DE:

48160069000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA

48160070000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

48160071000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR
INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE

48160072000000 CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN

48160073000000 IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES

48160074000000 PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

COMERCIO EXTERIOR

48160075000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS

48160076000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

48160077000000 IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO



48160078000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
48160079000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
48160080000000	IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
48160081000000	IVA ACREDITABLE POR INTERESES
48160082000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
48160083000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
48160084000000	IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
48160085000000	ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PRE OPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
48160086000000	INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PRE OPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
48160087000000	REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PRE OPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
48160088000000	IVA CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN II DE LA LIVA)
48160089000000	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)
48160090000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%
48160091000000	TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%
48160092000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO
48160093000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS



**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS**

- 48160094000000 IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
- 48160095000000 NÚMERO DE CIGARROS ENAJENADOS DURANTE EL EJERCICIO
- 48160096000000 NÚMERO DE CIGARROS IMPORTADOS DURANTE EL EJERCICIO
-
- 48160097000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO
- 48160098000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO
- 48160099000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO
-
- 48160100000000 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:**
- 48160101000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MENOR A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO
- 48160102000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAYOR O IGUAL A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO
- 48160103000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO
-
- 48160104000000 BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 16 APARTADO A, FRACCIÓN I DE LA LIF VIGENTE.
- 48160105000000 BIODIÉSEL Y SUS MEZCLAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 16 APARTADO A FRACCIÓN IV DE LA LIF VIGENTE.



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

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

- 48160106000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA
REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- MENOS:
- 48160107000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN
FRONTERIZA NORTE
- MENOS:
- 48160108000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA
REGIÓN FRONTERIZA NORTE
- MENOS:
- 48160109000000 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:
- 48160110000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA
REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES
INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL
- ENTRE:
- 48160111000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE
- IGUAL:
- 48160112000000 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)

48160113000000 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

48160114000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

48160115000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

48160116000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

48160117000000 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:

48160118000000 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:

48160119000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

48160120000000 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)**

48160121000000 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

48160122000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

48160123000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

MENOS:

48160124000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE



MENOS:

48160125000000 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:

48160126000000 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:

48160127000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

48160128000000 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

48160129000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")

48160130000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE

ENTRE:

48160131000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL

IGUAL:

48160132000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE



48160133000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 48160129000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 48160132000000

48160134000000 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)**

48160135000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

48160136000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

48160137000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

48160138000000 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:



48160139000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA
REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES
INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL

ENTRE:

48160140000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

48160141000000 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)**

48160142000000 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**

48160143000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O
CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN
FRONTERIZA SUR

MENOS:

48160144000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN
FRONTERIZA SUR

MENOS:



48160145000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA
REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

48160146000000 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:

48160147000000 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:

48160148000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

48160149000000 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)**

48160150000000 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**

48160151000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN
LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

48160152000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN
FRONTERIZA SUR

MENOS:

48160153000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA
REGIÓN FRONTERIZA SUR

MENOS:

48160154000000 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:

48160155000000 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:

48160156000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE

IGUAL:

48160157000000 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



- 48160158000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")

- 48160159000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR
ENTRE:

- 48160160000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL
IGUAL:

- 48160161000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR

- 48160162000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 43170158000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE 43170161000000

- 48160163000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR)

ENAJENACIÓN DE ACCIONES

- 48160164000000 REALIZÓ ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- 48160165000000 FECHA DE LA OPERACIÓN
- 48160166000000 TIPO DE ENAJENACIÓN
- 48160167000000 OTROS (ESPECIFICAR)
- 48160168000000 NOMBRE DE LA SOCIEDAD EMISORA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 48160169000000 PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA EMISORA
- 48160170000000 RFC O ID



- 48160171000000 NÚMERO ACCIONES ENAJENADAS
- 48160172000000 INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
- 48160173000000 PRECIO DE VENTA
- 48160174000000 COSTO FISCAL DE LAS ACCIONES
- 48160175000000 APLICO PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES
EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
- 48160176000000 SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS FISCALES POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR.
- 48160177000000 MONTO TOTAL DE LAS PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES AL CIERRE DEL EJERCICIO.
- 48160178000000 IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES DETERMINADA.
- 48160179000000 INDIQUE SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON IMPORTES PENDIENTES DE ACREDITAR POR CONCEPTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 5 DE LA LISR.
EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
- 48160180000000 MONTO PENDIENTE DE ACREDITAR.
- 48160181000000 CONCEPTO POR EL QUE FUE PAGADO EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN EL EXTRANJERO.

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**17.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO
CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
POR EL EJERCICIO TERMINADO**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**TIPO DE
OPERACIÓN**



**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "48D044000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS ACUMULABLES

48170000000000 (ESPECIFICAR)

48170001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

48170002000000 (ESPECIFICAR)

48170003000000 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",	PAÍS DE RESIDENCIA	MÉXICO TIENE UN ACUERDO AMPLIO DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON EL PAÍS DE LA COLUMNA ANTERIOR (SI O NO)	MONTO DE LA OPERACIÓN	INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)
--	--------------------	---	-----------------------	---



**ESPECIFIQUE
CONCEPTO**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

TASA

**I.S.R.
POR RETENCIÓN
DETERMINADO**

**I.S.R.
RETENCIÓN
PAGADO**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

DIFERENCIA

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

EL APARTADO NO. 18 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**18.- INVERSIONES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

**VALOR
DE
INVERSION**

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

ACTIVOS FIJOS



4818000000000	CONSTRUCCIONES
48180001000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO
48180002000000	INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS
48180003000000	FERROCARRILES
48180004000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA
48180005000000	AVIONES
48180006000000	EMBARCACIONES
48180007000000	EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES
48180008000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO
48180009000000	EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES
48180010000000	EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS)
48180011000000	EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS
48180012000000	EQUIPO DE CÓMPUTO
48180013000000	DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL
48180014000000	COMUNICACIONES TELEFÓNICAS
48180015000000	COMUNICACIONES SATELITALES
48180016000000	TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN)
48180017000000	ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES
48180018000000	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE
48180019000000	MAQUINARIA Y EQUIPO
48180020000000	OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS
48180021000000	INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
48180022000000	INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS



NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE
HIDROCARBUROS)

- 48180023000000 INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE
ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A
CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
- 48180024000000 OTROS ACTIVOS FIJOS

- 48180025000000 SUMA ACTIVO FIJO

GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

- 48180026000000 PATENTES
- 48180027000000 MARCAS REGISTRADAS
- 48180028000000 REGALÍAS
- 48180029000000 GASTOS DE INSTALACIÓN
- 48180030000000 GASTOS DE ORGANIZACIÓN
- 48180031000000 CONCESIONES
- 48180032000000 OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

- 48180033000000 SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

EROGACIONES EN PERIODOS PRE OPERATIVOS

- 48180034000000 (ESPECIFIQUE)

- 48180035000000 SUMA EROGACIONES PRE OPERATIVAS

- 48180036000000 TOTAL DE INVERSIONES

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR



**MÁS:
MOI DE LAS
ADQUISICIONES
DURANTE EL
EJERCICIO**

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

**MENOS:
DEDUCCIÓN EN
EL EJERCICIO**

**MENOS:
DEDUCCIÓN
INMEDIATA
EN EL
EJERCICIO**

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

EL APARTADO NO. 19 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**19.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y
POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(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 "48D045000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

CUENTAS POR COBRAR

NOMBRE, DENOMINACIÓN O
RAZÓN SOCIAL DEL DEUDOR

48190000000000 (ESPECIFICAR)

48190001000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR PAGAR

NOMBRE, DENOMINACIÓN O
RAZÓN SOCIAL DEL ACREEDOR

48190002000000 (ESPECIFICAR)

48190003000000 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. 20 CONSTA DE 27 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	20.- PRÉSTAMOS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE



**DICIEMBRE DE
2023**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "48D046000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

PARTES RELACIONADAS

48200000000000 (ESPECIFICAR)

48200001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

PARTES NO RELACIONADAS

48200002000000 (ESPECIFICAR)

48200003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

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

PARTES RELACIONADAS

48200006000000 (ESPECIFICAR)

48200005000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

PARTES NO RELACIONADAS

48200006000000 (ESPECIFICAR)



48200007000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE MONEDA	CONVERSION DE MONEDA	FECHA EN LAQUE SE REALIZO LA CONVERSION DE MONEDA	DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS	PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS
----------------	----------------------	---	------------------------------------	----------------------------------

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

IMPORTE TOTAL DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES	TASA DE RETENCIÓN DEL 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 2024**

**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 PUBLICA
EN EL EXTRANJERO DE
VALORES EMITIDOS
EN MÉXICO**

EL APARTADO NO. 21 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**21.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS
ANTERIORES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

2023

2022

NOTA:

SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APÉNDICE CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "48D033000", DEL APÉNDICE DE DATOS GENERALES

48210000000000 LA PERDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN

48210001000000 SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE



48210002000000 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**

48210003000000 MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL

48210004000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA
PÉRDIDA FISCAL

48210005000000 INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL
EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL

48210006000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERÍODO

48210007000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE
GENERÓ

48210008000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO
EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL

48210009000000 INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA
PÉRDIDA FISCAL

48210010000000 FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERÍODO

48210011000000 PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE
APLICA O ACTUALIZA

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 48210008000000 AL
48210011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS
PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2013 A 2022, O
APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2023.

48210012000000 MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PERDIDA FISCAL EN EL
EJERCICIO:

NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 48210012000000 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.



48210013000000 MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

2021 2020 2019 2018 2017 2016 2015 2014 2013

EL APARTADO NO. 22 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SIETE PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**22.- OPERACIONES SUJETAS A
REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(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 "48D4570000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS

48220000000000 (ESPECIFICAR)

48220001000000 TOTAL DE INGRESOS

GASTOS

48220002000000 (ESPECIFICAR)



48220003000000 TOTAL DE GASTOS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

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



**DURANTE
EL EJERCICIO**

**DURANTE
EL EJERCICIO**

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 EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN

TASA PREFERENCIAL POR TRATADO

IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

23.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA. DETERMINACIÓN DE LA DEDUCCIÓN DE LA PARTE PROPORCIONAL DEL GASTO PROMEDIO QUE POR SUS OPERACIONES HAYA TENIDO EN EL MISMO EJERCICIO LA EMPRESA RESIDENTES EN EL EXTRANJERO QUE SE DEDICÓ AL TRANSPORTE INTERNACIONAL AÉREO O TERRESTRE, CONSIDERANDO LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS ARTÍCULO 26, 4º Y 5º PÁRRAFOS L.I.S.R. POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)

TOTAL

4823000000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS

ENTRE:

48230001000000 TOTAL DE INGRESOS CONTABLES OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL DE LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS

48230002000000 COCIENTE

MENOS:



48230003000000 UNIDAD (1)

IGUAL:

48230004000000 FACTOR DE GASTO PROMEDIO APLICABLE

48230005000000 INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE PARA EFECTOS DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

POR:

48230006000000 FACTOR DE GASTO PROMEDIO APLICABLE

IGUAL:

48230007000000 DEDUCCIÓN FISCAL DE LA PARTE PROPORCIONAL DEL GASTO PROMEDIO QUE POR SUS OPERACIONES HAYA TENIDO EN EL MISMO EJERCICIO LA EMPRESA RESIDENTES EN EL EXTRANJERO QUE SE DEDICÓ AL TRANSPORTE INTERNACIONAL AÉREO O TERRESTRE, CONSIDERANDO LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS

EL APARTADO NO. 24 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR		
		ENERO	FEBRERO	MARZO
	<p>24.- INFORMACIÓN SOBRE EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO QUE PRESTEN SERVICIOS DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS AMPARADO POR BOLETOS ENAJENADOS POR OTRA LÍNEA AÉREA POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)</p>			



**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (I.V.A.)
IDENTIFICADO CON EL SERVICIO DE
TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE
PERSONAS AMPARADO POR BOLETOS
ENAJENADOS POR UNA LÍNEA AÉREA
DISTINTA**

48240000000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES AL 25% GRAVADOS A LA TASA DEL 16%
48240001000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES AL 75% GRAVADOS A LA TASA DEL 0%
48240002000000	SUMA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS
48240003000000	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO DEL IVA
48240004000000	TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES CORRESPONDIENTE AL SERVICIO DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS AMPARADO POR BOLETOS ENAJENADOS POR UNA LÍNEA AÉREA DISTINTA
48240005000000	TOTAL DE I.V.A. CAUSADO CORRESPONDIENTE AL SERVICIO DE TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS AMPARADO POR BOLETOS ENAJENADOS POR LÍNEA AÉREA DISTINTA

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

ABRIL MAYO JUNIO JULIO AGOSTO SEPTIEMBRE OCTUBRE NOVIEMBRE DICIEMBRE TOTAL

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR



**25.- DATOS DE LA LÍNEA AÉREA QUE ENAJENA
LOS BOLETOS QUE AMPAREN EL SERVICIO DE
TRANSPORTE AÉREO INTERNACIONAL DE PERSONAS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

4825000000000 NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

48250001000000 RFC

DOMICILIO FISCAL:

48250002000000 CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR

48250003000000 COLONIA

48250004000000 DELEGACIÓN O MUNICIPIO

48250005000000 CIUDAD O POBLACIÓN

48250006000000 CÓDIGO POSTAL

48250007000000 ESTADO

48250008000000 TELÉFONO

48250009000000 CORREO ELECTRÓNICO

48250010000000 MONTO FACTURADO EN PESOS SIN IVA

48250011000000 MONTO DE IVA FACTURADO EN PESOS

48250012000000 MONTO COBRADO EN PESOS SIN IVA

48250013000000 MONTO DE IVA COBRADO EN PESOS

EL APARTADO NO. 26 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CINCO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR



**26.- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO
(ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

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

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL O RFC DE
CADA UNA DE LAS
PERSONAS
MIEMBROS DEL
GRUPO O DE CADA
PARTE
RELACIONADA**

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

48260000000000 (ESPECIFICAR)

48260001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**MONTO DE LOS
INGRESOS
ACUMULABLES DEL
EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR DEL
CONTRIBUYENTE**

**TOTAL DE INGRESOS
ACUMULABLES DEL
EJERCICIO FISCAL
ANTERIOR DEL
CONTRIBUYENTE Y
DE TODAS LAS
PERSONAS
MIEMBROS DEL
GRUPO O DE TODAS
LAS PARTES
RELACIONADAS**

**PROPORCIÓN DE
INGRESOS**

**LÍMITE DE
DEDUCCIÓN DEL
CONTRIBUYENTE**

**TOTAL DE LOS
INTERESES
DEVENGADOS QUE
DERIVEN DE DEUDAS
(MONTOS
DEDUCIBLES)**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**INTERESES NETOS
PENDIENTES DE
DEDUCIR DE
EJERCICIOS**

**TOTAL DE LOS
INGRESOS POR
INTERESES
ACUMULADOS**

**INTERESES
NETOS**

**UTILIDAD (PÉRDIDA)
FISCAL**

**TOTAL DE INTERESES
DEVENGADOS QUE
DERIVEN DE DEUDAS**



**ANTERIORES
(APLICABLE A PARTIR
DEL EJERCICIO 2021)**

**(MONTOS
DEDUCIBLES)**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

**MONTO TOTAL
DEDUCIDO DE
ACTIVOS FIJOS**

**MONTO TOTAL
DEDUCIDO DE
GASTOS DIFERIDOS**

**MONTO TOTAL
DEDUCIDO DE
CARGOS DIFERIDOS**

**MONTO TOTAL
DEDUCIDO DE
EROGACIONES
REALIZADAS
EN PERIODOS
PRE OPERATIVOS**

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

**UTILIDAD
FISCAL
AJUSTADA**

**LIMITE
INTERESES
NETOS**

**INTERESES
NO DEDUCIBLES**

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

CONCEPTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS