



**Hacienda**  
Secretaría de Hacienda y Crédito Público



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN  
DEL  
ANEXO 12 DE LA INFORMACIÓN SOBRE  
SITUACIÓN FISCAL (ISSIF)  
APLICABLE A LOS CONTRIBUYENTES DEL  
RÉGIMEN DE ACTIVIDADES AGRÍCOLAS,  
GANADERAS,  
SILVÍCOLAS Y PESQUERAS,  
POR EL EJERCICIO FISCAL 2024.**

**DICIEMBRE 2024**



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL ANEXO 12 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL (ISSIF), APLICABLE A LOS CONTRIBUYENTES DEL RÉGIMEN DE ACTIVIDADES AGRÍCOLAS, GANADERAS, SILVÍCOLAS Y PESQUERAS, POR EL EJERCICIO FISCAL 2024.**

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

**DATOS DE IDENTIFICACIÓN**

**CONTRIBUYENTE:**

- |           |  |
|-----------|--|
| 54A000000 | RFC:   |
| 54A001000 | DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:                 |
|           | DOMICILIO FISCAL:                            |
| 54A002000 | ENTIDAD FEDERATIVA:                          |
| 54A003000 | ALCALDÍA O MUNICIPIO:                        |
| 54A004000 | COLONIA O LOCALIDAD:                         |
| 54A005000 | CÓDIGO POSTAL:                               |
| 54A006000 | CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:           |
| 54A007000 | CIUDAD O POBLACIÓN:                          |
| 54A008000 | TELÉFONO:                                    |
| 54A009000 | CORREO ELECTRÓNICO:                          |
| 54A010000 | NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE: |
| 54A011000 | CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:    |

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

**REPRESENTANTE LEGAL:**

- |           |   |
|-----------|---|
| 54C000000 | RFC:  |
| 54C001000 | NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)): |
| 54C002000 | NACIONAL:   |





- 54D008000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDUCIARIO.
- 54D009000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMISARIO (1).
- 54D010000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMISARIO (2).
- 54D011000 DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL FIDEICOMISARIO (3).
- 54D012000 ES UNA SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN LA INVERSIÓN EN ACTIVOS DE ENERGÍA, ELECTRICIDAD E INFRAESTRUCTURA.
  
- 54D013000 REALIZÓ OBRAS DE CONSTRUCCIÓN.
- 54D014000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACUMULÓ INGRESOS CONFORME AL ARTÍCULO 17 FRACCIÓN IV DE LA LISR.
- 54D015000 EMPRESA DEDICADA A LA ACTIVIDAD AGRÍCOLA.
- 54D016000 EMPRESA DEDICADA A LA ACTIVIDAD GANADERA.
- 54D017000 EMPRESA DEDICADA A LA ACTIVIDAD SILVÍCOLA.
- 54D018000 EMPRESA DEDICADA A LA ACTIVIDAD PESQUERA.
- 54D019000 SOCIEDAD COOPERATIVA DE PRODUCCIÓN.
- 54D020000 INDUSTRIA MAQUILADORA.
  
- 54D021000 TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL.
  
- 54D022000 EMPRESA FILIAL.
- 54D023000 EMPRESA SUBSIDIARIA.
  
- 54D024000 FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL.
- 54D025000 FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL.
  
- 54D026000 FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.
- 54D027000 FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.
  
- 54D028000 TIPO DE DECLARACIÓN.
- 54D029000 TIPO DE COMPLEMENTARIA.
  
- 54D030000 SELECCIONE EL SISTEMA DE COSTEO QUE UTILIZA PARA EFECTOS FISCALES:  
**EN CASO DE HABER SELECCIONADO ALGÚN SISTEMA DE COSTEO, ESTARÁ A LO SIGUIENTE:**
  
- 54D031000 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 54060000000000 AL 5406003000000000 DEL APARTADO 6).
- 54D032000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES (COSTOS PREDETERMINADOS ESTIMADOS) (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 54060000000000 AL 5406003000000000 DEL APARTADO 6).
- 54D033000 COSTO DE VENTAS: UTILIZA EL SISTEMA DE COSTEO ABSORBENTE PARA EFECTOS FISCALES Y EL MÉTODO DE VALUACIÓN DE COSTO ESTÁNDAR



- 54D034000 PARA EFECTOS CONTABLES (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 54060000000000 AL 54060030000000 DEL APARTADO 6).  
COSTO DE VENTAS: UTILIZA UN SISTEMA DISTINTO A LOS ANTERIORES (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 54060031000000 AL 54060040000000 DEL APARTADO 6).
- 54D035000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZÓ EL MÉTODO INDIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 54040000000000 AL 54040049000000 DEL APARTADO 4).
- 54D036000 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. UTILIZO EL MÉTODO DIRECTO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR DEL ÍNDICE 54040050000000 AL 54040087000000 DEL APARTADO 4).
- INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORÓ(ARON) FISCALMENTE.
- 54D037000 RFC 1.
- 54D038000 RFC 2.
- 54D039000 RFC 3.
- 54D040000 RFC 4.
- 54D041000 RFC 5.

#### INFORMACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

- 54D042000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.
- 54D043000 SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE 54D042000 (DEBE LLENAR LOS APARTADOS 15 Y 16).
- 54D044000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES.
- 54D045000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS.
- 54D046000 SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA.
- 54D047000 EN EL EJERCICIO DISMINUYÓ PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE APLICAR DE EJERCICIOS ANTERIORES A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 9 DE LA LISR (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 22).
- 54D048000 APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS.
- 54D049000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S).
- 54D050000 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).
- 54D051000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 12).



- 54D052000 INDIQUE SI PROMOVIÓ JUICIOS QUE ESTÉN PENDIENTES DE RESOLVER RESPECTO A LA DESCONSOLIDACIÓN.
- 54D053000 INDIQUE SI APLICÓ LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 22 DE LA LISR.  
EN CASO DE QUE LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR SEA AFIRMATIVA INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 54D054000 NOMBRE DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON.
- 54D055000 PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN EL CAPITAL DE LA EMISORA DE LAS ACCIONES QUE SE ENAJENARON.
- 54D056000 PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS.
- 54D057000 IMPORTE DE LA UTILIDAD O (PÉRDIDA) DETERMINADA POR LA ENAJENACIÓN DE LAS ACCIONES.
- 54D058000 INDIQUE SI LA ADQUIRIENTE DE LAS ACCIONES ENAJENADAS ES UNA PARTE RELACIONADA.
- 54D059000 CUENTA CON PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR AL CIERRE DEL EJERCICIO.
- 54D060000 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.
- 54D061000 LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 18).
- 54D062000 MANTUVO SALDOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 20).
- 54D063000 TUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO (EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 21).
- 54D064000 CUMPLIÓ POR CUENTA DE SUS INTEGRANTES CON LO DISPUESTO EN EL CAPÍTULO VIII (ARTÍCULOS 74 AL 75 LISR).
- 54D065000 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.**
- 54D066000 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:**
- 54D067000 SE TRATA DE:
- 54D068000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA).
- 54D069000 NÚMERO DE OFICIO 1.
- 54D070000 FECHA DEL OFICIO 1.
- 54D071000 NÚMERO DE OFICIO 2.
- 54D072000 FECHA DEL OFICIO 2.



- 54D073000 NÚMERO DE OFICIO 3.
- 54D074000 FECHA DEL OFICIO 3.
- 54D075000 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:**
- 54D076000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1.
- 54D077000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1.
- 54D078000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2.
- 54D079000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2.
- 54D080000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3.
- 54D081000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3.
- 54D082000 HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES.  
**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACLARAR A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL, LA DISPOSICIÓN FISCAL CONTROVERTIDA, EL MEDIO DE DEFENSA INTERPUESTO, ASÍ COMO EL ESTATUS DEL MISMO AL CIERRE DEL EJERCICIO.**
- 54D083000 FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL).
- 54D084000 FECHA DE ENVÍO DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA).
- 54D085000 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.**
- 54D086000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1).
- 54D087000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2).
- 54D088000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3).
- 54D089000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4).
- 54D090000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5).
- 54D091000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL.
- 54D092000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA).
- 54D093000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL.
- 54D094000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, CUENTA CON LOS AVISOS DE CAMBIO DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 29 FRACCIÓN I DEL RCFF), ASÍ MISMO ESPECIFIQUE EL RFC Y NOMBRES ANTERIORES.



- 54D095000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 54D096000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 54D097000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 54D098000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
- 54D099000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR).
  
- 54D100000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL.
- 54D101000 DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (ARTÍCULO 23 CFF).
- 54D102000 INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF.  
**NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DESCRIBA COMO DIO CUMPLIMIENTO Y CON QUE DOCUMENTACIÓN LO ACREDITA, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL.**
  
- 54D103000 TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS.
- 54D104000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (ARTÍCULO 27 CFF).
- 54D105000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27 CFF).
- 54D106000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES.

#### CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

- 54D107000 LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA.
- 54D108000 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.**
  
- 54D109000 TIENE INVENTARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.
- 54D110000 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).
- 54D111000 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).
  
- 54D112000 REALIZÓ OPERACIONES CON EL PÚBLICO EN GENERAL.



- 54D113000 TIENE EMPLEADOS.  
EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:
- 54D114000 NÚMERO DE TRABAJADORES.
- 54D115000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS.
- 54D116000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS.
- 54D117000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO.
- 54D118000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS.
- 54D119000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS.
- 54D120000 CREO UNA RESERVA DE FONDO DE PENSIONES O JUBILACIONES DE PERSONAL O BIEN EFECTUÓ CAMBIOS A DICHO FONDO (ARTÍCULO 29 DE LA LISR Y 65 DEL RISR).
- 54D121000 EN CASO NEGATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 54D113000 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).**
- 54D122000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 54D123000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 54D124000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 54D125000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 54D126000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING).
- 54D127000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 DE LA LISR).  
**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 54D128000 SE REALIZARON CON FINES DE:
- 54D129000 MONTO DE LA GANANCIA ACUMULABLE EN EL EJERCICIO.
- 54D130000 MONTO DE LA PÉRDIDA DEDUCIBLE EN EL EJERCICIO.
- 54D131000 INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL.
- 54D132000 INDIQUE SI VERIFICO QUE LAS OPERACIONES CON ESE CLIENTE O PROVEEDOR NO SE LES DE EFECTO FISCAL DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 69-B DEL CFF.
- 54D133000 PARTICIPÓ EN UNA REESTRUCTURA EN LA QUE SE HAYA AUTORIZADO LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES A COSTO FISCAL, O BIEN, EL DIFERIMIENTO DEL IMPUESTO DERIVADO DE LA ENAJENACIÓN DE SUS ACCIONES DENTRO DEL GRUPO AL QUE PERTENECE (ARTÍCULO 24 DE LA LISR).
- 54D134000 LAS ACCIONES RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO.
- 54D135000 CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS.



- 54D136000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO.
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 54D137000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1.
- 54D138000 ES PARTE RELACIONADA.
- 54D139000 NOMBRE DEL COMPRADOR 2.
- 54D140000 ES PARTE RELACIONADA.
- 54D141000 NOMBRE DEL COMPRADOR 3.
- 54D142000 ES PARTE RELACIONADA.
- 54D143000 NOMBRE DEL COMPRADOR 4.
- 54D144000 ES PARTE RELACIONADA.
- 54D145000 NOMBRE DEL COMPRADOR 5.
- 54D146000 ES PARTE RELACIONADA.
- 54D147000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES.
- 54D148000 TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES.
- 54D149000 TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS.
- 54D150000 TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO.
- 54D151000 EFECTUÓ RETENCIÓN.
- 54D152000 MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN.
- 54D153000 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.
- 54D154000 MONTO DE PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE AMORTIZAR PROVENIENTES DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y DE OTROS TÍTULO VALOR CUYO RENDIMIENTO NO SEA INTERÉS EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 8 LISR.
- 54D155000 MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.
- INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:**
- 54D156000 INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%.
- 54D157000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES.
- 54D158000 INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.
- 54D159000 MONTO DEL REEMBOLSO O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO.
- 54D160000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78.
- 54D161000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78.
- 54D162000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS.
- 54D163000 OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO.
- 54D164000 LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES.
- 54D165000 MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN.



54D166000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN.

54D167000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN.

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

54D168000 FUSIONANTE: RFC.

54D169000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

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

54D170000 FUSIONADA 1: RFC.

54D171000 FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

54D172000 FUSIONADA 2: RFC.

54D173000 FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

54D174000 FUSIONADA 3: RFC.

54D175000 FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

54D176000 FUSIONADA 4: RFC.

54D177000 FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

54D178000 FUSIONADA 5: RFC.

54D179000 FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

54D180000 FUSIONADA 6: RFC.

54D181000 FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

54D182000 FUSIONADA 7: RFC.

54D183000 FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

54D184000 FUSIONADA 8: RFC.

54D185000 FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

54D186000 FUSIONADA 9: RFC.

54D187000 FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.

54D188000 FUSIONADA 10: RFC.

54D189000 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.**



54D190000	EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:
54D191000	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN.
54D192000	TRASMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA.
<b>PARTE DEL ACTIVO, PASIVO Y CAPITAL SOCIAL CORRESPONDIENTE APORTADO POR LA ESCINDENTE Y RECIBIDO POR:</b>	
54D193000	ESCINDIDA 1: RFC.
54D194000	VALOR ACTIVO:
54D195000	VALOR PASIVO:
54D196000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
54D197000	ESCINDIDA 2: RFC.
54D198000	VALOR ACTIVO:
54D199000	VALOR PASIVO:
54D200000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
54D201000	ESCINDIDA 3: RFC.
54D202000	VALOR ACTIVO:
54D203000	VALOR PASIVO:
54D204000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
54D205000	ESCINDIDA 4: RFC.
54D206000	VALOR ACTIVO:
54D207000	VALOR PASIVO:
54D208000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
54D209000	ESCINDIDA 5: RFC.
54D210000	VALOR ACTIVO:
54D211000	VALOR PASIVO:
54D212000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
54D213000	ESCINDIDA 6: RFC.
54D214000	VALOR ACTIVO:
54D215000	VALOR PASIVO:
54D216000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
54D217000	ESCINDIDA 7: RFC.
54D218000	VALOR ACTIVO:
54D219000	VALOR PASIVO:
54D220000	VALOR CAPITAL SOCIAL:



54D221000 ESCINDIDA 8: RFC.  
54D222000 VALOR ACTIVO:  
54D223000 VALOR PASIVO:  
54D224000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

54D225000 ESCINDIDA 9: RFC.  
54D226000 VALOR ACTIVO:  
54D227000 VALOR PASIVO:  
54D228000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

54D229000 ESCINDIDA 10: RFC.  
54D230000 VALOR ACTIVO:  
54D231000 VALOR PASIVO:  
54D232000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

54D233000 ESCINDENTE: RFC.  
54D234000 VALOR ACTIVO:  
54D235000 VALOR PASIVO:  
54D236000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

**EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:**

54D237000 FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN.

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

54D238000 (LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).  
54D239000 (LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).  
54D240000 (LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE O DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL).

54D241000 ACREDITÓ ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO.  
54D242000 CUMPLE CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR PARA ACREDITAR EL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO.  
54D243000 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.  
54D244000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.

54D245000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN.

**EN CASO AFIRMATIVO:**

54D246000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR.



- 54D247000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL.
- 54D248000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.
- 54D249000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.1. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.
- 54D250000 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**

- 54D251000 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 54170107000000 AL 54170135000000 DEL APARTADO 17).
- 54D252000 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.
- 54D253000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE".
- 54D254000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 54D255000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 54D256000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE".
- 54D257000 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.
- 54D258000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 54D259000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES.
- 54D260000 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 LA FECHA DE PRESENTACIÓN DE LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS PRESENTADAS Y EL MONTO PAGADO:**
- 54D261000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D262000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.



- 54D263000 (1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 54D264000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D265000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 54D266000 (2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 54D267000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D268000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 54D269000 (3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 54D270000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D271000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 54D272000 (4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 54D273000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D274000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 54D275000 (5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 54D276000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D277000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 54D278000 (6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 54D279000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D280000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 54D281000 (7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 54D282000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D283000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 54D284000 (8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 54D285000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D286000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 54D287000 (9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 54D288000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D289000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 54D290000 (10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 54D291000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D292000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 54D293000 (11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 54D294000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D295000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
- 54D296000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 54D297000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO.



- 54D298000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ES MENOR A 18 MESES.
- 54D299000 CUENTA CON UNA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADO DENTRO DE LA REGIÓN FRONTERIZA, AL CUAL LE ES APLICABLE EL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
- 54D300000 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.
- 54D301000 ADICIONAL AL ESTÍMULO DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE, APLICÓ OTRO TRATAMIENTO FISCAL QUE LE OTORQUE BENEFICIOS O ESTÍMULOS FISCALES, ADICIONALES, INCLUYENDO EXENCIONES O SUBSIDIOS.
- EN CASO DE SER AFIRMATIVA LA RESPUESTA A LA PREGUNTA ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 54D302000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ.
- 54D303000 MONTO DEL BENEFICIO.
- 54D304000 COLABORÓ CON EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL AL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN IV, DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 54D305000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 54D306000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 54D307000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

**EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

- 54D308000 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.
- 54D309000 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:**
- 54D310000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES.
- 54D311000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES.
- 54D312000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.



- 54D313000 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.
- 54D314000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA.
- 54D315000 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.
- 54D316000 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.
- 54D317000 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.**
- 54D318000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D319000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D320000 (1) MONTO PAGADO.
- 54D321000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D322000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO
- 54D323000 (2) MONTO PAGADO.
- 54D324000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D325000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D326000 (3) MONTO PAGADO.
- 54D327000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D328000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D329000 (4) MONTO PAGADO.
- 54D330000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D331000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D332000 (5) MONTO PAGADO.
- 54D333000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D334000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D335000 (6) MONTO PAGADO.
- 54D336000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D337000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D338000 (7) MONTO PAGADO.
- 54D339000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D340000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D341000 (8) MONTO PAGADO.
- 54D342000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D343000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D344000 (9) MONTO PAGADO.
- 54D345000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 54D346000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D347000 (10) MONTO PAGADO.
- 54D348000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D349000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D350000 (11) MONTO PAGADO.
- 54D351000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D352000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D353000 (12) MONTO PAGADO.
- 54D354000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL.
- 54D355000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO.
- 54D356000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO.
- 54D357000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL.

**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES  
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

**EN MATERIA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

- 54D358000 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 54170136000000 AL 54170164000000 DEL APARTADO 17).
- 54D359000 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.
- 54D360000 SE ENCUENTRA INSCRITO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR".
- 54D361000 NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 54D362000 FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 54D363000 NÚMERO O CLAVE DE REGISTRO EN EL "PADRÓN DE BENEFICIARIOS DEL ESTÍMULO PARA LA REGIÓN FRONTERIZA SUR".
- 54D364000 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.
- 54D365000 EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO POR EL CUAL DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR.
- 54D366000 FECHA QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO FISCAL DE ISR POR CUALQUIERA DE LOS SUPUESTOS ANTERIORES.
- 54D367000 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:**

54D368000	(1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
54D369000	(1) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
54D370000	(1) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
54D371000	(2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
54D372000	(2) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
54D373000	(2) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
54D374000	(3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
54D375000	(3) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
54D376000	(3) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
54D377000	(4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
54D378000	(4) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
54D379000	(4) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
54D380000	(5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
54D381000	(5) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
54D382000	(5) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
54D383000	(6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
54D384000	(6) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
54D385000	(6) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
54D386000	(7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
54D387000	(7) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
54D388000	(7) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
54D389000	(8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
54D390000	(8) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
54D391000	(8) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
54D392000	(9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
54D393000	(9) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
54D394000	(9) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
54D395000	(10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
54D396000	(10) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
54D397000	(10) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
54D398000	(11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
54D399000	(11) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.
54D400000	(11) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
54D401000	(12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
54D402000	(12) FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA RELATIVA AL PAGO PROVISIONAL EN EL QUE APLICÓ EL ESTÍMULO.



- 54D403000 (12) MONTO PAGADO EN LA DECLARACIÓN COMPLEMENTARIA.
- 54D404000 SEÑALE SI EL ESTÍMULO FISCAL APLICADO ES POR DOMICILIO, SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO.
- 54D405000 LA ANTIGÜEDAD DEL DOMICILIO FISCAL, O DE ALGUNA SUCURSAL, ESTABLECIMIENTO U OTRO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ES MENOR A 18 MESES.
- 54D406000 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.
- 54D407000 SE UBICÓ EN LOS SUPUESTOS DEL ARTÍCULO SEXTO, FRACCIÓN XI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 54D408000 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:**
- 54D409000 BENEFICIO OBTENIDO, DERIVADO DE LA APLICACIÓN DEL ESTÍMULO FISCAL QUE APLICÓ.
- 54D410000 MONTO DEL BENEFICIO.
- 54D411000 COLABORÓ CON EL PROGRAMA ANUAL DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL QUE HACE REFERENCIA EL ARTÍCULO SÉPTIMO, SEGUNDO PÁRRAFO, FRACCIÓN VI DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR, PUBLICADO EN EL DOF EL 30 DE DICIEMBRE DE 2020.
- 54D412000 FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 54D413000 NÚMERO DE FOLIO EN EL ACUSE DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.
- 54D414000 LUGAR DE PRESENTACIÓN DEL INFORME ANUAL DE COLABORACIÓN AL PROGRAMA DE VERIFICACIÓN EN TIEMPO REAL.

**EN MATERIA DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

- 54D415000 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.
- 54D416000 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:**
- 54D417000 (A) ENAJENACIÓN DE BIENES.
- 54D418000 (B) PRESTACIÓN DE SERVICIOS INDEPENDIENTES.
- 54D419000 (C) OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.



- 54D420000 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.
- 54D421000 FECHA EN QUE DEJÓ DE APLICAR EL ESTÍMULO EN MATERIA DE IVA.
- 54D422000 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.
- 54D423000 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.
- 54D424000 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.**
- 54D425000 (1) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D426000 (1) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D427000 (1) MONTO PAGADO.
- 54D428000 (2) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D429000 (2) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D430000 (2) MONTO PAGADO.
- 54D431000 (3) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D432000 (3) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D433000 (3) MONTO PAGADO.
- 54D434000 (4) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D435000 (4) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D436000 (4) MONTO PAGADO.
- 54D437000 (5) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D438000 (5) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D439000 (5) MONTO PAGADO.
- 54D440000 (6) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D441000 (6) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D442000 (6) MONTO PAGADO.
- 54D443000 (7) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D444000 (7) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D445000 (7) MONTO PAGADO.
- 54D446000 (8) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D447000 (8) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D448000 (8) MONTO PAGADO.
- 54D449000 (9) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D450000 (9) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D451000 (9) MONTO PAGADO.
- 54D452000 (10) CORRESPONDIENTE AL MES DE:



- 54D453000 (10) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D454000 (10) MONTO PAGADO.
- 54D455000 (11) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D456000 (11) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D457000 (11) MONTO PAGADO.
- 54D458000 (12) CORRESPONDIENTE AL MES DE:
- 54D459000 (12) FECHA DE PRESENTACIÓN DEL ENTERO DEL IVA RETENIDO.
- 54D460000 (12) MONTO PAGADO.
- 54D461000 CUÁL ES SU MONEDA FUNCIONAL.
- 54D462000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A LLEVAR CONTROL VOLUMÉTRICO.
- 54D463000 ES IMPORTADOR DE UN SECTOR EN ESPECÍFICO.
- 54D464000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE CUAL.

**REGÍMENES FISCALES PREFERENTES**

- 54D465000 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 24).
- 54D466000 CUENTA CON ESTUDIO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA POR LAS OPERACIONES EFECTUADAS.
- 54D467000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES O GRAVABLES EN EL EJERCICIO PROVENIENTES DE REFIPRES.
- 54D468000 ACREDITÓ IMPUESTO PAGADO EN REFIPRES.
- 54D469000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO.
- 54D470000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR ISR DE RETENCIÓN PROVENIENTE DE REFIPRE.
- 54D471000 MONTO DEL ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO.
- 54D472000 INDIQUE SI DECLARO IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES.
- 54D473000 MONTO DEL IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES.
- 54D474000 MONTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES EN LOS TÉRMINOS DEL DÉCIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 177 LISR.

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>		
	<b>(CIFRAS EN PESOS)</b>		
	<b>ACTIVO</b>		



## ACTIVO CIRCULANTE

### EFFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

- 54010000000000000000 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS NACIONALES.
- 54010001000000000000 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS DEL EXTRANJERO.
- 54010002000000000000 VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN NACIONALES.
- 54010003000000000000 VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN DEL EXTRANJERO.
- 54010004000000000000 INVERSIONES EN RENTA FIJA NACIONALES.
- 54010005000000000000 INVERSIONES EN RENTA FIJA DEL EXTRANJERO.
- 54010006000000000000 OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES.
- 54010007000000000000 OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO.
- 54010008000000000000 TOTAL DE EFECTIVO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

### CUENTAS POR COBRAR

- 54010009000000000000 CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).
- 54010010000000000000 CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).
- 54010011000000000000 CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).
- 54010012000000000000 CLIENTES DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).
- 54010013000000000000 DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).
- 54010014000000000000 DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).
- 54010015000000000000 DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).
- 54010016000000000000 DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).
- 54010017000000000000 DEUDORES DIVERSOS.
- 54010018000000000000 ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES.
- 54010019000000000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).
- 54010020000000000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).
- 54010021000000000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).
- 54010022000000000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).
- 54010023000000000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR.

### CONTRIBUCIONES A FAVOR

- 54010024000000000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR RECUPERAR.



54010025000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR RECUPERAR.  
54010026000000 OTROS IMPUESTOS POR RECUPERAR.  
54010027000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES A FAVOR.

#### **INVENTARIOS**

54010028000000 PRODUCTOS TERMINADOS.  
54010029000000 PRODUCCIÓN EN PROCESO.  
54010030000000 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES.  
54010031000000 ESTIMACIÓN DE OBSOLESCENCIA.  
54010032000000 PÉRDIDA POR DETERIORO.  
54010033000000 OTROS.  
54010034000000 TOTAL DE INVENTARIOS.

#### **PAGOS ANTICIPADOS**

54010035000000 RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO.  
54010036000000 ANTICIPO A PROVEEDORES.  
54010037000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS.  
54010038000000 PÉRDIDA POR DETERIORO DE PAGOS ANTICIPADOS.  
54010039000000 TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS.

54010040000000 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.

54010041000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO.

54010042000000 TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE.

#### **ACTIVO NO CIRCULANTE**

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

54010043000000 CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO (PARTES RELACIONADAS).  
54010044000000 CUENTAS POR COBRAR NACIONALES A LARGO PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS).  
54010045000000 CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO PLAZO (PARTES RELACIONADAS).  
54010046000000 CUENTAS POR COBRAR DEL EXTRANJERO A LARGO PLAZO (PARTES NO RELACIONADAS).  
54010047000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO.

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

54010048000000 ANTICIPO A PROVEEDORES NACIONALES.



54010049000000 ANTIPO A PROVEEDORES DEL EXTRANJERO.  
54010050000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS NACIONALES.  
54010051000000 OTROS PAGOS ANTICIPADOS DEL EXTRANJERO.  
54010052000000 TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO.

#### **INVERSIONES PERMANENTES**

54010053000000 (INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES).  
54010054000000 (INVERSIONES PERMANENTES DEL EXTRANJERO).  
54010055000000 TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES.

#### **ACTIVO FIJO**

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

54010056000000 TERRENOS.  
54010057000000 EDIFICIOS.  
54010058000000 MAQUINARIA.  
54010059000000 EQUIPO DE TRANSPORTE.  
54010060000000 MOBILIARIO Y EQUIPO.  
54010061000000 EQUIPO DE COMPUTO.  
54010062000000 OTROS ACTIVOS FIJOS.  
54010063000000 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO.

##### **DEPRECIACIONES ACUMULADAS**

54010064000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS.  
54010065000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA.  
54010066000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE.  
54010067000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO.  
54010068000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO.  
54010069000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS ACTIVOS FIJOS.  
54010070000000 TOTAL DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA.

##### **PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO**

54010071000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EDIFICIOS.  
54010072000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE MAQUINARIA.  
54010073000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO DE TRANSPORTE.  
54010074000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE MOBILIARIO Y EQUIPO.  
54010075000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE EQUIPO DE COMPUTO.  
54010076000000 PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE OTROS ACTIVOS FIJOS.  
54010077000000 TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO ACUMULADO.



54010078000000 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO.

#### ACTIVOS INTANGIBLES

54010079000000 GASTOS PREOPERATIVOS.  
54010080000000 INVESTIGACIÓN DE MERCADO.  
54010081000000 PATENTES Y MARCAS.  
54010082000000 AMORTIZACIONES.  
54010083000000 PÉRDIDA POR DETERIORO.  
54010084000000 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES.  
54010085000000 TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES.

#### OTROS ACTIVOS

54010086000000 CRÉDITO MERCANTIL.  
54010087000000 PÉRDIDA POR DETERIORO.  
54010088000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO.  
54010089000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA.  
54010090000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO.  
54010091000000 OTROS ACTIVOS.  
54010092000000 TOTAL DE OTROS ACTIVOS.  
  
54010093000000 TOTAL DEL ACTIVO NO CIRCULANTE.  
  
54010094000000 TOTAL DEL ACTIVO.

#### PASIVO

##### PASIVO A CORTO PLAZO

##### DOCUMENTOS POR PAGAR

54010095000000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).  
54010096000000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).  
54010097000000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).  
54010098000000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).  
54010099000000 TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR.

##### INSTRUMENTOS FINANCIEROS

54010100000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS NACIONALES.  
54010101000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL EXTRANJERO.  
54010102000000 OTROS NACIONALES.  
54010103000000 OTROS DEL EXTRANJERO.



54010104000000 TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

#### ACREEDORES DIVERSOS

54010105000000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).  
54010106000000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).  
54010107000000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).  
54010108000000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).  
54010109000000 TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS.

#### PROVEEDORES

54010110000000 NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).  
54010111000000 NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).  
54010112000000 DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).  
54010113000000 DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).  
54010114000000 TOTAL DE PROVEEDORES.

#### CONTRIBUCIONES POR PAGAR

54010115000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.  
54010116000000 IMPUESTO AL ACTIVO.  
54010117000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.  
54010118000000 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS.  
54010119000000 IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS.  
54010120000000 IMPUESTOS LOCALES.  
54010121000000 CUOTAS PATRONALES SEGURO SOCIAL.  
54010122000000 CUOTAS OBRERAS SEGURO SOCIAL.  
54010123000000 APORTACIONES AL INFONAVIT.  
54010124000000 APORTACIONES AL SAR.  
54010125000000 OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.  
54010126000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR.

#### OTROS PASIVOS

54010127000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO.  
54010128000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.  
54010129000000 ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).  
54010130000000 ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).  
54010131000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DEL EXTRANJEROS (PARTES RELACIONADAS).  
54010132000000 ANTICIPOS DE CLIENTES EXTRANJEROS (PARTES NO RELACIONADAS).  
54010133000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).  
54010134000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).



54010135000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).  
54010136000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).  
54010137000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL.  
54010138000000 INGRESOS POR REALIZAR.  
54010139000000 OTROS NACIONALES.  
54010140000000 OTROS DEL EXTRANJERO.  
54010141000000 TOTAL DE OTROS PASIVOS.

54010142000000 PORCIÓN CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO.

54010143000000 TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO.

#### **PASIVO A LARGO PLAZO**

#### **DEUDAS A LARGO PLAZO**

54010144000000 DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).  
54010145000000 DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).  
54010146000000 DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).  
54010147000000 DOCUMENTOS POR PAGAR CON EL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).  
54010148000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES RELACIONADAS).  
54010149000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS).  
54010150000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS).  
54010151000000 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS).  
54010152000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO.  
54010153000000 TOTAL DE DEUDAS A LARGO PLAZO.

54010154000000 BENEFICIO A EMPLEADOS.

#### **OTROS PASIVOS**

54010155000000 RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO.  
54010156000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO.  
54010157000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA.  
54010158000000 OTROS.

54010159000000 TOTAL DE OTROS PASIVOS.

54010160000000 TOTAL DE PASIVO A LARGO PLAZO.



54010161000000 TOTAL DEL PASIVO.

**CAPITAL CONTABLE**

- 54010162000000 CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE APORTACIONES.
- 54010163000000 CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN.
- 54010164000000 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL.
- 54010165000000 PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES.
- 54010166000000 RESERVA LEGAL.
- 54010167000000 UTILIDAD NETA.
- 54010168000000 PÉRDIDA NETA.
- 54010169000000 UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.
- 54010170000000 PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.
- 54010171000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES (DEUDOR).
- 54010172000000 OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ACREEDOR).
- 54010173000000 EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE.
- 54010174000000 INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE.
- 54010175000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS.
- 54010176000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS.
- 54010177000000 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS.
  
- 54010178000000 TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE.
  
- 54010179000000 TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE.

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

**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 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**TOTAL 2024**

**PARTES  
RELACIONADAS  
2024**

**(CIFRAS EN PESOS)**



**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.

54020000000000TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS.

MENOS:

54020001000000COSTO DE VENTAS.

54020002000000PÉRDIDA BRUTA.

54020003000000UTILIDAD BRUTA.

MENOS:

#### **GASTOS DE OPERACIÓN**

54020004000000GASTOS GENERALES.

54020005000000GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

54020006000000GASTOS DE VENTA.

54020007000000TOTAL.

54020008000000PÉRDIDA DE OPERACIÓN.

54020009000000UTILIDAD DE OPERACIÓN.

MAS (MENOS):

#### **RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO**

54020010000000INTERESES A FAVOR.

54020011000000INTERESES A CARGO.

54020012000000INTERESES MORATORIOS A FAVOR.

54020013000000INTERESES MORATORIOS A CARGO.

54020014000000UTILIDAD CAMBIARIA.

54020015000000PÉRDIDA CAMBIARIA.



54020016000000RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.  
54020017000000RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE.  
54020018000000CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS  
FINANCIEROS DEUDOR.  
54020019000000CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS  
FINANCIEROS ACREEDOR.  
54020020000000OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR.  
54020021000000OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A CARGO.  
54020022000000TOTAL.

MAS (MENOS):

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

54020023000000PÉRDIDA NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE  
SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS  
CONJUNTOS.  
54020024000000UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE  
SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS  
CONJUNTOS.  
  
54020025000000PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.  
54020026000000UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.

MENOS:

**IMPUESTOS A LA UTILIDAD**

54020027000000IMPUESTO SOBRE LA RENTA.  
54020028000000IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO.  
54020029000000OTRAS PROVISIONES.  
54020030000000TOTAL.

MAS (MENOS):

**OTROS INGRESOS (GASTOS)**



54020031000000REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL CRÉDITO MERCANTIL.  
54020032000000REVERSIÓN DEL DETERIORO DE LOS DEMÁS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN.  
54020033000000OPERACIONES DISCONTINUADAS FAVORABLES.  
54020034000000OPERACIONES DISCONTINUADAS DESFAVORABLES.  
54020035000000TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS), NETO.

54020036000000PÉRDIDA NETA.  
54020037000000UTILIDAD NETA.

MAS (MENOS):

#### **OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

54020038000000RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES.  
54020039000000RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES.  
54020040000000RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE.  
54020041000000RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE.  
54020042000000VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE.  
54020043000000VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE.  
54020044000000PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES.  
54020045000000PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES.  
54020046000000IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.  
54020047000000PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.  
54020048000000OTROS.  
54020049000000SUMA DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.  
  
54020050000000RESULTADO INTEGRAL DEUDOR.  
54020051000000RESULTADO INTEGRAL ACREEDOR.  
  
54020052000000UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN ORDINARIA.



LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>PARTES NO RELACIONADAS 2024</b>	<b>TOTAL 2023</b>	<b>PARTES RELACIONADAS 2023</b>	<b>PARTES NO RELACIONADAS 2023</b>
--	-------------------	-------------------------------------	--

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

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE**

**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2024 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**CAPITAL  
SOCIAL:  
PROVENIENTE DE  
APORTACIONES**

**CAPITAL SOCIAL:  
PROVENIENTE DE  
CAPITALIZACIÓN**

**(CIFRAS EN PESOS)**

- 54030000000000 (SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2023 PREVIAMENTE REPORTADOS).
- 54030001000000 AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES.
- 54030002000000 (SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2023 AJUSTADOS).
  
- 54030003000000 APORTACIONES DE CAPITAL.
- 54030004000000 REEMBOLSOS DE CAPITAL.
- 54030005000000 DIVIDENDOS PAGADOS.
- 54030006000000 DIVIDENDOS EN ACCIONES.
- 54030007000000 CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL.
  
- 54030008000000 (UTILIDAD NETA DE 2023).
- 54030009000000 (PÉRDIDA NETA DE 2023).



- 5403001000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS.
- 5403001100000 RECOMPRA DE ACCIONES.
- 5403001200000 EFECTO DE VALUACIÓN DE EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.
- 5403001300000 EFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS.
- 5403001400000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES.
- 5403001500000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES.
- 5403001600000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE.
- 5403001700000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE.
- 5403001800000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE.
- 5403001900000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE.
- 5403002000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES.
- 5403002100000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES.
- 5403002200000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.
- 5403002300000 PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.
- 5403002400000 OTROS.
- 5403002500000 (SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023).
- 5403002600000 (SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2024 PREVIAMENTE REPORTADOS).
- 5403002700000 AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIONES DE ERRORES.
- 5403002800000 (SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2024 AJUSTADOS).
- 5403002900000 APORTACIONES DE CAPITAL.
- 5403003000000 REEMBOLSOS DE CAPITAL.



- 54030031000000 DIVIDENDOS PAGADOS.
- 54030032000000 DIVIDENDOS EN ACCIONES.
- 54030033000000 CAMBIOS EN LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA QUE NO IMPLICAN PÉRDIDAS DE CONTROL.
- 54030034000000 (UTILIDAD NETA DE 2024).
- 54030035000000 (PÉRDIDA NETA DE 2024).
- 54030036000000 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS.
- 54030037000000 RECOMPRA DE ACCIONES.
- 54030038000000 EFECTO DE VALUACIÓN DEL EJERCICIO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.
- 54030039000000 EFECTO DE CONVERSIÓN DEL EJERCICIO DE OPERACIONES EXTRANJERAS.
- 54030040000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS FAVORABLES.
- 54030041000000 RESULTADO POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS DESFAVORABLES.
- 54030042000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE.
- 54030043000000 RESULTADO NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE.
- 54030044000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS FAVORABLE.
- 54030045000000 VALUACIÓN DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESFAVORABLE.
- 54030046000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS FAVORABLES.
- 54030047000000 PARTICIPACIÓN DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS DESFAVORABLES.
- 54030048000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.
- 54030049000000 PTU DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.
- 54030050000000 OTROS.



54030051000000 (SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024).

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

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

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**2024**

**2023**

**POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**(CIFRAS EN PESOS)**

**CONFORME AL MÉTODO INDIRECTO**



### ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

5404000000000 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.

54040001000000 PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD.

### PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

54040002000000 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES.

54040003000000 PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS.

54040004000000 UTILIDAD POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO.

54040005000000 INTERESES A FAVOR.

54040006000000 DIVIDENDOS COBRADOS.

54040007000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

54040008000000 SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

### PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

54040009000000 INTERESES A CARGO.

54040010000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.

54040011000000 SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.



MAS (MENOS):

- 54040012000000 INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS.
- 54040013000000 DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS.
- 54040014000000 DISMINUCIÓN EN PROVEEDORES.
- 54040015000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO.
- 54040016000000 OTRAS PARTIDAS.
  
- 54040017000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

- 54040018000000 NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL).
- 54040019000000 INTERESES COBRADOS.
- 54040020000000 DIVIDENDOS COBRADOS.
- 54040021000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO.
- 54040022000000 COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO.
- 54040023000000 ADQUISICIÓN DE ACCIONES.
- 54040024000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES.
- 54040025000000 ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS.
- 54040026000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.



54040027000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

54040028000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO).

54040029000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO).

### ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

54040030000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL.

54040031000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL.

54040032000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS.

54040033000000 OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS.

54040034000000 PAGO DE PASIVOS.

54040035000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS.

54040036000000 PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS.

54040037000000 PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.

54040038000000 INTERESES PAGADOS.

54040039000000 PAGO DE DIVIDENDOS.

54040040000000 EMISIÓN DE DEUDA.

54040041000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.

54040042000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.

54040043000000 INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO.



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

54040044000000	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.
54040045000000	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.
54040046000000	OTROS EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO.
54040047000000	TOTAL DE EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO.
54040048000000	EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO.
54040049000000	EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO.

**CONFORME AL MÉTODO DIRECTO**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

54040050000000	COBRO A CLIENTES.
54040051000000	PAGOS A PROVEEDORES.
54040052000000	PAGO A EMPLEADOS Y OTROS PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS.
54040053000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO.
54040054000000	OTRAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.



54040055000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

#### **ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

54040056000000 NEGOCIO ADQUIRIDO (CRÉDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL).

54040057000000 INTERESES COBRADOS.

54040058000000 DIVIDENDOS COBRADOS.

54040059000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVO FIJO Y TERRENO.

54040060000000 COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO Y TERRENO.

54040061000000 ADQUISICIÓN DE ACCIONES.

54040062000000 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES.

54040063000000 ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS.

54040064000000 OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

54040065000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

54040066000000 EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO POSITIVO).

54040067000000 EFECTIVO A OBTENER DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (RESULTADO NEGATIVO).

#### **ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

54040068000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISIÓN DE CAPITAL.

54040069000000 ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL.



5404007000000	OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS.
5404007100000	OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS.
5404007200000	PAGO DE PASIVOS.
5404007300000	PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES RELACIONADAS.
5404007400000	PAGO DE PRÉSTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS.
5404007500000	PAGO DE PASIVOS DERIVADOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.
5404007600000	INTERESES PAGADOS.
5404007700000	PAGO DE DIVIDENDOS.
5404007800000	EMISIÓN DE DEUDA.
5404007900000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.
5404008000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.
5404008100000	INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMÁS EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

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

5404008200000	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.
5404008300000	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.
5404008400000	OTROS EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO.
5404008500000	TOTAL DE EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO.



54040086000000 EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO.

54040087000000 EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO.

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO.

**EL APARTADO NO. 5 CONSTA DE 12 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2024	2023
	<b>5.- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS</b>		
	<b>POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>		
	<b>(CIFRAS EN PESOS)</b>		
5405000000000	VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS PRODUCIDOS.		
54050001000000	VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS PRODUCIDOS.		
54050002000000	TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PRODUCIDOS.		
54050003000000	VENTAS TOTALES A NACIONALES DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN.		
54050004000000	VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO DE INVENTARIOS ADQUIRIDOS PARA SU DISTRIBUCIÓN.		
54050005000000	TOTAL DE VENTAS DE INVENTARIOS PARA SU DISTRIBUCIÓN.		
54050006000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES.		
54050007000000	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO.		



54050008000000 VENTAS NETAS.

INGRESOS NETOS POR:

- 54050009000000 SERVICIOS EN GENERAL NACIONALES.
- 54050010000000 SERVICIOS EN GENERAL DEL EXTRANJERO.
- 54050011000000 MAQUILA NACIONALES.
- 54050012000000 MAQUILA AL EXTRANJERO.
- 54050013000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NACIONALES.
- 54050014000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DEL EXTRANJERO.
- 54050015000000 SEGUROS Y REASEGUROS NACIONALES.
- 54050016000000 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DEL EXTRANJERO.
- 54050017000000 COMISIONES NACIONALES.
- 54050018000000 COMISIONES DEL EXTRANJERO.
- 54050019000000 REGALÍAS NACIONALES.
- 54050020000000 REGALÍAS DEL EXTRANJERO.
- 54050021000000 ASISTENCIA TÉCNICA NACIONALES.
- 54050022000000 ASISTENCIA TÉCNICA DEL EXTRANJERO.
- 54050023000000 ARRENDAMIENTO NACIONALES.
- 54050024000000 ARRENDAMIENTO DEL EXTRANJERO.
- 54050025000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.
- 54050026000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.
- 54050027000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES.



- 54050028000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS.
- 54050029000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES.
- 54050030000000 RECUPERACIÓN POR SEGUROS.
- 54050031000000 DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL PAÍS.
- 54050032000000 DIVIDENDOS PROVENIENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
- 54050033000000 OTROS.
- 54050034000000 TOTAL DE INGRESOS NETOS.
  
- 54050035000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS.
  
- 54050036000000 AJUSTE POR ACTUALIZACIÓN.
  
- 54050037000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS.

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>PARTES RELACIONADAS 2024</b>	<b>PARTES NO RELACIONADAS 2024</b>	<b>PARTES RELACIONADAS 2023</b>	<b>PARTES NO RELACIONADAS 2023</b>
-------------------------------------	--	-------------------------------------	--

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2024</b>	<b>TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2024</b>	<b>TOTAL ACUMULABLES PARA ISR 2023</b>	<b>TOTAL NO ACUMULABLES PARA ISR 2023</b>
--	---	--	---

**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**

**TOTAL  
2024**

**PARTES  
RELACIONADAS  
2024**

**POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**(CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ELEGIDO ALGÚN TIPO DE SISTEMA DE COSTEO EN EL ÍNDICE "54D030000" 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**

5406000000000 INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA.

MÁS:

5406000100000 COMPRAS NACIONALES DE MATERIA PRIMA.

5406000200000 COMPRAS IMPORTACIÓN DE MATERIA PRIMA.

MENOS:

5406000300000 INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA.

5406000400000 MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA PARA LA PRODUCCIÓN.

MÁS:

5406000500000 MANO DE OBRA DIRECTA.

5406000600000 COSTO PRIMO DE LA PRODUCCIÓN.

MÁS:

5406000700000 MATERIA PRIMA INDIRECTA.

5406000800000 MANO DE OBRA INDIRECTA.

5406000900000 GASTOS DE FABRICACIÓN.

5406001000000 COSTO DE PRODUCCIÓN.



MÁS:

54060011000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO.  
54060012000000 COMPRAS DE PRODUCCIÓN EN PROCESO.

MENOS:

54060013000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCCIÓN EN PROCESO.  
54060014000000 COSTO DE PRODUCCIÓN TERMINADA.

MAS:

54060015000000 INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS.  
54060016000000 COMPRAS DE PRODUCTOS TERMINADOS.

MENOS:

54060017000000 INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS.  
54060018000000 EFECTO UEPS ELIMINADO DEL COSTO DE VENTAS.  
54060019000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS.  
54060020000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE.  
54060021000000 MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10.  
54060022000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO.

MENOS:

54060023000000 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS, PRODUCCIÓN EN PROCESO Y TERMINADA NO DEDUCIBLES.  
54060024000000 MANO DE OBRA NO DEDUCIBLE.  
54060025000000 GASTOS DE FABRICACIÓN NO DEDUCIBLES.  
54060026000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE EN GASTOS DE FABRICACIÓN.  
54060027000000 OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES.

MAS:

54060028000000 DEPRECIACIÓN FISCAL DE INVERSIONES RELACIONADAS CON LA PRODUCCIÓN.  
54060029000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES.  
54060030000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA.



**CONFORME A UN SISTEMA DISTINTO AL ANTERIOR**

- 54060031000000 GASTOS DE FABRICACIÓN.
- 54060032000000 OTROS CONCEPTOS DE COSTO DE VENTAS.
- 54060033000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE.
  
- 54060034000000 MÁS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACIÓN CONFORME A LA NIF B-10.
  
- 54060035000000 COSTO DE LO VENDIDO CONTABLE HISTÓRICO.
  
- MENOS:
  
- 54060036000000 CONCEPTOS NO DEDUCIBLES SIN INCLUIR DEPRECIACIÓN.
- 54060037000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE.
  
- MAS:
  
- 54060038000000 DEPRECIACIÓN FISCAL.
- 54060039000000 OTROS CONCEPTOS DEDUCIBLES.
  
- 54060040000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

**PARTE II**

**DATOS A PROPORCIONAR**

<b>PARTES NO RELACIONADAS 2024</b>	<b>TOTAL 2023</b>	<b>PARTES RELACIONADAS 2023</b>	<b>PARTES NO RELACIONADAS 2023</b>
--	-------------------	-------------------------------------	--

**EL APARTADO NO. 7 CONSTA DE 36 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN NUEVE PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>7.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>	<b>GASTOS DE FABRICACIÓN 2024</b>	<b>GASTOS DE FABRICACIÓN 2023</b>

**(CIFRAS EN PESOS)**

**REMUNERACIONES**

- 54070000000000 SUELDOS Y SALARIOS.



54070001000000	COMPENSACIONES.
54070002000000	HORAS EXTRAS.
54070003000000	VACACIONES.
54070004000000	PRIMA VACACIONAL.
54070005000000	GRATIFICACIONES.
54070006000000	INDEMNIZACIONES.
54070007000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES CAUSADA.
54070008000000	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA.
54070009000000	SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.
54070010000000	OTRAS REMUNERACIONES.
54070011000000	TOTAL DE REMUNERACIONES.

#### **PRESTACIONES AL PERSONAL**

54070012000000	PRESTACIONES DE RETIRO.
54070013000000	ESTÍMULOS AL PERSONAL.
54070014000000	PREVISIÓN SOCIAL.
54070015000000	APORTACIONES PARA PLAN DE JUBILACIÓN.
54070016000000	OTRAS PRESTACIONES.
54070017000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL.

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

54070018000000	CUOTAS AL I.M.S.S.
54070019000000	APORTACIONES AL INFONAVIT.
54070020000000	IMPUESTO SOBRE NOMINAS.
54070021000000	SEGURO DE RETIRO.
54070022000000	OTROS IMPUESTOS Y APORTACIONES.
54070023000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS.

#### **HONORARIOS**

54070024000000	A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS.
54070025000000	A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS.
54070026000000	A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
54070027000000	SUBTOTAL.
54070028000000	AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.
54070029000000	TOTAL DE HONORARIOS.



### ARRENDAMIENTOS

54070030000000	A PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES EN EL PAÍS.
54070031000000	A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAÍS.
54070032000000	A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
54070033000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS.

### DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

54070034000000	(DEPRECIACIONES).
54070035000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES.
54070036000000	(AMORTIZACIONES).
54070037000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES.

### OTROS GASTOS

54070038000000	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES.
54070039000000	CORREOS.
54070040000000	INTERNET.
54070041000000	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE.
54070042000000	GASTOS DE REPRESENTACIÓN.
54070043000000	TELÉFONO.
54070044000000	AGUA.
54070045000000	ELECTRICIDAD.
54070046000000	VIGILANCIA Y LIMPIEZA.
54070047000000	MATERIALES DE OFICINA.
54070048000000	GASTOS LEGALES.
54070049000000	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN.
54070050000000	SEGUROS Y FIANZAS.
54070051000000	GASTOS NO DEDUCIBLES.
54070052000000	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS.
54070053000000	RECARGOS FISCALES.
54070054000000	CUOTAS Y SUSCRIPCIONES.
54070055000000	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD.
54070056000000	FOTOCOPIADO.
54070057000000	DONATIVOS.
54070058000000	ASISTENCIA TÉCNICA.
54070059000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS.
54070060000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES.



54070061000000	IMPUESTO DE IMPORTACIÓN.
54070062000000	IMPUESTO DE EXPORTACIÓN.
54070063000000	REGALÍAS SIN RETENCIÓN.
54070064000000	REGALÍAS SUJETAS AL 5%.
54070065000000	REGALÍAS SUJETAS AL 10%.
54070066000000	REGALÍAS SUJETAS AL 25%.
54070067000000	REGALÍAS SUJETAS AL 35%.
54070068000000	COMISIONES SOBRE VENTAS.
54070069000000	PATENTES Y MARCAS.
54070070000000	MATERIAS PRIMAS DE PRODUCCIÓN.
54070071000000	MATERIALES AUXILIARES DE PRODUCCIÓN.
54070072000000	MAQUILAS.
54070073000000	COMISIONES BANCARIAS.
54070074000000	PÉRDIDA EN VENTA DE TERRENOS.
54070075000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES.
54070076000000	PÉRDIDA EN VENTA DE MAQUINARIA.
54070077000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE.
54070078000000	PÉRDIDA EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO.
54070079000000	PÉRDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTO.
54070080000000	PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.
54070081000000	PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS.
54070082000000	PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES.
54070083000000	CONSUMO EN RESTAURANTES.
54070084000000	PÉRDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
54070085000000	DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES.
54070086000000	USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO.
54070087000000	MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES.
54070088000000	OTROS.
54070089000000	TOTAL DE OTROS GASTOS.
54070090000000	TOTAL DE GASTOS.
54070091000000	EFECTO DE REEXPRESIÓN.
54070092000000	TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO.

**PARTE II**

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**

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE VENTA 2024**

**GASTOS DE VENTA 2023**

**GASTOS DE VENTA: PARTES  
RELACIONADAS 2024**

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

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE VENTA: PARTES  
RELACIONADAS 2023**

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

**GASTOS DE  
ADMINISTRACIÓN 2024**

**GASTOS DE  
ADMINISTRACIÓN 2023**

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS DE  
ADMINISTRACIÓN: PARTES  
RELACIONADAS 2024**

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

**GASTOS DE  
ADMINISTRACIÓN: PARTES  
RELACIONADAS 2023**

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

**PARTE VI**

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS GENERALES 2024**

**GASTOS GENERALES 2023**

**GASTOS GENERALES: PARTES  
RELACIONADAS 2024**

**GASTOS GENERALES: PARTES  
NO RELACIONADAS 2024**

**PARTE VII**

DATOS A PROPORCIONAR

**GASTOS GENERALES: PARTES  
RELACIONADAS 2023**

**GASTOS GENERALES: PARTES NO  
RELACIONADAS 2023**

**TOTAL 2024**

**TOTAL 2023**

**PARTE VIII**

DATOS A PROPORCIONAR

**TOTAL PARTES  
RELACIONADAS 2024**

**TOTAL PARTES NO  
RELACIONADAS 2024**

**TOTAL PARTES  
RELACIONADAS 2023**

**TOTAL PARTES NO  
RELACIONADAS 2023**

**PARTE IX**

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	
		2024	PARTES RELACIONADAS 2024
<b>8.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO</b>			
<b>POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>			
<b>(CIFRAS EN PESOS)</b>			
<b>INTERESES A FAVOR</b>			
<b>NACIONALES</b>			
5408000000000	BANCARIOS.		
54080001000000	PERSONAS FÍSICAS.		
54080002000000	PERSONAS MORALES.		
54080003000000	EFFECTO DE REEXPRESION.		
54080004000000	TOTAL INTERESES A FAVOR NACIONALES.		
<b>EXTRANJEROS</b>			
54080005000000	BANCARIOS.		
54080006000000	PERSONAS FÍSICAS.		
54080007000000	PERSONAS MORALES.		
54080008000000	EFFECTO DE REEXPRESIÓN.		
54080009000000	TOTAL INTERESES A FAVOR DEL EXTRANJERO.		
54080010000000	TOTAL DE INTERESES A FAVOR.		
<b>INTERESES A CARGO</b>			
<b>NACIONALES</b>			
54080011000000	BANCARIOS.		
54080012000000	PERSONAS FÍSICAS.		
54080013000000	PERSONAS MORALES.		
54080014000000	EFFECTO DE REEXPRESION.		
54080015000000	TOTAL INTERESES A CARGO NACIONALES.		
<b>EXTRANJEROS</b>			



54080016000000 BANCARIOS.  
54080017000000 PERSONAS FÍSICAS.  
54080018000000 PERSONAS MORALES.  
54080019000000 EFECTO DE REEXPRESION.  
  
54080020000000 TOTAL INTERESES A CARGO DEL EXTRANJERO.  
  
54080021000000 TOTAL DE INTERESES A CARGO.

**INTERESES MORATORIOS A FAVOR**

**NACIONALES**

54080022000000 NACIONALES.  
54080023000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.  
  
54080024000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR NACIONALES.

**EXTRANJEROS**

54080025000000 EXTRANJEROS.  
54080026000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.  
  
54080027000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR DEL EXTRANJERO.  
  
54080028000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A FAVOR.

**INTERESES MORATORIOS A CARGO**

**NACIONALES**

54080029000000 NACIONALES.  
54080030000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.  
  
54080031000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO NACIONALES.

**EXTRANJEROS**

54080032000000 EXTRANJEROS.  
54080033000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.  
  
54080034000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO DEL EXTRANJERO.



54080035000000 TOTAL INTERESES MORATORIOS A CARGO.

#### RESULTADO CAMBIARIO

54080036000000 PÉRDIDA CAMBIARIA.  
54080037000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

54080038000000 TOTAL DE PÉRDIDA CAMBIARIA.

54080039000000 UTILIDAD CAMBIARIA.  
54080040000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

54080041000000 TOTAL DE UTILIDAD CAMBIARIA.

54080042000000 TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO.

#### RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

54080043000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.  
54080044000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

54080045000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.

54080046000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE.  
54080047000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

54080048000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE.

54080049000000 TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA.

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

54080050000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR.  
54080051000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

54080052000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS DEUDOR.

54080053000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR.  
54080054000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

54080055000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS ACREEDOR.



54080056000000 TOTAL DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.

**OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS**

**OTROS A FAVOR**

**NACIONALES**

54080057000000 NACIONALES.

54080058000000 EFECTO DE REEXPRESION.

54080059000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR NACIONALES.

**EXTRANJERO**

54080060000000 EXTRANJERO.

54080061000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

54080062000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR DEL EXTRANJERO.

54080063000000 TOTAL DE OTROS A FAVOR.

**OTROS A CARGO**

**NACIONALES**

54080064000000 NACIONALES.

54080065000000 EFECTO DE REEXPRESION.

54080066000000 TOTAL DE OTROS A CARGO NACIONALES.

**EXTRANJERO**

54080067000000 EXTRANJEROS.

54080068000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN.

54080069000000 TOTAL DE OTROS A CARGO DEL EXTRANJERO.

54080070000000 TOTAL DE OTROS A CARGO.

54080071000000 TOTAL DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS.

54080072000000 TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO.



**PARTE II**

PARTES NO RELACIONADAS 2024	DATOS A PROPORCIONAR		PARTES NO RELACIONADAS 2023
	2023	PARTES RELACIONADAS 2023	

**PARTE III**

ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR 2024	ACUMULABLES O DEDUCIBLES PARA ISR 2023	DATOS A PROPORCIONAR	
		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		
		BASE GRAVABLE	TASA, TARIFA O CUOTA	CONTRIBUCIÓN DETERMINADA

**9.- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES, COMPENSACIONES Y  
DEVOLUCIONES**  
  
**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE  
2024**

**(CIFRAS EN PESOS)**

**IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR**

- 54090000000000 IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN.
- 54090001000000 IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN.
- 54090002000000 TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR.

**APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**

- 54090003000000 CUOTAS PATRONALES AL I.M.S.S.
- 54090004000000 APORTACIONES AL INFONAVIT.
- 54090005000000 APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO.

**DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA**

- 54090006000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS).
- 54090007000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM).- SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS).
- 54090008000000 SERVICIOS A LA NAVEGACIÓN EN EL ESPACIO AÉREO MEXICANO (SENEAM).



54090009000000 INSTITUTO FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES (IFT)  
54090010000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO.

**COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS**

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

A VALOR HISTÓRICO DE:

54090011000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.  
54090012000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.  
54090013000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

A VALOR ACTUALIZADO DE:

54090014000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.  
54090015000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.  
54090016000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

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

54090017000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO  
PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO.  
54090018000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO  
PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO.  
54090019000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

**DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO**

54090020000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

**DE:**

54090021000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.  
54090022000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.  
54090023000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES.

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2024	2023
<b>10.-</b>	<b>CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>		

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**(CIFRAS EN PESOS)**



5410000000000 UTILIDAD NETA.  
54100001000000 PÉRDIDA NETA.

MÁS-MENOS:

54100002000000 EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10.  
  
54100003000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.  
54100004000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE.  
  
54100005000000 UTILIDAD NETA HISTÓRICA.  
54100006000000 PÉRDIDA NETA HISTÓRICA.

MÁS:

54100007000000 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

MÁS:

54100008000000 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.

MENOS:

54100009000000 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

MENOS:

54100010000000 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.

54100011000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.  
54100012000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

54100013000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.

54100014000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.  
54100015000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

MÁS O MENOS:

54100016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO.

54100017000000 PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO.  
54100018000000 UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO.

54100019000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO DEL EJERCICIO (ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DE ISR PARA 2014).  
54100020000000 AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.



54100021000000 RESULTADO FISCAL.

**INGRESOS FISCALES NO CONTABLES**

54100022000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE.  
54100023000000 UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL.  
54100024000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.  
54100025000000 UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL.  
54100026000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.  
54100027000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS.  
54100028000000 UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS.  
54100029000000 ANTICIPOS DE CLIENTES.  
54100030000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS.  
54100031000000 INGRESOS POR AVANCE DE OBRA.  
54100032000000 INVENTARIO ACUMULABLE.  
54100033000000 ESTÍMULOS FISCALES.  
54100034000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.  
54100035000000 OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.  
  
54100036000000 TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.

**DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES**

54100037000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA.  
54100038000000 PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES.  
54100039000000 MULTAS.  
54100040000000 GASTOS NO DEDUCIBLES.  
54100041000000 COSTO DE VENTAS CONTABLE.  
54100042000000 DEPRECIACIÓN CONTABLE.  
54100043000000 PROVISIONES.  
54100044000000 ESTIMACIONES.  
54100045000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.  
54100046000000 PÉRDIDA CAMBIARIA.  
54100047000000 AMORTIZACIONES CONTABLES.  
54100048000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.  
54100049000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS.  
54100050000000 PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS.  
54100051000000 PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.  
54100052000000 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO.  
54100053000000 PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA.  
54100054000000 INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO.  
54100055000000 PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR.  
54100056000000 OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES.



54100057000000 OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.

54100058000000 TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.

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

54100059000000 GASTOS DE FABRICACIÓN.  
54100060000000 GASTOS DE VENTA.  
54100061000000 GASTOS GENERALES.  
54100062000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

**LA DEPRECIACIÓN CONTABLE SE INTEGRA POR:**

54100063000000 GASTOS DE FABRICACIÓN.  
54100064000000 GASTOS DE VENTA.  
54100065000000 GASTOS GENERALES.  
54100066000000 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

**DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES**

54100067000000 DEPRECIACIÓN FISCAL.  
54100068000000 ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES.  
54100069000000 AMORTIZACIÓN FISCAL.  
54100070000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.  
54100071000000 PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.  
54100072000000 PÉRDIDA FISCAL ENAJENACIÓN DE TERRENOS.  
54100073000000 PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS.  
54100074000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE.  
54100075000000 COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA.  
54100076000000 PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL.  
54100077000000 CARGOS A PROVISIONES.  
54100078000000 CARGOS A ESTIMACIONES.  
54100079000000 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE.  
54100080000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR.  
54100081000000 PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES.  
54100082000000 INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS.  
54100083000000 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).  
54100084000000 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).  
54100085000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL PARA MAQUILADORAS.  
54100086000000 ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.



- 54100087000000 DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES.
- 54100088000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
- 54100089000000 INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.
- 54100090000000 INTERESES NETOS DEL EJERCICIO.
- 54100091000000 OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.
  
- 54100092000000 TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.

**INGRESOS CONTABLES NO FISCALES**

- 54100093000000 UTILIDAD CAMBIARIA.
- 54100094000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES.
- 54100095000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.
- 54100096000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS.
- 54100097000000 UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS.
- 54100098000000 UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN.
- 54100099000000 VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE.
- 54100100000000 CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES.
- 54100101000000 CANCELACIÓN DE PROVISIONES.
- 54100102000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS.
- 54100103000000 INGRESOS POR AVANCE DE OBRA.
- 54100104000000 INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO.
- 54100105000000 UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA.
- 54100106000000 ANTICIPO DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONSIDERADOS COMO INGRESOS EN EL EJERCICIO.
- 54100107000000 SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN.
- 54100108000000 OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.
  
- 54100109000000 TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.

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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	<b>11.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO</b>	<b>NÚMERO DE PAÍS DE IDENTIFICACIÓN RESIDENCIA FISCAL</b>
	<b>POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024</b>	

**(CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "54D050000" DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.



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

5411000000000 (ESPECIFICAR).

54110001000000 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 EFECTO FISCAL QUE TUVO EN EL EJERCICIO	TIPO DE MONEDA	VALOR PACTADO SOBRE EL SUBYACENTE	TIPO DE SUBYACENTE	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE SUBYACENTE" HAYA SELECCIONADO "OTROS" ESPECIFIQUE CONCEPTO
---	--	----------------	-----------------------------------	--------------------	--

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

INDIQUE SI ANTES DEL VENCIMIENTO DEL PLAZO REALIZÓ:	EN CASO DE QUE HAYA LIQUIDADO MEDIANTE CELEBRACIÓN DE UNA OPERACIÓN CONTRARIA, INDIQUE LAS RAZONES	INDIQUE EL MONTO DE INGRESO ACUMULABLE O (DEDUCCIÓN AUTORIZADA) GENERADO	% DE RETENCIÓN SOBRE LA GANANCIA
---	--	--	----------------------------------

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

VIGENCIA DEL	VIGENCIA AL	INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR	INDIQUE SI SE CONTRATÓ CON UNA PARTE
--------------	-------------	---	--------------------------------------



LA DOBLE TRIBUTACIÓN  
(SI O NO)

RELACIONADA  
(SI O NO)

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

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**12.- INVERSIONES PERMANENTES EN  
SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS  
RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO**

**NÚMERO DE  
IDENTIFICACIÓN  
FISCAL**

**PAÍS DE RESIDENCIA  
FISCAL DE LA ENTIDAD**

**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 "54D051000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

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

5412000000000 (ESPECIFICAR).

54120001000000 TOTAL.

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

54120002000000 (ESPECIFICAR).

54120003000000 TOTAL.

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**MONTO  
DE LA  
INVERSIÓN**

**MONTO DE LAS  
UTILIDADES (PÉRDIDAS)  
DE EJERCICIOS  
ANTERIORES EN EL  
PORCENTAJE DE  
PARTICIPACIÓN**

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

**MONTO DE  
LA UTILIDAD  
(PÉRDIDA) DEL  
EJERCICIO EN  
EL PORCENTAJE  
DE  
PARTICIPACIÓN**

**VALOR DE LA  
INVERSIÓN**

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



**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>13.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024</b>	<b>NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC</b>	<b>PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCALES</b>
	(CIFRAS EN PESOS)		
	<b>NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL SOCIO O ACCIONISTA</b>		
54130000000000	(ESPECIFICAR).		
54130001000000	TOTAL.		

**PARTE II**

PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O ACCIONISTA EN EL EJERCICIO	DATOS A PROPORCIONAR		
	PERIODO DE TENENCIA DEL	PERIODO DE TENENCIA AL	MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES

**PARTE III**

MONTO DE RETIROS DE CAPITAL	DATOS A PROPORCIONAR		
	MONTO DE PRÉSTAMOS EFECTUADOS	MONTO DE PRÉSTAMOS RECIBIDOS	PORCENTAJE DE TASA DE INTERÉS PACTADA EN CASO DE PRÉSTAMOS RECIBIDOS

**PARTE IV**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2024	2023
	<b>14.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y EL TOTAL DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>		
	<b>POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024</b>		



(CIFRAS EN PESOS)

54140000000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS.

MÁS:

54140001000000 TOTAL DE INTERESES A FAVOR.

54140002000000 UTILIDAD CAMBIARIA.

54140003000000 EFECTO DE REEXPRESION DE LA UTILIDAD CAMBIARIA.

54140004000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.

54140005000000 EFECTO DE REEXPRESION DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.

54140006000000 OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR.

54140007000000 EFECTO DE REEXPRESION DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR.

54140008000000 CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR.

54140009000000 EFECTO DE REEXPRESION DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR.

54140010000000 TOTAL DE PRODUCTOS FINANCIEROS.

54140011000000 RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZABLE.

54140012000000 UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS.

54140013000000 INGRESOS POR LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS.

54140014000000 RESULTADO FAVORABLE POR CONVERSIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS.

54140015000000 RESULTADO FAVORABLE NO REALIZADO EN Y/O SOBRE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

54140016000000 VALUACIÓN FAVORABLE DE COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO Y/O INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

54140017000000 PARTICIPACIÓN FAVORABLE DE LOS OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS.

54140018000000 IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR.

54140019000000 OTROS.

54140020000000 TOTAL DE OTROS CONCEPTOS A FAVOR.

54140021000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS REPORTADOS EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

MENOS :

54140022000000 MÉTODO DE PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS, ETCÉTERA.

54140023000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE LA UTILIDAD CAMBIARIA.

54140024000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.

54140025000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DEL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE.

54140026000000 EFECTO DE REEXPRESION DE OTROS CONCEPTOS FINANCIEROS A FAVOR.



54140027000000 EFECTO DE REEXPRESIÓN DE VENTAS O INGRESOS BRUTOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD.  
54140028000000 EFECTO DE REEXPRESION DE CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A FAVOR.  
54140029000000 OTROS.  
54140030000000 TOTAL.

MÁS:

54140031000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE.  
54140032000000 ANTICIPOS DE CLIENTES.  
54140033000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO.  
54140034000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.  
54140035000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS.  
54140036000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES.  
54140037000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR.  
54140038000000 GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES.  
54140039000000 GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE CAPITAL O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.  
54140040000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS NACIONALES.  
54140041000000 DEVOLUCIONES, DESCUENTOS O BONIFICACIONES SOBRE VENTAS O INGRESOS AL EXTRANJERO.  
54140042000000 CANTIDADES RECIBIDAS EN EFECTIVO, EN MONEDA NACIONAL O EXTRANJERA POR PRÉSTAMOS, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL O AUMENTOS DE CAPITAL MAYORES A \$600,000.00.  
54140043000000 AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.  
54140044000000 OTROS.  
54140045000000 TOTAL.

MENOS:

54140046000000 ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES.  
54140047000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.  
54140048000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS.  
54140049000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES.  
54140050000000 UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR.  
54140051000000 UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES.  
54140052000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MÉXICO.  
54140053000000 IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR.  
54140054000000 OTROS.  
54140055000000 TOTAL.  
  
54140056000000 INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.



MÁS:

- 54140057000000 VENTAS O INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES COBRADOS EN EL EJERCICIO.
- 54140058000000 COSTO FISCAL POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.
- 54140059000000 COSTO FISCAL POR ENAJENACIÓN DE TERRENOS.
- 54140060000000 OTROS.
- 54140061000000 TOTAL.

MENOS:

- 54140062000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE.
- 54140063000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES.
- 54140064000000 GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR.
- 54140065000000 GANANCIA REALIZADA EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES.
- 54140066000000 GANANCIA PROVENIENTE DE REDUCCIÓN DE CAPITAL O LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES MERCANTILES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.
- 54140067000000 PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO.
- 54140068000000 PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS.
- 54140069000000 UTILIDAD CAMBIARIA.
- 54140070000000 VENTAS O INGRESOS NO COBRADOS EN EL EJERCICIO.
- 54140071000000 INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO.
- 54140072000000 INTERESES QUE GENERARON IVA Y QUE ESTÁN EN RESERVA DE CAPITAL.
- 54140073000000 OTROS.
- 54140074000000 TOTAL.
  
- 54140075000000 TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

**EL APARTADO NO. 15 CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	<b>15.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS</b>	<b>NÚMERO DE TIPO DE</b>
	<b>POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024</b>	<b>IDENTIFICACIÓN OPERACIÓN</b>
		<b>FISCAL O RFC</b>

**(CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "54D042000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA**



DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL  
DE LA PARTE RELACIONADA

INGRESOS ACUMULABLES

54150000000000 (ESPECIFICAR).

54150001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

54150002000000 (ESPECIFICAR).

54150003000000 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
--	--------------------	--	---

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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	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 (PARA LOS EFECTOS DE LA REGLA 3.9.1.2. FRACCIÓN II, DE LA RMF 2024) (SI O NO)
--	---	--	--

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI, NO, N/A)	MONTO MODIFICADO
--	------------------



ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**16.- INFORMACIÓN SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS**

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**(CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "54D042000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO.  
INFORMACIÓN GENERAL**

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

- 5416000000000 DISTRIBUCIÓN.
- 54160001000000 MANUFACTURA.
- 54160002000000 MAQUILADORA.
- 54160003000000 OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES.
- 54160004000000 SERVICIOS.
- 54160005000000 OTROS (ESPECIFICAR).
  
- 54160006000000 ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMOS QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.
  
- 54160007000000 POSEE O USA ACTIVOS INTANGIBLES LOS CUALES SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.  
  
 ESPECIFIQUE LOS CINCO PRINCIPALES ACTIVOS INTANGIBLES QUE USA (VER APÉNDICE VIII) QUE SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.
- 54160008000000 CAMPO 1.
- 54160009000000 CAMPO 2.
- 54160010000000 CAMPO 3.
- 54160011000000 CAMPO 4.
- 54160012000000 CAMPO 5.
- 54160013000000 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).
- 54160014000000 CAMPO 1.
- 54160015000000 CAMPO 2.
- 54160016000000 CAMPO 3.



- 54160017000000 CAMPO 4.
- 54160018000000 CAMPO 5.
- 54160019000000 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).
- 54160020000000 CAMPO 1.
- 54160021000000 CAMPO 2.
- 54160022000000 CAMPO 3.
- 54160023000000 CAMPO 4.
- 54160024000000 CAMPO 5.
- 54160025000000 VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU CONTABILIDAD.
  
- 54160026000000 OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL.
- 54160027000000 NÚMERO DE OFICIO.
- 54160028000000 FECHA DEL OFICIO.
- 54160029000000 INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL.
- 54160030000000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN.
- 54160031000000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.
- 54160032000000 NÚMERO DE OFICIO.
- 54160033000000 FECHA DEL OFICIO.
  
- 54160034000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO INVENTARIOS INICIALES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.
- 54160035000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES.
  
- 54160036000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA).
- 54160037000000 PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR).
- 54160038000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA).
  
- 54160039000000 CUENTA CON EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS:

**RFC DE LAS PERSONAS QUE ELABORARON LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN QUE DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 76 FRACCIONES IX Y XII DE LA LISR, O BIEN, QUE ASESORARON EN SU FORMULACIÓN.**



#### ELABORADORES

- 54160040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1.
- 54160041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2.
- 54160042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3.

#### ASESORES

- 54160043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1.
- 54160044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2.
- 54160045000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3.

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

#### ASESORES FISCALES

- 54160046000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1.
- 54160047000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2.
- 54160048000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3.

#### OBLIGACIONES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

- 54160049000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN LOS ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA) (FRACCIONES X Y IX RESPECTIVAMENTE DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR).
- 54160050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
  
- 54160051000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 15 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.
- 54160052000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
  
- 54160053000000 LAS CIFRAS REPORTADAS PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LA FRACCIÓN XII DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 15 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL.
- 54160054000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:



- 54160055000000 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.
- 54160056000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS.
- 54160057000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES.
- 54160058000000 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**

- 54160059000000 REALIZÓ ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA QUE LOS PRECIOS, MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES O MARGENES DE UTILIDAD DE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS SE CONSIDEREN COMO PACTADAS COMO LO HARÍAN CON O ENTRE PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES.

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

- 54160060000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR.
- 54160061000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS.
- 54160062000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR.
- 54160063000000 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.
- 54160064000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
- 54160065000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS.
- 54160066000000 MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (PARA LOS EFECTOS DE LA REGLA 3.9.1.2. FRACCIÓN II, DE LA RMF 2024).
- 54160067000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES (RMF).
- 54160068000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE. (RMF).



- 54160069000000 CUMPLIÓ CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTÓ SUS DEDUCCIONES.
- 54160070000000 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**

- 54160071000000 CONSIDERÓ INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR.
- 54160072000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS.

**COSTO DE VENTAS CON PARTES RELACIONADAS:**

- 54160073000000 EL COSTO DE VENTAS CORRESPONDIENTE A ENAJENACIONES A PARTES RELACIONADAS DE ACUERDO CON LO PREVISTO POR LAS FRACCIONES I, II Y III DEL ARTÍCULO 180 DE LA LISR (ARTÍCULO 42, SEGUNDO PÁRRAFO L.I.S.R.)  
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.
- 54160074000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN I DE LA LISR.
- 54160075000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN II DE LA LISR.
- 54160076000000 ARTÍCULO 180 FRACCIÓN III DE LA LISR.
  
- 54160077000000 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**

- 54160078000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL TERCER Y ANTEPENÚLTIMO PARRAFOS DE LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.  
**NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL CON QUE DOCUMENTACIÓN CUENTA PARA ACREDITAR QUE SUS DEDUCCIONES NO SE TRATAN DE ACUERDOS ESTRUCTURADOS O MECANISMOS HÍBRIDOS.**
- 54160079000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA.
- 54160080000000 CONSIDERO COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXIII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
- 54160081000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE.
- 54160082000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL SEGUNDO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.
- 54160083000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA.
- 54160084000000 CONSIDERO COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS DE LOS REFERIDOS EN EL PRIMER PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XXIX DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.



- 54160085000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE.
- 54160086000000 CONSIDERO COMO NO DEDUCIBLES INTERESES DE LOS REFERIDOS EN LA FRACCIÓN XXXII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR.

**GASTOS POR REEMBOLSOS  
(AL COSTO)**

- 54160087000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO EN CASO AFIRMATIVO.
- 54160088000000 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**

- 54160089000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA.
- 54160090000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA.
- 54160091000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA.
- 54160092000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2024.

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

- 54160093000000 OBTUVO GANANCIA Y/O PÉRDIDA FISCAL AL REALIZAR UNA OPERACIÓN DE ENAJENACION 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.**
- 54160094000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO.
- 54160095000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO.
- 54160096000000 NOMBRE DE LA EMISORA.
- 54160097000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA.
- 54160098000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA.
- 54160099000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE.
- 54160100000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE.
  
- 54160101000000 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).



- 54160102000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES.
- 54160103000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTÓ.
- 54160104000000 MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES.
- 54160105000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA.
- 54160106000000 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:**
- 54160107000000 NOMBRE DEL PERITO.
- 54160108000000 RFC.

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS**

- 54160109000000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 54160110000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE.
- 54160111000000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.
- 54160112000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE.
- 54160113000000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR.
- 54160114000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.
- 54160115000000 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.
- 54160116000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE.

**CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:**

- 54160117000000 DETERMINÓ INTERESES NO DEDUCIBLES DE ACUERDO A LO PREVISTO POR EL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 54160118000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 54160119000000 CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 54160120000000 CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 54160121000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO.
- 54160122000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES.
- 54160123000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS CONTRAÍDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.
- 54160124000000 INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR.



54160125000000 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**

54160126000000 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.

54160127000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.

54160128000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).

54160129000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).

54160130000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

54160131000000 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.

54160132000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.

54160133000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).

54160134000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).

54160135000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

54160136000000 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 PAISES CON LOS CUALES MÉXICO NO TIENE CELEBRADOS TRATADOS INTERNACIONALES EN MATERIA FISCAL Y REALIZADOS POR LAS AUTORIDADES DE DICHOS PAISES.

54160137000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS.

54160138000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1).

54160139000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2).

54160140000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3).

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

54160141000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS).

54160142000000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS).

54160143000000 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:



- 54160144000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A).
- 54160145000000 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:
  - 54160146000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA.
  - 54160147000000 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)**

- 54160148000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2023.
- 54160149000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA).
  
- 54160150000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2023.
- 54160151000000 FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN.
- 54160152000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA).
  
- 54160153000000 PRESENTÓ EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2023.
- 54160154000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ÚLTIMA PRESENTADA).

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

- 54160155000000 APLICÓ EL MÉTODO DE MARGENES 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:
  - 54160156000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS.
  
  - MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:
    - 54160157000000 GANANCIA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS.
    - 54160158000000 RECUPERACIÓN DE CUENTAS.
    - 54160159000000 DIVIDENDOS.



- 5416016000000 GANANCIA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES.
- 5416016100000 SERVICIOS.
- 5416016200000 COMISIONES.
- 5416016300000 OTROS.
- 5416016400000 SUMA.
  
- IGUAL:
- 5416016500000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS PROPIOS OPERATIVOS.
  
- 5416016600000 COSTO DE VENTAS.
  
- 5416016700000 GASTOS DE OPERACIÓN.
  
- MENOS CONCEPTOS NO OPERATIVOS:
- 5416016800000 OTROS GASTOS NO OPERATIVOS.
  
- IGUAL:
- 5416016900000 GASTOS DE OPERACIÓN SIN OTROS GASTOS NO OPERATIVOS.
  
- 5416017000000 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**

- 5416017100000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 5416017200000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 5416017300000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 5416017400000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 5416017500000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 5416017600000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 5/DEC-12.

**CRITERIOS NO VINCULATIVOS**



- 54160177000000 EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS.
- 54160178000000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S).

### MAQUILAS

- 54160179000000 REALIZÓ OPERACIONES DE MAQUILA CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO.
- EN CASO AFIRMATIVO A LA RESPUESTA ANTERIOR, DEBERÁ PRESENTAR LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:
- 54160180000000 INDIQUE SI CELEBRÓ OPERACIONES DE MAQUILA CONFORME A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 181 DE LA LISR CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO.
- 54160181000000 INDIQUE SI SE TRATA DE UNA EMPRESA BAJO EL PROGRAMA DE ALBERGUE.
- 54160182000000 SI LA EMPRESA ACTUO 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.
- 54160183000000 EL CONTRIBUYENTE PRESENTÓ SU DECLARACIÓN INFORMATIVA DE EMPRESAS MANUFACTURERAS, MAQUILADORAS Y DE SERVICIOS DE EXPORTACIÓN (DIEMSE) (ARTÍCULOS 182 Y 183 DE LA LISR).
- 54160184000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA).

### INDIQUE POR QUE PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 182 DE LA LISR OPTÓ EN EL EJERCICIO

- 54160185000000 PRIMERO (SAFE HARBOUR).
- 54160186000000 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

- 54160187000000 SALDO INICIAL DE ENERO EN DÓLARES.
- 54160188000000 SALDO INICIAL DE ENERO EN PESOS.
- 54160189000000 SALDO FINAL DE ENERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.
- 54160190000000 SALDO FINAL DE ENERO EN PESOS.
- 54160191000000 SALDO PROMEDIO DE ENERO EN PESOS.
- 54160192000000 SALDO FINAL DE FEBRERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.



- 54160193000000 SALDO FINAL DE FEBRERO EN PESOS.
- 54160194000000 SALDO PROMEDIO DE FEBRERO EN PESOS.
- 54160195000000 SALDO FINAL DE MARZO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.
- 54160196000000 SALDO FINAL DE MARZO EN PESOS.
- 54160197000000 SALDO PROMEDIO DE MARZO EN PESOS.
- 54160198000000 SALDO FINAL DE ABRIL EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.
- 54160199000000 SALDO FINAL DE ABRIL EN PESOS.
- 54160200000000 SALDO PROMEDIO DE ABRIL EN PESOS.
- 54160201000000 SALDO FINAL DE MAYO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.
- 54160202000000 SALDO FINAL DE MAYO EN PESOS.
- 54160203000000 SALDO PROMEDIO DE MAYO EN PESOS.
- 54160204000000 SALDO FINAL DE JUNIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.
- 54160205000000 SALDO FINAL DE JUNIO EN PESOS.
- 54160206000000 SALDO PROMEDIO DE JUNIO EN PESOS.
- 54160207000000 SALDO FINAL DE JULIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.
- 54160208000000 SALDO FINAL DE JULIO EN PESOS.
- 54160209000000 SALDO PROMEDIO DE JULIO EN PESOS.
- 54160210000000 SALDO FINAL DE AGOSTO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.
- 54160211000000 SALDO FINAL DE AGOSTO EN PESOS.
- 54160212000000 SALDO PROMEDIO DE AGOSTO EN PESOS.
- 54160213000000 SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.
- 54160214000000 SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN PESOS.
- 54160215000000 SALDO PROMEDIO DE SEPTIEMBRE EN PESOS.
- 54160216000000 SALDO FINAL DE OCTUBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.
- 54160217000000 SALDO FINAL DE OCTUBRE EN PESOS.
- 54160218000000 SALDO PROMEDIO DE OCTUBRE EN PESOS.
- 54160219000000 SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.
- 54160220000000 SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN PESOS.
- 54160221000000 SALDO PROMEDIO DE NOVIEMBRE EN PESOS.
- 54160222000000 SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE.
- 54160223000000 SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN PESOS.
- 54160224000000 SALDO PROMEDIO DE DICIEMBRE EN PESOS.
- 54160225000000 SALDO PROMEDIO ANUAL EN PESOS.

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

- 54160226000000 MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA.
- 54160227000000 MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO PESOS.
- 54160228000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA.
- 54160229000000 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PESOS.



- 54160230000000 MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA.
- 54160231000000 MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR PESOS.
  
- 54160232000000 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.
- 54160233000000 INDIQUE EL NÚMERO DE IDENTIFICACION FISCAL DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO QUE SE CONSIDERA QUE TIENE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.
- 54160234000000 PAÍS DE RESIDENCIA DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO.
- 54160235000000 INGRESOS ATRIBUIBLES AL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAÍS EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 2 DE LA LISR.
  
- 54160236000000 VALOR DE LOS OTROS INGRESOS DERIVADOS DE SU ACTIVIDAD PRODUCTIVA RELACIONADOS CON SU OPERACIÓN DE MAQUILA (RMF VIGENTE).
  
- 54160237000000 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.
- 54160238000000 MONTO DE LA DEDUCCIÓN ADICIONAL.
  
- 54160239000000 OPTÓ POR APLICAR LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013.

**CUMPLIMIENTO FISCAL GENÉRICO PARA MAQUILADORAS**

EN CASO DE QUE SE HAYA CONTESTADO EN LA PREGUNTA CORRESPONDIENTE AL ÍNDICE 54160026000000 QUE NO, CONTESTE LO SIGUIENTE:

- 54160240000000 MONTO ACUMULADO DE INTERESES DEVENGADOS A FAVOR (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN IX DE LA LISR).
- 54160241000000 MONTO ACUMULADO DE UTILIDAD CAMBIARIA DEVENGADA A FAVOR (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN IX DE LA LISR).
- 54160242000000 MONTO ACUMULADO DE AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN (ARTÍCULO 18 FRACCIÓN X DE LA LISR).
- 54160243000000 MONTO DEDUCIDO DE INTERESES DEVENGADOS A CARGO (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR).
- 54160244000000 MONTO DEDUCIDO DE PÉRDIDA EN CAMBIOS DEVENGADA A CARGO (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VII DE LA LISR).
- 54160245000000 MONTO DEDUCIDO DE AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN (ARTÍCULO 25 FRACCIÓN VIII DE LA LISR).



**DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES  
REGIÓN FRONTERIZA SUR**

- 54160246000000 REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 54160247000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 54160248000000 MONTO DE INGRESOS ACUMULABLES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 54160249000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS GENERADOS DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 54160250000000 MONTO DE DEDUCCIONES CON PARTES RELACIONADAS QUE SE ENCUENTRAN DENTRO DE LOS MUNICIPIOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 54160251000000 PRESENTÓ LA DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (FRACCIÓN X DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR, ANEXO 9 DE LA DIM) INCLUYENDO LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN TERRITORIO NACIONAL COMO LO CONTEMPLA EL TRÁMITE FISCAL 5/DEC-12.

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**17.- DATOS INFORMATIVOS**

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**(CIFRAS EN PESOS)**

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE**

- 54170000000000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO.

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE  
COMO REPRESENTANTE LEGAL**

- 54170001000000 ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA.
- 54170002000000 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:**
- 54170003000000 RFC 1.
- 54170004000000 RFC 2.
- 54170005000000 RFC 3.
- 54170006000000 RFC 4.
- 54170007000000 RFC 5.





- 54170034000000 SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR.
- 54170035000000 MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR.
- 54170036000000 MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR).
- 54170037000000 MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR).
- 54170038000000 DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE.
- 54170039000000 DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE.

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

- 54170040000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO.  
MAS:
- 54170041000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO.  
MENOS:
- 54170042000000 ISR (ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO L.ISR).
- 54170043000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX L.ISR).
- 54170044000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO L.ISR).  
IGUAL:
- 54170045000000 RESULTADO POSITIVO.
- 54170046000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA L.ISR).  
MÁS:
- 54170047000000 SALDO DE CUFIN ANTES DE DIVIDENDOS.  
MÁS:
- 54170048000000 DIVIDENDOS COBRADOS.  
MENOS:
- 54170049000000 DIVIDENDOS PAGADOS.

**OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:**

- 54170050000000 (ESPECIFICAR).
- 54170051000000 (ESPECIFICAR).
- 54170052000000 (ESPECIFICAR).
- 54170053000000 (ESPECIFICAR).
- 54170054000000 (ESPECIFICAR).
- 54170055000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2024.



- 54170056000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA  
CUFIN REGIÓN FRONTERIZA NORTE DEL EJERCICIO 2024.
- 54170057000000 SALDO DE CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA  
CUFIN REGIÓN FRONTERIZA SUR DEL EJERCICIO 2024.

**CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA**

- 54170058000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO.
- 54170059000000 DIVIDENDOS PAGADOS.  
MÁS:
- 54170060000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACIÓN.

**OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:**

- 54170061000000 (ESPECIFICAR).
- 54170062000000 (ESPECIFICAR).
- 54170063000000 (ESPECIFICAR).
- 54170064000000 (ESPECIFICAR).
- 54170065000000 (ESPECIFICAR).
  
- 54170066000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO.

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

- 54170067000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.
- 54170068000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA.
- 54170069000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR  
INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE.
- 54170070000000 CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN.
- 54170071000000 IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES.
- 54170072000000 PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES.

**COMERCIO EXTERIOR**

- 54170073000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS.
- 54170074000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS.

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

- 54170075000000 IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO.
- 54170076000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES  
ADQUIRIDOS.
- 54170077000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES  
INTANGIBLES.
- 54170078000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS.



- 54170079000000 IVA ACREDITABLE POR INTERESES.
- 54170080000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS.
- 54170081000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES.
- 54170082000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS.
- 54170083000000 ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).
- 54170084000000 INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).
- 54170085000000 REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA).
- 54170086000000 IVA CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN II DE LA LIVA).
- 54170087000000 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).
- 54170088000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%.
- 54170089000000 TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%.
- 54170090000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO.
- 54170091000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS.

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE  
PRODUCCIÓN Y SERVICIOS**

- 54170092000000 IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO.
- 54170093000000 NÚMERO DE CIGARROS ENAJENADOS DURANTE EL EJERCICIO.
- 54170094000000 NÚMERO DE CIGARROS IMPORTADOS DURANTE EL EJERCICIO.
  
- 54170095000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO.
- 54170096000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO.
- 54170097000000 CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO.
  
- 54170098000000 DURANTE EL EJERCICIO REALIZÓ VENTA FINAL AL PÚBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIESEL.  
**EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR DEBERÁ MANIFESTAR INFORMACIÓN EN LOS SIGUIENTES RENGLONES:**
- 54170099000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO.
- 54170100000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO.
- 54170101000000 CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO.



- 54170102000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2024.
- 54170103000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF 2024.

#### INFORMACIÓN DE CONSOLIDACIÓN FINANCIERA

- 54170104000000 ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA.  
**NOTA: EN CASO DE UNA RESPUESTA AFIRMATIVA AL ÍNDICE ANTERIOR, DEBERÁ MANIFESTAR INFORMACIÓN EN LOS SIGUIENTES DOS ÍNDICES:**
- 54170105000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA.
- 54170106000000 TIENE SUBSIDIARIAS EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EN EL EXTRANJERO, O ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES RESIDENTES O UBICADOS EN EL EXTRANJERO.

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

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

- 54170107000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
MENOS:
- 54170108000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
MENOS:
- 54170109000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
MENOS:
- 54170110000000 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:
- 54170111000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL.  
ENTRE:
- 54170112000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.  
IGUAL:
- 54170113000000 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)**

- 54170114000000 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.**
- 54170115000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE. MENOS:
- 54170116000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE. MENOS:
- 54170117000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE. MENOS:
- 54170118000000 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:
- 54170119000000 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:
- 54170120000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE. IGUAL:
- 54170121000000 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)**



- 54170122000000 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.**
- 54170130000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
MENOS:
- 54170124000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
MENOS:
- 54170125000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
MENOS:
- 54170126000000 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:
- 54170127000000 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:
- 54170128000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.  
IGUAL:
- 54170129000000 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**

- 54170130000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR").
- 54170131000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.  
ENTRE:
- 54170132000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.  
IGUAL:
- 54170133000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE.
- 54170134000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 54170130000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 54170133000000.



54170135000000 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)**

- 54170136000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:
- 54170137000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:
- 54170138000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:
- 54170139000000 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:
- 54170140000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL.  
ENTRE:
- 54170141000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.  
IGUAL:
- 54170142000000 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)**

- 54170143000000 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.**



- 54170144000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:
- 54170145000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:
- 54170146000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:
- 54170147000000 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:
- 54170148000000 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:
- 54170149000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.  
IGUAL:
- 54170150000000 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)**

- 54170151000000 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.**
- 54170152000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:
- 54170153000000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:
- 54170154000000 INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
MENOS:



- 54170155000000 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:
- 54170156000000 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:
- 54170157000000 INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE.  
IGUAL:
- 54170158000000 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**

- 54170159000000 ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR").
- 54170160000000 INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.  
ENTRE:
- 54170161000000 TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL.  
IGUAL:
- 54170162000000 PROPORCIÓN (EXPRESADO EN PORCENTAJE) QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR.
- 54170163000000 RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 54170159000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE 54170162000000.
- 54170164000000 CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR).

**EL APARTADO NO. 18 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	<b>18.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO</b>	<b>NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL</b>
	<b>TIPO DE OPERACIÓN</b>	
	<b>POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024</b>	



**(CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA:** SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "54D061000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS ACUMULABLES

54180000000000 (ESPECIFICAR).

54180001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES.

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

54180002000000 (ESPECIFICAR).

54180003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)	EFECTUÓ RETENCIÓN Y ENTERO POR ESTA OPERACIÓN (SI O NO)	TASA	ISR POR RETENCIÓN DETERMINADO	APLICÓ LOS BENEFICIOS DE ALGÚN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)
---	---	------	-------------------------------	--



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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO	MAS: MOI DE LAS ADQUISICIONES DURANTE EL EJERCICIO
<b>19.- INVERSIONES</b>			
<b>POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024</b>			
<b>(CIFRAS EN PESOS)</b>			
<b>ACTIVOS FIJOS</b>			
5419000000000	CONSTRUCCIONES.		
5419000100000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO.		
5419000200000	INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS.		
5419000300000	FERROCARRILES.		
5419000400000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA.		
5419000500000	AVIONES.		
5419000600000	EMBARCACIONES.		
5419000700000	EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES.		
5419000800000	EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO.		
5419000900000	EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES.		
5419001000000	EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS).		
5419001100000	EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS.		
5419001200000	EQUIPO DE COMPUTO.		
5419001300000	DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL.		
5419001400000	COMUNICACIONES TELEFÓNICAS.		
5419001500000	COMUNICACIONES SATELITALES.		
5419001600000	TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN).		
5419001700000	ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES.		
5419001800000	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE.		
5419001900000	MAQUINARIA Y EQUIPO.		
5419002000000	OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS.		
5419002100000	INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).		



- 54190022000000 INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 54190023000000 INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS).
- 54190024000000 OTROS ACTIVOS FIJOS.
- 54190025000000 SUMA ACTIVO FIJO.

**GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS**

- 54190026000000 PATENTES.
- 54190027000000 MARCAS REGISTRADAS.
- 54190028000000 REGALÍAS.
- 54190029000000 GASTOS DE INSTALACIÓN.
- 54190030000000 GASTOS DE ORGANIZACIÓN.
- 54190031000000 CONCESIONES.
- 54190032000000 OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS.
- 54190033000000 SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS.

**EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS**

- 54190034000000 (ESPECIFIQUE).
- 54190035000000 SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS.
- 54190036000000 TOTAL DE INVERSIONES.

**PARTE II**

**DATOS A PROPORCIONAR**

<b>MENOS: ENAJENACIONES Y/O BAJAS EN EL EJERCICIO</b>	<b>MENOS: DEDUCCIÓN EN EL EJERCICIO</b>	<b>MENOS: DEDUCCIÓN INMEDIATA EN EL EJERCICIO</b>	<b>SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL FINAL DEL EJERCICIO</b>
---	---	---	--

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

**PARTE I**

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



**20.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR  
EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA**

**NÚMERO DE  
IDENTIFICACIÓN  
FISCAL O RFC**

**PAÍS DE  
RESIDENCIA  
FISCAL**

**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 "54D062000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

**CUENTAS POR COBRAR**

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL  
DEL DEUDOR

54200000000000 (ESPECIFICAR).

54200001000000 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR.

**CUENTAS POR PAGAR**

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL  
DEL ACREEDOR

54200002000000 (ESPECIFICAR).

54200003000000 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 MAS IMPORTANTE QUE ORIGINÓ EL SALDO	EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "CONCEPTO MÁS IMPORTANTE QUE ORIGINÓ EL SALDO",	INDIQUE SI ES PARTE RELACIONADA (SI O NO)	GENERÓ INTERESES (SI O NO)	INDIQUE SI LA CUENTA POR COBRAR O POR PAGAR SE ENCUENTRA CUBIERTA POR ALGÚN INSTRUMENTO
---	--	--	----------------------------------	---



HAYAN SELECCIONADO  
ALGUNO DE LOS  
CONCEPTOS DE "OTROS  
DEUDOR" U "OTROS  
ACREEDOR",  
ESPECIFIQUE  
CONCEPTO:

FINANCIERO  
DERIVADO. (SI O NO)

EL APARTADO NO. 21 CONSTA DE 25 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC	SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
21.- PRÉSTAMOS			
	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 "54D063000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

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

**PARTES RELACIONADAS**

- 54210000000000 (ESPECIFICAR).
- 54210001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS.

**PARTES NO RELACIONADAS**

- 54210002000000 (ESPECIFICAR).
- 54210003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS.

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

**PARTES RELACIONADAS**

- 54210004000000 (ESPECIFICAR).
- 54210005000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS.



**PARTES NO RELACIONADAS**

54210006000000 (ESPECIFICAR).

54210007000000 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
------------------------	---	--	---

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

PAÍS DE RESIDENCIA PARA EFECTOS FISCAL	TIPO DE MONEDA	DENOMINACIÓN DE LA TASA DE INTERÉS	PORCENTAJE DE LA TASA DE INTERÉS
--	----------------	------------------------------------	----------------------------------

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

IMPORTE TOTAL, DE LOS INTERESES PAGADOS Y/O EXIGIBLES	TASA DE RETENCIÓN DEL ISR	ISR RETENIDO EN EL EJERCICIO	VIGENCIA DEL PRÉSTAMO DEL
---	---------------------------	------------------------------	---------------------------

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

VIGENCIA DEL PRÉSTAMO AL	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:
--------------------------	---	--	---

**PARTE VI**

GARANTIZÓ EL PRÉSTAMO (SI O NO)	IMPORTE TOTAL, DE LOS INTERESES	DESTINO DEL CAPITAL TOMADO EN PRÉSTAMO	EFFECTUÓ COLOCACIONES EN EL EXTRANJERO	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA CNBV DE
---------------------------------	---------------------------------	--	--	--



**DEDUCIDOS EN EL  
EJERCICIO**

**(SI O NO)**

**LA OFERTA PÚBLICA  
EN EL EXTRANJERO DE  
VALORES EMITIDOS  
EN MÉXICO**

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

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>22.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>

**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 "54D047000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

54220000000000	LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN.
54220001000000	SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE.
54220002000000	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.
54220003000000	MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL.
54220004000000	INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL.
54220005000000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL.
54220006000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO.
54220007000000	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ.
54220008000000	INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL.
54220009000000	INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL.
54220010000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO.
54220011000000	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA.

NOTA: LOS CONCEPTOS DE LOS ÍNDICES 54220008000000 AL 54220011000000 DEBEN REPETIRSE PARA ACTUALIZAR LAS



PÉRDIDAS FISCALES OCURRIDAS DE 2013 A 2022, O APLICADAS EN LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2023.

54220012000000 (MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO).

NOTA: EL CONCEPTO DEL ÍNDICE 54220012000000 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.

54220013000000 MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR.

**PARTE II**

			DATOS A PROPORCIONAR					
<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>

EL APARTADO NO. 23 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

**PARTE I**

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>23.- INFORMACIÓN DE LOS INTEGRANTES DE LAS PERSONAS MORALES DEL RÉGIMEN DE ACTIVIDADES AGRÍCOLAS, GANADERAS, SILVÍCOLAS Y PESQUERAS</b>	<b>RFC DEL INTEGRANTE</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES ISR</b>

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

(CIFRAS EN PESOS)

**NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DE LOS INTEGRANTES QUE OPTAN POR PAGAR EL IMPUESTO POR SU CONDUCTO**

54230000000000 (ESPECIFICAR).

54230001000000 TOTAL.

**NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DE LOS INTEGRANTES QUE OPTAN POR PAGAR EL IMPUESTO EN LO INDIVIDUAL**

54230002000000 (ESPECIFICAR).



54230003000000 TOTAL.

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>TOTAL, DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS ISR</b>	<b>MONTO DE LA DEDUCCIÓN DEL 10% SOBRE INGRESOS ACUMULABLES SIN DOCUMENTACIÓN (RFA)</b>	<b>UTILIDAD FISCAL</b>	<b>CONCEPTOS DISMINUIBLES DE LA UTILIDAD FISCAL</b>
--	---	------------------------	---

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>PÉRDIDA FISCAL</b>	<b>IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL EJERCICIO</b>	<b>PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS POR LA PERSONA MORAL</b>
------------------------------	---------------------------	--	--

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>ISR A CARGO</b>	<b>ISR A FAVOR</b>	<b>PTU POR DISTRIBUIR</b>
------------------------	------------------------	-------------------------------

EL APARTADO NO. 24 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN OCHO PARTES.

**PARTE I**

<b>ÍNDICE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>DATOS A PROPORCIONAR</b>	
	<b>24.- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES</b>	<b>NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL</b>	<b>PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL</b>

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "54D465000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES.

**(CIFRAS EN PESOS)**

**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL**

**INGRESOS**

54240000000000 (ESPECIFICAR).



54240001000000 TOTAL DE INGRESOS.

**GASTOS**

54240002000000 (ESPECIFICAR).

54240003000000 TOTAL DE EROGACIONES.

**PARTE II**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PARTE V**



DATOS A PROPORCIONAR

DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL, DE UTILIDADES O PÉRDIDAS FISCALES DEL EJERCICIO

DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: TOTAL, DE UTILIDADES DISTRIBUIDAS EN EL EJERCICIO

DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS NO AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL

DATOS DE LA ENTIDAD UBICADA EN RÉGIMEN FISCAL PREFERENTE: MONTO TOTAL DE ACTIVOS AFECTOS A LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR

EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES CUENTA CON LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD QUE GENERÓ INGRESOS POR PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES (SI O NO)

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

OPERACIONES CON FIDEICOMISO O CON LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE, SEÑALAR SI LA INFORMACIÓN ES PARA EL CASO DE LOS INGRESOS GENERADOS EN FIDEICOMISOS Y SIMILARES (SI O NO)

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

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR

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

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

PARTE VIII

DATOS A PROPORCIONAR

TASA PREFERENCIAL

IMPUESTO SOBRE



**POR TRATADO**

**INGRESOS  
SUJETOS A  
REFIPRES**

EL APARTADO NO. 25 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

**PARTE I**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**25.- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO  
(ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)**

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**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**

(CIFRAS EN PESOS)

**DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL**

54250000000000 (ESPECIFICAR).

54250001000000 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**

**PARTE III**

DATOS A PROPORCIONAR

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

**INTERESES NETOS PENDIENTES DE  
DEDUCIR DE EJERCICIOS  
ANTERIORES**

**TOTAL DE LOS INGRESOS  
POR INTERESES  
ACUMULADOS**

**INTERESES  
NETOS**



(APLICABLE A PARTIR DEL  
EJERCICIO 2021)

**PARTE IV**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) FISCAL</b>	<b>TOTAL DE INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)</b>	<b>MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS</b>	<b>MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS</b>
--------------------------------------	--	--	---

**PARTE V**

DATOS A PROPORCIONAR

<b>MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PREOPERATIVOS</b>	<b>UTILIDAD FISCAL AJUSTADA</b>	<b>LÍMITE INTERESES NETOS</b>
---	---	-------------------------------------	-----------------------------------

**PARTE VI**

DATOS A PROPORCIONAR

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

CONCEPTO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**