



Hacienda
Secretaría de Hacienda y Crédito Público



SAT

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA



**FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL
ANEXO 3 DE LA INFORMACIÓN SOBRE
SITUACIÓN FISCAL (ISSIF),
APLICABLE A LOS GRUPOS FINANCIEROS,
POR EL EJERCICIO FISCAL 2024.**

DICIEMBRE 2024



FORMATO GUÍA PARA LA PRESENTACIÓN DEL ANEXO 3 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL (ISSIF), APLICABLE A LOS GRUPOS FINANCIEROS, POR EL EJERCICIO FISCAL 2024.

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

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

CONTRIBUYENTE:

45A000000	RFC	
45A001000	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:	
	DOMICILIO FISCAL:	
45A002000	ENTIDAD FEDERATIVA:	
45A003000	ALCALDÍA O MUNICIPIO:	
45A004000	COLONIA O LOCALIDAD:	
45A005000	CÓDIGO POSTAL:	
45A006000	CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:	
45A007000	CIUDAD O POBLACIÓN:	
45A008000	TELÉFONO:	
45A009000	CORREO ELECTRÓNICO:	
45A010000	NOMBRE DEL GRUPO ECONÓMICO AL QUE PERTENECE:	
45A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:	

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

REPRESENTANTE LEGAL:

45C000000	RFC:	
45C001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)):	
45C002000	NACIONAL	
45C003000	EXTRANJERO:	



- 45C004000 CURP:
- DOMICILIO FISCAL:
- 45C005000 ENTIDAD FEDERATIVA:
- 45C006000 ALCALDÍA O MUNICIPIO:
- 45C007000 COLONIA O LOCALIDAD:
- 45C008000 CÓDIGO POSTAL:
- 45C009000 CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR:
- 45C010000 CIUDAD O POBLACIÓN:
- 45C011000 TELÉFONO
- 45C012000 CORREO ELECTRÓNICO:
- 45C013000 NÚMERO DE ESCRITURA
- 45C014000 NÚMERO DE NOTARÍA
- 45C015000 ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARÍA:
- 45C016000 FECHA DEL PODER
- 45C017000 FECHA DE DESIGNACIÓN

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

DATOS GENERALES

- 45D000000 AUTORIDAD COMPETENTE
- 45D001000 ADMINISTRACIÓN GENERAL DE GRANDES CONTRIBUYENTES
- 45D002000 OBLIGADO
- 45D003000 FORMA PARTE DE UNA ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN



45D004000	TIPO DE CONTRIBUYENTE ESPECIAL
45D005000	EMPRESA FILIAL
45D006000	EMPRESA SUBSIDIARIA
45D007000	ORGANISMO DESCENTRALIZADO
45D008000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL
45D009000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL
45D010000	FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
45D011000	FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
45D012000	TIPO DE DECLARACIÓN
45D013000	TIPO DE COMPLEMENTARIA
	INDIQUE EL RFC DE LA(S) PERSONA(S) FÍSICA(S) O MORAL(ES) QUE LO ASESORO(ARON) FISCALMENTE
45D014000	RFC 1
45D015000	RFC 2
45D016000	RFC 3
45D017000	RFC 4
45D018000	RFC 5

INFORMACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

45D019000	REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
-----------	---



- 45D020000 SI SU RESPUESTA FUE AFIRMATIVA EN EL ÍNDICE ANTERIOR
(DEBE LLENAR LOS APARTADOS 11 Y 12)
- 45D021000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES
- 45D022000 REALIZÓ OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS
-
- 45D023000 SE TRATA DE UNA ENTIDAD EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCAL Y/O
UNA FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA
- 45D024000 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 17)
- 45D025000 APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF
COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES
FISCALES Y ADUANERAS
- 45D026000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)
- 45D027000 CELEBRÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS QUE TUVIERAN
EFECTOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO EN EL IMPUESTO SOBRE
LA RENTA
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 8)
- 45D028000 MANTUVO INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS,
ASOCIADAS Y AFILIADAS DURANTE EL EJERCICIO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 9)
- 45D029000 LLEVÓ A CABO OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 14)
- 45D030000 OBTUVO PRÉSTAMOS DURANTE EL EJERCICIO
(EN CASO AFIRMATIVO DEBE LLENAR EL APARTADO 16)



45D031000 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

45D032000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN POR PARTE DEL SAT O DE LA SHCP QUE HAYA AFECTADO SU SITUACIÓN FISCAL DURANTE EL EJERCICIO

EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:

45D033000 SE TRATA DE:

45D034000 SE CUMPLIERON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN (AUTORIZACIÓN O CONSULTA)

45D035000 NÚMERO DE OFICIO 1

45D036000 FECHA DEL OFICIO 1

45D037000 NÚMERO DE OFICIO 2

45D038000 FECHA DEL OFICIO 2

45D039000 NÚMERO DE OFICIO 3

45D040000 FECHA DEL OFICIO 3

45D041000 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:

45D042000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 1

45D043000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 1

45D044000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 2

45D045000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 2



- 45D046000 NÚMERO DE RESOLUCIÓN 3
- 45D047000 FECHA DE LA RESOLUCIÓN 3
- 45D048000 HA INTERPUESTO ALGÚN MEDIO DE DEFENSA CONTRA DISPOSICIONES FISCALES
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ACLARAR A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL, LA DISPOSICIÓN FISCAL CONTROVERTIDA, EL MEDIO DE DEFENSA INTERPUESTO ASÍ COMO EL ESTATUS DEL MEDIO DE DEFENSA INTERPUESTO AL CIERRE DEL EJERCICIO**
- 45D049000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (NORMAL)
- 45D050000 FECHA DE ENVIÓ DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MÚLTIPLE. (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
- 45D051000 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
- 45D052000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 1)
- 45D053000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 2)
- 45D054000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 3)
- 45D055000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 4)
- 45D056000 NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN (CAMPO 5)
- 45D057000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA NORMAL



- 45D058000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (ÚLTIMA COMPLEMENTARIA)
- 45D059000 HA TENIDO CAMBIOS DE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
- 45D060000 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
- 45D061000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 45D062000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 45D063000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 45D064000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 45D065000 (ESPECIFICAR NOMBRE ANTERIOR)
- 45D066000 HA TENIDO CAMBIOS DE DOMICILIO FISCAL DURANTE EL EJERCICIO FISCAL
- 45D067000 DURANTE EL EJERCICIO SE PRESENTARON AVISOS DE COMPENSACIÓN DE SALDOS A FAVOR (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 23 CFF)
- 45D068000 INDIQUE SI EN EL EJERCICIO FISCAL SUS PARTES SOCIALES, ACCIONES O EQUIVALENTE FUERON VENDIDAS DEL CONTRIBUYENTE, SI EL MISMO CUMPLIÓ PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 26 FRACCIÓN XI DEL CFF
- NOTA: EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, DESCRIBA CÓMO DIO CUMPLIMIENTO Y CON QUÉ DOCUMENTACIÓN LO ACREDITA, A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL**
- 45D069000 TIENE ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL PAÍS



- 45D070000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 27 CFF)
- 45D071000 SE ENCUENTRA OBLIGADO A SOLICITAR LA INSCRIPCIÓN EN EL RFC DE SUS SOCIOS O ACCIONISTAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (ARTÍCULO 27 CFF)
- 45D072000 EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, ESTÁN INSCRITOS EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES

CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

- 45D073000 LLEVÓ CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 28 DEL CFF, SU REGLAMENTO Y CON EL ARTÍCULO 32 FRACCIÓN I DE LA LIVA
- 45D074000 LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS REGISTROS O ASIENTOS ESTÁ DISPONIBLE EN SU DOMICILIO FISCAL (PARA LOS EFECTOS DEL 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

- 45D075000 TIENE EMPLEADOS
- EN CASO AFIRMATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE ANTERIOR INDIQUE:**
- 45D076000 NÚMERO DE TRABAJADORES
 - 45D077000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR SALARIOS
 - 45D078000 TOTAL DEL ISR RETENIDO Y ENTERADO POR ASIMILADOS A SALARIOS
 - 45D079000 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO ENTREGADO EN EFECTIVO A LOS TRABAJADORES EN EL EJERCICIO
 - 45D080000 TOTAL DE INGRESOS POR SUELDOS Y SALARIOS Y CONCEPTOS ASIMILADOS



- 45D081000 TOTAL DE INGRESOS EXENTOS POR SUELDOS Y SALARIOS
- 45D082000 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)
- 45D083000 EN CASO NEGATIVO A LA PREGUNTA DEL ÍNDICE 45D075000 TIENE ALGUN CONTRATO DE SERVICIOS DE PERSONAL (OUTSOURCING)
- EN CASO DE TENER ALGUN 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)**
- 45D084000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 45D085000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 45D086000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 45D087000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 45D088000 (ESPECIFICAR NOMBRE DE SOCIEDAD OUTSOURCING)
- 45D089000 REALIZÓ OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 20 DE LA LISR)
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 45D090000 SE REALIZARON CON FINES DE:
- 45D091000 ACUMULÓ INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 45D092000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
- 45D093000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 45D094000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 45D095000 OBTUVO PÉRDIDA EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LEY



- 45D096000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
- 45D097000 INDIQUE SI IDENTIFICÓ PROVEEDORES O CLIENTES CON EL LISTADO DEFINITIVO EMITIDO POR EL SAT DE OPERACIONES PRESUNTAMENTE INEXISTENTES POR TODO EL EJERCICIO FISCAL
- 45D098000 INDIQUE SI VERIFICÓ QUE LAS OPERACIONES CON ESE CLIENTE O PROVEEDOR NO SE LES DE EFECTO FISCAL DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 69-B DEL CFF
- 45D099000 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 (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 24 DE LA LISR)
- 45D100000 LAS ACCIONES RELACIONADAS CON LA REESTRUCTURA A QUE SE REFIERE EL ÍNDICE ANTERIOR, PERMANECIERON EN EL GRUPO REESTRUCTURADO DURANTE EL EJERCICIO
- 45D101000 PARTICIPÓ EN UNA RESTRUCTURACIÓN INTERNACIONAL POR LA QUE HUBIERE GENERADO INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
- 45D102000 RECONOCIÓ O REPORTO DICHOS INGRESOS
- NOTA. EN CASO NEGATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, SEÑALE EL MOTIVO A TRAVÉS DEL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL**
- 45D103000 CAMBIÓ EL MODELO DE NEGOCIOS.
- 45D104000 INDIQUE SI ENAJENÓ ACCIONES O INTANGIBLES DURANTE EL EJERCICIO OBTUVO GANANCIA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- EN CASO AFIRMATIVO AL ÍNDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:**
- 45D105000 NOMBRE DEL COMPRADOR 1



45D106000	ES PARTE RELACIONADA
45D107000	NOMBRE DEL COMPRADOR 1
45D108000	ES PARTE RELACIONADA
45D109000	NOMBRE DEL COMPRADOR 1
45D110000	ES PARTE RELACIONADA
45D111000	NOMBRE DEL COMPRADOR 1
45D112000	ES PARTE RELACIONADA
45D113000	NOMBRE DEL COMPRADOR 1
45D114000	ES PARTE RELACIONADA
45D115000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE ACCIONES
45D116000	TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE INTANGIBLES
45D117000	TOTAL DE COSTO PROMEDIO DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
45D118000	TOTAL DEL MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN AJUSTADO
45D119000	EFFECTUÓ RETENCIÓN
45D120000	MONTO DEL ENTERO POR LA OPERACIÓN
45D121000	EN CASO DE TENER PÉRDIDA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES, PRESENTO AVISO DENTRO DE LOS DIEZ DÍAS SIGUIENTES A LA FECHA DE LA OPERACIÓN
45D122000	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
45D123000	MONTO DEDUCIBLE PROVENIENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVAS PACTADAS FUERA DE MERCADOS RECONOCIDOS.

INDIQUE LO SIGUIENTE EN CALIDAD DE EMISORA DE LAS ACCIONES:



- 45D124000 INDIQUE SI TRANSMITIÓ ACTIVOS MONETARIOS POR MÁS DEL 51%
- 45D125000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES
- 45D126000 INDIQUE SI REEMBOLSÓ PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
- 45D127000 MONTO DEL REEMBOLSÓ O REDUCCIÓN DE CAPITAL EFECTUADO
- 45D128000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 78
- 45D129000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DERIVADO DE LA FRACCIÓN II DEL ARTÍCULO 78
- 45D130000 INDIQUE SI REALIZÓ UN REEMBOLSO O REDUCCIONES DE ACCIONES DERIVA DE ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS FINANCIERAS
-
- 45D131000 OBTUVO PÉRDIDA POR LA ENAJENACIÓN DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO
- 45D132000 LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN EL EJERCICIO FUERON CEDIDAS COMO PARTE DE UNA REESTRUCTURA O PAGO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES
- 45D133000 MONTO DE IVA QUE ORIGINÓ DICHA OPERACIÓN
-
- 45D134000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA FUSIÓN:
-
- 45D135000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA FUSIÓN
-
- EN CASO DE SER FUSIONADA, DEBERÁ ANOTAR:**
- 45D136000 FUSIONANTE: RFC
- 45D137000 FUSIONANTE: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
-
- EN CASO DE SER FUSIONANTE, DEBERÁ ANOTAR:**
- 45D138000 FUSIONADA 1: RFC



45D139000	FUSIONADA 1: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
45D140000	FUSIONADA 2: RFC
45D141000	FUSIONADA 2: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
45D142000	FUSIONADA 3: RFC
45D143000	FUSIONADA 3: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
45D144000	FUSIONADA 4: RFC
45D145000	FUSIONADA 4: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
45D146000	FUSIONADA 5: RFC
45D147000	FUSIONADA 5: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
45D148000	FUSIONADA 6: RFC
45D149000	FUSIONADA 6: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
45D150000	FUSIONADA 7: RFC
45D151000	FUSIONADA 7: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
45D152000	FUSIONADA 8: RFC
45D153000	FUSIONADA 8: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
45D154000	FUSIONADA 9: RFC
45D155000	FUSIONADA 9: DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL



45D156000 FUSIONADA 10: RFC

45D157000 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.

45D158000 EN CALIDAD DE QUE PARTICIPÓ EN ALGUNA ESCISIÓN:

45D159000 FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA ESCISIÓN

45D160000 TRASMITIÓ ATRIBUTOS FISCALES COMO PÉRDIDAS FISCALES, CUFIN, CUCA

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

45D161000 ESCINDIDA 1: RFC

45D162000 VALOR ACTIVO:

45D163000 VALOR PASIVO:

45D164000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

45D165000 ESCINDIDA 2: RFC

45D166000 VALOR ACTIVO:

45D167000 VALOR PASIVO:

45D168000 VALOR CAPITAL SOCIAL:



45D169000	ESCINDIDA 3: RFC
45D170000	VALOR ACTIVO:
45D171000	VALOR PASIVO:
45D172000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
45D173000	ESCINDIDA 4: RFC
45D174000	VALOR ACTIVO:
45D175000	VALOR PASIVO:
45D176000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
45D177000	ESCINDIDA 5: RFC
45D178000	VALOR ACTIVO:
45D179000	VALOR PASIVO:
45D180000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
45D181000	ESCINDIDA 6: RFC
45D182000	VALOR ACTIVO:
45D183000	VALOR PASIVO:
45D184000	VALOR CAPITAL SOCIAL:
45D185000	ESCINDIDA 7: RFC
45D186000	VALOR ACTIVO:
45D187000	VALOR PASIVO:
45D188000	VALOR CAPITAL SOCIAL:



45D189000 ESCINDIDA 8: RFC
45D190000 VALOR ACTIVO:
45D191000 VALOR PASIVO:
45D192000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

45D193000 ESCINDIDA 9: RFC
45D194000 VALOR ACTIVO:
45D195000 VALOR PASIVO:
45D196000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

45D197000 ESCINDIDA 10: RFC
45D198000 VALOR ACTIVO:
45D199000 VALOR PASIVO:
45D200000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

45D201000 ESCINDENTE: RFC
45D202000 VALOR ACTIVO:
45D203000 VALOR PASIVO:
45D204000 VALOR CAPITAL SOCIAL:

EN CASO DE LIQUIDACIÓN, SEÑALAR:

45D205000 FECHA DE INICIO DE LA LIQUIDACIÓN

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



- 45D206000 (LIQUIDADOR 1 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
- 45D207000 (LIQUIDADOR 2 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
- 45D208000 (LIQUIDADOR 3 ESPECIFICAR NOMBRE DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL)
- 45D209000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PAGO DEL ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO QUE ACREDITÓ
- 45D210000 EL IMPUESTO ACREDITADO FUE PAGADO DIRECTAMENTE POR EL CONTRIBUYENTE EN EL EXTRANJERO
- 45D211000 EFECTUÓ ALGUN 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
- 45D212000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.13. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 45D213000 APLICÓ ALGÚN TRATADO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN.
- EN CASO AFIRMATIVO:**
- 45D214000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA QUE ACREDITE LA RESIDENCIA DEL PAÍS DE QUE SE TRATE, PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 4 DE LA LISR
- 45D215000 CUMPLIÓ CON TODOS LOS REQUISITOS PARA APLICAR UNA TASA DE RETENCIÓN PREFERENCIAL
- 45D216000 APLICÓ LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 1.4. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013
- 45D217000 APLICÓ LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 2.2. DEL DECRETO PUBLICADO EN EL DOF EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013

REGÍMENES FISCALES PREFERENTES



INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

45010001000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
45010002000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
45010003000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERESES (VALORES) (NETO)
45010004000000	OTRAS INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
45010005000000	TOTAL DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
45010006000000	DEUDORES POR REPORTO
45010007000000	CUENTAS POR COBRAR (NETO)
45010008000000	ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA VENTA O PARA DISTRIBUIR A LOS PROPIETARIOS
45010009000000	PAGOS ANTICIPADOS Y OTROS ACTIVOS (NET)
45010010000000	PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO)

INVERSIONES PERMANENTES

45010011000000	SUBSIDIARIAS
----------------	--------------



45010012000000 ASOCIADAS
45010013000000 NEGOCIOS CONJUNTOS
45010014000000 OTRAS INVERSIONES PERMANENTES

45010015000000 TOTAL INVERSIONES PERMANENTES

ACTIVO POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (NETO)

45010016000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (A FAVOR)
45010017000000 ESTIMACIÓN POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS NO RECUPERABLES

45010018000000 TOTAL DE ACTIVO POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (NETO)

OTROS ACTIVOS

45010019000000 CARGOS DIFERIDOS
45010020000000 PAGOS ANTICIPADOS
45010021000000 ACTIVOS INTANGIBLES
45010022000000 ACTIVOS POR DERECHOS DE USO DE ACTIVOS INTANGIBLES
45010023000000 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS POR DERECHOS DE USO DE ACTIVOS INTANGIBLES
45010024000000 OTROS ACTIVOS A CORTO Y LARGO PLAZO

45010025000000 TOTAL DE OTROS ACTIVOS



CRÉDITO MERCANTIL

45010026000000	CRÉDITO MERCANTIL
45010027000000	REVALUACIÓN DE CRÉDITO MERCANTIL
45010028000000	TOTAL ACTIVO

PASIVO Y CAPITAL

PASIVO

PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS

45010029000000	DE EXIGIBILIDAD INMEDIATA
45010030000000	DE CORTO PLAZO
45010031000000	DE LARGO PLAZO
45010032000000	TOTAL DE PRÉSTAMOS BANCARIOS

COLATERALES VENDIDOS

45010033000000	REPORTO
45010034000000	OTROS COLATERALES VENDIDOS
45010035000000	TOTAL DE COLATERALES VENDIDOS



45010036000000 PASIVO POR ARRENDAMIENTO

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CONTRIBUCIONES POR PAGAR

45010037000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

45010038000000 IMPUESTO AL ACTIVO

45010039000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

45010040000000 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS

45010041000000 IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS

45010042000000 IMPUESTOS LOCALES

45010043000000 CUOTAS AL SEGURO SOCIAL

45010044000000 APORTACIONES AL INFONAVIT

45010045000000 APORTACIONES AL SAR

45010046000000 OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

45010047000000 TOTAL DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR

45010048000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
POR PAGAR

45010049000000 ACREEDORES POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES

45010050000000 ACREEDORES POR COLATERALES RECIBIDOS EN EFECTIVO

45010051000000 ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR



45010052000000	TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR
45010053000000	PASIVOS RELACIONADOS CON GRUPOS DE ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA
45010054000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
45010055000000	OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN
45010056000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL PENDIENTES DE FORMALIZAR POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO
45010057000000	OTROS
45010058000000	OBLIGACIONES ASOCIADAS CON EL RETIRO DE COMPONENTES DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO

IMPUESTOS DIFERIDOS

45010059000000	I.S.R. DIFERIDO
45010060000000	P.T.U. DIFERIDA
45010061000000	TOTAL DE IMPUESTOS DIFERIDOS
45010062000000	CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS
45010063000000	TOTAL PASIVO



CAPITAL CONTABLE

CAPITAL CONTRIBUIDO

45010064000000	CAPITAL SOCIAL
45010065000000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL FORMALIZADAS POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO
45010066000000	PRIMA EN VENTA DE ACCIONES
45010067000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL
45010068000000	OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN
45010069000000	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL CONTRIBUIDO
45010070000000	TOTAL DE CAPITAL CONTRIBUIDO

CAPITAL GANADO

45010071000000	RESERVAS DE CAPITAL
45010072000000	RESULTADOS ACUMULADOS
45010073000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES
45010074000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
45010075000000	INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN
45010076000000	REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS
45010077000000	EFFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN



45010078000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
45010079000000	PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES
45010080000000	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL GANADO
45010081000000	UTILIDAD NETA
45010082000000	PÉRDIDA NETA
45010083000000	TOTAL DE CAPITAL GANADO
45010084000000	TOTAL CAPITAL CONTABLE
45010085000000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE

CUENTAS DE ORDEN

45010086000000	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
45010087000000	ACCIONES ENTREGADAS EN CUSTODIA O EN GARANTÍA
45010088000000	COLATERALES RECIBIDOS POR LA ENTIDAD
45010089000000	COLATERALES RECIBIDOS Y VENDIDOS POR LA ENTIDAD
45010090000000	OTRAS CUENTAS DE REGISTRO
45010091000000	TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN

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	
		TOTAL 2024	PARTES RELACIONADAS 2024
	2.- ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)		
NOTA:	PARA EL LLENADO DE ESTE APARTADO ES NECESARIO CAPTURAR PRIMERO LA INFORMACIÓN DEL APARTADO 5.		
45020000000000	RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS		
45020001000000	INGRESOS POR INTERESES		
	MENOS:		
45020002000000	GASTOS POR INTERESES		
	MÁS: MENOS:		
45020003000000	COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS		
	MÁS: MENOS:		
45020004000000	RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN		
45020005000000	OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN		
45020006000000	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN		
45020007000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO		



45020008000000	RESULTADO POR VALORIZACIÓN
45020009000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
45020010000000	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
	MENOS:
45020011000000	ISR CAUSADO
45020012000000	ISR DIFERIDO
45020013000000	OTROS
45020014000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES CONTINUADAS
45020015000000	PÉRDIDA ANTES DE OPERACIONES CONTINUADAS
	MÁS: MENOS:
45020016000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS
45020017000000	UTILIDAD NETA
45020018000000	PÉRDIDA NETA
45020019000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO
45020020000000	RESULTADO INTEGRAL



LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**PARTES NO
RELACIONADAS
2024**

**TOTAL
2023**

**PARTES
RELACIONADAS
2023**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

EL APARTADO NO. 3 CONSTA DE 21 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CINCO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
CAPITAL
SOCIAL**

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
APORTACIONES
PARA FUTUROS
AUMENTOS
DE CAPITAL
FORMALIZADAS
POR SU ÓRGANO
DE GOBIERNO**

4503000000000 SALDOS INICIALES DEL CAPITAL CONTABLE

4503000100000 AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES

4503000200000 AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CORRECCIONES DE ERRORES

4503000300000 (SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2022 AJUSTADOS)



MOVIMIENTOS DE PROPIETARIOS

45030004000000	APORTACIONES DE CAPITAL
45030005000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
45030006000000	CAPITALIZACION DE OTROS CONCEPTOS DEL CAPITAL CONTABLE
45030007000000	SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
45030008000000	CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES
45030009000000	CONSTITUCIÓN DE RESERVAS
45030010000000	TRASPASO DEL RESULTADO NETO DE EJERCICIOS ANTERIORES
45030011000000	PAGO DE DIVIDENDOS
45030012000000	OTROS
45030013000000	TOTAL

MOVIMIENTOS DE RESERVA

45030014000000	RESERVA DE CAPITAL
----------------	--------------------

RESULTADO INTEGRAL

45030015000000	UTILIDAD NETA
45030016000000	PÉRDIDA NETA



45030017000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES
45030018000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
45030019000000	INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN
45030020000000	REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS
45030021000000	EFFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN
45030022000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
45030023000000	PARTICIPACION EN ORI DE OTRAS ENTIDADES
45030024000000	OTROS
45030025000000	TOTAL
45030026000000	(SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023)
45030027000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CAMBIOS CONTABLES
45030028000000	AJUSTE POR APLICACIÓN RETROSPECTIVA POR CORRECCIONES DE ERRORES



45030029000000 (SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2023 AJUSTADOS)

MOVIMIENTOS DE PROPIETARIOS

45030030000000	APORTACIONES DE CAPITAL
45030031000000	REEMBOLSOS DE CAPITAL
45030032000000	CAPITALIZACION DE OTROS CONCEPTOS DEL CAPITAL CONTABLE
45030033000000	SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES
45030034000000	CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES
45030035000000	CONSTITUCIÓN DE RESERVAS
45030036000000	TRASPASO DEL RESULTADO NETO DE EJERCICIOS ANTERIORES
45030037000000	PAGO DE DIVIDENDOS
45030038000000	OTROS
45030039000000	TOTAL

MOVIMIENTOS DE RESERVA

45030040000000 RESERVA DE CAPITAL

RESULTADO INTEGRAL

45030041000000 UTILIDAD NETA



45030042000000	PÉRDIDA NETA
45030043000000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES
45030044000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
45030045000000	INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN
45030046000000	REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS
45030047000000	EFFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN
45030048000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
45030049000000	PARTICIPACION EN ORI DE OTRAS ENTIDADES
45030050000000	OTROS
45030051000000	TOTAL
45030052000000	(SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024)



LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
PRIMA EN VENTA
DE ACCIONES**

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
INSTRUMENTOS
FINANCIEROS QUE
CALIFICAN COMO
CAPITAL**

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
OBLIGACIONES
SUBORDINADAS
EN CIRCULACIÓN**

**CAPITAL
CONTRIBUIDO:
OTRAS CUENTAS
DE CAPITAL
CONTRIBUIDO**

**CAPITAL
GANADO:
RESERVAS
DE CAPITAL**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL
GANADO:
RESULTADOS
ACUMULADOS**

**CAPITAL
GANADO:
OTROS RESULTADOS
INTEGRALES**

**CAPITAL
GANADO:
VALUACION DE
INSTRUMENTOS
FINANCIEROS PARA
COBRAR O VENDER**

**CAPITAL
GANADO:
INGRESOS Y GASTOS
RELACIONADOS CON
ACTIVOS
MANTENIDOS PARA
SU DISPOSICION**

**CAPITAL
GANADO:
REMEDIACION DE
BENEFICIOS
DEFINIDOS A LOS
EMPLEADOS**

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL
GANADO:
EFECTO ACUMULADO POR
CONVERSIÓN**

**CAPITAL
GANADO:
RESULTADO
POR TENENCIA
DE ACTIVOS NO
MONETARIOS**

**CAPITAL
GANADO:
PARTICIPACION EN ORI DE
OTRAS ENTIDADES**

**CAPITAL
GANADO:
OTRAS CUENTAS
DE CAPITAL
GANADO**

PARTE V



DATOS A PROPORCIONAR

**CAPITAL
GANADO:
UTILIDAD
NETA**

**CAPITAL
GANADO:
PÉRDIDA
NETA**

**TOTAL
DE CAPITAL
CONTABLE**

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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

2024

2023

ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN

45040000000000 UTILIDAD NETA

45040001000000 PÉRDIDA NETA

**AJUSTES POR PARTIDAS ASOCIADAS CON ACTIVIDADES
DE INVERSIÓN**

45040002000000 PÉRDIDAS POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL
DETERIORO ASOCIADOS A ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

45040003000000 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO

45040004000000 AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES

45040005000000 PÉRDIDAS O REVERSIÓN DE PÉRDIDAS POR DETERIORO DE
ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN

45040006000000 PROVISIONES

45040007000000 IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS Y DIFERIDOS

45040008000000 PARTICIPACION EN EL RESULTADO NETO DE OTRAS
ENTIDADES



45040009000000	OTROS AJUSTES POR PARTIDAS ASOCIADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION
45040010000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS
45040011000000	OTROS AJUSTES POR PARTIDAS QUE NO IMPLICAN FLUJO DE EFECTIVO
45040012000000	ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA VENTA O PARA DISTRIBUIR A LOS PROPIETARIOS
45040013000000	SUMA DE AJUSTES POR PARTIDAS ASOCIADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION

AJUSTES POR PARTIDAS ASOCIADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

45040014000000	INTERESES ASOCIADOS CON PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
45040015000000	INTERESES ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
45040016000000	INTERESES ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL
45040017000000	OTROS INTERESES
45040018000000	SUMA

CAMBIOS EN PARTIDAS DE OPERACIÓN

45040019000000	CAMBIO EN CUENTAS DE MARGEN
45040020000000	CAMBIO EN INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS (VALORES) (NETO)



45040021000000	CAMBIO EN DEUDORES POR REPORTO
45040022000000	CAMBIO EN OTROS ACTIVOS OPERATIVOS (NETO)
45040023000000	CAMBIO EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)
45040024000000	CAMBIO EN PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
45040025000000	CAMBIO EN COLATERALES VENDIDOS
45040026000000	CAMBIO EN OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE PASIVO
45040027000000	CAMBIO EN OTROS PASIVOS OPERATIVOS
45040028000000	CAMBIO EN ACTIVOS/PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
45040029000000	CAMBIO EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR
45040030000000	CAMBIO EN OTRAS PROVISIONES
45040031000000	DEVOLUCION DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
45040032000000	PAGOS DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD
45040033000000	COBROS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO DE INVERSIONES PERMANENTES
45040034000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIAS
45040035000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE SUBSIDIARIAS
45040036000000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTRAS ENTIDADES
45040037000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTRAS ENTIDADES
45040038000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON CAMBIOS EN PARTIDAS DE OPERACIÓN
45040039000000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN



4504004000000	PAGOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO
4504004100000	COBROS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO
4504004200000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO
4504004300000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO
4504004400000	PAGOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS
4504004500000	COBROS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS
4504004600000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE SUBSIDIARIAS
4504004700000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIAS
4504004800000	COBROS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO
4504004900000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
4504005000000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
4504005100000	OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
4504005200000	OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
4504005300000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES PARA LA VENTA
4504005400000	COBROS POR DISPOSICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
4504005500000	PAGOS POR ADQUISICIÓN DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
4504005600000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
4504005700000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN



ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

45040058000000	COBROS POR LA OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
45040059000000	PAGOS DE PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS
45040060000000	PAGOS DE PASIVO POR ARRENDAMIENTO
45040061000000	COBROS POR EMISIÓN DE ACCIONES
45040062000000	PAGOS POR REEMBOLSOS DE CAPITAL SOCIAL
45040063000000	COBROS POR LA EMISIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL
45040064000000	PAGOS ASOCIADOS A INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO CAPITAL
45040065000000	PAGOS DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO
45040066000000	PAGOS ASOCIADOS A LA RECOMPRA DE ACCIONES PROPIAS
45040067000000	COBROS POR LA EMISIÓN DE OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE CAPITAL
45040068000000	PAGOS ASOCIADOS A OBLIGACIONES SUBORDINADAS CON CARACTERÍSTICAS DE CAPITAL
45040069000000	COBROS POR LA EMISIÓN DE INSTRUMENTOS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
45040070000000	PAGOS ASOCIADOS CON INSTRUMENTOS QUE CALIFICAN COMO PASIVO
45040071000000	PAGOS POR INTERESES POR PASIVO POR ARRENDAMIENTO
45040072000000	OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
45040073000000	OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
45040074000000	OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO



45040075000000 FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

45040076000000 INCREMENTO O DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

45040077000000 EFECTO POR CONVERSIÓN POR HABER UTILIZADO DISTINTOS TIPOS DE CAMBIO PARA LA CONVERSIÓN DEL SALDO INICIAL, DEL SALDO FINAL Y DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO

45040078000000 EFECTO DE LAS VARIACIONES EN EL TIPO DE CAMBIO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO MANTENIDO O A PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA

45040079000000 EFECTO EN LOS SALDOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO POR CAMBIOS EN SU VALOR RESULTANTES DE FLUCTUACIONES EN SU VALOR RAZONABLE

45040080000000 EFECTOS POR INFLACIÓN ASOCIADOS CON LOS SALDOS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE CUALQUIERA DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN LA ENTIDAD ECONÓMICA CONSOLIDADA BAJO UN ENTORNO ECONÓMICO INFLACIONARIO

45040081000000 OTROS EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

45040082000000 TOTAL DE EFECTOS POR CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

45040083000000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO



45040084000000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE 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	
	5.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)	2024	PARTES RELACIONADAS 2024

RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN OTRAS ENTIDADES

PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE SUBSIDIARIAS

45050000000000	PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO
45050001000000	NO PERTENECIENTES AL SECTOR FINANCIERO
45050002000000	TOTAL DE PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE OTRAS ENTIDADES
45050003000000	AJUSTES ASOCIADOS A LAS INVERSIONES PERMANENTES VALUADAS A COSTO
45050004000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACION DEL RESULTADO POR PARTICIPACION EN OTRAS ENTIDADES



45050005000000 TOTAL DE RESULTADO POR PARTICIPACIÓN EN OTRAS ENTIDADES

INGRESOS POR INTERESES

INTERESES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

45050006000000 BANCOS

45050007000000 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE ALTA LIQUIDEZ

45050008000000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO RESTRINGIDOS O DADOS EN GARANTÍA

45050009000000 OTROS

45050010000000 TOTAL DE INTERESES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

45050011000000 POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES

45050012000000 POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER

45050013000000 POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS (VALORES)

45050014000000 OTROS



45050015000000	TOTAL DE INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR PROVENIENTES DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
45050016000000	INTERESES Y RENDIMIENTOS A FAVOR EN OPERACIONES DE REPORTO
45050017000000	PREMIOS E INTERESES A FAVOR EN PRÉSTAMO DE VALORES
45050018000000	PRIMAS POR COLOCACION DE DEUDA
45050019000000	DIVIDENDOS DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE CAPITAL
UTILIDAD POR VALORIZACIÓN	
45050020000000	UTILIDAD EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN
45050021000000	VALORIZACIÓN INSTRUMENTOS INDIZADOS
45050022000000	VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS
45050023000000	OTROS
45050024000000	TOTAL DE UTILIDAD POR VALORIZACIÓN
45050025000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE INGRESOS POR INTERESES
45050026000000	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES



GASTOS POR INTERESES

45050027000000 INTERESES POR PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS

45050028000000 INTERESES, COSTOS DE TRANSACCIÓN, Y DESCUENTOS A CARGO POR EMISIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO

45050029000000 PREMIOS PAGADOS POR LA REDENCIÓN ANTICIPADA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE CALIFICAN COMO PASIVO

INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS

45050030000000 DE CONVERSIÓN FORZOSA

45050031000000 DE CONVERSIÓN POR DECISIÓN DEL TENEDOR

45050032000000 DE CONVERSIÓN POR DECISIÓN DE LA ENTIDAD EMISORA

45050033000000 NO CONVERTIBLES

45050034000000 TOTAL DE INTERESES POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS

45050035000000 PREMIOS E INTERESES A CARGO EN OPERACIONES DE REPORTO

45050036000000 DESCUENTOS POR COLOCACIÓN DE DEUDA



45050037000000 PREMIOS E INTERESES A CARGO EN PRÉSTAMO DE VALORES

45050038000000 GASTOS DE EMISIÓN POR COLOCACIÓN DE DEUDA

PERDIDA POR VALORIZACIÓN

45050039000000 PERDIDA EN CAMBIOS POR VALORIZACIÓN

45050040000000 VALORIZACIÓN DE INSTRUMENTOS INDIZADOS

45050041000000 VALORIZACIÓN DE PARTIDAS EN UDIS

45050042000000 OTROS

45050043000000 TOTAL DE PERDIDA POR VALORIZACIÓN

45050044000000 INTERESES SOBRE PASIVOS POR ARRENDAMIENTO

45050045000000 EFECTO FINANCIERO DE PROVISIONES

45050046000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS POR INTERESES

45050047000000 TOTAL DE GASTOS POR INTERESES

COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS

45050048000000 PRESTAMOS RECIBIDOS

45050049000000 COLOCACIÓN DE DEUDA



45050050000000	OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS
45050051000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS
45050052000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS

RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN

RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE

45050053000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
45050054000000	DE TÍTULOS DISPONIBLES PARA LA VENTA EN COBERTURAS DE VALOR RAZONABLE
45050055000000	COLATERALES VENDIDOS
45050056000000	OTROS
45050057000000	TOTAL DE RESULTADO POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE

ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS CREDITICIAS ESPERADAS PARA INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

45050058000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
45050059000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS (VALORES)
45050060000000	OTROS



45050061000000	TOTAL DE ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS CREDITICIAS ESPERADAS PARA INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
45050062000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE DIVISAS
45050063000000	RESULTADO POR VALUACIÓN DE METALES PRECIOSOS AMONEDADOS
	RESULTADO POR COMPRAVENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS
45050064000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
45050065000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
45050066000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR PRINCIPAL E INTERÉS (VALORES)
45050067000000	OTROS
45050068000000	TOTAL DE RESULTADO POR COMPRAVENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS
45050069000000	RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS
45050070000000	RESULTADO POR COMPRAVENTA DE METALES PRECIOSOS AMONEDADOS
45050071000000	RESULTADO POR VENTA DE COLATERALES RECIBIDOS



COSTOS DE TRANSACCIÓN

45050072000000	POR COMPRAVENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
45050073000000	TOTAL DE COSTOS DE TRANSACCIÓN
45050074000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DEL RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN
45050075000000	TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN

OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN

RECUPERACIONES

45050076000000	IMPUESTOS
45050077000000	OTRAS RECUPERACIONES
45050078000000	TOTAL DE RECUPERACIONES
45050079000000	COSTO FINANCIERO POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE
45050080000000	AFECTACIONES A LA ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS CREDITICIAS ESPERADAS



QUEBRANTOS

45050081000000	RELACIONES LABORALES Y SEGURIDAD EN EL PUESTO DE TRABAJO
45050082000000	FRAUDES
45050083000000	SINIESTROS
45050084000000	INCIDENCIAS EN EL NEGOCIO Y FALLOS EN LOS SISTEMAS
45050085000000	EJECUCIÓN, ENTREGA Y GESTION DE PROCESOS
45050086000000	OTROS QUEBRANTOS
45050087000000	TOTAL DE QUEBRANTOS
45050088000000	DONATIVOS

PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA VENTA

45050089000000	DE BIENES INMUEBLES
45050090000000	DECRÉDITO MERCANTIL
45050091000000	DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN
45050092000000	DE OTROS ACTIVOS
45050093000000	TOTAL DE PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE OTROS ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN MANTENIDOS PARA LA VENTA



- 45050094000000 INTERESES A CARGO EN FINANCIAMIENTO PARA ADQUISICIÓN DE ACTIVOS

- 45050095000000 RESULTADO EN VENTA DE PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO

- 45050096000000 CANCELACIÓN DE LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO

- 45050097000000 CANCELACIÓN DE OTRAS CUENTAS DE PASIVO

- 45050098000000 INTERESES A FAVOR PROVENIENTES DE PRÉSTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

- 45050099000000 PERDIDA EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

- 45050100000000 OTRAS PARTIDAS DE LOS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN

- 45050101000000 INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN

- 45050102000000 TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN

- 45050103000000 BENEFICIOS DIRECTOS DE CORTO PLAZO



PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES

45050104000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
CAUSADA

45050105000000 OTROS BENEFICIOS DIRECTOS A CORTO PLAZO

COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE BENEFICIOS A
LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

45050106000000 BENEFICIOS DIRECTOS A LARGO PLAZO

45050107000000 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
DIFERIDA

45050108000000 ESTIMACIÓN POR P.T.U. DIFERIDA NO RECUPERABLE

45050109000000 TOTAL DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS
UTILIDADES

45050110000000 SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES A TRABAJADORES
CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES

BENEFICIOS POST-EMPLEO

45050111000000 PENSIONES

45050112000000 PRIMA DE ANTIGÜEDAD

45050113000000 OTROS BENEFICIOS POST-EMPLEO

45050114000000 TOTAL DE BENEFICIOS POST-EMPLEO



BENEFICIOS POR TERMINACION

45050115000000	BENEFICIOS POR TERMINACION POR CAUSAS DISTINTAS A LA RESTRUCTURACION
45050116000000	BENEFICIOS POR TERMINACION POR CAUSA DE RESTRUCTURACION
45050117000000	TOTAL DE BENEFICIOS POR TERMINACION
45050118000000	TOTAL DE COSTO NETO DEL PERIODO DERIVADO DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO
45050119000000	HONORARIOS
45050120000000	RENTAS
45050121000000	SEGUROS Y FIANZAS
45050122000000	GASTOS DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD
45050123000000	IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS
45050124000000	GASTOS NO DEDUCIBLES
45050125000000	GASTOS EN TECNOLOGÍA



45050126000000	DEPRECIACIONES
45050127000000	AMORTIZACIONES
45050128000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS FISICAS
45050129000000	FLETES Y ACARREOS PAGADOS A PERSONAS MORALES
45050130000000	PERDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES
45050131000000	CONSUMO EN RESTAURANTES
45050132000000	PERDIDA POR OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
45050133000000	DEDUCCIÓN POR CONCEPTO DE AYUDA ALIMENTARIA PARA LOS TRABAJADORES
45050134000000	USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDROGENO
45050135000000	MONTO DEDUCIBLE DE LOS PAGOS EFECTUADOS POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE AUTOMÓVILES
45050136000000	PÉRDIDA POR DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE LOS BIENES INMUEBLES Y OTROS ACTIVOS EN USO



45050137000000	GASTOS POR ASISTENCIA TÉCNICA
45050138000000	GASTOS DE MANTENIMIENTO
45050139000000	CONSUMIBLES Y ENSERES MENORES
45050140000000	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN
45050141000000	INCREMENTO POR ACTUALIZACIÓN DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN
45050142000000	TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y PROMOCIÓN

RESULTADO DE LA OPERACIÓN

PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO NETO DE OTRAS ENTIDADES

45050143000000	RESULTADOS DEL EJERCICIO DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS
45050144000000	DIVIDENDOS DE INVERSIONES PERMANENTES
45050145000000	VALUACIÓN DE INVERSIONES PERMANENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA
45050146000000	AJUSTES ASOCIADOS A LAS OTRAS INVERSIONES PERMANENTES
45050147000000	DETERIORO O EFECTO POR REVERSIÓN DEL DETERIORO DE INVERSIONES PERMANENTES



RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD

45050148000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS
45050149000000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS
45050150000000	RESULTADO DE OPERACIONES CONTINUAS
45050151000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS
45050152000000	RESULTADOS NETO

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

45050153000000	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA COBRAR O VENDER
45050154000000	INGRESOS Y GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVOS MANTENIDOS PARA SU DISPOSICIÓN
45050155000000	REMEDIACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS A LOS EMPLEADOS
45050156000000	EFFECTO ACUMULADO POR CONVERSIÓN
45050157000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
45050158000000	PARTICIPACIÓN EN ORI DE OTRAS ENTIDADES
45050159000000	RESULTADO INTEGRAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR



**PARTES NO
RELACIONADAS
2024**

2023

**PARTES
RELACIONADAS
2023**

**PARTES NO
RELACIONADAS
2023**

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

**ACUMULABLES O
DEDUCIBLES
PARA ISR:
2024**

**ACUMULABLES O
DEDUCIBLES
PARA ISR:
2023**

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

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

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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

**BASE
GRAVABLE**

**TASA,
TARIFA O
CUOTA**

**CONTRIBUCIÓN
DETERMINADA**

IMPUESTO AL COMERCIO EXTERIOR

45060000000000 IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN

45060001000000 IMPUESTO GENERAL DE EXPORTACIÓN

45060002000000 TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR

APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

45060003000000 CUOTAS OBRERO PATRONALES AL I.M.S.S.

45060004000000 APORTACIONES AL INFONAVIT

45060005000000 APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO



DERECHOS POR LOS SERVICIOS QUE PRESTA

- 45060006000000 COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES (CNBV)
- 45060007000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM). - VISITANTE SIN PERMISO PARA REALIZAR ACTIVIDADES REMUNERADAS (ARTÍCULO 8, FRACCIÓN I DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
- 45060008000000 EL INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACIÓN (INM). - SERVICIOS MIGRATORIOS (ARTÍCULO 12 DE LA LEY FEDERAL DE DERECHOS)
- 45060009000000 OTROS ESPECIFICAR CONCEPTO

COMPENSACIONES EFECTUADAS Y DEVOLUCIONES OBTENIDAS

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

A VALOR HISTÓRICO DE:

- 45060010000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 45060011000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 45060012000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

A VALOR ACTUALIZADO DE:

- 45060013000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 45060014000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 45060015000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

COMPENSACIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO APLICADAS A:



- 45060016000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO
PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR
AGREGADO PROPIO
- 45060017000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO
PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA
PROPIO
- 45060018000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

DEVOLUCIONES OBTENIDAS EN EL EJERCICIO

- 45060019000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

DE:

- 45060020000000 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 45060021000000 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 45060022000000 OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES

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

**7.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO
CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS
DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)**

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

- 45070000000000 UTILIDAD NETA
- 45070001000000 PÉRDIDA NETA

MAS-MENOS:

- 45070002000000 EFECTO DE LA INFLACIÓN DE LA NIF B-10



45070003000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE

45070004000000 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE

45070005000000 UTILIDAD NETA HISTÓRICA

45070006000000 PÉRDIDA NETA HISTÓRICA

MÁS:

45070007000000 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

MÁS:

45070008000000 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

MENOS:

45070009000000 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

MENOS:

45070010000000 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

45070011000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

45070012000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

45070013000000 PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES

45070014000000 PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO



45070015000000 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PTU PAGADA EN EL EJERCICIO

MÁS O MENOS

45070016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO

45070017000000 PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO

45070018000000 UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO

45070019000000 DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO EN EL EJERCICIO (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO NOVENO FRACCIÓN XXXVII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DE ISR PARA 2014)

45070020000000 AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES

45070021000000 RESULTADO FISCAL

INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

45070022000000 AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE

45070023000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES

45070024000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES

45070025000000 UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL

45070026000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO

45070027000000 UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE VALORES



45070028000000	INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS
45070029000000	ANTICIPO DE CLIENTES
45070030000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL
45070031000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS
45070032000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
45070033000000	RESULTADO POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DERIVADAS EN EFECTIVO
45070034000000	RESULTADO POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DERIVADAS EN ESPECIE
45070035000000	RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS
45070036000000	OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES
45070037000000	TOTAL DE INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

45070038000000	ISR DE LAS PERSONAS MORALES
45070039000000	PARTICIPACIÓN DE PERSONAL EN LAS UTILIDADES
45070040000000	DEPRECIACIÓN CONTABLE
45070041000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
45070042000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
45070043000000	HONORARIOS Y RENTAS DE PERSONAS FÍSICAS NO PAGADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO
45070044000000	ESTIMACIÓN NO DEDUCIBLE POR BAJA DE VALORES
45070045000000	PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE SUBSIDIARIAS



45070046000000	INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO
45070047000000	GASTOS NO DEDUCIBLES
45070048000000	MULTAS
45070049000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
45070050000000	AMORTIZACIÓN CONTABLE
45070051000000	PROVISIONES
45070052000000	PÉRDIDA CAMBIARIA CONTABLE
45070053000000	ESTIMACIONES
45070054000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE VALORES
45070055000000	PÉRDIDA CONTABLE EN FIDEICOMISOS
45070056000000	PÉRDIDA CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
45070057000000	PROPORCIÓN DE PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR
45070058000000	OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NO DEDUCIBLES
45070059000000	OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES
45070060000000	TOTAL DE DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:

45070061000000	ISR CAUSADOS
45070062000000	PTU CAUSADOS
45070063000000	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CONTABLE
45070064000000	HONORARIOS
45070065000000	CONCEPTOS NO DEDUCIBLES PARA EL ISR



45070066000000	ESTIMACIÓN NO DEDUCIBLE POR BAJA DE VALORES
45070067000000	OTROS GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN
45070068000000	INTERESES PAGADOS

**LA DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CONTABLE SE
INTEGRA POR:**

45070069000000	DEPRECIACIONES
45070070000000	AMORTIZACIONES

DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

45070071000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE
45070072000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
45070073000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
45070074000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE VALORES
45070075000000	DEPRECIACIÓN FISCAL
45070076000000	ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES
45070077000000	CARGOS A PROVISIONES
45070078000000	CARGOS A ESTIMACIONES
45070079000000	HONORARIOS, RENTAS E INTERESES DE PERSONAS FÍSICAS QUE AFECTARON EL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE
45070080000000	INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS
45070081000000	PÉRDIDA POR CRÉDITOS INCOBRABLES



45070082000000	PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
45070083000000	AMORTIZACIÓN FISCAL
45070084000000	PÉRDIDA CAMBIARIA FISCAL
45070085000000	GASTOS POR COLOCACIÓN DE TÍTULOS Y ACCIONES
45070086000000	PÉRDIDA FISCAL EN FIDEICOMISOS
45070087000000	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)
45070088000000	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
45070089000000	ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
45070090000000	DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES
45070091000000	AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
45070092000000	INTERESES NETOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
45070093000000	INTERESES NETOS DEL EJERCICIO
45070094000000	CASTIGOS
45070095000000	QUITAS
45070096000000	FRAUDES
45070097000000	QUEBRANTOS
45070098000000	OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES
45070099000000	TOTAL DE DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

INGRESOS CONTABLES NO FISCALES



4507010000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE RESIDENTES EN EL PAÍS
4507010100000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE INMUEBLES
4507010200000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES
4507010300000	UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE
4507010400000	CANCELACIÓN DE ESTIMACIONES
4507010500000	CANCELACIÓN DE PROVISIONES
4507010600000	INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO
4507010700000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA
4507010800000	VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE
4507010900000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE VALORES
4507011000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
4507011100000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS
4507011200000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN
4507011300000	RECUPERACIÓN DE GASTOS CONSIDERADOS NO DEDUCIBLES EN EJERCICIOS ANTERIORES
4507011400000	SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN
4507011500000	RECUPERACIÓN DE CARTERA DE CRÉDITO
4507011600000	OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES
4507011700000	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

EL APARTADO NO. 8 CONSTA DE 16 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR



**8.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL O
RFC**

**PAÍS DE
RESIDENCIA**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D027000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

NOMBRE DE LA CONTRAPARTE

45080000000000 (ESPECIFICAR)

45080001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

NÚMERO DE CONTRATOS CELEBRADOS	CONCEPTO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 16-A CFF)	TIPO DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (ARTÍCULO 20 LISR)	SUMATORIA DE NOCIONALES
---	--	---	--

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

TIPO DE MERCADO	NOMBRE DEL MERCADO	PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN EFECTIVO	PORCENTAJE DE LIQUIDACIÓN EN ESPECIE
----------------------------	-------------------------------	--	---

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

UTILIDAD POR CONTRAPARTE	PÉRDIDA POR CONTRAPARTE	EFECTO NETO	PROPORCIÓN QUE REPRESENTA DE INGRESOS ACUMULABLES
---	--	------------------------	--



**Y/O DEDUCCIONES
AUTORIZADAS**

EL APARTADO NO. 9 CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN TRES PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	9.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL	PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA ENTIDAD

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D028000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

45090000000000 (ESPECIFICAR)

45090001000000 TOTAL

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

45090002000000 (ESPECIFICAR)

45090003000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR



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

**MONTO
DE LA
INVERSIÓN**

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

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

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

**VALOR
DE LA
INVERSIÓN**

**FECHA EN QUE SE EFECTUO
LA APORTACION DE
CAPITAL EN SU
SUBSIDIARIA**

EL APARTADO NO. 10 CONSTA DE 15 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**10.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON
ACCIONES O PARTES SOCIALES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL O RFC**

**PAÍS DE
RESIDENCIA
PARA
EFECTOS
FISCALES**

**NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL
DEL SOCIO O ACCIONISTA**

4510000000000 (ESPECIFICAR)

45100001000000 TOTAL

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR



PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN DEL SOCIO O ACCIONISTA EN EL EJERCICIO

PERIODO DE TENENCIA: DEL

PERIODO DE TENENCIA: AL

MONTO DE APORTACIONES QUE NO SEAN PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES

MONTO DE RETIROS DE CAPITAL

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO DE PRESTAMOS EFECTUADOS

MONTO DE PRESTAMOS RECIBIDOS

PORCENTAJE DE TASA DE INTERÉS PACTADA EN CASO DE PRÉSTAMO RECIBIDOS

DESTINO DEL PRÉSTAMO

MONTO DE PRIMA EN SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

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

EL APARTADO NO. 11 CONSTA DE 17 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO PARTES.

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

11.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)

NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC

TIPO DE OPERACIÓN



NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D019000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE LA PARTE RELACIONADA

INGRESOS ACUMULABLES

45110000000000 (ESPECIFICAR)

45110001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

45110002000000 (ESPECIFICAR)

45110003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

EN CASO DE QUE EN LA COLUMNA "TIPO DE OPERACIÓN" HAYA SELECCIONADO ALGUNO DE LOS CONCEPTOS DE "OTROS INGRESOS" U "OTROS PAGOS" ESPECIFIQUE CONCEPTO	PAÍS DE RESIDENCIA	VALOR DE LA OPERACIÓN Y/O INVERSIÓN PARA EFECTOS FISCALES (INCLUSO CON VALOR CERO)	MÉTODO DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA APLICADO	LA OPERACIÓN INVOLUCRA CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y VALIOSAS (SI O NO) EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE EN EL APARTADO DENOMINADO INFORMACIÓN ADICIONAL DE QUE CONTRIBUCIONES ÚNICAS Y
---	--------------------	--	---	---



NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D019000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

**CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO,
INFORMACIÓN GENERAL**

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

- 45120000000000 OTORGAMIENTO DE USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 45120001000000 SERVICIOS
- 45120002000000 OTROS (ESPECIFICAR)

- 45120003000000 ES PROPIETARIO DE LOS ACTIVOS QUE UTILIZA PARA REALIZAR SU ACTIVIDAD PREPONDERANTE MISMO QUE ESTÁN REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD.

- 45120004000000 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

- 45120005000000 CAMPO 1
- 45120006000000 CAMPO 2
- 45120007000000 CAMPO 3
- 45120008000000 CAMPO 4
- 45120009000000 CAMPO 5
- 45120010000000 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)

- 45120011000000 CAMPO 1
- 45120012000000 CAMPO 2
- 45120013000000 CAMPO 3
- 45120014000000 CAMPO 4
- 45120015000000 CAMPO 5
- 45120016000000 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)

- 45120017000000 CAMPO 1
- 45120018000000 CAMPO 2
- 45120019000000 CAMPO 3
- 45120020000000 CAMPO 4
- 45120021000000 CAMPO 5
- 45120022000000 VALOR DEL ACTIVO INTANGIBLE QUE TIENE REGISTRADO EN SU
CONTABILIDAD

- 45120023000000 OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL
EJERCICIO FISCAL
- 45120024000000 NÚMERO DE OFICIO
- 45120025000000 FECHA DEL OFICIO
- 45120026000000 INDIQUE SI SE ENCUENTRA EN TRÁMITE UN ACUERDO ANTICIPADO
DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL
- 45120027000000 FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA PROMOCIÓN



- 45120028000000 OBTUVO ALGUNA RESOLUCIÓN FAVORABLE DEL SAT QUE INVOLUCRE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
- 45120029000000 NÚMERO DE OFICIO
- 45120030000000 FECHA DEL OFICIO
- 45120031000000 DEDUJO EN EL EJERCICIO DEPRECIACIONES O AMORTIZACIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES
- 45120032000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IX DEL ARTÍCULO 76 DE LA LISR (ESTUDIO(S) DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA)
- 45120033000000 PRESENTO SU DECLARACIÓN INFORMATIVA POR SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN X DE LA LISR)
- 45120034000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)
- 45120035000000 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 PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIONES IX Y XII DE LA LISR O BIEN, QUE ASESORARON EN SU FORMULACIÓN.

ELABORADORES

- 45120036000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1
- 45120037000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2



45120038000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

ASESORES

45120039000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

45120040000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

45120041000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

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

ASESORES FISCALES

45120042000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 1

45120043000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 2

45120044000000 RFC O NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL 3

OBLIGACIONES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

45120045000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN LOS ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA) (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIONES IX Y X DE LA LISR).

45120046000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:



- 45120047000000 LAS CIFRAS REPORTADAS EN LA DECLARACIÓN INFORMATIVA (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN X DE LA LISR) SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 11 DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL, AMBAS REFERENTES A OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.
- 45120048000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 45120049000000 LAS CIFRAS REPORTADAS PARA LAS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EN LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE DEMUESTRE HABER DADO CUMPLIMIENTO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 76 FRACCIÓN XII DE LA LISR SON COINCIDENTES CON LAS MANIFESTADAS EN EL APARTADO 11 DE ESTA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL
- 45120050000000 EN CASO DE DISCREPANCIA, ESPECIFIQUE:
- 45120051000000 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
- 45120052000000 INDIQUE LAS TRANSACCIONES REALIZADAS
- 45120053000000 MONTO DE LAS TRANSACCIONES
- 45120054000000 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

- 45120055000000 REALIZO ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA PARA QUE LOS PRECIOS, MONTOS DE CONTRAPRESTACIONES O MÁRGENES DE UTILIDAD DE LAS OPERACIONES CELEBRADAS CON PARTES RELACIONADAS SE



CONSIDEREN COMO PACTADAS COMO LO HARÍAN CON O ENTRE PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES

NOTA: EN CASO DE QUE EL APARTADO 11 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):

- 45120056000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LOS INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DE LA LISR
- 45120057000000 EL MONTO DEL INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR, INCLUSO POR DISMINUIR INGRESOS
- 45120058000000 EL MONTO INCREMENTO A LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DE LA LISR
- 45120059000000 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
- 45120060000000 MONTO DISMINUIDO EN LAS DECLARACIONES PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL POR IVA ACREDITABLE, COMO CONSECUENCIA DE AJUSTES DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA
- 45120061000000 SE CUENTA CON DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE SUSTENTE LOS AJUSTES REALES REALIZADOS
- 45120062000000 MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. FRACCIÓN II, DE LA RMF VIGENTE)
- 45120063000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE ACTOS O ACTIVIDADES(RMF)
- 45120064000000 SEÑALE MONTO MODIFICADO DE IEPS ACREDITABLE. (RMF)



45120065000000 CUMPLIO CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LA RMF VIGENTE PARA CONSIDERAR DEDUCIBLE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA QUE INCREMENTO SUS DEDUCCIONES

45120066000000 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

45120067000000 CONSIDERO INTERESES DEVENGADOS COMO DIVIDENDOS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 11 FRACCIÓN II DE LA LISR

45120068000000 MONTO DE LOS INTERESES CONSIDERADOS COMO DIVIDENDOS

GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES

45120069000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIII TERCERO Y ANTEPENÚLTIMO PÁRRAFO DE LA LISR.

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

45120070000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA

45120071000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIII DE LA LISR.

45120072000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE



45120073000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIX SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LISR.

45120074000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN REALIZADA

45120075000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES GASTOS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIX PRIMER PÁRRAFO DE LA LISR.

45120076000000 INDIQUE EL MONTO DEL GASTO CONSIDERADO COMO NO DEDUCIBLE

45120077000000 CONSIDERÓ COMO NO DEDUCIBLES INTERESES PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXXII DE LA LISR.

**GASTOS POR REEMBOLSOS
(AL COSTO)**

45120078000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO

EN CASO AFIRMATIVO

45120079000000 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

45120080000000 DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA

45120081000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN DE GASTOS EFECTUADOS EN EL EXTRANJERO A PRORRATA

45120082000000 CUANTIFIQUE EL BENEFICIO RECIBIDO O SE ESPERA RECIBIR DEL GASTO A PRORRATA



45120083000000 CUMPLIÓ CON LO SEÑALADO EN LA REGLA 3.3.1.27. DE LA RMF PARA 2024

GANANCIAS Y/O PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES

45120084000000 OBTUVO GANANCIA Y/O PERDIDA FISCAL AL REALIZAR UNA OPERACIÓN DE ENAJENACIÓN DE ACCIONES CON Y ENTRE PARTES RELACIONADAS

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

45120085000000 INDIQUE EL VALOR DEL PRECIO DE ENAJENACIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO

45120086000000 INDIQUE EL COSTO COMPROBADO DE ADQUISICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO ENAJENADO

45120087000000 NOMBRE DE LA EMISORA

45120088000000 RFC O TAX ID DE LA EMISORA

45120089000000 INDICAR EL CAPITAL CONTABLE DE LA EMISORA

45120090000000 NOMBRE DEL ADQUIRENTE

45120091000000 RFC O TAX ID DEL ADQUIRENTE

45120092000000 PRESENTO A LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES EN LOS TÉRMINOS DE LOS ARTÍCULOS 179 Y 180 DE LA LISR CON LOS ELEMENTOS CONTENIDOS EN EL INCISO E) DE LA FRACCIÓN I DEL ARTÍCULO 179 DE LA LISR (SEGUNDO PÁRRAFO DEL INCISO B) CORRESPONDIENTE A SU VEZ AL CUARTO PÁRRAFO DE LA FRACCIÓN XVII DEL ARTÍCULO 28 DE LA LISR)

45120093000000 FECHA DE PRESENTACIÓN ANTE LAS AUTORIDADES FISCALES EL ESTUDIO SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL PRECIO DE VENTA DE LAS ACCIONES

45120094000000 AUTORIDAD FISCAL EN LA QUE SE PRESENTO



- 45120095000000 MENCIONE LA RAZÓN DE NEGOCIO PARA ENAJENAR LAS ACCIONES
 - 45120096000000 MENCIONE SI REALIZÓ LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA
 - 45120097000000 CUENTA CON LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA VALUACIÓN DE LA ENAJENACIÓN EFECTUADA
- EN CASO AFIRMATIVO AL INDICE ANTERIOR, INDIQUE LO SIGUIENTE:
- 45120098000000 NOMBRE DEL PERITO
 - 45120099000000 INDIQUE SU RFC

**OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
CON PARTES RELACIONADAS**

- 45120100000000 ACUMULO INGRESOS PROVENIENTES DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 45120101000000 INDIQUE EL MONTO DE LA ACUMULACIÓN CORRESPONDIENTE
- 45120102000000 EFECTUÓ DEDUCCIONES RELACIONADAS CON OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS
- 45120103000000 INDIQUE EL MONTO DE LA DEDUCCIÓN CORRESPONDIENTE
- 45120104000000 OBTUVO PÉRDIDAS EN OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CON PARTES RELACIONADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XIX DE LA LISR
- 45120105000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE
- 45120106000000 REALIZO PAGOS DE CANTIDADES INICIALES POR EL DERECHO A ADQUIRIR O VENDER, BIENES, DIVISAS, ACCIONES U OTROS TÍTULOS VALOR QUE NO COTIZARON EN MERCADOS RECONOCIDOS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXIV DE LA LISR
- 45120107000000 INDIQUE EL MONTO CORRESPONDIENTE

CAPITALIZACIÓN INSUFICIENTE:



- 45120108000000 DETERMINO INTERESES NO DEDUCIBLES PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 45120109000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE TODAS LAS DEUDAS QUE DEVENGARON INTERESES A CARGO, DETERMINADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 45120110000000 CAPITAL CONTABLE AL INICIO DEL EJERCICIO DETERMINADO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 45120111000000 CAPITAL CONTABLE AL FINAL DEL EJERCICIO DETERMINADO PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 45120112000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO
- 45120113000000 CAPITAL CONTABLE PROMEDIO POR TRES
- 45120114000000 SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS CONTRAÍDAS CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, DETERMINADAS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR
- 45120115000000 INTERESES NO DEDUCIBLES DETERMINADOS PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIÓN XXVII DE LA LISR

- 45120116000000 OPTO POR CONSIDERAR COMO CAPITAL CONTABLE DEL EJERCICIO LOS SALDOS INICIALES Y FINALES DEL EJERCICIO DE SUS CUENTAS DE CAPITAL DE APORTACIÓN, UTILIDAD FISCAL NETA Y UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

AJUSTES CORRESPONDIENTES

- 45120117000000 REALIZO DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) ALGÚN AJUSTE EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA COMO CONSECUENCIA DE APLICAR LO SEÑALADO EN LA DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE ALGUNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO
- 45120118000000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 45120119000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)



- 4512012000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 4512012100000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

- 4512012200000 LLEVO A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) SIN CUMPLIR CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 184 DE LA LISR
- 4512012300000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 4512012400000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 4512012500000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 4512012600000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

- 4512012700000 LLEVO A CABO AJUSTES CORRESPONDIENTES EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL (EN EL PROPIO EJERCICIO O PARA EFECTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES) COMO CONSECUENCIA DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS RESIDENTES EN PAÍSES CON LOS CUALES MÉXICO NO TIENE CELEBRADOS TRATADOS INTERNACIONALES EN MATERIA FISCAL Y REALIZADOS POR LAS AUTORIDADES DE DICHOS PAISES
- 4512012800000 EN CASO AFIRMATIVO, INDIQUE EL MONTO DE LOS MISMOS
- 4512012900000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (1)
- 4512013000000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (2)
- 4512013100000 EL EJERCICIO FISCAL AJUSTADO (3)

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

- 4512013200000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)
- 4512013300000 ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)



- 45120134000000 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:
- 45120135000000 POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A)
- 45120136000000 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:
- 45120137000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA
- 45120138000000 OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS

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

- 45120139000000 PRESENTO EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2023
- 45120140000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)
- 45120141000000 PRESENTO EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA LOCAL DE PARTES RELACIONADAS DE 2023
- 45120142000000 FECHA DE ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA ASOCIADA CON LA DECLARACIÓN
- 45120143000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)



- 45120144000000 PRESENTO EN TIEMPO Y FORMA LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PAÍS POR PAÍS DEL GRUPO EMPRESARIAL MULTINACIONAL DE 2023
- 45120145000000 FECHA DE PRESENTACIÓN (ULTIMA PRESENTADA)

CRITERIOS NO VINCULATIVOS

- 45120146000000 EL CONTRIBUYENTE APLICO CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL D.O.F. COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS
- 45120147000000 ESPECIFIQUE EL O LOS NÚMERO(S) DE CRITERIO(S)

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

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

IMPORTE

DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE

- 45130000000000 SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO

**DATOS INFORMATIVOS DEL CONTRIBUYENTE
COMO REPRESENTANTE LEGAL**

- 45130001000000 ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA



45130002000000 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:

45130003000000 RFC 1

45130004000000 RFC 2

45130005000000 RFC 3

45130006000000 RFC 4

45130007000000 RFC 5

45130008000000 ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL

INDIQUE LOS CINCO PRINCIPALES NOMBRES O RAZONES SOCIALES DE LOS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO:

45130009000000 NOMBRE 1

45130010000000 NOMBRE 2

45130011000000 NOMBRE 3

45130012000000 NOMBRE 4

45130013000000 NOMBRE 5

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

45130014000000 PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO

45130015000000 PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR

45130016000000 PTU PAGADA EN EL EJERCICIO

45130017000000 RENTA GRAVABLE BASE PARA P.T.U.



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

45130018000000	DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
45130019000000	COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE
45130020000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL PAIS
45130021000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DE PERSONAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
45130022000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS QUE NO PROVIENEN DE CUFIN NI DE CUFIN REINVERTIDA
45130023000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE FUSION
45130024000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE ESCISIÓN
45130025000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE REDUCCIONES DE CAPITAL DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA
45130026000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE ES SOCIO O ACCIONISTA
45130027000000	PERDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE FUSIÓN
45130028000000	PERDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE ESCISIÓN
45130029000000	PERDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE REDUCCIÓN DE CAPITAL
45130030000000	PERDIDA DEDUCIDA DERIVADA DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES
45130031000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE
45130032000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES CUFIN NI DE CUFINRE
45130033000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES



- 45130034000000 SALDO DE CUFIN DETERMINADO CONFORME AL QUINTO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 77 LISR

- 45130035000000 MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR

- 45130036000000 MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)

- 45130037000000 MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
EN MONEDA EXTRANJERA**

- 45130038000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

- 45130039000000 CAMPO 1
- 45130040000000 CAMPO 2
- 45130041000000 CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:



45130042000000 (ESPECIFICAR)

45130043000000 (ESPECIFICAR)

45130044000000 (ESPECIFICAR)

45130045000000 INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
EN MONEDA EXTRANJERA**

45130046000000 SALDO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ORIGINADOS EN MONEDA EXTRANJERA (PESOS)

INDIQUE LOS TRES PRINCIPALES TIPOS DE MONEDA:

45130047000000 CAMPO 1

45130048000000 CAMPO 2

45130049000000 CAMPO 3

INDIQUE LOS TRES CONCEPTOS MÁS IMPORTANTES QUE ORIGINARON EL SALDO:

45130050000000 (ESPECIFICAR)

45130051000000 (ESPECIFICAR)

45130052000000 (ESPECIFICAR)



45130053000000 INDIQUE EL MONTO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA QUE PROVENGAN DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

45130054000000 SALDO INICIAL CUFIN ACTUALIZADO

MAS:

45130055000000 RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO

MENOS:

45130056000000 I.S.R. (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 9 PRIMER PÁRRAFO L.I.S.R.)

45130057000000 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS (PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 28 FRACCIONES VIII Y IX L.I.S.R.)

45130058000000 EFECTO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN EL EXTRANJERO POR PAGO DE DIVIDENDOS AL CONTRIBUYENTE (ARTÍCULO 77 CUARTO PÁRRAFO L.I.S.R.)

IGUAL:

45130059000000 RESULTADO POSITIVO

45130060000000 RESULTADO NEGATIVO (DIFERENCIA PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 77, QUINTO PÁRRAFO DE LA L.I.S.R.)

MAS:

45130061000000 SALDO DE CUFIN ANTES DE DIVIDENDOS

MAS.

45130062000000 DIVIDENDOS COBRADOS

MENOS:

45130063000000 DIVIDENDOS PAGADOS



OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR:

45130064000000 (ESPECIFICAR)

45130065000000 (ESPECIFICAR)

45130066000000 (ESPECIFICAR)

45130067000000 (ESPECIFICAR)

45130068000000 (ESPECIFICAR)

45130069000000 SALDO DE CUFIN TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO DE
LOS EJERCICIOS DE 2014 A 2024

CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA

45130070000000 SALDO INICIAL CUFINRE ACTUALIZADO

45130071000000 DIVIDENDOS PAGADOS

MAS:

45130072000000 ACTUALIZACIÓN POR INFLACION

OTROS CONCEPTOS ESPECIFICAR

45130073000000 (ESPECIFICAR)

45130074000000 (ESPECIFICAR)

45130075000000 (ESPECIFICAR)

45130076000000 (ESPECIFICAR)

45130077000000 (ESPECIFICAR)



45130078000000 SALDO DE CUFINRE TOTAL AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUALIZADO

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

45130079000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA
45130080000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA
45130081000000 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR
INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE
45130082000000 CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN
45130083000000 IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES
45130084000000 PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

COMERCIO EXTERIOR

45130085000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE IMPORTACIONES DEFINITIVAS
45130086000000 VALOR DECLARADO EN ADUANA DE EXPORTACIONES DEFINITIVAS

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

45130087000000 IVA PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO
45130088000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES
ADQUIRIDOS
45130089000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES
INTANGIBLES
45130090000000 IVA CAUSADO POR IMPORTACIÓN DE SERVICIOS



- 45130091000000 IVA ACREDITABLE POR INTERESES
- 45130092000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE BIENES INTANGIBLES ADQUIRIDOS
- 45130093000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DEL USO O GOCE DE BIENES INTANGIBLES
- 45130094000000 IVA ACREDITADO POR LA IMPORTACIÓN DE SERVICIOS
- 45130095000000 ACREDITAMIENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
- 45130096000000 INCREMENTO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
- 45130097000000 REINTEGRO DEL IVA POR LAS INVERSIONES O GASTOS EN PERIODOS PREOPERATIVOS (ARTÍCULOS 5, FRACCIÓN VI Y 5-B, SEGUNDO PÁRRAFO DE LA LIVA)
- 45130098000000 IVA CORRESPONDIENTE A LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL (ARTÍCULO 5, FRACCIÓN II DE LA LIVA)
- 45130099000000 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)
- 45130100000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 8%
- 45130101000000 TOTAL DE IVA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 8%
- 45130102000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES NO OBJETO
- 45130103000000 VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES EXENTOS

**IMPUESTO ESPECIAL SOBRE
PRODUCCION Y SERVICIOS**

- 45130104000000 IEPS PAGADO EN ADUANAS DURANTE EL EJERCICIO



- 45130105000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN I DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF VIGENTE
- 45130106000000 BIODIESEL Y SUS MEZCLAS A QUE SE REFIERE LA FRACCIÓN IV DEL APARTADO A, DEL ARTÍCULO 16 DE LA LIF VIGENTE

INFORMACIÓN DE CONSOLIDACION FINANCIERA

- 45130107000000 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:

- 45130108000000 TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA
- 45130109000000 TIENE SUBSIDIARIAS EN TERMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EN EL EXTRANJERO, O ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES RESIDENTES O UBICADOS EN EL EXTRANJERO

ENAJENACIÓN DE ACCIONES

- 45130110000000 REALIZÓ ENAJENACIÓN DE ACCIONES
- 45130111000000 FECHA DE LA OPERACIÓN
- 45130112000000 TIPO DE ENAJENACIÓN
- 45130113000000 OTROS (ESPECIFICAR)
- 45130114000000 NOMBRE DE LA SOCIEDAD EMISORA DE LAS ACCIONES ENAJENADAS
- 45130115000000 PAÍS DE RESIDENCIA FISCAL DE LA EMISORA
- 45130116000000 RFC O ID



- 45130117000000 NÚMERO ACCIONES ENAJENADAS
- 45130118000000 INDIQUE SI OBTUVO BENEFICIO DE LOS TRATADOS PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN
- 45130119000000 PRECIO DE VENTA
- 45130120000000 COSTO FISCAL DE LAS ACCIONES O TITULO VALOR
- 45130121000000 APLICO PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES
EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
- 45130122000000 SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON PÉRDIDAS FISCALES POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES PENDIENTES DE APLICAR.
- 45130123000000 MONTO TOTAL DE LAS PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES AL CIERRE DEL EJERCICIO.
- 45130124000000 IMPORTE DE LA PÉRDIDA POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES DETERMINADA.
- 45130125000000 INDIQUE SI AL CIERRE DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, LA CONTRIBUYENTE CUENTA CON IMPORTES PENDIENTES DE ACREDITAR POR CONCEPTO DE ISR PAGADO EN EL EXTRANJERO DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 5 DE LA LISR
EN CASO AFIRMATIVO INDIQUE:
- 45130126000000 MONTO PENDIENTE DE ACREDITAR.
- 45130127000000 CONCEPTO POR EL QUE FUE PAGADO EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA EN EL EXTRANJERO.

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

PARTE I

ÍNDICE

CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR



**14.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO
CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**TIPO DE
OPERACIÓN**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D029000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS ACUMULABLES

45140000000000 (ESPECIFICAR)

45140001000000 TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

45140002000000 (ESPECIFICAR)

45140003000000 TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

**PAÍS DE
RESIDENCIA**

**MÉXICO TIENE
UN ACUERDO AMPLIO
DE INTERCAMBIO
DE INFORMACIÓN
CON EL PAÍS DE
LA COLUMNA
ANTERIOR
(SI O NO)**

**MONTO DE
LA OPERACIÓN**



**ESPECIFIQUE
CONCEPTO**

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	I.S.R. RETENIDO PAGADO
--	--	------	-------------------------------------	------------------------------

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

DIFERENCIA	APLICÓ LOS BENEFICIOS DE ALGUN TRATADO CELEBRADO POR MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN (SI O NO)
------------	---

EL APARTADO NO. 15 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	15.- INVERSIONES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)	VALOR DE INVERSIÓN	SALDO PENDIENTE DE DEDUCIR AL INICIO DEL EJERCICIO
	ACTIVOS FIJOS		

4515000000000 CONSTRUCCIONES



- 45150001000000 CONSTRUCCIONES EN PROCESO
- 45150002000000 INMUEBLES CONSIDERADOS HISTÓRICOS
- 45150003000000 FERROCARRILES
- 45150004000000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA
- 45150005000000 AVIONES
- 45150006000000 EMBARCACIONES
- 45150007000000 EQUIPO DE TRANSPORTE AUTOMÓVILES
- 45150008000000 EQUIPO DE TRANSPORTE: AUTOMÓVILES CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES Y AUTOMÓVILES ELÉCTRICOS CON MOTOR DE COMBUSTIÓN INTERNA O ACCIONADO POR HIDRÓGENO
- 45150009000000 EQUIPO DE TRANSPORTE: BICICLETAS CONVENCIONALES, BICICLETAS Y MOTOCICLETAS CON PROPULSIÓN DE BATERÍAS ELÉCTRICAS RECARGABLES
- 45150010000000 EQUIPO DE TRANSPORTE (OTROS)
- 45150011000000 EQUIPOS FIJOS DE ALIMENTACIÓN PARA VEHÍCULOS ELÉCTRICOS
- 45150012000000 EQUIPO DE COMPUTO
- 45150013000000 DADOS, TROQUELES, MOLDES, MATRICES Y HERRAMENTAL
- 45150014000000 COMUNICACIONES TELEFÓNICAS
- 45150015000000 COMUNICACIONES SATELITALES
- 45150016000000 TERRENOS (COSTO DE ADQUISICIÓN)
- 45150017000000 ADAPTACIÓN A INSTALACIONES PARA PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES
- 45150018000000 MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA PROVENIENTE DE FUENTES RENOVABLES O DE SISTEMAS DE COGENERACIÓN DE ELECTRICIDAD EFICIENTE
- 45150019000000 MAQUINARIA Y EQUIPO
- 45150020000000 OLEODUCTOS, GASODUCTOS, TERMINALES, Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DE HIDROCARBUROS
- 45150021000000 INVERSIONES REALIZADAS PARA LA EXPLORACIÓN, RECUPERACIÓN SECUNDARIA Y MEJORADA, Y EL MANTENIMIENTO NO CAPITALIZABLE (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)
- 45150022000000 INVERSIONES REALIZADAS PARA EL DESARROLLO Y EXPLOTACIÓN DE YACIMIENTOS DE PETRÓLEO O GAS



NATURAL (APLICABLE A CONTRIBUYENTES DE
HIDROCARBUROS)

45150023000000 INVERSIONES REALIZADAS EN INFRAESTRUCTURA DE
ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE (APLICABLE A
CONTRIBUYENTES DE HIDROCARBUROS)

45150024000000 OTROS ACTIVOS FIJOS

45150025000000 SUMA ACTIVO FIJO

GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

45150026000000 PATENTES

45150027000000 MARCAS REGISTRADAS

45150028000000 REGALÍAS

45150029000000 GASTOS DE INSTALACIÓN

45150030000000 GASTOS DE ORGANIZACIÓN

45150031000000 CONCESIONES

45150032000000 OTROS GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

45150033000000 SUMA GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS

EROGACIONES EN PERIODOS PREOPERATIVOS

45150034000000 (ESPECIFIQUE)

45150035000000 SUMA EROGACIONES PREOPERATIVAS

45150036000000 TOTAL DE INVERSIONES

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR



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

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

**MENOS:
DEDUCCIÓN EN
EL EJERCICIO**

**MENOS:
DEDUCCIÓN
INMEDIATA
EN EL
EJERCICIO**

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

EL APARTADO NO. 16 CONSTA DE 27 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN SEIS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	16.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL	SALDO INSOLUTO DEL PRÉSTAMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D030000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

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

PARTES RELACIONADAS

4516000000000 (ESPECIFICAR)

45160001000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

PARTES NO RELACIONADAS

45160002000000 (ESPECIFICAR)

45160003000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS



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

PARTES RELACIONADAS

45160004000000 (ESPECIFICAR)

45160005000000 TOTAL DE PARTES RELACIONADAS

PARTES NO RELACIONADAS

45160006000000 (ESPECIFICAR)

45160007000000 TOTAL DE PARTES NO RELACIONADAS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR



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

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

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

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

SALDO INSOLUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 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:	GARANTIZÓ EL PRÉSTAMO (SI O NO)
---	--	---	---------------------------------

PARTE VI

DATOS A PROPORCIONAR



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

**DESTINO DEL
CAPITAL TOMADO
EN PRÉSTAMO**

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

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

EL APARTADO NO. 17 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN DOS PARTES.

PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
		2023	2022
	17.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDA FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES 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 "45D024000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

45170000000000 LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN

45170001000000 SEÑALE EL RFC DE LA ESCINDENTE

45170002000000 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

45170003000000 MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL

45170004000000 INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL

45170005000000 INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL



**18.- OPERACIONES SUJETAS A
REGÍMENES FISCALES PREFERENTES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

**NÚMERO DE
IDENTIFICACIÓN
FISCAL**

**PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL**

NOTA: SOLAMENTE SE CAPTURA LA INFORMACIÓN DE ESTE APARTADO CUANDO SE HAYA ANOTADO "SI" EN EL CONCEPTO "45D218000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

INGRESOS

45180000000000 (ESPECIFICAR)

45180001000000 TOTAL DE INGRESOS

GASTOS

45180002000000 (ESPECIFICAR)

45180003000000 TOTAL DE GASTOS

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR

**TASA EFECTIVA
DEL IMPUESTO
SOBRE LA RENTA PAGADA
EN EL EXTRANJERO
(MENOR AL 75%
DEL QUE SE
PAGARÍA
EN MÉXICO)**

**TIPO DE
MONEDA DEL
PAÍS DE
RESIDENCIA
FISCAL**

**TIPO DE
OPERACIÓN**

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



PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR

MONTO TOTAL DE LAS UTILIDADES O PÉRDIDA 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):	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 PÉRDIDA 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

<p>EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES CUENTA CON LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD QUE GENERO INGRESOS POR PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES (SI O NO)</p>	<p>EN EL CASO DE INGRESOS GENERADOS EN PARTICIPACIÓN CON OTRAS ENTIDADES, ACTIVIDAD QUE REALIZA LA ENTIDAD EN LA QUE PARTICIPA</p>	<p>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)</p>	<p>OPERACIONES CON FIDEICOMISO O CON LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE, DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DEL FIDEICOMISO</p>	<p>FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA DEL</p>
--	--	--	---	--

PARTE VII

DATOS A PROPORCIONAR

<p>FIDEICOMISO O ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE: VIGENCIA AL</p>	<p>CARÁCTER CON EL QUE PARTICIPA EN EL FIDEICOMISO O EN LA ENTIDAD O FIGURA JURÍDICA EXTRANJERA TRANSPARENTE FISCALMENTE</p>	<p>INDIQUE SI UTILIZÓ UNA TASA DE IMPUESTO O EXENCIÓN PREVISTA EN ALGÚN TRATADO QUE TENGA CELEBRADO MÉXICO PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACIÓN</p>	<p>TASA PREFERENCIAL POR TRATADO</p>	<p>IMPUESTO SOBRE INGRESOS SUJETOS A REFIPRES</p>
---	--	---	--------------------------------------	---

EL APARTADO NO. 19 CONSTA DE 22 COLUMNAS Y ESTÁ DIVIDIDO EN CINCO PARTES.



PARTE I

ÍNDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
19.- DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR) POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (CIFRAS EN PESOS)	MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL O RFC DE CADA UNA DE LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE CADA PARTE RELACIONADA	
	DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL		
45190000000000 (ESPECIFICAR)			
45190001000000 TOTAL			

PARTE II

DATOS A PROPORCIONAR				
MONTO DE LOS INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DEL CONTRIBUYENTE	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR DEL CONTRIBUYENTE Y DE TODAS LAS PERSONAS MIEMBROS DEL GRUPO O DE TODAS LAS PARTES RELACIONADAS	PROPORCIÓN DE INGRESOS	LÍMITE DE DEDUCCIÓN DEL CONTRIBUYENTE	TOTAL DE LOS INTERESES DEVENGADOS QUE DERIVEN DE DEUDAS (MONTOS DEDUCIBLES)

PARTE III

DATOS A PROPORCIONAR



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

PARTE IV

DATOS A PROPORCIONAR

<p>MONTO TOTAL DEDUCIDO DE ACTIVOS FIJOS</p>	<p>MONTO TOTAL DEDUCIDO DE GASTOS DIFERIDOS</p>	<p>MONTO TOTAL DEDUCIDO DE CARGOS DIFERIDOS</p>	<p>MONTO TOTAL DEDUCIDO DE EROGACIONES REALIZADAS EN PERIODOS PREOPERATIVOS</p>
---	--	--	--

PARTE V

DATOS A PROPORCIONAR

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

CONCEPTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS