

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de CASAS DE CAMBIO en el SIPRED 2013.

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

INFORMACION MINIMA (MIN) – Índice de información mínima, campo obligatorio que se valida al momento de preparar el dictamen, se especifica la columna donde se requiere dicha información.

INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP) - Importe positivo. El sistema no permite que los importes anotados en esas celdas tengan signo negativo, se especifica la columna donde se requiere dicha información.

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 1.- BALANCE GENERAL | | | |
| 07010029000000 | TOTAL ACTIVO | C | |
| 07010064000000 | TOTAL PASIVO | C | |
| 07010079000000 ó 07010080000000 | UTILIDAD NETA PERDIDA NETA | | C, D |
| 07010083000000 | TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE | C | |
| 2.- ESTADO DE RESULTADOS | | | |
| 07020011000000 ó 07020012000000 | UTILIDAD DE LA OPERACIÓN PERDIDA DE LA OPERACION | | C, D |
| 07020014000000 ó 07020015000000 | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD | | C, D |
| 07020021000000 ó 07020022000000 | UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS | | C, D |
| 07020024000000 ó | UTILIDAD NETA | C | C, D |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 07020025000000 | PERDIDA NETA | | |
| 3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE | | | |
| 07030008000000 ó 07030009000000 | UTILIDAD NETA PERDIDA NETA | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 07030023000000 ó 07030024000000 | UTILIDAD NETA PERDIDA NETA | P ó Q | TODAS SUS COLUMNAS |
| 4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | | | |
| 07040000000000 ó 07040001000000 | UTILIDAD NETA PERDIDA NETA | | C, D |
| 5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS | | | |
| 07050004000000 | TOTAL DE RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS | C | |
| 07050009000000 | TOTAL DE RESULTADO POR VALUACION DE DIVISAS | C | |
| 07050028000000 | TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES | C | |
| 07050040000000 | TOTAL DE GASTOS POR INTERESES | C | |
| 07050044000000 | TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO) | C | |
| 07050051000000 | TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS | C | |
| 07050056000000 | TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS | C | |
| 07050075000000 | TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN | C | |
| 07050109000000 | TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACION | C | |
| 07050134000000 | TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | C | |
| 6.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARACTER DE RETENEDOR | | | |
| 07060000000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | C |
| 07060016000000 ó 07060017000000 | DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR | | C, E, F |
| 07060021000000 | DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO | | C, E, F |
| 07060023000000 | SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO | | C, E, F |
| 07060029000000 | SALDO A CARGO | | C, E, F |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 07060031000000 | NETO A CARGO | | C, E, F |
| 07060062000000 ó 07060063000000 | IMPUESTO A CARGO DEL EJERCICIO SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO | | C, E, F |
| 8.- DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES Y PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS (CUANDO EXISTAN DIFERENCIAS ENTRE LO CALCULADO POR AUDITORIA Y EL CONTRIBUYENTE) | | | |
| 07080004000000 | UTILIDAD FISCAL PARA PAGOS PROVISIONALES | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 07080006000000 | PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE DISMINUIR | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 07080094000000 | IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 07080095000000 | IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A FAVOR | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 07080096000000 | IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 07080097000000 | IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL CONTRIBUYENTE | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 07080098000000 ó 07080099000000 | DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 07080104000000 | IMPUESTO A CARGO | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 07080105000000 | IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 07080106000000 | IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 07080107000000 ó 07080108000000 | DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 10.- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07Do48000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 07100000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| DEL 07100002000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 11.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EXCLUSIVAMENTE ENAJENACION DE ACCIONES) | | | |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| COLUMNA: | | | |
| (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07Do49000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 07110000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 13.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | |
| 07130000000000 ó 07130001000000 | UTILIDAD NETA PERDIDA NETA | | C |
| 07130003000000 ó 07130004000000 | RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE | | C |
| 07130005000000 ó 07130006000000 | UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA | | C |
| 07130011000000 ó 07130012000000 | PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES | | C |
| 07130013000000 | PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES | | C |
| 07130014000000 ó 07130015000000 | PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO | | C |
| 07130017000000 ó 07130018000000 | PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO | | C |
| 07130021000000 | RESULTADO FISCAL | C | C |
| 07130023000000 | UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE INMUEBLES | | C |
| 07130024000000 | UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES | | C |
| 07130025000000 | UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO | | C |
| 07130028000000 | UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL | | C |
| 07130029000000 | UTILIDAD FISCAL EN BIENES ADJUDICADOS | | C |
| 07130030000000 | UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS | | C |
| 07130089000000 | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE INMUEBLES | | C |
| 07130090000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES | | C |
| 07130091000000 | UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE | | C |
| 07130095000000 | UTILIDAD EN PARTICIPACION SUBSIDIARIA | | C |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 07130097000000 | UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS | | C |
| 07130098000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION | | C |
| 07130099000000 | UTILIDAD CONTABLE EN BIENES ADJUDICADOS | | C |
| 07130100000000 | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO | | C |
| 14.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D020000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 07140000000000 AL 07140010000000 | MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 07140000000000 | MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 07140004000000 | PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 07140010000000 | MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 17.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D050000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 07170000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 18.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D051000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 07180000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 19.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D052000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 07190000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 20.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES | | | |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| | | COLUMNA: | |
| DEL 07200000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 21.- INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D053000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 07210000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 23.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGUN ESTADO DE RESULTADOS Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | |
| 07230008000000 | UTILIDAD POR PARTICIPACION EN SUBSIDIARIAS | | C |
| 07230016000000 | UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES | | C |
| 07230017000000 | UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO | | C |
| 07230018000000 | UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE INMUEBLES | | C |
| 07230019000000 | UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL | | C |
| 07230021000000 | UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE BIENES ADJUDICADOS | | C |
| 07230025000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES | | C |
| 07230026000000 | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO | | C |
| 07230027000000 | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE INMUEBLES | | C |
| 07230028000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE BIENES ADJUDICADOS | | C |
| 07230030000000 | UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE | | C |
| 07230034000000 | UTILIDAD EN PARTICIPACION SUBSIDIARIA | | C |
| 07230038000000 | INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | C | |
| 24.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D022000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 07240000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| DEL 07240002000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 27- DETERMINACION DE LA RENTA GRAVABLE PARA EFECTOS DE LA PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS DE CONFORMIDAD CON EL ARTICULO 16 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D026000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 07270000000000 | INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (FRACCION I) | C | |
| AL 07270022000000 | RENDA GRAVABLE (PRIMER PARRAFO) | NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO | |
| 28.- DATOS INFORMATIVOS | | | |
| DEL 07280003000000 | EFFECTUO EN EL EJERCICIO REDUCCIONES A SU CAPITAL SOCIAL | | |
| AL 07280028000000 | SUMA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRESPONDIENTE A LAS UTILIDADES DISTRIBUIDAS GRAVABLES (INDICES 07280016000000 Y 07280027000000) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| NOTA: CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07280003000000 | | | |
| 07280044000000 | DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CIFINRE | C | |
| 07280045000000 | DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE | C | |
| 29.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D054000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 07290000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| DEL 07240002000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------|----------------------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 30.- OPERACIONES REALIZADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D021000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 07300000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |