

## 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 2017.

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

**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** - 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)
		<b>COLUMNA:</b>	
<b>1.- BALANCE GENERAL</b>			
07010028000000	TOTAL ACTIVO	C	
07010062000000	TOTAL PASIVO	C	
07010073000000 ó 07010074000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D
07010077000000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	C	
<b>2.- ESTADO DE RESULTADOS</b>			
07020011000000 ó 07020012000000	UTILIDAD DE LA OPERACIÓN PERDIDA DE LA OPERACION		TODAS LAS COLUMNAS
07020014000000 ó 07020015000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS LAS COLUMNAS

07020019000000 ó 07020020000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		TODAS LAS COLUMNAS
07020022000000 ó 07020023000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C	TODAS LAS COLUMNAS
<b>3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE</b>			
07030022000000 ó 07030023000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	L ó M	
<b>4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
07040000000000 ó 07040001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D
<b>5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS</b>			
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	
07050135000000	TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	C	

<b>6.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARACTER DE RETENEDOR</b>			
07060000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
07060026000000 ó 07060027000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
07060030000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
07060032000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
<b>8.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>			
07080000000000 ó 07080001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C
07080003000000 ó 07080004000000	RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE		C
07080005000000 ó 07080006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA		C
07080011000000 ó 07080012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
07080013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
07080014000000 ó 07080015000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
07080017000000 ó 07080018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
07080021000000	RESULTADO FISCAL	C	C
07080023000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE INMUEBLES		C
07080024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C

07080025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
07080028000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
07080029000000	UTILIDAD FISCAL EN BIENES ADJUDICADOS		C
07080030000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
07080089000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE INMUEBLES		C
07080090000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
07080091000000	UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE		C
07080095000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION SUBSIDIARIA		C
07080097000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
07080098000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
07080099000000	UTILIDAD CONTABLE EN BIENES ADJUDICADOS		C
07080100000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C

**9.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS  
(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D046000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)**

DEL 07090000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
--	-------------	--------------------	--

**10.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS  
RESIDENTES EN EL EXTRANJERO  
(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D047000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)**

DEL 07100000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
--	-------------	--------------------	--

**11.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES**

DEL 07110000000000		TODAS LAS	
-----------------------	--	-----------	--

AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	COLUMNAS	
<b>12.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D022000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 07120000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 07120002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
<b>13.- INFORMACION DEL CONTRIBUYENTE SOBRE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D022000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
07130070000000	DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO	C	
07130111000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)	C	
07130112000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)	C	
07130113000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION III (PAIS POR PAIS)	C	
07130114000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCION III, INCISO A)	C	
07130115000000	POR SER DESIGNADA (FRACCION III, INCISO B)	C	
07130116000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION MAESTRA	C	
07130117000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION PAIS POR PAIS	C	
<b>14.- DATOS INFORMATIVOS</b>			

07140017000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CIFINRE	C	
07140018000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
07140090000000	ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TERMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACION FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE	C	
07140091000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACION FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE		C
<b>16.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D048000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 07160000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 07160002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
<b>17.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D025000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
07170000000000	LA PERDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISION	TODAS LAS COLUMNAS	
07170002000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISION		TODAS LAS COLUMNAS
07170003000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
07170004000000	INPC DEL ULTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
07170005000000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA	TODAS LAS COLUMNAS	

	PERDIDA FISCAL		
07170006000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
07170007000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
07170008000000	INPC DEL ULTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
07170009000000	INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ULTIMA VEZ LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
07170010000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
07170011000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA	TODAS LAS COLUMNAS	
07170012000000	(MONTO DE LA DISMINUCION DE LA PERDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO) (MODIFICABLE)	TODAS LAS COLUMNAS	
07170013000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS