

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de Estados Financieros General en el SIPRED 2014.

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.

<i>INDICE</i>	<i>CONCEPTO</i>	<i>INFORMACION MINIMA (MIN)</i>	<i>INFORMACION SIN SIGNO (IP)</i>
		COLUMNA:	
	1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
01010012000000	OTROS IMPUESTOS POR RECUPERAR	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01010015000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01010022000000	OTROS	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01010026000000	OTROS PAGOS ANTICIPADOS	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01010029000000	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	

01010036000000	OTROS PAGOS ANTICIPADOS	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01010038000000	INVERSIONES PERMANENTES (MODIFICABLE)	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01010046000000	OTROS ACTIVOS FIJOS	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01010053000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS ACTIVOS FIJOS	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01010060000000	PERDIDA POR DETERIORO ACUMULADO DE OTROS ACTIVOS FIJOS	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01010068000000	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01010075000000	OTROS ACTIVOS	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01010078000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
01010083000000	OTROS	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01010103000000	OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	

01010111000000	INGRESOS POR REALIZAR	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01010112000000	OTROS NACIONALES	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01010113000000	OTROS DEL EXTRANJERO	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01010126000000	OTROS	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01010129000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
01010135000000	UTILIDAD NETA		C,D
01010136000000	PERDIDA NETA		C,D
01010149000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	C	
	2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
01020002000000 ó 01020003000000	PERDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA		C, D ó C,D
01020008000000 ó 01020009000000	PERDIDA DE OPERACION UTILIDAD DE OPERACION		C, D ó C,D
01020026000000 ó 01020027000000	PERDIDA NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS. UTILIDAD NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		C, D ó C,D
01020028000000 ó 01020029000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D ó C,D
01020036000000 ó 01020037000000	PERDIDA NETA UTILIDAD NETA	C ó C	C, D ó C,D
	3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE		
01030021000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (MODIFICABLE)	T	

01030027000000	UTILIDAD NETA DE 2014 (MODIFICABLE)	H ó I	
01030028000000	PERDIDA NETA DE 2014 (MODIFICABLE)		
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
01040000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C,D
01040001000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C,D
5.- INTEGRACION ANALITICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS			
01050024000000	OTROS	I NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01050028000000	TOTAL DE VENTAS E INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS	C, J, K	C, D, J, K, L, M
6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
DEL 01060000000000 AL 01060029000000 CUANDO SE ELIJA CUALQUIERA DE LAS TRES PRIMERAS OPCIONES DEL INDICE 01D018000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
DEL 01060030000000 AL 01060039000000 CUANDO SE ELIJA LA OPCIÓN CUATRO DEL INDICE 01D018000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	GASTOS DE FABRICACION COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
7.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS			
01070009000000	OTRAS REMUNERACIONES	I, P, W, AD NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE	

		APLICAN	
01070010000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	AE	
01070015000000	OTRAS PRESTACIONES	I, P, W, AD NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01070016000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	AE	
01070021000000	OTROS IMPUESTOS Y APORTACIONES	I, P, W, AD NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01070022000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	AE	
01070028000000	TOTAL DE HONORARIOS	AE	
01070032000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	AE	
01070033000000	DEPRECIACIONES (MODIFICABLE)	I, P, W, AD NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01070034000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	AE	
01070035000000	AMORTIZACIONES (MODIFICABLE)	I, P, W, AD NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01070036000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	AE	
01070079000000	OTROS	I, P, W, AD NOTA: INCLUYENDO LOS ÍNDICES AGREGADOS SI ES QUE LE APLICAN	
01070080000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	AE	
01070081000000	TOTAL DE GASTOS	J, Q, X, AE, AG, AI,	
01070083000000	TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADOS	C, J, Q, X, AE, AG, AI	
	9.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR		
01090000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
01090016000000 ó	DIFERENCIA A CARGO		C, E, F ó
01090017000000	DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F

01090020000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
01090022000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
	II.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
01110003000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C
01110004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE		C
01110005000000	UTILIDAD NETA HISTORICA		C
01110006000000	PERDIDA HISTORICA		C
01110011000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
01110012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
01110013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
01110014000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
01110015000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
01110017000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		C
01110018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
01110021000000	RESULTADO FISCAL Y/O UTILIDAD GRAVABLE	C	
01110023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
01110024000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES		C
01110025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
01110026000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS		C
01110027000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
01110086000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
01110087000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
01110088000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		C
01110089000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C

01110090000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
	12.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D054000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01120000000000 AL ULTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	13.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D055000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01130000000000 AL ULTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	14.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES		
DEL 01140000000000 AL ULTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
01140001000000	TOTAL	H, I, J, K	
	15.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y, LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y EL TOTAL DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
01150002000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
01150004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C
01150045000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
01150046000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TERRENOS		C
01150047000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES O PARTES SOCIALES		C
01150048000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TITULOS VALOR		C
01150049000000	UTILIDAD CONTABLE EN FUSION O ESCISION DE		C

	SOCIEDADES		
01150051000000	IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR		C
01150054000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.	C	
01150067000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
	16.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D031000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01160000000000 AL ULTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
01160001000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES	G	
DEL 01160002000000 AL ULTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
01160003000000	TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS	G	
	19.- DETERMINACION DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA E IMPUESTO AL ACTIVO DIFERIDO POR DESCONSOLIDACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y EL PAGADO AL 30 DE ABRIL DEL 2015 (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D056000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
01190000000000	UTILIDAD O PERDIDA FISCAL CONSOLIDADA DEL EJERCICIO 2014	C, D, E	
01190001000000	PERDIDAS FISCALES PENDIENTES DE DISMINUIR GENERADAS DURANTE LA CONSOLIDACION POR LAS SOCIEDADES CONTROLADAS Y CONTROLADORA EN LO INDIVIDUAL	C, D, E, F	C, D, E, F
01190002000000	DIVIDENDOS PAGADOS ENTRE LAS EMPRESAS DEL GRUPO EN EL EJERCICIO Y EN EJERCICIOS ANTERIORES, NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	C
01190003000000	PERDIDAS EN ENAJENACION DE ACCIONES GENERADAS DURANTE LA CONSOLIDACION POR LAS SOCIEDADES CONTROLADORA Y CONTROLADAS, QUE NO HUBIERAN PODIDO DEDUCIRSE POR LA SOCIEDAD QUE LAS GENERO	C, D, E, F	C, D, E, F
01190004000000	UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACION DEL SALDO DEL REGISTRO DE UTILIDADES FISCALES NETAS INDIVIDUALES CON EL SALDO DEL REGISTRO DE UTILIDADES FISCALES NETAS CONSOLIDADAS	C	C
01190005000000	UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACION DEL SALDO	C	C

	DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA INDIVIDUAL CON EL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA CONSOLIDADA 2009 A 2014		
01190006000000	CONCEPTOS ESPECIALES DE CONSOLIDACION CORRESPONDIENTES A EJERCICIOS ANTERIORES AL 2002 (SUMAN)	C, D, E, F	C, D, E, F
01190007000000	CONCEPTOS ESPECIALES DE CONSOLIDACION CORRESPONDIENTES A EJERCICIOS ANTERIORES AL 2002 (RESTAN)	C, D, E, F	
01190008000000	SUMA	F	
01190009000000	UTILIDAD O PERDIDA FISCAL CONSOLIDADA AJUSTADA DEL EJERCICIO 2014	C, D, E	
01190010000000	PERDIDAS FISCALES CONSOLIDADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES AL 2014	C, D, E	C, D, E
01190011000000	BASE GRAVABLE	C, D, E, F	
01190012000000	TASA DE ISR	C, D, E, F	
01190013000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C, D, E, F	C, D, E, F
01190014000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO EN LA DECLARACION ANUAL NORMAL O COMPLEMENTARIA	C, D, E	C, D, E, F
01190015000000	ISR A CARGO POR MODIFICACIÓN DE LA BASE (A)	C, D, E	
01190016000000	UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACION DEL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA INDIVIDUAL CON EL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA CONSOLIDADA 2009 A 2014	D, E, F	D, E, F
01190017000000	UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACION DEL SALDO DEL REGISTRO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA INDIVIDUAL CON EL SALDO DEL REGISTRO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA CONSOLIDADA PENDIENTE DE ENTERO OPCION RMF 1.3.6.13. Y CORRELATIVAS PARA EJERCICIOS ANTERIORES.	C, D, E, F	C, D, E, F
01190018000000	UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACION DEL SALDO DEL REGISTRO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA INDIVIDUAL CON EL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA CONSOLIDADA	F	F
01190019000000	ISR POR COMPARACIONES DE SALDOS DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA (B)	C, D, E, F	C, D, E, F
01190020000000	ISR POR COMPARACIONES DE SALDOS DE REGISTROS DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA (C)	D, E, F	D, E, F
01190021000000	ISR POR COMPARACIONES DE SALDOS DE REGISTROS DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA (D)	F	F
01190022000000	DIVIDENDOS PAGADOS ENTRE LAS EMPRESAS DEL GRUPO EN EL EJERCICIO Y EN EJERCICIOS ANTERIORES, NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	D, E, F	D, E, F
01190023000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR DIVIDENDOS (E)	C, D, E, F	C, D, E, F
01190024000000	ISR DIFERIDO A CARGO TOTAL	C, D, E, F	
01190025000000	PRIMER PAGO DEL ISR DIFERIDO	C, D, E, F	C, D, E, F
01190026000000	NUMERO DE EJERCICIOS EN QUE SE EFECTUARON LOS PAGOS DEL ISR DIFERIDO	C, D, E, F	
01190027000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE SE ENTERARA EN LAS SIGUIENTES ANUALIDADES	C, D, E, F	C, D, E, F

01190028000000	SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO	C, D, E, F	C, D, E, F
01190029000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	C, D, E, F	
01190030000000	SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO	C, D, E, F	C, D, E, F
01190031000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE SE ENTERARA EN LAS SIGUIENTES ANUALIDADES	C, D, E, F	C, D, E, F
01190032000000	IMPUESTO AL ACTIVO CONSOLIDADO POR RECUPERAR A LA FECHA DE DESCONSOLIDACION	C, D, E, F	C, D, E, F
01190033000000	IMPUESTO AL ACTIVO QUE TENGAN DERECHO A RECUPERAR LAS SOCIEDADES QUE SE DESCONSOLIDAN	C, D, E, F	C, D, E, F
01190034000000	IMPUESTO AL ACTIVO A CARGO	C, D, E, F	C, D, E, F
01190035000000	PRIMER PAGO DEL IMPUESTO AL ACTIVO	C, D, E, F	C, D, E, F
01190036000000	IMPUESTO AL ACTIVO QUE SE ENTERARA EN LAS SIGUIENTES ANUALIDADES	C, D, E, F	C, D, E, F
01190037000000	SEGUNDO PAGO DEL IMPUESTO AL ACTIVO	C, D, E, F	C, D, E, F
01190038000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	C, D, E, F	
01190039000000	SEGUNDO PAGO DEL IMPUESTO AL ACTIVO ACTUALIZADO	C, D, E, F	C, D, E, F
01190040000000	IMPUESTO AL ACTIVO QUE SE ENTERARA EN LAS SIGUIENTES ANUALIDADES	C, D, E, F	C, D, E, F
01190041000000	(MODIFICABLE)	C, D	D
01190042000000	CONCEPTOS ESPECIALES DE CONSOLIDACION CORRESPONDIENTES A EJERCICIOS ANTERIORES AL 2002 (SUMAN)	C, D, E, F	C, D, E, F
01190043000000	CONCEPTOS ESPECIALES DE CONSOLIDACION CORRESPONDIENTES A EJERCICIOS ANTERIORES AL 2002 (RESTAN)	C, D, E, F	C, D, E, F
01190044000000	ISR DE CONCEPTOS ESPECIALES DE CONSOLIDACION CORRESPONDIENTES A EJERCICIOS ANTERIORES AL 2002	C, D, E, F	C, D, E, F