

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 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)
		COLUMNA:	
1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
01010078000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
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			
01020000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		TODAS LAS COLUMNAS
01020002000000 ó 01020003000000	PERDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA		TODAS LAS COLUMNAS
01020008000000 ó 01020009000000	PERDIDA DE OPERACION UTILIDAD DE OPERACION		TODAS LAS COLUMNAS
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.		TODAS LAS COLUMNAS

01020028000000 ó 01020029000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS LAS COLUMNAS
01020034000000 ó 01020035000000	PERDIDA NETA UTILIDAD NETA	C	TODAS LAS COLUMNAS
3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE			
01030029000000 ó 01030030000000	UTILIDAD NETA DE 2017 (MODIFICABLE) PERDIDA NETA DE 2017 (MODIFICABLE)	H ó I	
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
01040000000000 01040001000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D C, D
5.- INTEGRACION ANALITICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS			
01050028000000	TOTAL DE VENTAS O 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 01D021000 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	GASTOS DE FABRICACION COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE	

INDICE 01D021000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES		ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
7.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS			
01070010000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	AE	
01070016000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	AE	
01070022000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	AE	
01070028000000	TOTAL DE HONORARIOS	AE	
01070032000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	AE	
01070034000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	AE	
01070036000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	AE	
01070081000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	AE	
01070082000000	TOTAL DE GASTOS	C, J, Q, X, AE, AG, AI	
01070084000000	TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO	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	
01090026000000 ó 01090027000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
01090030000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
01090032000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
11.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
01110000000000 ó 01110001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C
01110003000000 ó 01110004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE		C
01110005000000 ó 01110006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA		C

01110011000000 ó	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		
01110012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
01110013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
01110014000000 ó	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		
01110015000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
01110017000000 ó	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		C
01110018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		
01110021000000	RESULTADO FISCAL Y/O UTILIDAD GRAVABLE	C	C
01110023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
01110024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION 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
01110089000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
01110090000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
01110091000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		C
01110092000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
01110093000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
12.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D060000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 01120000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	

**13.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS
RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D061000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)**

DEL 01130000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
--	-------------	-----------------------	--

14.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES

DEL 01140000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
--	-------------	-----------------------	--

**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**

01150000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C
01150002000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
01150004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C
01150033000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO		C
01150034000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACION DE ACTIVO FIJO		C
01150046000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
01150047000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TERRENOS		C
01150048000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES O PARTES SOCIALES		C
01150049000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TITULOS VALOR		C
01150050000000	UTILIDAD CONTABLE EN FUSION O ESCISION DE SOCIEDADES		C
01150051000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MEXICO		C
01150052000000	IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR		C

01150055000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
01150068000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
01150074000000	TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	C	

**16.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D034000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)**

DEL 01160000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 01160002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	

**17.- INFORMACION DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS
(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D034000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)**

01170026000000	EL CONTRIBUYENTE OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL	C	
01170079000000	DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO	C	
01170120000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)	C	
01170121000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)	C	
01170122000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION III (PAIS POR PAIS)	C	
01170123000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCION III, INCISO A)	C	
01170124000000	POR SER DESIGNADA (FRACCION III, INCISO B)	C	
01170125000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION MAESTRA	C	
01170126000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION PAIS POR PAIS	C	
01170135000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C
01170150000000	REALIZO OPERACIONES DE MAQUILA CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO	C	

18.- DATOS INFORMATIVOS

01180074000000	DURANTE EL EJERCICIO REALIZO VENTA FINAL AL PUBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIESEL	C	
01180075000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO		C
01180076000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO		C
01180077000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO		C
01180078000000	ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TERMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACION FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE	C	
01180079000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACION FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE		C
19.- INFORMACION DE LOS PAGOS REALIZADOS POR LA DETERMINACION DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA E IMPUESTO AL ACTIVO DIFERIDO POR DESCONSOLIDACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y EL PAGADO HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2018 (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D062000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
01190000000000	ISR DIFERIDO A CARGO TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	TODAS LAS COLUMNAS	
01190001000000	PRIMER PAGO DEL ISR DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190002000000	NUMERO DE EJERCICIOS EN QUE SE EFECTUARON LOS PAGOS DEL ISR DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	
01190003000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE SE ENTERARA EN LAS SIGUIENTES ANUALIDADES	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190004000000	SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190005000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	TODAS LAS COLUMNAS	
01190006000000	SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190007000000	TERCER PAGO DEL ISR DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190008000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	TODAS LAS	

		COLUMNAS	
01190009000000	TERCER PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190010000000	CUARTO PAGO DEL ISR DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190011000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	TODAS LAS COLUMNAS	
01190012000000	CUARTO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190013000000	QUINTO PAGO DEL ISR DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190014000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	TODAS LAS COLUMNAS	
01190015000000	QUINTO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190016000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE SE ENTERARA EN LAS SIGUIENTES ANUALIDADES	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190017000000	IMPUESTO AL ACTIVO A CARGO TOTAL	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190018000000	PRIMER PAGO DEL IMPUESTO AL ACTIVO DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190019000000	NUMERO DE EJERCICIOS EN QUE SE EFECTUARON LOS PAGOS DEL IA DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	
01190020000000	IMPUESTO AL ACTIVO QUE SE ENTERARA EN LAS SIGUIENTES ANUALIDADES	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190021000000	SEGUNDO PAGO DEL IMPUESTO AL ACTIVO DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190022000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	TODAS LAS COLUMNAS	
01190023000000	SEGUNDO PAGO DEL IMPUESTO AL ACTIVO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS

01190024000000	TERCER PAGO DEL IMPUESTO AL ACTIVO DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190025000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	TODAS LAS COLUMNAS	
01190026000000	TERCER PAGO DEL IMPUESTO AL ACTIVO DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190027000000	CUARTO PAGO DEL IMPUESTO AL ACTIVO DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190028000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	TODAS LAS COLUMNAS	
01190029000000	CUARTO PAGO DEL IMPUESTO AL ACTIVO DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190030000000	QUINTO PAGO DEL IMPUESTO AL ACTIVO DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190031000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	TODAS LAS COLUMNAS	
01190032000000	QUINTO PAGO DEL IMPUESTO AL ACTIVO DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190033000000	IMPUESTO AL ACTIVO QUE SE ENTERARA EN LAS SIGUIENTES ANUALIDADES	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01190034000000	ESPECIFICAR	C, D	D

21.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D063000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)

01210000000000	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
01210002000000	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	

22.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D064000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)

01220000000000	ESPECIFICAR	TODAS LAS	
----------------	-------------	-----------	--

		COLUMNAS	
01220002000000	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
23.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D037000 Y/O 01D038000 ", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
01230000000000	LA PERDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISION	TODAS LAS COLUMNAS	
01230002000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISION		TODAS LAS COLUMNAS
01230003000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01230004000000	INPC DEL ULTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
01230005000000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
01230006000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
01230007000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
01230008000000	INPC DEL ULTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
01230009000000	INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ULTIMA VEZ LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
01230010000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
01230011000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA	TODAS LAS COLUMNAS	
01230012000000	MONTO DE LA DISMINUCION DE LA PERDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO: (MODIFICABLE)	TODAS LAS COLUMNAS	
01230013000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS LAS	TODAS LAS COLUMNAS

		COLUMNAS	
--	--	----------	--