

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de Establecimientos Permanentes en el SIPRED 2017.

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.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | | | |
| 08010081000000 | TOTAL DEL ACTIVO | C | |
| 08010137000000 | TOTAL DEL PASIVO | C | |
| 08010139000000 o 08010140000000 | UTILIDAD NETA PERDIDA NETA | | C, D |
| 08010153000000 | TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO | C | |
| 2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | | | |
| 08020000000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 08020002000000 o 08020003000000 | PERDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 08020009000000 o 08020010000000 | PERDIDA DE OPERACION UTILIDAD DE OPERACION | | TODAS SUS COLUMNAS |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|---|---|--------------------------|----------------------------|
| COLUMNA: | | | |
| 08020027000000 o 08020028000000 | 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 SUS COLUMNAS |
| 08020029000000 o 08020030000000 | PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 08020035000000 o 08020036000000 | PERDIDA NETA UTILIDAD NETA | C | TODAS SUS COLUMNAS |
| 3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL EXTRANJERO EN EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE | | | |
| 08030029000000 o 08030030000000 | UTILIDAD NETA DE 2017 (MODIFICABLE) PERDIDA NETA DE 2017 (MODIFICABLE) | D o E | |
| 4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | | | |
| 08040000000000 o 08040001000000 | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD | | C, D |
| 5.- INTEGRACION ANALITICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS | | | |
| 08050032000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS | C, J, K | C, D |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|--|---|--|----------------------------|
| COLUMNA: | | | |
| 6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | |
| DEL 08060000000000 AL 08060029000000 CUANDO SE ELIJA CUALQUIERA DE LOS PUNTOS DEL 3, 4 o 5 DEL INDICE 08D018000, 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" 08060018000000 08060026000000 08060028000000 | |
| 6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | |
| DEL 08060030000000 AL 08060039000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 6 DEL INDICE 08D018000, 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" 08060031000000 08060038000000 | |
| 7.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS | | | |
| 08070013000000 | TOTAL DE REMUNERACIONES | AL | |
| 08070022000000 | TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL | AL | |
| 08070028000000 | TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS | AL | |
| 08070037000000 | TOTAL DE HONORARIOS | AL | |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|---|---|-------------------------------|----------------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 08070042000000 | TOTAL DE ARRENDAMIENTOS | AL | |
| 08070044000000 | TOTAL DE DEPRECIACIONES | AL | |
| 08070046000000 | TOTAL DE AMORTIZACIONES | AL | |
| 08070096000000 | TOTAL DE OTROS GASTOS | AL | |
| 08070097000000 | TOTAL DE GASTOS | C, J, Q, X, AE, AL, AN, AP | |
| 08070099000000 | TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADOS | C, J, Q, X, AE, AL, AN, AP | |
| 9.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARACTER DE RETENEDOR | | | |
| 08090000000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | C |
| 08090026000000 o 08090027000000 | DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR | | C, E, F |
| 08090030000000 | DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO | | C, E, F |
| 08090032000000 | SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO | | C, E, F |
| 11.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | |
| 08110000000000 o 08110001000000 | UTILIDAD NETA PERDIDA NETA | | C |
| 08110003000000 o 08110004000000 | RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE | | C |
| 08110005000000 o 08110006000000 | UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA | | C |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|---------------------------------------|---|--------------------------|----------------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 08110011000000 o 08110012000000 | PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES | | C |
| 08110013000000 | PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES | | C |
| 08110014000000 o 08110015000000 | PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO | | C |
| 08110017000000 o 08110018000000 | PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO | | C |
| 08110021000000 | RESULTADO FISCAL | C | C |
| 08110023000000 | UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL | | C |
| 08110024000000 | UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES | | C |
| 08110025000000 | UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO | | C |
| 08110026000000 | UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS | | C |
| 08110027000000 | UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS | | C |
| 08110112000000 | UTILIDAD CAMBIARIA | | C |
| 08110113000000 | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES | | C |
| 08110114000000 | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO | | C |
| 08110115000000 | UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS | | C |
| 08110116000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION | | C |
| 08110122000000 | UTILIDAD EN PARTICIPACION SUBSIDIARIA | | C |
| 08110123000000 | UTILIDAD EN PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑIAS CON INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES | | C |
| 08110124000000 | UTILIDAD EN PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑIAS CON INVERSIONES PERMANENTES EXTRANJERAS | | C |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|--|---|--------------------------|----------------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 08110125000000 | UTILIDAD EN PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑIAS UBICADAS EN REGIMENES FISCALES PREFERENTES | | C |
| 12.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 08D055000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 08120000000000 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 08D056000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 08130000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 14.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGUN 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 | | | |
| 08140000000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS | | C |
| 08140002000000 | UTILIDAD CAMBIARIA | | C |
| 08140004000000 | RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE | | C |
| 08140033000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO | | C |
| 08140034000000 | GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO | | C |
| 08140046000000 | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO | | C |
| 08140047000000 | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TERRENOS | | C |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|--|--|--------------------------|----------------------------|
| COLUMNA: | | | |
| 08140048000000 | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES O PARTES SOCIALES | | C |
| 08140049000000 | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TITULOS VALOR | | C |
| 08140050000000 | UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES | | C |
| 08140051000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MEXICO | | C |
| 08140052000000 | IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR | | C |
| 08140055000000 | INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | C | |
| 08140068000000 | UTILIDAD CAMBIARIA | | C |
| 08140074000000 | TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | C | |
| 15.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 08D031000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 08150000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| DEL 08150002000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 16.- INFORMACION DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 08D031000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| 08160026000000 | EL CONTRIBUYENTE OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL | C | |
| 08160079000000 | DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO | C | |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|--------------------------------|---|--------------------------|----------------------------|
| COLUMNA: | | | |
| 0816012000000 | ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS) | C | |
| 0816012100000 | ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS) | C | |
| 0816012200000 | ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION III (PAIS POR PAIS) | C | |
| 0816012300000 | POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCION III, INCISO A) | C | |
| 0816012400000 | POR SER DESIGNADA (FRACCION III, INCISO B) | C | |
| 0816012500000 | OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION MAESTRA | C | |
| 0816012600000 | OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION PAIS POR PAIS | C | |
| 0816013500000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS | | C |
| 0816015000000 | REALIZO OPERACIONES DE MAQUILA CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO | C | |
| 17.- DATOS INFORMATIVOS | | | |
| 0817001700000 | DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE | C | |
| 0817001800000 | DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE | C | |
| 0817007600000 | DURANTE EL EJERCICIO REALIZO VENTA FINAL AL PUBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIESEL | C | |
| 0817007700000 | CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO | | C |
| 0817007800000 | CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO | | C |
| 0817007900000 | CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO | | C |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|--|--|--------------------------|----------------------------|
| COLUMNA: | | | |
| 19.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "08D057000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 08190000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| DEL 08190000200000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 20.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "08D058000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 08200000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| DEL 08200000200000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 21.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "08D034000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| 08210000000000 | LA PERDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISION | TODAS SUS COLUMNAS | |
| DEL 08210003000000 AL 08210013000000 | MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 08210002000000 | SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISION | | TODAS SUS COLUMNAS |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|-----------------|---|--------------------------------|----------------------------------|
| COLUMNA: | | | |
| 08210003000000 | MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 08210007000000 | PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 08210013000000 | MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR | | TODAS SUS COLUMNAS |