

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de SOCIEDADES DE INVERSIÓN DE CAPITAL EN EL SIPRED 2013.

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 MÍNIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
1.- BALANCE GENERAL			
15010028000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
15010065000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
15010081000000 ó 15010082000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C,D
15010085000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	C	
2.- ESTADO DE RESULTADOS			
15020012000000 ó 15020013000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
15020018000000 ó 15020019000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		C, D
15020021000000 ó 15020022000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C	C, D
3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE			
15030008000000 ó 15030009000000	UTILIDAD NETA		TODAS LAS COLUMNAS

	PERDIDA NETA		
15030022000000	UTILIDAD NETA	Q	TODAS LAS COLUMNAS
ó		ó	
15030023000000	PERDIDA NETA	R	
5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS			
15050008000000	TOTAL DE RESULTADO POR VALUACION A VALOR RAZONABLE	C	
15050018000000	RESULTADO POR PARTICIPACION EN ACCIONES DE EMPRESAS PROMOVIDAS)	C	
15050039000000	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES	C	
15050055000000	TOTAL DE INGRESOS DE LA OPERACION	C	
15050071000000	TOTAL DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE DISTRIBUCION PAGADOS A LA SOCIEDAD OPERADORA	C	
15050087000000	TOTAL DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y DE DISTRIBUCION PAGADOS A OTRAS ENTIDADES	C	
15050097000000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES	C	
15050117000000	TOTAL DE OTROS EGRESOS DE LA OPERACION	C	
15050131000000	TOTAL DE EGRESOS DE LA OPERACION	C	
6.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR O RECAUDADOR			
15060000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
15060016000000	DIFERENCIA A CARGO		C, E, F
ó			
15060017000000	DIFERENCIA A FAVOR		
15060021000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
15060023000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
15060029000000	SALDO A CARGO		C, E, F
15060031000000	NETO A CARGO		C, E, F
15060062000000	IMPUESTO A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
15060063000000	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			
15080004000000	UTILIDAD FISCAL PARA PAGOS PROVISIONALES		TODAS SUS COLUMNAS
15080006000000	PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE DISMINUIR		TODAS SUS COLUMNAS
15080094000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
15080095000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
15080096000000	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
15080097000000	IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL		TODAS SUS

	CONTRIBUYENTE		COLUMNAS
15080098000000 ó 15080099000000	DIFERENCIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
15080104000000	DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
15080104000000	IMPUESTO A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
15080105000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
15080106000000	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
15080107000000 ó 15080108000000	DIFERENCIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
	DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
10.- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "15Do48000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 15100000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 15100002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
11.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EXCLUSIVAMENTE ENAJENACION DE ACCIONES) CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "15Do49000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 15110000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
15110001000000			I
13.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
15130000000000 ó 15130001000000	UTILIDAD NETA		C
15130001000000	PERDIDA NETA		
'15130003000000 ó 15130004000000	RESULTADO FAVORABLE		C
15130004000000	RESULTADO DESFAVORABLE		
15130005000000 ó 15130006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA		C
15130006000000	PERDIDA HISTORICA		
'15130011000000 ó 15130012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
15130012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		

15130013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
15130014000000 ó 15130015000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
15130017000000 ó 15130018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
15130021000000	RESULTADO FISCAL	C	C
15130023000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES Y VALORES		C
15130024000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
15130025000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
15130059000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES Y VALORES		C
15130060000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
15130063000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
15130064000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
14.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "15D020000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
15140000000000 AL 15140010000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
15140000000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS
15140004000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO		TODAS SUS COLUMNAS
15140010000000	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 "15D050000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 15170000000000 AL LTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
18.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "15D051000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 15180000000000 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 "15D052000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 15190000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
20.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES			
DEL 15200000000000 AL 15200001000000	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
21.- INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "15D053000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 15210000000000 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			
15230001000000	OPERACIONES DISCONTINUADAS A FAVOR		C
15230011000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
15230012000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES		C
15230015000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
15230016000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
15230019000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
24.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "15D022000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 15240000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 15240002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
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 "15D026000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
15270000000000 AL	INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (FRACCION I)	C	

15270022000000	RENTA GRAVABLE (PRIMER PARRAFO)	NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
28.- DATOS INFORMATIVOS			
15280003000000	EFFECTUO EN EL EJERCICIO REDUCCIONES A SU CAPITAL SOCIAL EN CASO AFIRMATIVO DEBERA MANIFESTAR INFORMACION EN LOS SIGUIENTES RENGLONES:	TODAS SUS COLUMNAS	
AL			
15280028000000 (CUANDO SE ELIJA SI EN EL INDICE 15280003000000)	SUMA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRESPONDIENTE A LAS UTILIDADES DISTRIBUIDAS GRAVABLES (INDICES 15280016000000 Y 15280027000000)		
15280044000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE	C	
15280045000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
29.- OPERACIONES REALIZADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "15D021000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 15290000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	