



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)
	COLUMNAS:		
0802002700000 o 0802002800000	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
0802002900000 o 0802003000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS SUS COLUMNAS
0802003500000 o 0802003600000	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			
0803002900000 o 0803003000000	UTILIDAD NETA DE 2017 (MODIFICABLE) PERDIDA NETA DE 2017 (MODIFICABLE)	D o E	
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
080400000000000 o 0804000100000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
5.- INTEGRACION ANALITICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS			
0805003200000	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:		
0807004200000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	AL		
0807004400000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	AL		
0807004600000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	AL		
0807009600000	TOTAL DE OTROS GASTOS	AL		
0807009700000	TOTAL DE GASTOS	C, J, Q, X, AE, AL, AN, AP		
0807009900000	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				
0809000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C	
0809002600000 o 0809002700000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F	
0809003000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F	
0809003200000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F	
11.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA				
0811000000000 o 0811000100000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C	
0811000300000 o 0811000400000	RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE		C	
0811000500000 o 0811000600000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA		C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
	COLUMNAS:		
0811001100000 o 0811001200000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
0811001300000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
0811001400000 o 0811001500000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
0811001700000 o 0811001800000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
0811002100000	RESULTADO FISCAL	C	C
0811002300000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
0811002400000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES		C
0811002500000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
0811002600000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS		C
0811002700000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
0811011200000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
0811011300000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
0811011400000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		C
0811011500000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
0811011600000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
0811012200000	UTILIDAD EN PARTICIPACION SUBSIDIARIA		C
0811012300000	UTILIDAD EN PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑIAS CON INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES		C
0811012400000	UTILIDAD EN PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑIAS CON INVERSIONES PERMANENTES EXTRANJERAS		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
	COLUMNAS:		
0811012500000	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)
	COLUMNAS:		
0814004800000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES O PARTES SOCIALES		C
0814004900000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TITULOS VALOR		C
0814005000000	UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES		C
0814005100000	INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MEXICO		C
0814005200000	IMPUUESTO DIFERIDO ACREDITOR		C
0814005500000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
0814006800000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
0814007400000	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 0815000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 0815000200000 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)			
0816002600000	EL CONTRIBUYENTE OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL	C	
0816007900000	DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
	COLUMNAS:		
08160120000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)	C	
08160121000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)	C	
08160122000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION III (PAIS POR PAIS)	C	
08160123000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCION III, INCISO A)	C	
08160124000000	POR SER DESIGNADA (FRACCION III, INCISO B)	C	
08160125000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION MAESTRA	C	
08160126000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION PAIS POR PAIS	C	
08160135000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C
08160150000000	REALIZO OPERACIONES DE MAQUILA CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO	C	

17.- DATOS INFORMATIVOS

08170017000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CIFINRE	C	
08170018000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CIFINRE	C	
08170076000000	DURANTE EL EJERCICIO REALIZO VENTA FINAL AL PUBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIESEL	C	
08170077000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO		C
08170078000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO		C
08170079000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO		C



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)		
		COLUMNAS:			
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:	
0821000300000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS
0821000700000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO		TODAS SUS COLUMNAS
0821001300000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		TODAS SUS COLUMNAS