

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de Grupos Financieros 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.- BALANCE GENERAL | | | |
| 05010020000000 | TOTAL ACTIVO | C | |
| 05010053000000 | TOTAL PASIVO | C | |
| 05010066000000 o 05010067000000 | UTILIDAD NETA PERDIDA NETA | | C, D |
| 05010070000000 | TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE | C | |
| 2.- ESTADO DE RESULTADOS | | | |
| 05020009000000 o 05020010000000 | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 05020014000000 o 05020015000000 | UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 05020017000000 o 05020018000000 | UTILIDAD NETA PERDIDA NETA | C | TODAS SUS COLUMNAS |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|---|--|--------------------------|----------------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE | | | |
| 05030023000000 o 05030024000000 | UTILIDAD NETA PERDIDA NETA | N u O | |
| 4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | | | |
| 05040000000000 o 05040001000000 | UTILIDAD NETA PERDIDA NETA | | C, D |
| 5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS | | | |
| 05050005000000 | TOTAL DE RESULTADO POR PARTICIPACION EN SUBSIDIARIAS | C | |
| 05050025000000 | TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES | C | |
| 05050042000000 | TOTAL DE GASTOS POR INTERESES | C | |
| 05050047000000 | TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS | C | |
| 05050068000000 | TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACION | C | |
| 05050092000000 | TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACION | C | |
| 05050118000000 | TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION Y PROMOCION | C | |
| 6.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARACTER DE RETENEDOR | | | |
| 05060000000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | C |
| 05060026000000 o 05060027000000 | DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR | | C, E, F |
| 05060030000000 | DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO | | C, E, F |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|---|---|--------------------------|----------------------------|
| 05060032000000 | SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO | | C, E, F |
| COLUMNA: | | | |
| 8.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | |
| 06080000000000 o 06080001000000 | UTILIDAD NETA PERDIDA NETA | | C |
| 06080003000000 o 06080004000000 | RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE | | C |
| 06080005000000 o 06080006000000 | UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA | | C |
| 05080011000000 o 05080012000000 | PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES | | C |
| 05080013000000 | PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES | | C |
| 05080014000000 o 05080015000000 | PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO | | C |
| 05080017000000 o 05080018000000 | PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO | | C |
| 05080021000000 | RESULTADO FISCAL | C | C |
| 05080023000000 | UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE INMUEBLES | | C |
| 05080024000000 | UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES | | C |
| 05080025000000 | UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO | | C |
| 05080028000000 | UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL | | C |
| 05080029000000 | UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS | | C |
| 05080083000000 | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE INMUEBLES | | C |
| 05080084000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES | | C |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|---|---|--------------------------|----------------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 05080085000000 | UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE | | C |
| 05080089000000 | UTILIDAD EN PARTICIPACION SUBSIDIARIA | | C |
| 05080091000000 | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE VALORES | | C |
| 05080092000000 | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO | | C |
| 05080093000000 | UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS | | C |
| 05080094000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION | | C |
| 9.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D045000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 05090000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 10.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D046000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 05100000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 11.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES | | | |
| DEL 05110000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|--|---|--------------------------|----------------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 12.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D021000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 05120000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| DEL 05120002000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 13.- INFORMACION DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D021000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| 05130070000000 | DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO | C | |
| 05130111000000 | ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS) | C | |
| 05130112000000 | ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS) | C | |
| 05130113000000 | ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION III (PAIS POR PAIS) | C | |
| 05130114000000 | POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCION III, INCISO A) | C | |
| 05130115000000 | POR SER DESIGNADA (FRACCION III, INCISO B) | C | |
| 05130116000000 | OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION MAESTRA | C | |
| 05130117000000 | OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION PAIS POR PAIS | C | |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|--|---|--------------------------|----------------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 14.- DATOS INFORMATIVOS | | | |
| 05140017000000 | DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CIFINRE | C | |
| 05140018000000 | DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES CUFIN NI DE CUFINRE | C | |
| 05140090000000 | ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TERMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE | C | |
| 05140091000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE | | C |
| 16.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D047000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 05160000000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| DEL 05160002000000 AL ULTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 17.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D024000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | | |
| 05170000000000 | LA PERDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISION | TODAS SUS COLUMNAS | |
| DEL 05170003000000 AL 05170013000000 | MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR | TODAS SUS COLUMNAS | |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|-----------------|---|--------------------------------|----------------------------------|
| COLUMNA: | | | |
| 05170002000000 | SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISION | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 05170003000000 | MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 05170007000000 | PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 05170013000000 | MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR | | TODAS SUS COLUMNAS |