



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

ANEXO 16 de la Sexta Resolución de Modificaciones a la Resolución Miscelánea Fiscal para 2002.

*Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.*

Anexo 16 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2002.

### Contenido

**INSTRUCTIVO DE INTEGRACION, DE CARACTERISTICAS Y FORMATOS GUIA PARA LA PRESENTACION DEL DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS PARA EFECTOS FISCALES EMITIDO POR CONTADOR PUBLICO REGISTRADO, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2002, UTILIZANDO EL SISTEMA DE PRESENTACION DEL DICTAMEN 2002 (SIPRED'2002), APLICABLE A LOS TIPOS DE DICTAMENES QUE SE MENCIONAN EN SUS CORRESPONDIENTES INSTRUCTIVOS.**

ESTE INSTRUCTIVO SE INTEGRA DE LO SIGUIENTE:

- Instructivo para la integración y presentación del dictamen de estados financieros para efectos fiscales emitido por contador público registrado, por el ejercicio fiscal del 2002, utilizando el Sistema de Presentación del Dictamen 2002 (SIPRED'2002).

- Instructivo de características para el llenado y presentación del dictamen de estados financieros para efectos fiscales emitido por contador público registrado, por el ejercicio fiscal del 2002 utilizando el Sistema de Presentación del Dictamen 2002 (SIPRED'2002).

**A** Formato guía para la presentación del dictamen fiscal de estados financieros general, por el ejercicio fiscal del 2002.

**B.** Formato guía para la presentación del dictamen fiscal simplificado aplicable a los contribuyentes autorizados para recibir donativos, por el ejercicio fiscal del 2002.

**C.** Formato guía para la presentación del dictamen fiscal de estados financieros, aplicable a los contribuyentes del régimen simplificado, por el ejercicio fiscal del 2002.

**D.** Formato guía para la presentación del dictamen fiscal de establecimientos permanentes de residentes en el extranjero, por el ejercicio fiscal del 2002.



# Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

INSTRUCTIVO PARA LA INTEGRACION Y PRESENTACION DEL DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS PARA EFECTOS FISCALES EMITIDO POR CONTADOR PUBLICO REGISTRADO, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2002, UTILIZANDO EL SISTEMA DE PRESENTACION DEL DICTAMEN 2002 (SIPRED'2002), APLICABLE A LOS SIGUIENTES TIPOS DE DICTAMENES:

- A. ESTADOS FINANCIEROS GENERAL
- B. CONTRIBUYENTES AUTORIZADOS PARA RECIBIR DONATIVOS
- C. CONTRIBUYENTES DEL REGIMEN SIMPLIFICADO
- D. ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

**I.- PAQUETE UTILIZADO PARA LA GENERACION DEL DICTAMEN.**

SIPRED'2002

- LA VERSION SERA LA PUBLICADA EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACION.

**II.- PRESENTACION DEL DICTAMEN FISCAL.**

LA PRESENTACION SE INTEGRA POR:

- LOS ANEXOS DEL DICTAMEN GENERADO A TRAVES DEL SIPRED'2002.
- LA CARTA DE PRESENTACION DEL DICTAMEN.
- LA OPINION DEL CONTADOR PUBLICO REGISTRADO QUE DICTAMINA Y EL INFORME SOBRE LA REVISION DE LA SITUACION FISCAL DEL CONTRIBUYENTE.
- EN SU CASO, INFORMACION ADICIONAL AL DICTAMEN.

**III.- CARACTERISTICAS GENERALES.**

**A.- NOMBRE DEL ARCHIVO.**

LA INFORMACION SE INTEGRARA EN UN SOLO ARCHIVO ENCRIPTADO Y ENSOBRETADO CON EXTENSION **SB2**, EL CUAL SERA CONFORMADO POR 22 CARACTERES (INCLUYENDO EXTENSION) Y CONTENDRA LA INFORMACION SEÑALADA EN EL PUNTO II ANTERIOR.

**B.- LA INFORMACION DE CADA DICTAMEN SE INTEGRARA DE LA SIGUIENTE MANERA. ESTADOS FINANCIEROS GENERAL.**

No.	DE	DATOS A CONTENER
		REFERENCIA
		DEL ANEXO

**DATOS FIJOS:**

- |         |                  |                 |
|---------|------------------|-----------------|
| • DATOS | DE               | IDENTIFICACION: |
| -       |                  | CONTRIBUYENTE.  |
| -       | REPRESENTANTE    | LEGAL.          |
| -       | CONTADOR PUBLICO |                 |

- DATOS GENERALES.

**INFORMACION DEL DICTAMEN REFERENTE A:**

- |     |                                  |
|-----|----------------------------------|
| 1.- | • ESTADO DE POSICION FINANCIERA. |
| 2.- | • ESTADO DE RESULTADOS.          |



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 3.- • ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE.
- 4.- • ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA.
- 4.1.- • NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
- 5.- • ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS
- 6.- • ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE OTROS GASTOS Y PRODUCTOS.
- 7.- • ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO.
- 8.- • RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE O EN SU CARACTER DE RETENEDOR.
- 8.1.- • DECLARATORIA.
- 9.- • RELACION DE PAGOS PROVISIONALES
- 10.- • DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES
- 11.- • RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR.
- 12.- • BASE DETERMINADA DE PAGOS AL EXTRANJERO.
- 13.- • CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- 14.- - INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.
- 15.- - DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.
- 16.- - DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.
- 17.- - INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.
- 18.- • CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS Y LOS DECLARADOS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA E IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
- 19.- • CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA. CUFIN.
- 20.- • AMORTIZACION DE PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.
- 21.- • INTEGRACION DE CIFRAS REEXPRESADAS.

**CONTRIBUYENTES AUTORIZADOS PARA RECIBIR DONATIVOS.**

No. DE DATOS A CONTENER  
REFERENCI  
A DEL  
ANEXO

DATOS FIJOS:



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- DATOS DE IDENTIFICACION:
  - REPRESENTANTE CONTRIBUYENTE.
  - CONTADOR PUBLICO LEGAL.
- DATOS GENERALES.

### INFORMACION DEL DICTAMEN REFERENTE A:

- 1.- • ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS.
  - 1.1.- • NOTAS AL ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS.
- 2.- • RELACION DE DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE Y TOTAL DE LOS RECIBIDOS EN EFECTIVO.
- 3.- • ANALISIS COMPARATIVO DE GASTOS.
- 4.- • RELACION DE LOS DONANTES Y DONATIVOS QUE REPRESENTEN EL 90% DE SUS INGRESOS POR ESTE CONCEPTO.
- 5.- • RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DE LA DONATARIA O EN SU CARACTER DE RETENEDORA.
  - 5.1.- • DECLARATORIA.
- 6.- • RELACION DE BIENES INMUEBLES.
- 7.- • RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR.
- 8.- • RELACION DE DONATARIAS A LAS QUE LES HAYAN OTORGADO DONATIVOS ASI COMO DE AQUELLAS DE LAS QUE SE HUBIEREN RECIBIDO DONATIVOS.
- 9.- RELACION DE DECLARACIONES DE PAGOS PROVISIONALES POR RETENCIONES.

### CONTRIBUYENTES DEL REGIMEN SIMPLIFICADO.

No. DE DATOS A CONTENER  
REFERENCIA  
A DEL  
ANEXO

DATOS FIJOS:



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- DATOS DE IDENTIFICACION:
- REPRESENTANTE CONTRIBUYENTE
- CONTADOR PUBLICO LEGAL

### • DATOS GENERALES. INFORMACION DEL DICTAMEN REFERENTE A:

- 1.- • ESTADO DE POSICION FINANCIERA.
- 2.- • ESTADO DE RESULTADOS.
- 3.- • ESTADO DE VARIACIONES DE CAPITAL CONTABLE.
- 4.- • ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA.
- 4.1.- • NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
- 5.- • ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS.
- 6.- • ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS.
- 7.- • ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO.
- 8.- • RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE O EN SU CARACTER DE RETENEDOR.
- 8.1.- • DECLARATORIA.
- 9.- • RELACION DE PAGOS PROVISIONALES.
- 10.- • DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES
- 11.- • RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
- 12.- • BASE DETERMINADA DE PAGOS AL EXTRANJERO.
- 13.- • CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- 14.- • INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 15.- • DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.
- 16.- • DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.
- 17.- • INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.
- 18.- • DETERMINACION DEL RESULTADO FISCAL O BASE DEL IMPUESTO Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA ANUAL.
- 19.- • DETERMINACION DE LA UTILIDAD O PERDIDA FISCAL SEGUN LA FRACCION XVI DEL ART. SEGUNDO TRANSITORIO
- CONCILIACION DE LOS INGRESOS DICTAMINADOS Y LOS DECLARADOS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
- 21.- • CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA. CUFIN.
- 22.- • INTEGRACION DE CIFRAS REEXPRESADAS.

### ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.

No. DE DATOS A CONTENER  
REFERENCI  
A DEL  
ANEXO

#### DATOS FIJOS:

- DATOS DE IDENTIFICACION:
  - ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.
  - OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
  - REPRESENTANTE LEGAL.
  - C.P.R.
- DATOS GENERALES.

#### INFORMACION DEL DICTAMEN REFERENTE A:

- 1.- • ESTADO DE POSICION FINANCIERA.
- 2.- • ESTADO DE RESULTADOS.
- 3.- • ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL EXTRANJERO EN EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.
- 4.- • ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
- 4.1.- • NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
- 5.- • ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS.



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 6.-           • ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS.
- 7.-           • ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO.
- 8.-           • RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE O EN SU CARACTER DE RETENEDOR.
- 8.1.-       • DECLARATORIA.
- 9.-           • RELACION DE PAGOS PROVISIONALES.
- 10.-         • DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES.
- 11.-         • RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR
- 12.-         • BASE DETERMINADA DE PAGOS AL EXTRANJERO.
- 13.-         • CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, PARA EMPRESAS QUE SE DEDICAN AL TRANSPORTE INTERNACIONAL ARTICULO 30 4o. Y 5o. PARRAFOS L.I.S.R.
- 14.-         • CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- 15.-         - INGRESOS FISCALES NO CONTABLES.
- 16.-         - DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES.
- 17.-         - DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES.
- 18.-         - INGRESOS CONTABLES NO FISCALES.
- 19.-         • CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS Y LOS DECLARADOS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCION Y SERVICIOS E IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
- 20.-         • AMORTIZACION DE PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.
- 21.-         • CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA. CUFIN
- 22.-         • CUENTA DE REMESAS DE CAPITAL
- 23.-         • INTEGRACION DE CIFRAS REEXPRESADAS

**C.- FORMATO DE PRESENTACION EN SIPRED'2002.**



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- LA ESTRUCTURA INTERNA DE LA INFORMACION ESTA INTEGRADA POR LOS DATOS DE IDENTIFICACION, DATOS GENERALES, ASI COMO LA INFORMACION RELATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASICOS, NOTAS A LOS MISMOS, CONCILIACIONES Y RELACIONES; Y SE PRESENTARAN EN FORMA LINEAL VERTICAL, CON BASE EN LAS REGLAS ESPECIFICAS CON LAS QUE EL SISTEMA OPERA. ASIMISMO CONTIENE LA CARTA DE PRESENTACION DEL DICTAMEN, LA OPINION Y EL INFORME SOBRE LA REVISION DE LA SITUACION FISCAL DEL CONTRIBUYENTE, Y EN SU CASO, LA INFORMACION ADICIONAL AL DICTAMEN.

### D.- PRESENTACION DE LA INFORMACION.

- LOS DICTAMENES DEBERAN ELABORARSE Y PREPARARSE PARA SU ENVIO INVARIABLEMENTE MEDIANTE EL SISTEMA DENOMINADO SIPRED'2002, DESARROLLADO POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA.
- EN LOS FORMATOS DE LOS ANEXOS SE PUEDEN ADICIONAR RENGLONES CONFORME A LAS NOTAS TECNICAS, PERO NO SE PUEDEN ADICIONAR COLUMNAS.
- CABE SEÑALAR QUE LOS ESPACIOS DE DATOS A PROPORCIONAR DE LOS ANEXOS DEL DICTAMEN QUE NO SE OCUPEN, DEBERAN DEJARSE EN BLANCO O BIEN PONER UN CERO PARA EVITAR ERRORES DE OMISION DE LA CAPTURA.
- LA INFORMACION NO PODRA PRESENTARSE BAJO NINGUN CONCEPTO EN FORMA PROTEGIDA, OCULTA, ENCRIPETADA O EMPAQUETADA, RESPETANDO LA ESTRUCTURA DE CONSTRUCCION Y ENCRIPETACION DE DATOS DEL SIPRED'2002. ASIMISMO, POR NINGUN MOTIVO PODRA PRESENTARLA O EDITARLA CON ALGUN OTRO SOFTWARE.
- EN LA PRESENTACION DE LOS IMPORTES, SE PODRA UTILIZAR FORMULAS, SUMATORIAS Y CUALQUIER TIPO DE OPERACION O RUTINA DEL SIPRED'2002.
- PARA LOS EFECTOS DE DESCRIBIR LOS TEXTOS DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, LA DECLARATORIA DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE O EN SU CARACTER DE RETENEDOR, LA OPINION, EL INFORME SOBRE LA REVISION DE LA SITUACION FISCAL DEL CONTRIBUYENTE Y LA INFORMACION ADICIONAL AL DICTAMEN, PODRAN UTILIZARSE CARACTERES ESPECIALES (COMAS, PUNTOS, PARENTESIS, CORCHETES, ETC.).
- LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, LA DECLARATORIA, LA OPINION Y EL INFORME SE DEBERAN REQUISITAR OBLIGATORIAMENTE EN TODOS LOS CASOS Y DEBERAN CONTENER UN MINIMO DE 100 CARACTERES CAPTURADOS.
- EN EL CASO DE UTILIZAR LA PANTALLA DE "INFORMACION ADICIONAL", SE DEBERAN CAPTURAR AL MENOS 100 CARACTERES.
- CON LA FINALIDAD DE REALIZAR LAS ACOTACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, RELACIONES Y CONCILIACIONES QUE ESTARAN RELACIONADAS CON LAS NOTAS A LOS MISMOS, SE ANOTARA LA REFERENCIA INMEDIATAMENTE DESPUES DEL NOMBRE DE LA CUENTA O SUBCUENTA QUE SE VA A REFERENCIAR INSERTANDO UNA NOTA POR MEDIO DEL SISTEMA. EN LAS NOTAS RELACIONADAS CON CUENTAS ADICIONADAS MEDIANTE INDICES AGREGADOS, SE DEBE INDICAR EL INDICE AL QUE SE REFIERE LA NOTA, YA QUE EL SISTEMA LAS UBICARA AL FINAL DEL INDICE BASE. EJEMPLO:  
NOTA DEL INDICE 011074...
- TODOS LOS DATOS DE LAS CELDAS, SE CAPTURARAN DE ACUERDO A LAS REGLAS DE VALIDACION PROPIAS DEL SISTEMA.

### IV.- CARACTERISTICAS ESPECIFICAS.

#### A.- LAS COLUMNAS.

- SE DEBERA RESPETAR EL NUMERO DE COLUMNAS ESTABLECIDAS PARA CADA UNO DE LOS ANEXOS ESPECIFICOS.
- POR NINGUN MOTIVO SE DEBERAN INCORPORAR COLUMNAS NI ARCHIVOS O ANEXOS EXTRAS.
- LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, LA DECLARATORIA, LA OPINION, EL INFORME Y LA INFORMACION ADICIONAL, NO TENDRAN COLUMNAS DE INDICES.



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

### B.- LOS INDICES.

- SE MANEJARAN SEIS CARACTERES.
- EL TRATAMIENTO DEL INDICE SERA COMO UN CARACTER ALFANUMERICO.
- LA JUSTIFICACION DE LOS CARACTERES DE LOS INDICES SERA CENTRADA.

### C.- LOS CONCEPTOS.

- TODOS LOS TEXTOS UTILIZADOS SE PRESENTARAN EN LETRAS MAYUSCULAS Y NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.). SE PODRAN CAPTURAR CON MINUSCULAS; SIN EMBARGO, EL SIPRED'2002 AUTOMATICAMENTE LAS CONVIERTE A MAYUSCULAS.

### D.- LAS CANTIDADES.

- LAS CIFRAS DE IMPORTES, PODRAN CONTENER FORMULAS PERO NO SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, CORCHETES O PARENTESIS), UNICAMENTE DEBERAN CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9.
- LOS SIMBOLOS COMO LOS PARENTESIS, LOS SEPARADORES DE MILES, ETC., SOLAMENTE SERAN LOS QUE EL SISTEMA ASIGNE (SEGUN LA CONFIGURACION QUE ELIJA EL USUARIO).
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS DEBERAN CAPTURARSE CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIENDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD, PERO PODRAN VISUALIZARSE CON PARENTESIS (SEGUN LA CONFIGURACION QUE ELIJA EL USUARIO).
- LOS CAMPOS NUMERICOS QUE CONTENGAN INFORMACION SERAN JUSTIFICADOS A LA DERECHA.
- LOS IMPORTES DEBERAN ANOTARSE EN PESOS.
- LAS CANTIDADES REPRESENTATIVAS DE PORCENTAJES SE DEBERAN CAPTURAR CON ENTEROS Y 2 DECIMALES, SIN EL SIGNO DE PORCENTAJE, EXCEPTO EN LOS CASOS EN QUE DICHAS CANTIDADES REPRESENTEN UN FACTOR DE ACTUALIZACION, LOS CUALES DEBERAN CONTENER ENTEROS Y 4 DECIMALES.

EJEMPLOS:

10% SE ESCRIBIRA 10.00  
1.3% SE ESCRIBIRA 1.30  
2.89078 SE ESCRIBIRA 2.8907  
4.56320 SE ESCRIBIRA 4.5632

### V.- TERMINOLOGIA UTILIZADA.

**ALFABETICO.-** CUANDO SE CAPTURAN SOLO LETRAS

**ALFANUMERICO** CUANDO SE CAPTURA UNA COMBINACION DE LETRA(S) Y/O NUMERO(S).

.-

**BACKUP.-** RESPALDO DE INFORMACION.

**BYTES.-** UNIDAD DE MEDIDA DE ALMACENAMIENTO MAGNETICO EQUIVALENTE A 8 BITS (BINARY DIGIT) O A UN CARACTER DE INFORMACION.

**CARACTER.-** ES LA REPRESENTACION DE CUALQUIER LETRA O NUMERO EN FORMA INDIVIDUAL.

**CELDA.-** SE DEFINE POR LA INTERSECCION DE UNA COLUMNA Y UN RENGLON.

**COPY (COPIAR).-** INSTRUCCION QUE PERMITE COPIAR UNO O MAS ARCHIVOS EN OTRO DISCO O TEXTO SELECCIONADO DENTRO DE UN MISMO O DIFERENTE DOCUMENTO.



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

<b>DIRECTORIO.-</b>	ESTRUCTURA QUE AGRUPA UN CONJUNTO DE ARCHIVOS O SUBDIRECTORIOS
<b>DISCO MAGNETICO FLEXIBLE.-</b>	ES UN MEDIO DE ALMACENAMIENTO MAGNETICO, LLAMADO TAMBIEN: DISCO, DISKETTE, FLOPPY, ETC.
<b>DISKCOPY.-</b>	INSTRUCCION QUE PERMITE HACER UNA COPIA FIEL DE UN DISCO.
<b>ENCRIPTADO.-</b>	FORMATO DE ARCHIVO EL CUAL SIGUIENDO UN CONJUNTO DE METODOS, SE OCULTA EL CONTENIDO DEL MISMO A TODOS AQUELLOS A QUIEN NO ESTE DIRIGIDO.
<b>ENSOBRETADO O FIRMADO DIGITAL.-</b>	PROCESO DE INTEGRACION AL DICTAMEN FISCAL DE LA GARANTIA/CERTIFICADO DIGITAL Y LLAVE PRIVADA DE UN REMITENTE Y UNA GARANTIA/CERTIFICADO DIGITAL DE UN DESTINATARIO QUE PERMITA GARANTIZAR SU AUTENTICIDAD, INTEGRIDAD, CONFIDENCIALIDAD Y NO REPUDIACION DE LA INFORMACION TRANSMITIDA.
<b>GARANTIA/ CERTIFICADO DIGITAL (LLAVE PUBLICA)</b>	DOCUMENTO ELECTRONICO QUE CONTIENE UN CONJUNTO DE INFORMACION A LA QUE SE LE HA FIJADO UNA FIRMA DIGITAL, POR UNA AUTORIDAD CERTIFICADORA, EN ESTE CASO EL SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA, Y SE UTILIZA PARA FIRMAR DOCUMENTOS ELECTRONICOS. RELACIONADA EN FORMA INEQUIVOCA CON LA LLAVE PRIVADA.
<b>GENERAR DISCO.-</b>	CREAR A TRAVES DEL SISTEMA SIPRED, EL DISCO MAGNETICO FLEXIBLE QUE CONTENGA LA INFORMACION DEL DICTAMEN.
<b>INTERNET.-</b>	RED DE ALCANCE MUNDIAL QUE INTERCONECTA UNA GRAN CANTIDAD DE EQUIPOS DE COMPUTO.
<b>KILOBYTE (KB).-</b>	UNIDAD DE MEDIDA DE ALMACENAMIENTO EQUIVALENTE A 1024 BYTES.
<b>LLAVE PRIVADA.-</b>	CONTRASEÑA QUE PERMITE IDENTIFICAR JUNTO CON LA GARANTIA/CERTIFICADO DIGITAL (LLAVE PUBLICA) QUE EL REMITENTE Y DESTINATARIO DE LA INFORMACION SON QUIENES DICEN SER.
<b>MEGABYTE (MB).-</b>	UNIDAD DE MEDIDA DE ALMACENAMIENTO EQUIVALENTE A 1024 KILOBYTES.
<b>NUMERICO.-</b>	CUANDO SE CAPTURAN SOLO NUMEROS
<b>PASTE (PEGAR).-</b>	INSTRUCCION QUE PERMITE PEGAR UNO O MAS ARCHIVOS EN OTRO DISCO O TEXTO SELECCIONADO DENTRO DE UN MISMO O DIFERENTE DOCUMENTO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- RESPALDAR.-** PROCEDIMIENTO O RUTINA QUE GENERA UNA COPIA DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION.
- RESTAURAR.-** PROCEDIMIENTO O RUTINA DE RECUPERACION DE DATOS A PARTIR DE UN RESPALDO.
- SUBDIRECTORI O.-** ESTRUCTURA DE ALMACENAMIENTO QUE AGRUPA A UN CONJUNTO DE ARCHIVOS.

### VI.- PROCEDIMIENTOS PARA UTILIZAR EL SISTEMA SIPRED'2002.

PARA EFECTOS DE UTILIZAR EL SIPRED'2002 SE PROCEDERA COMO SE INDICA A CONTINUACION:

#### A.- REQUERIMIENTOS:

- COMPUTADORA PERSONAL PC O COMPATIBLE
- MONITOR SVGA A COLOR (RECOMENDABLE)
- PROCESADOR PENTIUM® A 100 Mhz O SUPERIOR
- MINIMO 64 MB DE MEMORIA RAM
- UNIDAD DE DISCO FLEXIBLE DE 3 ½" ALTA DENSIDAD (1.44 MB)
- DISCO DURO CON 60 MB LIBRES PARA LA INSTALACION DEL SISTEMA, CONSIDERANDO ADEMÁS 900 KB APROXIMADAMENTE, POR CADA DICTAMEN QUE SE CAPTURE O GENERE.
- SISTEMA OPERATIVO MICROSOFT WINDOWS® 95, 98, 98SE, NT, 2000 Y XP.
- IMPRESORA DE INYECCION DE TINTA O LASER COMPATIBLE CON MICROSOFT WINDOWS®.
- RATON INSTALADO.
- MICROSOFT OFFICE 97® O SUPERIOR.
- NAVEGADOR DE INTERNET VERSION 5.0 O SUPERIOR
- MODEM DE 56K O SUPERIOR.

#### B.- PROCEDIMIENTO DE INSTALACION DEL SIPRED.

- LA INSTALACION SE LLEVARA A CABO SIGUIENDO LAS INSTRUCCIONES ESPECIFICADAS EN EL MANUAL DE USUARIO CONTENIDO EN EL APENDICE IV DE ESTE INSTRUCTIVO, ASI COMO EN EL PROPIO MANUAL DE OPERACION.

#### C.- PROCEDIMIENTO DE ENTRADA.

1. ENCENDER EL EQUIPO DE COMPUTO.
2. EJECUTAR EL SIPRED'2002.
3. SE PROCEDERA A LA GENERACION DE UN DICTAMEN NUEVO O TRANSFERENCIA DEL DICTAMEN DEL EJERCICIO ANTERIOR Y AL LLENADO DE LOS DATOS DE IDENTIFICACION (DEL CONTRIBUYENTE, CONTADOR, REPRESENTANTE LEGAL), DATOS GENERALES Y POSTERIORMENTE A LOS DEMAS ANEXOS DEL DICTAMEN.

#### APENDICE I CATALOGO DE CLAVES DE ENTIDADES FEDERATIVAS.

01	AGUASCALIENTES	17	MORELOS
02	BAJA CALIFORNIA	18	NAYARIT
03	BAJA CALIFORNIA SUR	19	NUEVO LEON
04	CAMPECHE	20	OAXACA
05	COAHUILA	21	PUEBLA
06	COLIMA	22	QUERETARO
07	CHIAPAS	23	QUINTANA ROO
08	CHIHUAHUA	24	SAN LUIS POTOSI
09	DISTRITO FEDERAL	25	SINALOA
10	DURANGO	26	SONORA
11	GUANAJUATO	27	TABASCO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

12	GUERRERO	28	TAMAULIPAS
13	HIDALGO	29	TLAXCALA
14	JALISCO	30	VERACRUZ
15	ESTADO DE MEXICO	31	YUCATAN
16	MICHOACAN	32	ZACATECAS

CABE HACER MENCION, QUE EL SIPRED CUENTA CON ESTE CATALOGO DEL CUAL SE PODRA ELEGIR EL ESTADO QUE CORRESPONDA.

### APENDICE II CATALOGO DE CLAVES DE ACTIVIDADES PARA EFECTOS FISCALES.

PARA LOS EFECTOS DE ESTE APENDICE, SE APLICARA EL CATALOGO DE CLAVES DE ACTIVIDADES PARA EFECTOS FISCALES, VIGENTE A LA FECHA DE PRESENTACION DEL DICTAMEN, CONJUNTAMENTE CON EL ANEXO 15 DE LA RESOLUCION MISCELANEA VIGENTE PARA 1994. EL SIPRED CONTIENE DICHO CATALOGO ACTUALIZADO, SEGUN LA RESOLUCION MISCELANEA FISCAL PARA 2002.

### APENDICE III NOTAS TECNICAS.

#### GENERALES:

#### UTILIZACION DE SIGNOS NEGATIVOS.

- CUANDO LAS CUENTAS ACREEDORAS TENGAN SALDO DEUDOR O BIEN LAS CUENTAS DEUDORAS TENGAN SALDO ACREEDOR, SE LES ANTEPONDRÁ EL SIGNO NEGATIVO Y CUANDO SE TRATE DE CUENTAS QUE SU SALDO PUEDA SER TANTO ACREEDOR COMO DEUDOR, SE DEBERÁ PONER EL SIGNO NEGATIVO EN DICHA CUENTA CUANDO:
  - REPRESENTA UN SALDO DEUDOR, PERO LA CUENTA SE ENCUENTRE UBICADA DENTRO DE UNA CLASIFICACION DE CUENTAS ACREEDORAS.
  - REPRESENTA UN SALDO ACREEDOR, PERO LA CUENTA SE ENCUENTRE UBICADA DENTRO DE UNA CLASIFICACION DE CUENTAS DEUDORAS.
- PARA EFECTOS DE UNA MEJOR VISUALIZACION EL SISTEMA PERMITE VER LAS CANTIDADES NEGATIVAS ENTRE PARENTESIS.

#### UTILIZACION DE INDICES.

- POR NINGUN MOTIVO SE PODRAN AGREGAR INDICES DENOMINADOS TOTAL, QUE POR ESENCIA REFLEJEN EL IMPORTE DE UN GRUPO DE CUENTAS Y/O SUBCUENTAS, TAMPOCO SE PODRA UTILIZAR UN INDICE YA PREESTABLECIDO PARA SER OCUPADO POR OTRO CONCEPTO, SIN EMBARGO DENTRO DE ESTOS GRUPOS PODRAN INCORPORARSE AQUELLOS QUE SE REQUIERAN Y QUE ESTE PERMITIDO CONFORME A LAS REGLAS QUE MAS ADELANTE SE INDICAN.

#### IDENTIFICACION.

- CADA INDICE SE COMPONE DE SEIS CARACTERES, QUE IDENTIFICAN DE MANERA UNICA A CADA CONCEPTO.
- EL SIPRED PERMITIRA ADICIONAR RENGLONES PERO NO PERMITIRA ADICIONAR COLUMNAS.
- LOS RENGLONES QUE REPRESENTEN TITULOS NO LLEVAN INDICE Y POR LO TANTO EL SIPRED NO PERMITIRA ANOTAR EN ELLOS NINGUNA CANTIDAD.

LAS NOTAS TECNICAS QUE A CONTINUACION SE MENCIONAN SERAN APLICABLES PARA LOS TIPOS DE DICTAMENES QUE CONTENGAN LA INFORMACION O DATOS A QUE SE REFIERE CADA UNA DE ELLAS.

#### DATOS GENERALES.

- PARA EFECTOS DE LLENAR LOS RENGLONES DENOMINADOS "SECTOR ECONOMICO AL QUE PERTENECE" Y "NOMBRE DEL SECTOR ECONOMICO", SE DEBERA TOMAR EN CUENTA LA DESCRIPCION QUE AL EFECTO SE HACE EN EL ANEXO No. 15 DE LA RESOLUCION MISCELANEA VIGENTE PARA 1994.

#### ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS.

- EL IMPORTE QUE SE ANOTE EN EL CONCEPTO DE GASTOS "VARIOS", DENTRO DEL GRUPO DE "OTROS GASTOS", NO DEBERA EXCEDER DEL 5% DEL TOTAL DE LOS GASTOS DE QUE SE TRATE, POR LO QUE EN



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

CASO DE QUE EXISTAN OTROS CONCEPTOS DE GASTOS NO CONTEMPLADOS EN ESTE ANEXO, SE DEBERAN ADICIONAR LOS INDICES NECESARIOS PARA DETALLARLOS.

### **RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE(DONATARIA) O EN SU CARACTER DE RETENEDOR(A).**

- EN ESTA RELACION, CUANDO EXISTAN DIFERENCIAS ENTRE LA COLUMNA "IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA" Y LA COLUMNA "IMPUESTO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE", EN UNO O MAS INDICES DE LOS CAPITULOS:
  - IMPUESTO SOBRE LA RENTA E IMPUESTO AL ACTIVO.
  - IMPUESTO SUSTITUTIVO DEL CREDITO AL SALARIO.
  - IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.
  - IMPUESTO A LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Suntuarios.

SE DEBERAN REPORTAR LAS DIFERENCIAS DETECTADAS EN CADA UNO DE LOS INDICES DE DICHS CAPITULOS, INCLUYENDO EL DEL "TOTAL DE IMPUESTO A CARGO" O EL DE "TOTAL DE IMPUESTO A FAVOR", EN LA COLUMNA DE "DIFERENCIA", EN EL INDICE CORRESPONDIENTE.

LA INFORMACION QUE SE REVELE EN LOS INDICES CORRESPONDIENTES A LA COLUMNA "IMPUESTO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE", DEBERA CORRESPONDER A LOS IMPUESTOS EFECTIVAMENTE PAGADOS MEDIANTE DECLARACION POR EL CONTRIBUYENTE.

- OTROS INGRESOS MANIFESTADOS COMO PERSONA FISICA.  
EN RELACION CON ESTE CONCEPTO, EL C.P.R. PODRA MANIFESTAR, EN SU CASO, EN EL "INFORME SOBRE LA REVISION DE LA SITUACION FISCAL DEL CONTRIBUYENTE" QUE NO DICTAMINO DICHS INGRESOS Y QUE LOS MISMOS LE FUERON PROPORCIONADOS POR EL CONTRIBUYENTE.

### **DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES**

CUANDO EN LOS ANEXOS "RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE O EN SU CARACTER DE RETENEDOR", SE CONSIGNEN DIFERENCIAS ENTRE EL IMPORTE PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE Y EL IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA, POR CONCEPTO DE PAGOS PROVISIONALES, SE DEBERA PROPORCIONAR LA INFORMACION SOLICITADA EN EL ANEXO DENOMINADO "DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES", ANALIZANDOLA, TAL COMO SE INDICA EN EL ANEXO, POR MES O PERIODO AL QUE CORRESPONDE LA DIFERENCIA, UNICAMENTE DE AQUELLOS PAGOS PROVISIONALES EN LOS QUE EL CONTADOR PUBLICO REGISTRADO DETERMINE DIFERENCIAS A CARGO, CON MOTIVO DE SU REVISION.

LO ANTERIOR SIEMPRE Y CUANDO DICHS DIFERENCIAS NO SE HAYAN PAGADO A LA FECHA DE PRESENTACION DEL DICTAMEN.

SI POR EL CONTRARIO, EN EL ANEXO "RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE O EN SU CARACTER DE RETENEDOR", NO SE CONSIGNAN DIFERENCIAS ENTRE EL IMPORTE PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE Y EL IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA, POR CONCEPTO DE PAGOS PROVISIONALES, NO SE PROPORCIONARA LA INFORMACION DEL ANEXO DENOMINADO "DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES".

### **RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR.**

- LAS CONTRIBUCIONES QUE AL CIERRE DEL EJERCICIO DICTAMINADO ESTEN PENDIENTES DE PAGO, SEGUN EL ESTADO DE POSICION FINANCIERA, SE RELACIONARAN EN EL ANEXO DENOMINADO "RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR", IDENTIFICANDOLAS POR TIPO DE CONTRIBUCION Y DENTRO DE ESTA, POR MES, EJERCICIO O PERIODO DE CAUSACION, INDICANDO SU IMPORTE, FECHA DE PAGO Y BANCO EN EL QUE SE EFECTUO EL PAGO, O EN SU CASO, NUMERO DE TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE FONDOS, O BIEN, DEJANDO EN BLANCO ESTOS DATOS CON EXCEPCION DEL IMPORTE, CUANDO NO SE HUBIERA CUBIERTO LA CONTRIBUCION A LA FECHA DE PRESENTACION DEL DICTAMEN.
- LOS CONTRIBUYENTES QUE ESTEN EFECTUANDO EL PAGO EN PARCIALIDADES, DE UNA O MAS CONTRIBUCIONES, DEBERAN ANOTAR LOS DATOS DEL AVISO DE OPCION, (FORMULARIO 44): NUMERO DE FOLIO, FECHA DE PRESENTACION Y LA ADMINISTRACION RECEPTORA, ASI COMO LOS DATOS DE LA



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

AUTORIZACION DE PAGO EN PARCIALIDADES, INDICANDO EL NUMERO DEL OFICIO Y LA FECHA.

EJEMPLO:

SE TIENE EL CASO DE UN CONTRIBUYENTE QUE PRESENTA DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS GENERAL, CON LOS SUPUESTOS SIGUIENTES:

- SE LE DETERMINO, CON MOTIVO DEL DICTAMEN, UNA DIFERENCIA DE I.S.R. A CARGO, QUE A LA FECHA DE PRESENTACION DEL DICTAMEN NO SE HA CUBIERTO.
- AL CIERRE DEL EJERCICIO NO HA EFECTUADO LOS PAGOS PROVISIONALES DEL I.S.R. A SU CARGO, DE LOS MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE, MISMOS QUE QUEDAN CUBIERTOS EN EL MES DE ENERO DEL AÑO SIGUIENTE Y DE LOS CUALES SE PRESENTA UNA DECLARACION COMPLEMENTARIA EN EL MES DE MARZO DEL AÑO SIGUIENTE.
- AL CIERRE DEL EJERCICIO NO HA EFECTUADO EL ENTERO DE LAS RETENCIONES DEL I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS DE DICIEMBRE, MISMAS QUE QUEDARON CUBIERTAS EN EL MES DE ENERO DEL AÑO SIGUIENTE.

ESTOS DATOS SE REFLEJARAN EN EL ANEXO "RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR", EN LOS INDICES Y CON LOS CONCEPTOS SIGUIENTES:

	IMPUESTO SOBRE LA RENTA COMO SUJETO DIRECTO	
111020	DETERMINADO EN DECLARACION DEL EJERCICIO POR DICTAMEN	SE LLENARA UNICAMENTE LA COLUMNA DE IMPORTE
111030	PAGO PROVISIONAL DE NOVIEMBRE DE 2002	SE LLENARAN, ADEMAS DE LA COLUMNA DE IMPORTE LAS QUE APLIQUEN PARA ANOTAR LA FECHA Y FORMA DE PAGO
111031	PAGO PROVISIONAL COMPLEMENTARIO DE NOVIEMBRE DE 2002	SE LLENARAN, ADEMAS DE LA COLUMNA DE IMPORTE LAS QUE APLIQUEN PARA ANOTAR LA FECHA Y FORMA DE PAGO
111032	PAGO PROVISIONAL DE DICIEMBRE DE 2002	SE LLENARAN, ADEMAS DE LA COLUMNA DE IMPORTE LAS QUE APLIQUEN PARA ANOTAR LA FECHA Y FORMA DE PAGO
111033	PAGO PROVISIONAL COMPLEMENTARIO DE DICIEMBRE DE 2002	SE LLENARAN, ADEMAS DE LA COLUMNA DE IMPORTE LAS QUE APLIQUEN PARA ANOTAR LA FECHA Y FORMA DE PAGO
	IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO COMO RESPONSABLE SOLIDARIO	
111070	CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2002	SE LLENARAN, ADEMAS DE LA COLUMNA DE IMPORTE LAS QUE APLIQUEN PARA ANOTAR LA FECHA Y FORMA DE PAGO

### ANEXO DE COMERCIO EXTERIOR.

- EN EL ANEXO "BASE DETERMINADA DE PAGOS AL EXTRANJERO", LOS DATOS SE PROPORCIONARAN AGRUPADOS POR CADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, GLOBALIZANDO LAS OPERACIONES POR



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

CONCEPTO DE PAGO Y POR TASA DE IMPUESTO RETENIDO CONSIGNANDOLAS EN EL RENGLON QUE LES CORRESPONDA.

### AMORTIZACION DE PERDIDAS.

- LOS CONTRIBUYENTES QUE AMORTICEN EN ESTE EJERCICIO PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES, INVARIABLEMENTE DEBERAN PROPORCIONAR LA INFORMACION SOLICITADA EN EL ANEXO DENOMINADO "AMORTIZACION DE PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES".

### CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.

- POR LO QUE RESPECTA A LA INFORMACION QUE SE SOLICITA PARA EFECTOS DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA, SE DEBERA PROPORCIONAR CON UNA INTEGRACION DE LA MISMA, DE CONFORMIDAD CON EL ARTICULO DECIMO PRIMERO, FRACCION I DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS, DE LA LEY QUE ESTABLECE, REFORMA, ADICIONA Y DEROGA DIVERSAS DISPOSICIONES FISCALES Y QUE ADICIONA LA LEY GENERAL DE SOCIEDADES MERCANTILES, PUBLICADA EN EL **DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACION** EL 28 DE DICIEMBRE DE 1989, APLICABLES A LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y AL ARTICULO 88 DE ESTE MISMO ORDENAMIENTO.
- PARA EFECTOS DE ESTE ANEXO, CUANDO SE DISTRIBUYAN O PERCIBAN DIVIDENDOS, SE PODRAN ABRIR INDICES ADICIONALES A LOS YA EXISTENTES, CUANDO SE REQUIERA UTILIZAR RENGLONES ADICIONALES A LOS PREESTABLECIDOS, APLICANDO LA MECANICA OPERACIONAL CONTEMPLADA EN ESTE ANEXO, ENTRE EL CONCEPTO "FACTOR DE ACTUALIZACION AL MES EN QUE SE PERCIBAN DIVIDENDOS" Y EL CONCEPTO "SALDO CUFIN ACTUALIZADO DESPUES DEL COBRO DE DIVIDENDOS".

EJEMPLO:

EN EL DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS GENERAL, ESTOS CONCEPTOS SE PRESENTAN COMO SIGUE:

- 194010 FACTOR DE ACTUALIZACION AL MES EN QUE SE PERCIBAN DIVIDENDOS
- 194011 SALDO CUFIN ACTUALIZADO ANTES DE QUE SE PERCIBAN DIVIDENDOS
- 194012 DIVIDENDOS COBRADOS
- 194013 SALDO CUFIN ACTUALIZADO DESPUES DEL COBRO DE DIVIDENDOS

- LA PRESENTACION DE ESTA INFORMACION SERA OBLIGATORIA PARA AQUELLOS CONTRIBUYENTES QUE DISTRIBUYAN DIVIDENDOS.

### HOJA DE CAPTURA DE INFORMACION ADICIONAL AL DICTAMEN.

- ESTA HOJA DE CAPTURA DE TEXTO LIBRE, SE UTILIZARA PARA PROPORCIONAR INFORMACION ADICIONAL AL DICTAMEN, COMO PUEDE SER LA QUE PROPORCIONAN LAS SOCIEDADES QUE SE ESCINDAN O FUSIONEN, A QUE SE REFIERE EL ARTICULO 51, FRACCION III, INCISOS g) O h) RESPECTIVAMENTE, DEL REGLAMENTO DEL CODIGO FISCAL DE LA FEDERACION.

### ESPECIFICAS:

#### APLICABLES AL DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS GENERAL.

#### ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE.

- DEBIDO A LA LIMITACION PARA AGREGAR NUEVAS COLUMNAS A LOS FORMATOS, EN EL ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE SE HA INCLUIDO UNA COLUMNA PARA "OTRAS CUENTAS DE CAPITAL", LA CUAL PODRA UTILIZARSE CUANDO SEA NECESARIO AGREGAR CUENTAS QUE NO TENGAN UNA COLUMNA ESPECIFICA. EJEMPLO: "PRIMAS EN VENTA DE ACCIONES".
- QUIEN ANOTE CANTIDADES EN LA COLUMNA DE "OTRAS CUENTAS DE CAPITAL", DEBIDO A QUE SU SALDO SE INTEGRA POR EL IMPORTE DE UNA O MAS CUENTAS, LA INTEGRACION DE LAS MISMAS SE DEBERA PRESENTAR INMEDIATAMENTE DESPUES DEL INDICE 033900 "SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002", Y ANTES DE LA LEYENDA "LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO", CONSIGNANDO EN LA COLUMNA DE CONCEPTO EL NOMBRE DE LAS CUENTAS QUE



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

INTEGRAN DICHO SALDO Y EN LA COLUMNA DE REFERENCIA, EL IMPORTE CORRESPONDIENTE DE CADA CUENTA.

### **INTEGRACION DE CIFRAS REEXPRESADAS.**

- PARA EFECTOS DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS BASICOS, QUE SE DICTAMINAN, ESTOS SE DEBERAN REFLEJAR A CIFRAS HISTORICAS; SIN EMBARGO, AQUELLOS CONTRIBUYENTES QUE REEXPRESAN LAS CIFRAS DE DICHOS ESTADOS, CONFORME AL BOLETIN B-10 DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS Y SUS DOCUMENTOS DE ADECUACIONES, DEBERAN PROPORCIONAR LA INTEGRACION DE LA ACTUALIZACION EN EL ANEXO DE "INTEGRACION DE CIFRAS REEXPRESADAS".
- DICHA INTEGRACION CONSISTIRA EN REFLEJAR EL AJUSTE DE CARGO O ABONO DERIVADO DE LOS EFECTOS DE REEXPRESION QUE FUERON MOTIVO DE REVISION EN LA AUDITORIA DEL EJERCICIO DEL QUE SE TRATE Y QUE SE ASIENTAN EN SU HOJA DE TRABAJO, ASIMISMO, EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE INCLUIRA LA REVELACION DE QUE LA INFORMACION PROPORCIONADA POR REEXPRESION, SE PRESENTA EN PESOS DE PODER ADQUISITIVO DE COMPRA DE CIERRE DEL ULTIMO EJERCICIO O QUE ESTOS NO INCLUYEN LOS EFECTOS DE LA APLICACION DEL BOLETIN B-10 Y SUS DOCUMENTOS DE ADECUACIONES, O BIEN EL DE LA ULTIMA ACTUALIZACION.

### **INCORPORACION DE SUBCUENTAS EN EL ANALISIS COMPARATIVO DE GASTOS.**

- LOS CONTRIBUYENTES QUE POR SU GIRO O CONTROL INTERNO REQUIERAN DE AGREGAR SUBCUENTAS EN EL ANALISIS COMPARATIVO DE GASTOS, PODRAN ADICIONAR DICHAS SUBCUENTAS DENTRO DEL ANALISIS DE GASTOS DE LA CUENTA A LA QUE CORRESPONDA, ESTO ES:
  - SI LA SUBCUENTA QUE SE DESEA INCORPORAR CORRESPONDE A GASTOS DE VENTA, DENTRO DEL ANALISIS COMPARATIVO DE GASTOS, EN LAS COLUMNAS RELATIVAS A ESTA CUENTA SE PODRA ADICIONAR O AGREGAR.
  - SE ADICIONARA DENTRO DEL CAPITULO DE SUBCUENTAS DE NATURALEZA ANALOGA A LA QUE SE DESEA ADICIONAR, ES DECIR:
  - SI SE DESEA ADICIONAR LA SUBCUENTA DE "PRIMA DOMINICAL", SE ADICIONARA DENTRO DEL CAPITULO DE REMUNERACIONES POR TENER LA MISMA NATURALEZA DE LAS SUBCUENTAS QUE SE INCLUYEN EN ESTE CAPITULO.
  - EN EL CASO DE QUE NO EXISTA UN CAPITULO O GRUPO DE SUBCUENTAS DE NATURALEZA ANALOGA A LA DE LA SUBCUENTA QUE SE DESEA ADICIONAR, EN ESTE CASO, SE INCORPORARA EN EL CAPITULO DE OTROS GASTOS.
  - LAS SUBCUENTAS SE ADICIONARAN DENTRO DEL CAPITULO A QUE CORRESPONDAN, INMEDIATAMENTE DESPUES DEL ULTIMO INDICE SEÑALADO EN DICHO CAPITULO.

### **CONSTRUCCION DE NUEVOS INDICES.**

- EN AQUELLOS CASOS EN QUE EL CONTRIBUYENTE TUVIESE EN SU CONTABILIDAD NOMBRES DE CUENTAS DIFERENTES A LAS QUE SE MENCIONAN EN LOS ANEXOS DE INFORMACION OFICIALES QUE INTEGRAN EL FORMATO GUIA DEL DICTAMEN FISCAL, DEBERA UBICAR DICHAS CUENTAS EN LOS CONCEPTOS DE DICHO FORMATO QUE POR SU NATURALEZA SEAN ANALOGOS A LAS CUENTAS QUE SE DESEAN INCORPORAR, RESPETANDO LOS INDICES Y CONCEPTOS YA ESTABLECIDOS.
- ASIMISMO PODRA CONSTRUIR NUEVOS CONCEPTOS, ASIGNANDOLES UN NUEVO INDICE CONFORME A LA DEFINICION DE INDICES ANTES SEÑALADA, SIEMPRE Y CUANDO NO HAYA PODIDO UBICARLOS COMO SE INDICA EN EL PARRAFO ANTERIOR.

**CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.**



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- CUANDO EL CONTRIBUYENTE DETERMINE PERDIDA FISCAL, SOLAMENTE DEBERA LLENAR ESTE ANEXO, HASTA EL INDICE 131140 "PERDIDA FISCAL", CONCLUYENDO LA CONCILIACION. POR NINGUN MOTIVO DEBERA ANOTAR EL IMPORTE DE LA PERDIDA FISCAL EN EL INDICE 131170 "RESULTADO FISCAL".

### **APLICABLES A LOS DICTAMENES DE LOS CONTRIBUYENTES AUTORIZADOS PARA RECIBIR DONATIVOS.**

#### **DECLARATORIA**

- POR LO QUE RESPECTA A LA DECLARATORIA QUE FORMA PARTE DE LA RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DE LA DONATARIA O EN SU CARACTER DE RETENEDORA, DEBERA CONTENER COMO MINIMO LA INFORMACION SEÑALADA EN EL ARTICULO 51-B FRACCION VII INCISO b) DEL REGLAMENTO DEL CODIGO FISCAL DE LA FEDERACION.

#### **I.V.A. DEDUCIBLE**

- PARA EFECTOS DE LA PRESENTACION DE LAS CIFRAS A PROPORCIONAR POR I.V.A. DEDUCIBLE: UNICAMENTE SERAN UTILIZADOS POR AQUELLAS DONATARIAS QUE NO TIENEN DERECHO AL ACREDITAMIENTO NI A SU DEVOLUCION.

#### **DONATIVOS EN ESPECIE**

- EN RELACION A LOS DONATIVOS QUE SE RECIBAN EN ESPECIE SE DEBERAN REFLEJAR A VALOR ACTUALIZADO A LA FECHA DE LA DONACION, CONFORME AL ARTICULO 14-E DEL REGLAMENTO DE LA LEY DEL I.S.R. Y QUE ESTAN CONTENIDAS EN LOS SIGUIENTES ANEXOS:
  - ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS. INDICES: 011020, 015010, 015020 Y 015030.
  - RELACION DE DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE Y TOTAL DE LOS RECIBIDOS EN EFECTIVO. TODOS LOS INDICES DE ESTE CUADRO, EXCEPTO LOS INDICES DEL ANALISIS DE DONATIVOS ONEROSOS O REMUNERATIVOS.
  - RELACION DE LOS DONANTES Y DONATIVOS QUE REPRESENTEN EL 90% DE SUS INGRESOS POR ESTE CONCEPTO. TODOS LOS INDICES DE ESTE CUADRO.

#### **CONSTRUCCION DE NUEVOS INDICES.**

- EN AQUELLOS CASOS EN QUE EL CONTRIBUYENTE TUVIESE EN SU CONTABILIDAD NOMBRES DE CUENTAS DIFERENTES A LAS QUE SE MENCIONAN EN LOS ANEXOS DE INFORMACION OFICIALES QUE INTEGRAN EL FORMATO GUIA DEL DICTAMEN FISCAL, DEBERA UBICAR DICHAS CUENTAS EN LOS CONCEPTOS DE DICHO FORMATO QUE POR SU NATURALEZA SEAN ANALOGOS A LAS CUENTAS QUE SE DESEAN INCORPORAR, RESPETANDO LOS INDICES Y CONCEPTOS YA ESTABLECIDOS.
- ASIMISMO PODRA CONSTRUIR NUEVOS CONCEPTOS, ASIGNANDOLES UN NUEVO INDICE CONFORME A LA DEFINICION DE INDICES ANTES SEÑALADA, SIEMPRE Y CUANDO NO HAYA PODIDO UBICARLOS COMO SE INDICA EN EL PARRAFO ANTERIOR.

### **APLICABLES A LOS DICTAMENES DE LOS CONTRIBUYENTES DEL REGIMEN SIMPLIFICADO.**

#### **ESTADO DE VARIACIONES DE CAPITAL CONTABLE.**

- DEBIDO A LA LIMITACION PARA AGREGAR NUEVAS COLUMNAS A LOS FORMATOS, EN EL ESTADO DE VARIACIONES DE CAPITAL CONTABLE SE HA INCLUIDO UNA COLUMNA PARA "OTRAS CUENTAS DE CAPITAL", LA CUAL PODRA UTILIZARSE EN EL CASO DE QUE EN EL CAPITAL CONTABLE SEA NECESARIO AGREGAR RENGLONES TALES COMO "PRIMAS EN VENTAS DE ACCIONES".
- QUIEN ANOTE CANTIDADES EN LA COLUMNA DE "OTRAS CUENTAS DE CAPITAL", DEBIDO A QUE SU SALDO SE INTEGRA POR EL IMPORTE DE UNA O MAS CUENTAS, LA INTEGRACION DE LAS MISMAS SE DEBERA PRESENTAR INMEDIATAMENTE DESPUES DEL INDICE 033900 "SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002", Y ANTES DE LA LEYENDA "LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO", CONSIGNANDO EN LA COLUMNA DE CONCEPTO EL NOMBRE DE LAS CUENTAS QUE



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

INTEGRAN DICHO SALDO Y EN LA COLUMNA DE REFERENCIA, EL IMPORTE CORRESPONDIENTE DE CADA CUENTA.

### **CONSTRUCCION DE NUEVOS INDICES.**

- EN AQUELLOS CASOS EN QUE EL CONTRIBUYENTE TUVIESE EN SU CONTABILIDAD NOMBRES DE CUENTAS DIFERENTES A LAS QUE SE MENCIONAN EN LOS ANEXOS DE INFORMACION OFICIALES QUE INTEGRAN EL FORMATO GUIA DEL DICTAMEN FISCAL, DEBERA UBICAR DICHAS CUENTAS EN LOS CONCEPTOS DE DICHO FORMATO QUE POR SU NATURALEZA SEAN ANALOGOS A LAS CUENTAS QUE SE DESEAN INCORPORAR, RESPETANDO LOS INDICES Y CONCEPTOS YA ESTABLECIDOS.
- ASIMISMO PODRA CONSTRUIR NUEVOS CONCEPTOS, ASIGNANDOLES UN NUEVO INDICE CONFORME A LA DEFINICION DE INDICES ANTES SEÑALADA, SIEMPRE Y CUANDO NO HAYA PODIDO UBICARLOS COMO SE INDICA EN EL PARRAFO ANTERIOR.

### **APLICABLES A LOS DICTAMENES DE ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.**

#### **AEROLINEAS**

- POR LO QUE RESPECTA A LAS AEROLINEAS DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, PRESENTARAN LA INFORMACION CONTENIDA EN LOS CUATRO ESTADOS FINANCIEROS BASICOS CONSIDERANDO, PARA ELLO, QUE EL SIPRED PERMITE ADICIONAR LOS RENGLONES QUE JUZGUEN CONVENIENTES, CON EL FIN DE ADECUARLOS DEPENDIENDO SUS NECESIDADES.

#### **DATOS DE IDENTIFICACION DEL DICTAMEN.**

- EN EL RENGLON DE "NUMERO DE IDENTIFICACION FISCAL" DE LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO, SE PODRA OMITIR EL LLENADO DE ESTE CAMPO, EN CASO DE QUE LA AUTORIDAD FISCAL DEL PAIS DONDE SE ENCUENTRA UBICADA O SEA RESIDENTE LA OFICINA CENTRAL DEL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO NO ASIGNE A DICHAS OFICINAS CENTRALES NUMERO DE IDENTIFICACION FISCAL.

### **CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL I.S.R., PARA EMPRESAS QUE SE DEDIQUEN AL TRANSPORTE INTERNACIONAL.**

- PARA EFECTOS DEL LLENADO DE LOS RENGLONES "UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS" E "INGRESOS CONTABLES OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL DE LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS", EL CONTRIBUYENTE DEBERA OBTENER DICHOS IMPORTES DE ACUERDO CON EL ARTICULO 30 DE L.I.S.R. EN CASO DE QUE EL CONTRIBUYENTE HAYA OPTADO POR DETERMINAR LA DEDUCCION DE LA PARTE PROPORCIONAL DEL GASTO PROMEDIO QUE POR SUS OPERACIONES HAYA TENIDO EN EL MISMO EJERCICIO DE CONFORMIDAD CON DICHO PRECEPTO LEGAL, CONSIDERANDO LOS DATOS DE LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS.
- RESPECTO DE LOS INDICES 131050 Y 131070 CORRESPONDIENTE A FACTOR DE GASTO PROMEDIO APLICABLE, DEBERA MANEJAR CON ENTEROS Y DOS DECIMALES.

EJEMPLO:

FACTOR DE GASTO DEL 80% SE ESCRIBIRA 0.80

FACTOR DE GASTO DEL 100% SE ESCRIBIRA 1.00

### **INCORPORACION DE SUBCUENTAS EN LOS ANALISIS COMPARATIVOS DE GASTOS.**

- LOS CONTRIBUYENTES QUE POR SU GIRO O CONTROL INTERNO REQUIERAN DE AGREGAR SUBCUENTAS EN LOS ANALISIS DE GASTOS COMPARATIVOS, PODRAN ADICIONAR DICHAS SUBCUENTAS DENTRO DEL ANALISIS DE GASTOS DE LA CUENTA A LA QUE CORRESPONDA, ESTO ES:
  - SE ADICIONARA DENTRO DEL CAPITULO DE SUBCUENTAS DE NATURALEZA ANALOGA A LA QUE SE DESEA ADICIONAR, ES DECIR:



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- SI SE DESEA ADICIONAR LA SUBCUENTA DE "PRIMA DOMINICAL", SE ADICIONARA DENTRO DEL CAPITULO DE REMUNERACIONES POR TENER LA MISMA NATURALEZA DE LAS SUBCUENTAS QUE SE INCLUYEN EN ESTE CAPITULO.
- EN EL CASO DE QUE NO EXISTA UN CAPITULO O GRUPO DE SUBCUENTAS DE NATURALEZA ANALOGA A LA DE LA SUBCUENTA QUE SE DESEA ADICIONAR, EN ESTE CASO, SE INCORPORARA EN EL CAPITULO DE OTROS GASTOS.
- LAS SUBCUENTAS SE ADICIONARAN DENTRO DEL CAPITULO A QUE CORRESPONDAN, INMEDIATAMENTE DESPUES DEL ULTIMO INDICE SEÑALADO EN DICHO CAPITULO.

### CONSTRUCCION DE NUEVOS INDICES.

- EN AQUELLOS CASOS EN QUE EL CONTRIBUYENTE TUVIESE EN SU CONTABILIDAD NOMBRES DE CUENTAS DIFERENTES A LAS QUE SE MENCIONAN EN LOS ANEXOS DE INFORMACION OFICIALES QUE INTEGRAN EL FORMATO GUIA DEL DICTAMEN FISCAL, DEBERA UBICAR DICHAS CUENTAS EN LOS CONCEPTOS DE DICHO FORMATO QUE POR SU NATURALEZA SEAN ANALOGOS A LAS CUENTAS QUE SE DESEAN INCORPORAR, RESPETANDO LOS INDICES Y CONCEPTOS YA ESTABLECIDOS.
- ASIMISMO PODRA CONSTRUIR NUEVOS CONCEPTOS, ASIGNANDOLES UN NUEVO INDICE CONFORME A LA DEFINICION DE INDICES ANTES SEÑALADA, SIEMPRE Y CUANDO NO HAYA PODIDO UBICARLOS COMO SE INDICA EN EL PARRAFO ANTERIOR.

### CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

- CUANDO EL CONTRIBUYENTE DETERMINE UNA PERDIDA FISCAL, SOLAMENTE DEBERA LLENAR ESTE ANEXO, HASTA EL INDICE 141140 "PERDIDA FISCAL", CONCLUYENDO LA CONCILIACION. POR NINGUN MOTIVO DEBERA ANOTAR EL IMPORTE DE LA PERDIDA FISCAL EN EL INDICE 141170 "RESULTADO FISCAL".

### APENDICE IV MANUAL DE USUARIO DEL SIPRED'2002.

PARA OBTENER EL MANUAL DE OPERACION Y EL SOFTWARE DE INSTALACION DEL SISTEMA DE PRESENTACION DEL DICTAMEN FISCAL 2002 (SIPRED'2002), SE REQUIERE TENER ACCESO A INTERNET Y ACCEDER A LA DIRECCION WEB DEL SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA ([www.sat.gob.mx](http://www.sat.gob.mx)) O ACCEDER A ESTA A TRAVES DE LA PAGINA WEB DE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO ([www.shcp.gob.mx](http://www.shcp.gob.mx)).

PARA INICIAR CON LA OBTENCION DEL MANUAL DE OPERACION Y SOFTWARE DE INSTALACION DEL SIPRED'2002 SIGA EL PROCEDIMIENTO QUE SE DESCRIBE A CONTINUACION:

1. ACCEDER A LA SECCION DE DICTAMENES Y AL BOTON IDENTIFICADO COMO SOFTWARE SIPRED DE LA PAGINA DE INTERNET DEL SAT ([www.sat.gob.mx](http://www.sat.gob.mx)) PARA DESCARGAR AL DISCO DURO DE LA COMPUTADORA EL MANUAL DE OPERACION Y EL ARCHIVO QUE CONTIENE EL SOFTWARE DE INSTALACION DEL SIPRED'2002.
2. DESCOMPACTAR EN EL DISCO DURO DE LA COMPUTADORA EL CONTENIDO DE LOS ARCHIVOS QUE CONTIENEN EL MANUAL DE OPERACION Y SOFTWARE DE INSTALACION DEL SIPRED'2002.
3. PREVIO A LA INSTALACION DEL SISTEMA DE PRESENTACION DEL DICTAMEN FISCAL 2002 (SIPRED'2002), IMPRIMA EL MANUAL DE OPERACION Y VERIFIQUE QUE NO SE ESTEN EJECUTANDO EN EL EQUIPO APLICACIONES O MANEJADORES DE MEMORIA ACTIVOS O QUE HAGAN USO EXCLUSIVO DE LA MEMORIA ALTA.
4. VERIFIQUE QUE NO HAYA SIDO INSTALADO ANTERIORMENTE EL SISTEMA SIPRED'2002, DE LO CONTRARIO VEA LA SECCION "DESINSTALACION DE SIPRED'2002" EN EL MANUAL DEL USUARIO Y SIGA EL PROCEDIMIENTO ESTABLECIDO PARA LA DESINSTALACION.
5. EJECUTAR EL ARCHIVO DE INSTALACION, DE LA RUTA DONDE DEPOSITO LOS ARCHIVOS QUE DESCARGO DE LA PAGINA DEL SAT.
6. LA INSTALACION DEL SIPRED'2002, INICIARA EL COPIADO DE LOS ARCHIVOS Y UTILERIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCION.



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

7. EL PAQUETE INSTALADOR REVISARA EL ESPACIO DISPONIBLE QUE HAY EN SU DISCO DURO Y EN CASO DE NO CONTAR CON EL ESPACIO NECESARIO, LE INDICARA QUE LIBERE ESPACIO EN DISCO DURO PARA CONTINUAR CON LA INSTALACION. EL ESPACIO LIBRE EN DISCO RECOMENDADO PARA SIPRED'2002 ES DE 60 MB, MAS 900 KB APROXIMADAMENTE, POR CADA DICTAMEN QUE SE CAPTURE.
8. SI USTED DESEA INTERRUMPIR LA INSTALACION DEL SIPRED'2001, LO PODRA REALIZAR EN CUALQUIER MOMENTO. SI RATIFICA QUE ESTA DE ACUERDO EN SALIR DE LA INSTALACION, EL PAQUETE INSTALADOR MANDA UN MENSAJE DE CONFIRMACION.
9. SI DESEA CONTINUAR, EL INSTALADOR MUESTRA UNA BARRA DE AVANCE EN LA QUE INDICA EL PORCENTAJE DE INSTALACION, EL DESTINO Y EL NOMBRE DE LOS ARCHIVOS QUE VA COPIANDO (SE DEBERA RESPETAR LA RUTA DE INSTALACION PROPUESTA POR EL PROGRAMA INSTALADOR).
10. AL TERMINAR DE COPIAR TODOS LOS ARCHIVOS, EL INSTALADOR LE ENVIARA EL MENSAJE QUE INDICA QUE LA INSTALACION HA TERMINADO CORRECTAMENTE Y MUESTRA EL GRUPO DE TRABAJO QUE HA CREADO AUTOMATICAMENTE, CON SU RESPECTIVO ICONO.
11. PARA EJECUTAR EL SISTEMA, LO UNICO QUE REQUIERE ES ACCEDER A LA OPCION INICIO-PROGRAMAS-DICTAMENES FISCALES 2002 Y DAR UN CLIC EN LA OPCION SISTEMA DE PRESENTACION DEL DICTAMEN FISCAL 2002.

ES INDISPENSABLE QUE PARA LOGRAR UNA CORRECTA INSTALACION DEL SISTEMA SIPRED'2002, SIGA EL ORDEN DE INSTALACION QUE SE HA MOSTRADO EN CADA UNO DE LOS PASOS ANTERIORES Y ATIENDA LAS RECOMENDACIONES ESPECIFICAS DEL APARTADO "INSTALACION DEL SISTEMA" DEL MANUAL DE OPERACION DEL SIPRED'2002.

**INSTRUCTIVO DE CARACTERISTICAS PARA EL LLENADO Y PRESENTACION DEL DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS PARA EFECTOS FISCALES EMITIDO POR CONTADOR PUBLICO REGISTRADO, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2002 UTILIZANDO EL SISTEMA DE PRESENTACION DEL DICTAMEN 2002 (SIPRED'2002), APLICABLE A LOS SIGUIENTES TIPOS DE DICTAMENES.**

- A. ESTADOS FINANCIEROS GENERAL
- B. CONTRIBUYENTES AUTORIZADOS PARA RECIBIR DONATIVOS
- C. CONTRIBUYENTES DEL REGIMEN SIMPLIFICADO
- D. ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.

ESTE INSTRUCTIVO ES COMPLEMENTO DE LOS FORMATOS GUIA Y DEL INSTRUCTIVO PARA LA INTEGRACION Y PRESENTACION DEL DICTAMEN.

**CONTENIDO Y CARACTERISTICAS PARA EL LLENADO DEL DICTAMEN**

**DATOS DE IDENTIFICACION**

**APLICABLES A TODOS LOS TIPOS DE DICTAMENES.**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE, RAZON O DENOMINACION SOCIAL DEL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.**

- DATO, NOMBRE COMPLETO DEL CONTRIBUYENTE O ESTABLECIMIENTO PERMANENTE. TRATANDOSE DE PERSONAS FISICAS, SE ANOTARA: APELLIDO PATERNO, MATERNO Y NOMBRE(S).
- DATO DE CARACTERES ALFANUMERICOS (MAXIMO 100 CARACTERES).
- UTILIZACION UNICAMENTE DE LETRAS MAYUSCULAS.

**RFC DEL CONTRIBUYENTE O ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.**

- DATO, REGISTRO FEDERAL DEL CONTRIBUYENTE O ESTABLECIMIENTO PERMANENTE.
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMERICOS MAXIMO, COMPUESTO POR:
  - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FISICAS; O GUION Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES O ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES.
  - SEIS CARACTERES NUMERICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA EL DIA).



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- TRES CARACTERES ALFANUMERICOS PARA LA HOMONIMIA.
- UTILIZACION DE CARACTERES ALFABETICOS EN MAYUSCULAS.
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC. O LA LETRA Ñ, SALVO EL CARACTER &).

### **CURP DEL CONTRIBUYENTE (PERSONA FISICA), DEL REPRESENTANTE LEGAL Y DEL CONTADOR PUBLICO.**

- DATO DE 18 CARACTERES ALFANUMERICOS MAXIMO, COMPUESTO POR:
  - CUATRO CARACTERES ALFABETICOS
  - SEIS CARACTERES NUMERICOS.
  - SEIS CARACTERES ALFABETICOS.
  - UN CARACTER ALFANUMERICO.
  - UN CARACTER NUMERICO.
- UTILIZACION DE CARACTERES ALFABETICOS EN MAYUSCULAS.
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

### **DOMICILIO FISCAL DEL CONTRIBUYENTE O ESTABLECIMIENTO PERMANENTE, DEL REPRESENTANTE LEGAL Y DEL CONTADOR PUBLICO:**

#### **CALLE, NUMERO EXTERIOR E INTERIOR.**

- DATO, DE CALLE Y NUMERO COMPLETO.
- DATO DE CARACTERES ALFANUMERICOS (MAXIMO 100 CARACTERES).
- LOS CARACTERES ALFABETICOS UNICAMENTE EN MAYUSCULAS.
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

#### **COLONIA.**

- DATO, COLONIA COMPLETA.
- DATO DE CARACTERES ALFANUMERICOS (MAXIMO 50 CARACTERES).
- LOS CARACTERES ALFABETICOS UNICAMENTE EN MAYUSCULAS.
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

#### **DELEGACION O MUNICIPIO.**

- DATO, DELEGACION O MUNICIPIO COMPLETO.
- DATO DE CARACTERES ALFABETICOS (MAXIMO 50 CARACTERES).
- LOS CARACTERES ALFABETICOS UNICAMENTE EN MAYUSCULAS.
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

#### **CIUDAD O POBLACION.**

- DATO, CIUDAD O POBLACION COMPLETA.
- DATO DE CARACTERES ALFABETICOS (MAXIMO 50 CARACTERES).
- LOS CARACTERES ALFABETICOS UNICAMENTE EN MAYUSCULAS.
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

#### **CODIGO POSTAL.**

- DATO DE CINCO CARACTERES ALFANUMERICOS MAXIMO SIN SIGNO.
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARENTESIS, ETC.), UNICAMENTE DEBERA CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9.

#### **ESTADO.**

- DATO ELEGIDO DE UNA LISTA (CATALOGO).

### **CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES APLICABLE AL CONTRIBUYENTE.**

- DATO DENOMINADO TAMBIEN GIRO.
- SECTOR: DATO ELEGIDO DE UN CATALOGO (UN DIGITO).
- SUBSECTOR: DATO ELEGIDO DE UN CATALOGO (UN DIGITO).



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- RAMA: DATO ELEGIDO DE UN CATALOGO (DOS DIGITOS).
- ACTIVIDAD: DATO ELEGIDO DE UN CATALOGO (DOS DIGITOS).
- LA DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD ESPECIFICA SE OBTENDRA Y ASIGNARA AUTOMATICAMENTE DE LOS SEIS DIGITOS ELEGIDOS O SELECCIONADOS.
- ESTE TEXTO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

### **NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL Y DEL CONTADOR PUBLICO.**

- DATO, NOMBRE COMPLETO DEL REPRESENTANTE LEGAL O DEL CONTADOR PUBLICO REGISTRADO. SE ANOTARA: APELLIDO PATERNO, MATERNO Y NOMBRE(S)
- DATO DE CARACTERES ALFABETICOS (MAXIMO 100 CARACTERES).
- UTILIZACION UNICAMENTE DE CARACTERES ALFABETICOS EN MAYUSCULAS.
- ESTE TEXTO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

### **REPRESENTANTE LEGAL NACIONAL O EXTRANJERO.**

- DATO DE DOS CARACTERES ALFABETICOS (SI O NO).
- UTILIZACION UNICAMENTE DE CARACTERES ALFABETICOS EN MAYUSCULAS.
- ESTE TEXTO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

### **RFC DEL REPRESENTANTE LEGAL Y DEL CONTADOR PUBLICO.**

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DEL REPRESENTANTE LEGAL O DEL CONTADOR PUBLICO REGISTRADO.
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMERICOS MAXIMO COMPUESTO POR:
  - CUATRO LETRAS.
  - SEIS CARACTERES NUMERICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA DIA).
  - TRES CARACTERES ALFANUMERICOS PARA LA HOMONIMIA.

EN EL CASO DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO QUE NO CUENTEN CON ESTE DATO, SE ANOTARA LO SIGUIENTE: **REXT990101XXX**

- UTILIZACION DE CARACTERES ALFABETICOS EN MAYUSCULAS.
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

### **NUMERO DE REGISTRO DEL CONTADOR PUBLICO.**

- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE ANOTARA EL NUMERO ASIGNADO POR LA ADMINISTRACION GENERAL DE AUDITORIA FISCAL FEDERAL AL CONTADOR PUBLICO REGISTRADO.
- DATO DE CINCO CARACTERES NUMERICOS MAXIMO, SIN SIGNO.
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARENTESIS, ETC.), UNICAMENTE DEBERA CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9.

### **COLEGIO AL QUE PERTENECE EL CONTADOR PUBLICO.**

- DATO, NOMBRE DEL COLEGIO AL QUE PERTENECE EL CONTADOR PUBLICO REGISTRADO.
- DATO DE CARACTERES ALFABETICOS (MAXIMO 80 CARACTERES).
- UTILIZACION UNICAMENTE DE CARACTERES ALFABETICOS EN MAYUSCULAS.
- ESTE TEXTO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

### **DATOS DEL DESPACHO AL QUE PERTENECE EL CONTADOR PUBLICO:**

#### **NOMBRE DEL DESPACHO.**

- DATO, NOMBRE COMPLETO DEL DESPACHO.
- DATO DE CARACTERES ALFABETICOS (MAXIMO 100 CARACTERES).
- UTILIZACION UNICAMENTE DE CARACTERES ALFABETICOS EN MAYUSCULAS.
- ESTE TEXTO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

#### **RFC DEL DESPACHO.**

- DATO, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DEL DESPACHO.
- DATO DE 13 CARACTERES ALFANUMERICOS MAXIMO COMPUESTO POR:



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- GUIÓN Y TRES LETRAS.
- SEIS CARACTERES NUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA DÍA).
- TRES CARACTERES ALFANUMÉRICOS PARA LA HOMONIMIA.
- UTILIZACIÓN DE CARACTERES ALFABÉTICOS EN MAYÚSCULAS.
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

### **NUMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO.**

- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE ANOTARÁ EL NÚMERO ASIGNADO POR LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL FEDERAL AL DESPACHO.
- DATO DE CINCO CARACTERES NUMÉRICOS MÁXIMO, SIN SIGNO.
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARENTESIS, ETC.), ÚNICAMENTE DEBERÁ CONSTAR DE LOS DÍGITOS DEL 0 AL 9.

### **DATOS APLICABLES AL DICTAMEN DE:**

#### **A. ESTADOS FINANCIEROS GENERAL.**

#### **DATOS GENERALES.**

#### **DATOS A PROPORCIONAR:**

#### **FRACCION I, FRACCION II, FRACCION III, FRACCION IV, OPTATIVO (ARTICULO 32-A C.F.F.)**

- DATO DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS (SI O NO) EN MAYÚSCULAS.
- ESTE DATO NO PODRÁ CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

#### **FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL, FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL, FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.**

- DATOS DEL EJERCICIO FISCAL QUE SE DICTAMINA Y DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.
- DIVIDIDO EN INICIO DEL EJERCICIO Y TERMINACIÓN DEL EJERCICIO.
- ESTE DATO ESTARÁ COMPUESTO POR DIEZ CARACTERES ALFANUMÉRICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/") Y DIEZ PARA LA FECHA DE TERMINACIÓN DEL EJERCICIO FISCAL (DOS PARA EL DÍA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES "/").

#### **EJEMPLO:**

INICIO	FINAL
01/01/2002	31/12/2002

#### **PARAESTATAL, INDUSTRIA MAQUILADORA, REEXPRESA CONFORME AL BOLETIN B-10, OPINION SIN SALVEDADES, OPINION CON SALVEDADES CON REPERCUSION FISCAL, OPINION CON SALVEDADES SIN REPERCUSION FISCAL, OPINION NEGATIVA CON REPERCUSION FISCAL, OPINION NEGATIVA SIN REPERCUSION FISCAL, ABSTENCION DE OPINION, REALIZA OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES, REALIZA OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS.**

- DATOS DE DOS CARACTERES ALFABÉTICOS (SI O NO) EN MAYÚSCULAS.
- ESTOS DATOS NO PODRÁN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

#### **SECTOR ECONOMICO AL QUE PERTENECE.**

- DATO, ACTIVIDAD ECONOMICA O ACTIVIDAD PREPONDERANTE. ASIGNADO AUTOMÁTICAMENTE POR EL SIPRED'2002 UNA VEZ QUE SE SELECCIONA EL NÚMERO DE LA CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES.
- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE DEBERÁ TOMAR EN CUENTA LA DESCRIPCIÓN QUE AL EFECTO SE HACE EN EL ANEXO 15 DE LA RESOLUCIÓN MISCELÁNEA VIGENTE PARA 1994.
- DATO DE UN CARÁCTER ALFANUMÉRICO SIN SIGNO COMPUESTO POR:



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 1 ( UN ) CARACTER NUMERICO DEL SECTOR.

### NOMBRE DEL SECTOR ECONOMICO.

- TEXTO O NOMBRE DEL SECTOR ECONOMICO, ASIGNADO AUTOMATICAMENTE POR EL SIPRED'2002 UNA VEZ QUE SE SELECCIONO EL NUMERO DE LA CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES.

**FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL INFORMATIVA DE CREDITO AL SALARIO PAGADO EN EFECTIVO; FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL SIMPLIFICADA DE SUELDOS Y SALARIOS; FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL DE SUELDOS Y SALARIOS; FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE PAGOS Y RETENCIONES (EXCEPTO PAGOS AL EXTRANJERO Y CREDITO AL SALARIO); FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE RETENCIONES Y PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO; FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE CONTRIBUYENTES QUE OTORGUEN DONATIVOS; FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION DE OPERACIONES CON CLIENTES Y PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS; FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE PAGOS POR CONCEPTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES A PERSONAS FISICAS O MORALES; FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL DE OPERACIONES EFECTUADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS Y ASOCIACIONES EN PARTICIPACION.**

- DATOS DE DECLARACIONES INFORMATIVAS.
- ESTE DATO ESTARA COMPUESTO POR DIEZ CARACTERES ALFANUMERICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE PRESENTACION DE CADA DECLARACION (DOS PARA EL DIA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/").

<b>ANEXO</b>	<b>DATOS A PROPORCIONAR</b>
1.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA	AÑO Y AÑO
2.- ESTADO DE RESULTADOS	AÑO Y AÑO
3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE	CAPITAL SOCIAL: NOMINAL Y ACTUALIZADO, RESERVA LEGAL, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL, UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO, PERDIDA DEL EJERCICIO, UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES, PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES, EXCESO O INSUFICIENCIA, OTRAS CUENTAS DE CAPITAL Y TOTAL
4.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA	AÑO Y AÑO
5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS	GASTOS DE FABRICACION: AÑO Y AÑO; GASTOS DE VENTA: AÑO Y AÑO; GASTOS DE ADMINISTRACION: AÑO Y AÑO; GASTOS GENERALES: AÑO Y AÑO; TOTAL: AÑO Y AÑO
6.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS	AÑO Y AÑO
7.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	AÑO Y AÑO
8.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE O EN SU CARACTER DE RETENEDOR	BASE GRAVABLE, IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA, IMPUESTO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE Y DIFERENCIA



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

9.- RELACION DE PAGOS PROVISIONALES	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA E IMPUESTO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE
11.- RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	IMPORTE
12.- BASE DETERMINADA DE PAGOS AL EXTRANJERO	IMPORTE, I.S.R. DETERMINADO POR AUDITORIA, I.S.R. PAGADO Y DIFERENCIA
13.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	TOTAL
14.- INGRESOS FISCALES NO CONTABLES	TOTAL
15.- DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES	TOTAL
16.- DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES	TOTAL
17.- INGRESOS CONTABLES NO FISCALES	TOTAL
18.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS Y LOS DECLARADOS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA E IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	TOTAL
20.- AMORTIZACION DE PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	DE MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA, IMPORTE DE LA PERDIDA ACTUALIZADA AMORTIZABLE, AMORTIZACION EN EL EJERCICIO QUE SE DICTAMINA Y REMANENTE POR AMORTIZAR
21.- INTEGRACION DE CIFRAS REEXPRESADAS	CIFRAS HISTORICAS, AJUSTE POR ACTUALIZACION Y CIFRAS ACTUALIZADAS SEGUN ESTADOS FINANCIEROS

**NOTA: EL ORDEN DE ESTOS DATOS ES UNICAMENTE INFORMATIVO, PARA SU CAPTURA REFERENCIAR AL FORMATO GUIA.**

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARAN CIFRAS DE IMPORTES REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS.
- DATOS DE CARACTERES NUMERICOS.
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS SE DEBERAN PRESENTAR CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIENDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD.
- PARA LAS CANTIDADES POSITIVAS SE OMITIRA EL SIGNO.
- ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, PARENTESIS, ETC., UNICAMENTE DEBERA CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9.
- LAS CANTIDADES INDICATIVAS DE IMPORTES DEBERAN ANOTARSE EN PESOS.

---

**ANEXO DATOS A PROPORCIONAR**

---

4.1.-NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	TEXTO REFERENTE A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
8.1.-DECLARATORIA	TEXTO REFERENTE A LA DECLARATORIA

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMERICOS.
  - ESTE TEXTO SI PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARENTESIS, ETC.).
  - EL TEXTO ALFABETICO DEBERA SER UTILIZADO UNICAMENTE EN LETRAS MAYUSCULAS.

---

**ANEXO DATOS A PROPORCIONAR**

---



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 8.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A TASA O TARIFA CARGO DEL CONTRIBUYENTE O EN SU CARACTER DE RETENEDOR
- 12.- BASE DETERMINADA DE PAGOS AL TASA EXTRANJERO
- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARAN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS.
    - DATOS DE CARACTERES ALFANUMERICOS CON DECIMALES.
    - LAS CANTIDADES REPRESENTATIVAS DE PORCENTAJE SE ANOTARAN CON ENTEROS Y DOS DECIMALES, SIN EL SIGNO DE PORCENTAJE.
    - ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARENTESIS, ETC., UNICAMENTE DEBERA CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9.

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR

- 10.- DETERMINACION DE PAGOS ENERO O PRIMER TRIMESTRE, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE, DICIEMBRE, AJUSTE Y TOTAL
- 19.- CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA. AÑOS 2002 A 1975 CUFIN.
- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARAN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS.
    - DATOS DE CARACTERES NUMERICOS CON CUATRO DECIMALES.
    - ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARENTESIS, ETC., UNICAMENTE DEBERA CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9.

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR

- 9.- RELACION DE PAGOS PROVISIONALES DECLARACION NORMAL O COMPLEMENTARIA, INSTITUCION DE CREDITO O INTERNET
- 11.- RELACION DE CONTRIBUCIONES POR INSTITUCION DE CREDITO O INTERNET Y PAGAR PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL FORMULARIO 44): ADMINISTRACION RECEPTORA
- 12.- BASE DETERMINADA DE PAGOS AL PAIS DE RESIDENCIA Y CONCEPTO DEL PAGO EXTRANJERO
- DATOS DE CARACTERES ALFABETICOS EN MAYUSCULAS.
    - ESTOS TEXTOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR





## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

**OPINION SIN SALVEDADES, OPINION CON SALVEDADES CON REPERCUSION FISCAL, OPINION CON SALVEDADES SIN REPERCUSION FISCAL, OPINION NEGATIVA CON REPERCUSION FISCAL, OPINION NEGATIVA SIN REPERCUSION FISCAL, ABSTENCION DE OPINION.**

- DATOS DE DOS CARACTERES ALFABETICOS (SI O NO) EN MAYUSCULAS.
- ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

**FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL INFORMATIVA DE CREDITO AL SALARIO PAGADO EN EFECTIVO, FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL SIMPLIFICADA DE SUELDOS Y SALARIOS, FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL DE SUELDOS Y SALARIOS, FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE PAGOS Y RETENCIONES (EXCEPTO PAGOS AL EXTRANJERO Y CREDITO AL SALARIO), FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE CONTRIBUYENTES QUE OTORGUEN DONATIVOS, FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE RETENCIONES Y PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.**

- DATOS DE LAS DECLARACIONES INFORMATIVAS PRESENTADAS POR EL EJERCICIO FISCAL QUE SE DICTAMINA.
- ESTE DATO ESTARA COMPUESTO POR DIEZ CARACTERES ALFANUMERICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE PRESENTACION DE CADA DECLARACION (DOS PARA EL DIA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/").

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR

1.- ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS	AÑO Y AÑO
2.- RELACION DE DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE Y TOTAL DE LOS RECIBIDOS EN EFECTIVO	AÑO Y AÑO
3.- ANALISIS COMPARATIVO DE GASTOS	AÑO Y AÑO
4.- RELACION DE LOS DONANTES Y DONATIVOS QUE REPRESENTEN EL 90% DE SUS INGRESOS POR ESTE CONCEPTO	IMPORTE ACTUALIZADO
5.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DE LA DONATARIA O EN SU CARACTER DE RETENEDORA	BASE GRAVABLE; IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA; IMPUESTO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE; DIFERENCIA
6.- RELACION DE BIENES INMUEBLES	VALOR ASENTADO EN LA CONTABILIDAD
7.- RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	IMPORTE
8.- RELACION DE DONATARIAS A LAS QUE LES HAYAN OTORGADO DONATIVOS ASI COMO DE AQUELLAS DE LAS QUE SE HUBIEREN RECIBIDO DONATIVOS	IMPORTE
9.- RELACION DE DECLARACIONES DE PAGOS PROVISIONALES POR RETENCIONES	TOTAL DE CONTRIBUCIONES DECLARADAS

**NOTA: EL ORDEN DE ESTOS DATOS ES UNICAMENTE INFORMATIVO, PARA SU CAPTURA REFERENCIAR AL FORMATO GUIA.**

- PARA EFECTOS DE LOS DATOS INDICADOS, SE ANOTARAN CIFRAS DE IMPORTES.
- DATOS DE CARACTERES NUMERICOS.
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS SE DEBERAN PRESENTAR CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIENDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD.



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- PARA LAS CANTIDADES POSITIVAS SE OMITIRA EL SIGNO.
- ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, PARENTESIS, ETC., UNICAMENTE DEBERA CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9.
- LAS CANTIDADES INDICATIVAS DE IMPORTES DEBERAN ANOTARSE EN PESOS.

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR

- |  |   |
|--|---|
| 1.1.-NOTAS AL ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS                           | TEXTO REFERENTE A LAS NOTAS AL ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS   |
| 5.1.-DECLARATORIA  | TEXTO REFERENTE A LA DECLARATORIA   |
| 6.- RELACION DE BIENES INMUEBLES                                     | UBICACION   |
| 7.- RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR                             | NUMERO DE TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE FONDOS, NUMERO DE FOLIO DE PAGO EN PARCIALIDADES Y NUMERO DEL OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO EN PARCIALIDADES. |
| 9.- RELACION DE DECLARACIONES DE PAGOS PROVISIONALES POR RETENCIONES | NUMERO DE FORMULARIO Y NUMERO DE LA TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE FONDOS   |
- DATOS DE CARACTERES ALFANUMERICOS.
  - ESTE TEXTO SI PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARENTESIS, ETC.).
  - LOS CARACTERES ALFABETICOS UNICAMENTE EN MAYUSCULAS.

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR

- |   |  |
|---|--|
| 4.- RELACION DE LOS DONANTES Y DONATIVOS QUE REPRESENTEN EL 90% DE SUS INGRESOS POR ESTE CONCEPTO | NOMBRE DEL DONANTE   |
| 7.- RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR  | BANCO; ADMINISTRACION RECEPTORA  |
| 9.- RELACION DE DECLARACIONES DE PAGOS PROVISIONALES POR RETENCIONES                              | DECLARACION NORMAL O COMPLEMENTARIA; INSTITUCION DE CREDITO O INTERNET |
- DATOS DE CARACTERES ALFABETICOS EN MAYUSCULAS.
  - ESTOS TEXTOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR

- |   |  |
|---|--|
| 5.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A TASA O TARIFA CARGO DE LA DONATARIA O EN SU CARACTER DE RETENEDORA |  |
|---|--|
- DATO DE CARACTERES ALFANUMERICOS CON DECIMALES.
  - LAS CANTIDADES REPRESENTATIVAS DE PORCENTAJE SE ANOTARAN CON ENTEROS Y DOS DECIMALES, SIN EL SIGNO DE PORCENTAJE.



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARENTESIS, ETC., UNICAMENTE DEBERA CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9.

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR

- |  |   |
|--|---|
| 6.- RELACION DE BIENES INMUEBLES                                     | FECHA DE ADQUISICION  |
| 7.- RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR                             | FECHA DE PAGO; FECHA DE PRESENTACION, FECHA DEL OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO EN PARCIALIDADES |
| 9.- RELACION DE DECLARACIONES DE PAGOS PROVISIONALES POR RETENCIONES | FECHA DE PRESENTACION   |
- ESTE DATO ESTARA COMPUESTO POR DIEZ CARACTERES ALFANUMERICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA EL DIA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES "/", EJEMPLO: 25/03/2002).
  - ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARENTESIS, ETC.), UNICAMENTE DEBERAN CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9 Y LA DIAGONAL "/".

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR

- 4.- RELACION DE LOS DONANTES Y R.F.C. DEL DONANTE DONATIVOS QUE REPRESENTEN EL 90% DE SUS INGRESOS POR ESTE CONCEPTO
- DATOS, REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DE LOS DONANTES.
  - DATOS DE 13 CARACTERES ALFANUMERICOS MAXIMO, COMPUESTO POR:
    - CUATRO LETRAS PARA PERSONAS FISICAS, O GUION Y TRES LETRAS PARA PERSONAS MORALES.
    - SEIS CARACTERES NUMERICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA: (DOS CARACTERES PARA AÑO, DOS PARA MES Y DOS PARA DIA).
    - TRES CARACTERES ALFANUMERICOS PARA LA HOMONIMIA.
  - UTILIZACION DE CARACTERES ALFABETICOS EN MAYUSCULAS.
  - ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

#### C. CONTRIBUYENTES DEL REGIMEN SIMPLIFICADO.

#### DATOS GENERALES

##### DATOS A PROPORCIONAR:

##### FRACCION I, FRACCION II, FRACCION III, FRACCION IV, OPTATIVO DEL ARTICULO 32-A C.F.F.

- DATO DE DOS CARACTERES ALFABETICOS (SI O NO) EN MAYUSCULAS.
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

##### FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL, FECHA DE TERMINACION DEL EJERCICIO FISCAL, FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, FECHA DE TERMINACION DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.

- DATOS DEL EJERCICIO FISCAL QUE SE DICTAMINA Y DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.
- DIVIDIDO EN INICIO DEL EJERCICIO Y TERMINACION DEL EJERCICIO.



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- ESTE DATO ESTARA COMPUESTO POR DIEZ CARACTERES ALFANUMERICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL (DOS PARA EL DIA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/>) Y DIEZ PARA LA FECHA DE TERMINACION DEL EJERCICIO FISCAL (DOS PARA EL DIA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES "/).

EJEMPLO:

INICIO	FINAL
01/01/2002	31/12/2002

**PARAESTATAL, REEXPRESA CONFORME AL BOLETIN B-10, OPINION SIN SALVEDADES, OPINION CON SALVEDADES CON REPERCUSION FISCAL, OPINION CON SALVEDADES SIN REPERCUSION FISCAL, OPINION NEGATIVA CON REPERCUSION FISCAL, OPINION NEGATIVA SIN REPERCUSION FISCAL, ABSTENCION DE OPINION, REALIZA OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES, REALIZA OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS.**

- DATOS DE DOS CARACTERES ALFABETICOS (SI O NO) EN MAYUSCULAS.
- ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

**SECTOR ECONOMICO AL QUE PERTENECE.**

- DATO, ACTIVIDAD ECONOMICA O ACTIVIDAD PREPONDERANTE. ASIGNADO AUTOMATICAMENTE POR EL SIPRED'2002 UNA VEZ QUE SE SELECCIONO EL NUMERO DE LA CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES.
- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE DEBERA TOMAR EN CUENTA LA DESCRIPCION QUE AL EFECTO SE HACE EN EL ANEXO 15 DE LA RESOLUCION MISCELANEA VIGENTE PARA 1994.
- DATO DE UN CARACTER ALFANUMERICO SIN SIGNO COMPUESTO POR:
  - 1 ( UN ) CARACTER NUMERICO DEL SECTOR.

**NOMBRE DEL SECTOR ECONOMICO.**

- TEXTO O NOMBRE DEL SECTOR ECONOMICO, ASIGNADO AUTOMATICAMENTE POR EL SIPRED'2002 UNA VEZ QUE SE SELECCIONO EL NUMERO DE LA CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES.

**CAPITULO DE FACILIDADES ADMINISTRATIVAS.**

- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE APLICARA EL NOMBRE DEL SECTOR Y NUMERO DEL CAPITULO EN QUE TRIBUTA EL CONTRIBUYENTE CONFORME A LA RESOLUCION QUE OTORGA FACILIDADES ADMINISTRATIVAS.
- LOS CARACTERES ALFABETICOS UNICAMENTE EN MAYUSCULAS.
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, PUNTOS, GUIONES, ETC.).

**FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL INFORMATIVA DE CREDITO AL SALARIO PAGADO EN EFECTIVO; FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL SIMPLIFICADA DE SUELDOS Y SALARIOS; FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL DE SUELDOS Y SALARIOS, FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE PAGOS Y RETENCIONES (EXCEPTO PAGOS AL EXTRANJERO Y CREDITO AL SALARIO); FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE RETENCIONES Y PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO; FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE CONTRIBUYENTES QUE OTORGUEN DONATIVOS; FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION DE OPERACIONES CON CLIENTES Y PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS, FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE PAGOS POR CONCEPTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES A PERSONAS FISICAS O MORALES; FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL DE OPERACIONES EFECTUADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS Y ASOCIACIONES EN PARTICIPACION.**

- DATOS DE DECLARACIONES INFORMATIVAS.



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- ESTE DATO ESTARA COMPUESTO POR DIEZ CARACTERES ALFANUMERICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE PRESENTACION DE CADA DECLARACION (DOS PARA EL DIA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/" ).

ANEXO	DATOS A PROPORCIONAR
1.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA	AÑO Y AÑO
2.- ESTADO DE RESULTADOS	AÑO Y AÑO
3.- ESTADO DE VARIACIONES DE CAPITAL CONTABLE	CAPITAL SOCIAL: NOMINAL Y ACTUALIZADO, RESERVA LEGAL, APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL, UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO, PERDIDA DEL EJERCICIO, UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES, PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES, EXCESO O INSUFICIENCIA, OTRAS CUENTAS DE CAPITAL Y TOTAL
4.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA	AÑO Y AÑO
5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS	GASTOS DE FABRICACION: AÑO Y AÑO, GASTOS DE VENTA: AÑO Y AÑO, GASTOS DE ADMINISTRACION: AÑO Y AÑO, GASTOS GENERALES: AÑO Y AÑO, TOTALES: AÑO Y AÑO.
6.- ANALISIS DE LAS SUBCUENTAS DE OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS	AÑO Y AÑO
7.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	AÑO Y AÑO
8.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE O EN SU CARACTER DE RETENEDOR	BASE GRAVABLE, IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA, IMPUESTO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE Y DIFERENCIA
9.- RELACION DE PAGOS PROVISIONALES	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA E IMPUESTO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE
11.- RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	IMPORTE
12.- BASE DETERMINADA DE PAGOS AL EXTRANJERO	IMPORTE, I.S.R. DETERMINADO POR AUDITORIA, I.S.R. RETENIDO PAGADO Y DIFERENCIA
13.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	TOTAL
14.- INGRESOS FISCALES NO CONTABLES	TOTAL
15.- DEDUCCIONES CONTABLES FISCALES	NO TOTAL
16.- DEDUCCIONES FISCALES CONTABLES	NO TOTAL
17.- INGRESOS CONTABLES NO FISCALES	TOTAL



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 18.- DETERMINACION DEL RESULTADO TOTAL FISCAL O BASE DEL IMPUESTO Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA ANUAL
- 19.- DETERMINACION DE LA UTILIDAD O PERDIDA FISCAL SEGUN LA FRACCION XVI DEL ART. SEGUNDO TRANSITORIO
- 20.- CONCILIACION DE LOS INGRESOS DICTAMINADOS Y LOS DECLARADOS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 22.- INTEGRACION DE CIFRAS HISTORICAS, AJUSTE POR REEXPRESADAS ACTUALIZACION Y CIFRAS ACTUALIZADAS SEGUN ESTADOS FINANCIEROS

**NOTA: EL ORDEN DE ESTOS DATOS ES UNICAMENTE INFORMATIVO, PARA SU CAPTURA REFERENCIAR AL FORMATO GUIA.**

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARAN CIFRAS DE IMPORTES REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS.
- DATOS DE CARACTERES NUMERICOS.
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS SE DEBERAN PRESENTAR CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIENDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD.
- PARA LAS CANTIDADES POSITIVAS SE OMITIRA EL SIGNO.
- ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, PARENTESIS, ETC., UNICAMENTE DEBERA CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9 .
- LAS CANTIDADES INDICATIVAS DE IMPORTES DEBERAN ANOTARSE EN PESOS.

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR

- 4.1.-NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TEXTO REFERENTE A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- 8.1.-DECLARATORIA TEXTO REFERENTE A LA DECLARATORIA
- DATOS DE CARACTERES ALFANUMERICOS.
  - ESTE TEXTO SI PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARENTESIS, ETC.).
  - EL TEXTO ALFABETICO DEBERA SER UTILIZADO UNICAMENTE EN LETRAS MAYUSCULAS.

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR

- 8.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A TASA O TARIFA CARGO DEL CONTRIBUYENTE O EN SU CARACTER DE RETENEDOR.
- 12.- BASE DETERMINADA DE PAGOS AL TASA EXTRANJERO
- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARAN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS.
  - DATOS DE CARACTERES ALFANUMERICOS CON DOS DECIMALES.
  - LAS CANTIDADES REPRESENTATIVAS DE PORCENTAJE SE ANOTARAN CON ENTEROS Y DOS DECIMALES, SIN EL SIGNO DE PORCENTAJE.



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARENTESIS, ETC., UNICAMENTE DEBERA CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9.

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR

- |   |          |   |
|---|----------|---|
| 10.- DETERMINACION PROVISIONALES            | DE PAGOS | ENERO, FEBRERO, MARZO O PRIMER TRIMESTRE, ABRIL, MAYO, JUNIO O PRIMER SEMESTRE, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE, DICIEMBRE O SEGUNDO SEMESTRE, AJUSTE Y TOTAL |
| 21.- CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA. CUFIN. |          | AÑOS 2002 A 1975  |
- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARAN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS.
  - DATOS DE CARACTERES NUMERICOS CON CUATRO DECIMALES.
  - ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARENTESIS, ETC., UNICAMENTE DEBERA CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9.

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR

- |  |  |   |
|--|--|---|
| 9.- RELACION DE PAGOS PROVISIONALES          |  | DECLARACION NORMAL O COMPLEMENTARIA, INSTITUCION DE CREDITO O INTERNET  |
| 11.- RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR    |  | INSTITUCION DE CREDITO O INTERNET Y PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL FORMULARIO 44): ADMINISTRACION RECEPTORA |
| 12.- BASE DETERMINADA DE PAGOS AL EXTRANJERO |  | PAIS DE RESIDENCIA Y CONCEPTO DEL PAGO.   |
- DATOS DE CARACTERES ALFABETICOS EN MAYUSCULAS.
  - ESTOS TEXTOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR

- |   |  |   |
|---|--|---|
| 9.- RELACION DE PAGOS PROVISIONALES.      |  | FORMULARIO NUMERO Y NUMERO DE LA TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE FONDOS  |
| 11.- RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR |  | NUMERO DE TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE FONDOS, PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL FORMULARIO 44): NUMERO DE FOLIO Y OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO EN PARCIALIDADES: NUMERO |
- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARAN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS.
  - DATO DE CARACTERES ALFANUMERICOS.
  - LOS CARACTERES ALFABETICOS UNICAMENTE EN MAYUSCULAS.

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR

- |                                     |  |                       |
|-------------------------------------|--|-----------------------|
| 9.- RELACION DE PAGOS PROVISIONALES |  | FECHA DE PRESENTACION |
|-------------------------------------|--|-----------------------|



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

11.- RELACION DE CONTRIBUCIONES POR FECHA DE PAGO, PAGO EN PARCIALIDADES PAGAR (DATOS DEL FORMULARIO 44): FECHA DE PRESENTACION Y OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO EN PARCIALIDADES: FECHA

- DIEZ CARACTERES ALFANUMERICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA EL DIA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES "/", EJEMPLO 25/03/2002).
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARENTESIS, ETC.), UNICAMENTE DEBERAN CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9 Y LA DIAGONAL "/".

### D. ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.

#### DATOS DE IDENTIFICACION

##### DATOS A PROPORCIONAR:

##### FECHA DE INICIO DE OPERACIONES.

- DATO DE LA FECHA DE INICIO DE OPERACIONES.
- DATOS DE CARACTERES ALFANUMERICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS PARA EL DIA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/", EJEMPLO 25/03/2002).
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC).

##### DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD PREPONDERANTE.

- DATO, DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD QUE REALIZA EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL.
- UTILIZACION DE CARACTERES ALFABETICOS EN MAYUSCULAS.
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

##### OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO.

##### RAZON O DENOMINACION SOCIAL DE LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO.

- DATO, NOMBRE COMPLETO.
- DATO DE CARACTERES ALFANUMERICOS.
- LOS CARACTERES ALFABETICOS UNICAMENTE EN MAYUSCULAS.
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

##### DOMICILIO.

##### CALLE, NUMERO EXTERIOR E INTERIOR.

- DATO, DE CALLE Y NUMERO COMPLETO.
- DATO DE CARACTERES ALFANUMERICOS.
- LOS CARACTERES ALFABETICOS UNICAMENTE EN MAYUSCULAS.
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

##### PAIS DE RESIDENCIA.

- DATO, PAIS COMPLETO.
- DATO DE CARACTERES ALFABETICOS EN MAYUSCULAS.
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

##### NUMERO DE IDENTIFICACION FISCAL.

- DATO, REGISTRO DE IDENTIFICACION FISCAL DEL PAIS DE RESIDENCIA.
- DATO DE CARACTERES ALFANUMERICOS.
- LOS CARACTERES ALFABETICOS UNICAMENTE EN MAYUSCULAS.
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

##### DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD PREPONDERANTE

- DATO, DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD QUE REALIZA LA OFICINA CENTRAL EN SU PAIS DE RESIDENCIA.
- UTILIZACION DE CARACTERES ALFABETICOS EN MAYUSCULAS (80 CARACTERES MAXIMO).
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

#### DATOS GENERALES



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

### DATOS A PROPORCIONAR:

#### ARTICULO 32-A C.F.F. FRACCION I, OPTATIVO.

- DATO DE 2 CARACTERES ALFABETICOS (SI O NO) EN MAYUSCULAS.
- ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

**FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL, FECHA DE TERMINACION DEL EJERCICIO FISCAL, FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR, FECHA DE TERMINACION DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR.**

- DATOS DE CARACTERES ALFANUMERICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA DIA, DOS PARA MES Y CUATRO PARA AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES "/", EJEMPLO 25/03/2002).
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARENTESIS, ETC.), UNICAMENTE DEBERAN CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9 Y LA DIAGONAL "/".

**PRIMER DICTAMEN, REEXPRESA CONFORME AL BOLETIN B-10, INDUSTRIA MAQUILADORA, OPINION SIN SALVEDADES, OPINION CON SALVEDADES CON REPERCUSION FISCAL, OPINION CON SALVEDADES**

**SIN REPERCUSION FISCAL, OPINION NEGATIVA CON REPERCUSION FISCAL, OPINION NEGATIVA SIN REPERCUSION FISCAL, ABSTENCION DE OPINION.**

- DATO DE DOS CARACTERES ALFABETICOS (SI O NO) EN MAYUSCULAS.
- ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

#### SECTOR ECONOMICO AL QUE PERTENECE.

- DATO, ACTIVIDAD ECONOMICA O ACTIVIDAD PREPONDERANTE. ASIGNADO AUTOMATICAMENTE POR EL SIPRED'2002 UNA VEZ QUE SE SELECCIONO EL NUMERO DE LA CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES.
- PARA EFECTOS DE ESTE DATO SE DEBERA TOMAR EN CUENTA LA DESCRIPCION QUE AL EFECTO SE HACE EN EL ANEXO 15 DE LA RESOLUCION MISCELANEA VIGENTE PARA 1994.
- DATO DE 1 CARACTER ALFANUMERICO SIN SIGNO COMPUESTO POR:
  - 1 ( UN ) CARACTER NUMERICO DEL SECTOR.

#### NOMBRE DEL SECTOR ECONOMICO.

- TEXTO O NOMBRE DEL SECTOR ECONOMICO, ASIGNADO AUTOMATICAMENTE POR EL SIPRED'2002 UNA VEZ QUE SE SELECCIONO EL NUMERO DE LA CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES.

#### REALIZA OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES O EXTRANJERAS.

- DATO DE 2 CARACTERES ALFABETICOS (SI O NO) EN MAYUSCULAS.
- ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

#### DECLARACIONES INFORMATIVAS

**FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL INFORMATIVA DE CREDITO AL SALARIO PAGADO EN EFECTIVO, FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL SIMPLIFICADA DE SUELDOS Y SALARIOS, FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL DE SUELDOS Y SALARIOS, FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE PAGOS Y RETENCIONES (EXCEPTO PAGOS AL EXTRANJERO Y CREDITO AL SALARIO), FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE RETENCIONES Y PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE CONTRIBUYENTES QUE OTORGUEN DONATIVOS, FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION DE OPERACIONES CON CLIENTES Y PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS, FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE PAGOS POR CONCEPTO DE DIVIDENDOS Y UTILIDADES A PERSONAS FISICAS O MORALES, FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL DE OPERACIONES EFECTUADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS Y ASOCIACIONES EN PARTICIPACION.**



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- ESTE DATO ESTARA COMPUESTO POR OCHO CARACTERES ALFANUMERICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA (DOS PARA EL DIA, DOS PARA EL MES Y CUATRO PARA EL AÑO SEPARADOS POR DIAGONALES "/" ).  
EJEMPLO:

01/01/2002

<b>ANEXO</b>	<b>DATOS A PROPORCIONAR</b>
1.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA	AÑO Y AÑO
2.- ESTADO DE RESULTADOS	AÑO Y AÑO
3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL EXTRANJERO EN EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE	PATRIMONIO, OTRAS CUENTAS DEL PATRIMONIO, UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO, PERDIDA NETA DEL EJERCICIO, UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES, PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES, EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL PATRIMONIO, EFECTO ACUMULADO ISR Y PTU DIFERIDO Y TOTAL
4.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA	AÑO Y AÑO
5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS	GASTOS DE FABRICACION: AÑO Y AÑO; GASTOS DE VENTA: AÑO Y AÑO; GASTOS DE ADMINISTRACION: AÑO Y AÑO; GASTOS GENERALES: AÑO Y AÑO; TOTAL: AÑO Y AÑO
6.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS	AÑO Y AÑO
7.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	AÑO Y AÑO
8.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE O EN SU CARACTER DE RETENEDOR	BASE GRAVABLE, IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA, IMPUESTO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE Y DIFERENCIA
9.- RELACION DE PAGOS PROVISIONALES	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA E IMPUESTO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE
10.- DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES	IMPORTE POR CADA UNO DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE, AJUSTE Y TOTAL
11.- RELACIONES DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	IMPORTE
12.- BASE DETERMINADA DE PAGOS AL EXTRANJERO	IMPORTE, I.S.R. DETERMINADO POR AUDITORIA, I.S.R. PAGADO, DIFERENCIA
13.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, PARA EMPRESAS QUE SE DEDICAN AL TRANSPORTE INTERNACIONAL ART. 30 4o. Y 5o. PARRAFOS L.I.S.R.	TOTAL



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 14.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO TOTAL CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 15.- INGRESOS FISCALES NO CONTABLES TOTAL
- 16.- DEDUCCIONES CONTABLES NO TOTAL FISCALES
- 17.- DEDUCCIONES FISCALES NO TOTAL CONTABLES
- 18.- INGRESOS CONTABLES NO FISCALES TOTAL
- 19.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS TOTAL DICTAMINADOS Y LOS DECLARADOS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCION Y SERVICIOS E IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 20.- AMORTIZACION DE PERDIDAS DE MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA, IMPORTE EJERCICIOS ANTERIORES DE LA PERDIDA ACTUALIZADA AMORTIZABLE, AMORTIZACION EN EL EJERCICIO QUE SE DICTAMINA Y REMANENTE POR AMORTIZAR
- 21.- CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA. IMPORTE POR CADA UNO DE LOS AÑOS DE CUFIN 1975 A 2002
- 22.- CUENTA DE REMESAS DE CAPITAL IMPORTE POR CADA UNO DE LOS AÑOS DE 1975 A 2002
- 23.- INTEGRACION DE CIFRAS CIFRAS HISTORICAS, AJUSTE POR REEXPRESADAS ACTUALIZACION Y CIFRAS ACTUALIZADAS SEGUN ESTADOS FINANCIEROS.

**NOTA: EL ORDEN DE ESTOS DATOS ES UNICAMENTE INFORMATIVO, PARA SU CAPTURA REFERENCIAR AL FORMATO GUIA.**

- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARAN CIFRAS DE IMPORTES REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS.
- DATOS DE CARACTERES NUMERICOS.
- LAS CANTIDADES NEGATIVAS SE DEBERAN PRESENTAR CON SIGNO NEGATIVO, ANTEPONIENDOSE EL SIGNO A DICHA CANTIDAD.
- PARA LAS CANTIDADES POSITIVAS SE OMITIRA EL SIGNO.
- ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, PARENTESIS, ETC., UNICAMENTE DEBERA CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9.
- LAS CANTIDADES INDICATIVAS DE IMPORTES DEBERAN ANOTARSE EN PESOS.

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR

- 4.1.-NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TEXTO REFERENTE A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- 8.1.-DECLARATORIA TEXTO REFERENTE A LA DECLARATORIA
- DATOS DE CARACTERES ALFANUMERICOS.
  - ESTE TEXTO SI PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARENTESIS, ETC.).



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- EL TEXTO ALFABETICO DEBERA SER UTILIZADO UNICAMENTE EN LETRAS MAYUSCULAS.

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR

- 8.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A TASA O TARIFA  
CARGO DEL CONTRIBUYENTE O EN SU  
CARACTER DE RETENEDOR
- 10.- DETERMINACION DE PAGOS CADA UNO DE LOS MESES ENERO-  
PROVISIONALES DICIEMBRE, AJUSTE Y TOTAL
- 12.- BASE DETERMINADA DE PAGOS AL TASA  
EXTRANJERO
- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARAN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS.
  - DATOS DE CARACTERES ALFANUMERICOS CON DECIMALES.
  - LAS CANTIDADES REPRESENTATIVAS DE PORCENTAJE SE ANOTARAN CON ENTEROS Y DOS DECIMALES, SIN EL SIGNO DE PORCENTAJE.
  - ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARENTESIS, ETC., UNICAMENTE DEBERA CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9.
  - POR LO QUE SE REFIERE AL ANEXO 10, SE APLICARA ESTE FORMATO AL INDICE 101060 TASA IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

### ANEXO

### DATOS A PROPORCIONAR

- 10.- DETERMINACION DE PAGOS CADA UNO DE LOS MESES ENERO-  
PROVISIONALES DICIEMBRE, AJUSTE Y TOTAL
- 13.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO TOTAL  
CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL  
IMPUESTO SOBRE LA RENTA, PARA  
EMPRESAS QUE SE DEDICAN AL  
TRANSPORTE INTERNACIONAL  
ARTICULO 30 4o. Y 5o. PARRAFOS  
L.I.S.R.
- 21.- CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA. AÑOS DE 1975 A 2002.  
CUFIN
- PARA EFECTOS DE ESTOS DATOS, SE ANOTARAN CIFRAS REFERENTES A LOS DATOS INDICADOS.
  - DATOS DE CARACTERES ALFANUMERICOS CON DIEZMILESIMAS
  - ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES TALES COMO: SIGNO DE PESOS, COMAS, PARENTESIS, ETC., UNICAMENTE DEBERA CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9.
  - EN EL ANEXO 10, SE APLICARA ESTE FORMATO AL INDICE 101020 COEFICIENTE DE UTILIDAD
  - POR LO QUE SE REFIERE AL ANEXO 13, SE APLICARA TAMBIEN ESTE FORMATO A LOS INDICES 131050 Y 131070 CORRESPONDIENTES AL FACTOR DE GASTO PROMEDIO APLICABLE
  - ESPECIFICAMENTE EN EL ANEXO 21 SE APLICARA EL MISMO FORMATO A LOS SIGUIENTES INDICES.



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

ANEXO	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA.	CUFIN
211070	FACTOR DE	ACTUALIZACION
211100	FACTOR DE	ACTUALIZACION
211130	FACTOR DE	ACTUALIZACION
211170	FACTOR DE ACTUALIZACION AL MES EN QUE SE PERCIBAN DIVIDENDOS	
211210	FACTOR DE	ACTUALIZACION
211250	FACTOR DE	ACTUALIZACION
211290	FACTOR DE ACTUALIZACION AL ULTIMO MES DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE	
<b>ANEXO</b>	<b>DATOS A PROPORCIONAR</b>	

- 9.- RELACION DE PAGOS PROVISIONALES INSTITUCION DE CREDITO O INTERNET
- 11.- RELACION DE CONTRIBUCIONES POR BANCO, ADMINISTRACION RECEPTORA PAGAR
- 12.- BASE DETERMINADA DE PAGOS AL NOMBRE DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO, PAIS DE RESIDENCIA Y CONCEPTO DEL PAGO
- DATOS DE CARACTERES ALFABETICOS EN MAYUSCULAS.
  - ESTOS TEXTOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

### **ANEXO** **DATOS A PROPORCIONAR**

- 9.- RELACION DE PAGOS PROVISIONALES FECHA DE PRESENTACION
- 11.- RELACION DE CONTRIBUCIONES POR FECHA DE PAGO, FECHA DE PRESENTACION PAGAR DEL PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL FORMULARIO 44) Y FECHA DEL OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO EN PARCIALIDADES.
- DATOS DE CARACTERES ALFANUMERICOS QUE CORRESPONDEN A LA FECHA (DOS CARACTERES PARA DIA, DOS PARA MES Y CUATRO PARA AÑO, SEPARADOS POR DIAGONALES “/”, EJEMPLO 25/03/2002).
  - ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARENTESIS, ETC.), UNICAMENTE DEBERAN CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9 Y LA DIAGONAL “/”.

### **ANEXO** **DATOS A PROPORCIONAR**

- 9.- RELACION DE PAGOS PROVISIONALES DECLARACION NORMAL O COMPLEMENTARIA
- DATO DE 1 CARACTER ALFABETICO (N o C) EN MAYUSCULAS.
  - ESTOS DATOS NO PODRAN CONTENER SIGNOS ESPECIALES (COMAS, CORCHETES, PARENTESIS, ETC.).

### **ANEXO** **DATOS A PROPORCIONAR**

- 9.- RELACION DE PAGOS PROVISIONALES FORMULARIO NUMERO Y NUMERO DE TRANSFERENCIA ELECTRONICA
- 11.- RELACION DE CONTRIBUCIONES POR NUMERO DE TRANSFERENCIA ELECTRONICA PAGAR DE FONDOS, NUMERO DEL OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO EN PARCIALIDADES Y NUMERO DE FOLIO DEL PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL FORMULARIO 44)



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- DATO DE CARACTERES ALFANUMERICOS.
- ESTE DATO NO PODRA CONTENER SIGNOS ESPECIALES (SIGNO DE PESOS, COMAS, PUNTOS, GUIONES, PARENTESIS, ETC.), UNICAMENTE DEBERAN CONSTAR DE LOS DIGITOS DEL 0 AL 9.
- LOS CARACTERES ALFABETICOS UNICAMENTE EN MAYUSCULAS.

---

### A. FORMATO GUIA PARA LA PRESENTACION DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS GENERAL, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2002.

---

#### DATOS DE IDENTIFICACION

##### CONTRIBUYENTE:

NOMBRE  
RFC  
CURP  
DOMICILIO FISCAL  
CALLE, NUMERO EXTERIOR E INTERIOR  
COLONIA  
DELEGACION O MUNICIPIO  
CIUDAD O POBLACION  
CODIGO POSTAL  
ESTADO  
CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES

##### REPRESENTANTE LEGAL:

NOMBRE  
NACIONAL  
EXTRANJERO  
RFC  
CURP  
DOMICILIO FISCAL  
CALLE, NUMERO EXTERIOR E INTERIOR  
COLONIA  
DELEGACION O MUNICIPIO  
CIUDAD O POBLACION  
CODIGO POSTAL  
ESTADO

##### CONTADOR PUBLICO:

NOMBRE  
RFC  
CURP  
NUMERO DE REGISTRO  
DOMICILIO FISCAL  
CALLE, NUMERO EXTERIOR E INTERIOR  
COLONIA



# Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

DELEGACION O MUNICIPIO  
CIUDAD O POBLACION  
CODIGO POSTAL  
ESTADO  
COLEGIO AL QUE PERTENECE  
NOMBRE DEL DESPACHO  
RFC DEL DESPACHO  
NUMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO

## DATOS GENERALES

FRACCION I (ARTICULO 32-A C.F.F.)  
FRACCION II (ARTICULO 32-A C.F.F.)  
FRACCION III (ARTICULO 32-A C.F.F.)  
FRACCION IV (ARTICULO 32-A C.F.F.)  
OPTATIVO (ARTICULO 32-A C.F.F.)

FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL (DD/MM/AAAA)  
FECHA DE TERMINACION DEL EJERCICIO FISCAL (DD/MM/AAAA)  
FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR (DD/MM/AAAA)  
FECHA DE TERMINACION DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR (DD/MM/AAAA)

PARAESTATAL  
INDUSTRIA MAQUILADORA  
SECTOR ECONOMICO AL QUE PERTENECE  
NOMBRE DEL SECTOR ECONOMICO  
REEXPRESA CONFORME AL BOLETIN B-10

OPINION SIN SALVEDADES  
OPINION CON SALVEDADES CON REPERCUSION FISCAL  
OPINION CON SALVEDADES SIN REPERCUSION FISCAL  
OPINION NEGATIVA CON REPERCUSION FISCAL  
OPINION NEGATIVA SIN REPERCUSION FISCAL  
ABSTENCION DE OPINION

REALIZA OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES  
REALIZA OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS

FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL INFORMATIVA DE CREDITO AL SALARIO PAGADO EN EFECTIVO  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL SIMPLIFICADA DE SUELDOS Y SALARIOS  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL DE SUELDOS Y SALARIOS  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE PAGOS Y RETENCIONES (EXCEPTO PAGOS AL EXTRANJERO Y CREDITO AL SALARIO)



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE RETENCIONES Y PAGOS  
EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE  
CONTRIBUYENTES QUE OTORGUEN DONATIVOS  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION DE OPERACIONES CON  
CLIENTES Y PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE PAGOS POR  
CONCEPTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES A PERSONAS FISICAS O MORALES  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL DE OPERACIONES  
EFECTUADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS Y ASOCIACIONES EN PARTICIPACION

(Continúa en la Segunda Sección)

(Viene de la página 59 de la Primera Sección)

(Viene de la página 59 de la Primera Sección)

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
	<b>1.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y DE 2001</b>	AÑO	AÑO
	ACTIVO		
	ACTIVO CIRCULANTE		
	EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES		
011010	EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS		
011020	VALORES DE INMEDIATA REALIZACION		
011030	INVERSIONES EN RENTA FIJA		
011040	TOTAL DE EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES		
	CUENTAS POR COBRAR		
011050	CLIENTES		
011060	DOCUMENTOS POR COBRAR		
011070	COMPAÑIAS AFILIADAS		
011080	IMPUESTOS POR RECUPERAR		
011090	DEUDORES DIVERSOS		
011100	ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES		
011110	TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR		
	INVENTARIOS		
011120	PRODUCTOS TERMINADOS		



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

011130	PRODUCCION EN PROCESO
011140	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES
011150	ANTICIPOS A PROVEEDORES
011160	ESTIMACION DE OBSOLESCENCIA
011170	TOTAL DE INVENTARIOS
	PAGOS ANTICIPADOS
011180	RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO
011190	TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS
011200	TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE
	CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO
011210	CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO
011220	TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO
	INVERSION EN COMPAÑIAS AFILIADAS
011221	INVERSIONES EN COMPAÑIAS AFILIADAS
011230	TOTAL DE INVERSIONES EN COMPAÑIAS AFILIADAS ACTIVO FIJO
	INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO
011240	TERRENOS
011250	EDIFICIOS
011260	MAQUINARIA
011270	EQUIPO DE TRANSPORTE
011280	MOBILIARIO Y EQUIPO
011285	EQUIPO DE COMPUTO
011290	TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO
	DEPRECIACIONES
011300	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS
011310	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA
011320	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE
011330	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO
011335	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO
011340	TOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA
011350	TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO
	ACTIVOS INTANGIBLES



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

011360 GASTOS PREOPERATIVOS  
011370 INVESTIGACION DE MERCADO  
011380 PATENTES Y MARCAS  
011390 AMORTIZACIONES  
011391 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO  
011400 TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES

011900 TOTAL DEL ACTIVO

PASIVO

PASIVO A CORTO PLAZO

DOCUMENTOS POR PAGAR

012010 NACIONALES  
012020 DEL EXTRANJERO  
012030 TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR

ACREEDORES DIVERSOS

012040 NACIONALES  
012050 DEL EXTRANJERO  
012060 TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS

PROVEEDORES

012070 NACIONALES  
012080 DEL EXTRANJERO  
012090 TOTAL DE PROVEEDORES  
OTROS PASIVOS

012100 ANTICIPOS DE CLIENTES  
012110 COMPAÑIAS AFILIADAS  
012115 TOTAL DE OTROS PASIVOS

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

012120 NACIONALES  
012130 DEL EXTRANJERO  
012140 TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR

IMPUESTOS POR PAGAR

012150 IMPUESTO SOBRE LA RENTA



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

012155	IMPUESTO AL ACTIVO
012160	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
012170	OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
012180	TOTAL DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR
012190	PARTICIPACION DE UTILIDADES
012200	PORCION CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO
012210	TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO
	PASIVO A LARGO PLAZO
	DEUDAS A LARGO PLAZO
012220	CON EL EXTRANJERO
012230	DOCUMENTOS POR PAGAR
012240	TOTAL DE DEUDAS A LARGO PLAZO
012250	OBLIGACIONES LABORALES
012260	TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO
	CREDITOS DIFERIDOS
012261	RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO
012265	PASIVO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
012270	TOTAL DE CREDITOS DIFERIDOS
	PASIVO CONTINGENTE
012280	PASIVO CONTINGENTE
012281	RESERVA PARA PENSIONES Y JUBILACIONES
012290	TOTAL DE PASIVO CONTINGENTE
012900	TOTAL DEL PASIVO
	CAPITAL CONTABLE
013010	CAPITAL SOCIAL
013020	RESERVA LEGAL
013030	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
013040	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
013050	PERDIDA DEL EJERCICIO
013060	UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
013070	PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
013080	EXCESO EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE
013090	INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

013091 EFECTO INICIAL ACUMULADO DE IMPUESTO SOBRE LA  
RENTA DIFERIDO  
013100 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL  
013900 TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE  
014900 TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR		A
	<b>2.- ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL DE AL DE DE 2002 Y DE 2001</b>	AÑO	AÑO	
021010	VENTAS NETAS			
021020	INGRESOS POR SERVICIOS			
021030	OTROS INGRESOS			
021040	TOTAL			
021050	COSTO DE VENTAS			
021060	PERDIDA BRUTA			
021070	UTILIDAD BRUTA			
	GASTOS DE OPERACION			
022010	GASTOS GENERALES			
022020	GASTOS DE ADMINISTRACION			
022030	GASTOS DE VENTA			
022040	TOTAL			
022050	PERDIDA DE OPERACION			
022060	UTILIDAD DE OPERACION			
	COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO			
022070	INTERESES A FAVOR			
022080	INTERESES A CARGO			
022090	UTILIDAD CAMBIARIA			
022100	PERDIDA CAMBIARIA			
022110	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE			
022120	RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE			
022130	COMISIONES BANCARIAS			
022140	TOTAL			
	OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS			



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 022150 OTROS GASTOS
  - 022160 OTROS PRODUCTOS
  - 022170 TOTAL
  
  - 022180 PERDIDA POR OPERACIONES CONTINUAS ANTES DE I.S.R., I.A. Y P.T.U.
  - 022190 UTILIDAD POR OPERACIONES CONTINUAS ANTES DE I.S.R., I.A. Y P.T.U. PROVISIONES
  
  - 023010 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
  - 023020 IMPUESTO AL ACTIVO
  - 023030 PARTICIPACION DE UTILIDADES
  - 023031 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
  - 023032 PARTICIPACION DE UTILIDADES DIFERIDA
  - 023040 TOTAL
  
  - 023050 PERDIDA POR OPERACIONES CONTINUAS
  - 023060 UTILIDAD POR OPERACIONES CONTINUAS
  
  - 023070 OPERACIONES DISCONTINUAS (NETAS DE ISR Y PTU)
  
  - 023080 PERDIDA DESPUES DE OPERACIONES DISCONTINUAS
  - 023090 UTILIDAD DESPUES DE OPERACIONES DISCONTINUAS
  
  - 023100 PARTIDAS EXTRAORDINARIAS (NETAS DE ISR Y PTU)
  
  - 023110 PERDIDA DESPUES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS
  - 023120 UTILIDAD DESPUES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS
  
  - 023130 EFECTO ACUMULADO AL INICIO DEL EJERCICIO POR CAMBIOS EN PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD (NETO DE ISR Y PTU)
  
  - 023140 PERDIDA DEL EJERCICIO
  - 023150 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
- LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

**ESTE ANEXO CONSTA DE 13 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

INDI CE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR			
	<b>3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL DE 2002 Y DE 2001</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>RESERVAS LEGALES</b>	<b>APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL</b>
		NOMINAL	ACTUALIZADO		



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 0319 SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000  
00
  
- 0320 APLICACION DE LA UTILIDAD DEL  
05 EJERCICIO 2000
- 0320 AUMENTO O DISMINUCION DEL CAPITAL  
10 SOCIAL
- 0320 DIVIDENDOS PAGADOS  
20
- 0320 UTILIDAD NETA O PERDIDA DE 2001  
30
- 0320 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS  
40 NO MONETARIOS
  
- 0329 SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001  
00
  
- 0330 APLICACION DE LA UTILIDAD DEL  
05 EJERCICIO 2001
- 0330 AUMENTO O DISMINUCION DEL CAPITAL  
10 SOCIAL
- 0330 DIVIDENDOS PAGADOS  
20
- 0330 UTILIDAD NETA O PERDIDA DE 2002  
30
- 0330 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS  
40 NO MONETARIOS
  
- 0339 SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002  
00

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

### PARTE II

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	PERDIDA DEL EJERCICIO	UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORE S	PERDIDAS ACUMULADA S DE EJERCICIOS ANTERIORES	EXCESO O INSUFICIEN CIA	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL	TOTAL
--------------------------------------	-----------------------------	---	--	-------------------------------	-----------------------------------	-------



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
	<b>4.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL DE DE 2002 Y DE 2001</b>	<b>AÑO</b>	<b>AÑO</b>
	OPERACION		
041010	UTILIDAD ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		
041020	PERDIDA ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		
	MAS (MENOS)		
041030	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS A FAVOR		
041040	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS A CARGO		
041050	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		
041060	PERDIDA DEL EJERCICIO		
	PARTIDAS APLICADAS A RESULTADOS QUE NO AFECTARON RECURSOS		
041070	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		
041071	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO		
041072	PARTICIPACION DE UTILIDADES DIFERIDA		
041080	TOTAL		
	AUMENTO O DISMINUCION EN:		
041110	CUENTAS POR COBRAR		
041120	INVENTARIOS		
041130	PAGOS ANTICIPADOS		
	AUMENTO O DISMINUCION EN:		
041200	PROVEEDORES Y OTROS PASIVOS		
041900	RECURSOS GENERADOS POR LA OPERACION		
	FINANCIAMIENTO		
	PRESTAMOS RECIBIDOS		
042010	BANCARIOS		
042020	PERSONAS FISICAS		



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 042030 PERSONAS MORALES
- 042040 AMORTIZACION EN TERMINOS REALES DE PRESTAMOS
- 042050 PAGO DE DIVIDENDOS
- 042900 RECURSOS GENERADOS POR FINANCIAMIENTO  
INVERSION
  
- 043010 ADQUISICION DE ACTIVO FIJO
- 043020 ADQUISICION DE INMUEBLES
- 043030 INVERSION EN ACCIONES
  
- 043900 RECURSOS UTILIZADOS POR INVERSION
  
- 044010 AUMENTO A EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES  
  
EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES:
  
- 044020 AL PRINCIPIO DEL PERIODO
- 044030 AL FINAL DEL PERIODO  
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

### CONCEPTO

#### 4.1.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTE ANEXO CONSTA DE 12 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN DOS PARTES.

#### PARTE I

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
	<b>5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS</b>	<b>GASTOS FABRICACION</b>	<b>DE</b>
	<b>DE GASTOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL DE DE 2002 Y DE 2001</b>		
		AÑO	AÑO
	REMUNERACIONES		
051010	SUELDOS Y SALARIOS		
051020	MANO DE OBRA INDIRECTA		
051030	COMPENSACIONES		
051040	HORAS EXTRAS		
051050	VACACIONES		
051060	PRIMA VACACIONAL		
051070	GRATIFICACIONES		
051080	INDEMNIZACIONES		
051110	TOTAL DE REMUNERACIONES		
	PRESTACIONES AL PERSONAL		



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

052010 PRESTACIONES DE RETIRO  
052020 ESTIMULOS AL PERSONAL  
052030 OTRAS PRESTACIONES

052040 TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL

IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS

053010 CUOTAS AL I.M.S.S.  
053020 APORTACIONES AL INFONAVIT  
053030 IMPUESTO SOBRE NOMINAS  
053040 SEGURO DE RETIRO  
053045 IMPUESTO SUSTITUTIVO DEL CREDITO AL SALARIO

053050 TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS HONORARIOS

054010 A PERSONAS FISICAS RESIDENTES EN EL PAIS  
054020 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAIS  
054030 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO  
054040 SUBTOTAL  
054050 AL CONSEJO DE ADMINISTRACION

054060 TOTAL DE HONORARIOS

ARRENDAMIENTOS

055010 A PERSONAS FISICAS RESIDENTES EN EL PAIS  
055020 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAIS  
055030 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

055040 TOTAL DE ARRENDAMIENTOS

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

056010 DEPRECIACIONES

056020 TOTAL DE DEPRECIACIONES

056030 AMORTIZACIONES

056040 TOTAL DE AMORTIZACIONES

OTROS GASTOS

057010 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

057020	CORREOS
057030	TELEX
057040	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE
057050	UNIFORMES
057060	GASTOS DE REPRESENTACION
057070	TELEFONO
057080	AGUA
057090	ELECTRICIDAD
057100	VIGILANCIA Y LIMPIEZA
057110	MATERIALES DE OFICINA
057120	GASTOS LEGALES
057130	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION
057140	PREVISION SOCIAL
057150	GASTOS DE COMEDOR
057160	SEGUROS Y FIANZAS
057170	GASTOS NO DEDUCIBLES
057180	APORTACIONES PARA PLAN DE JUBILACION
057190	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS
057200	CUOTAS Y SUSCRIPCIONES
057210	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD
057220	VARIOS
057270	FOTOCOPIADO
057280	DONATIVOS
057290	MEDICINAS
057300	ASISTENCIA TECNICA
057310	ASESORIA
057320	FLETES
057330	IMPUESTO DE IMPORTACION
057340	IMPUESTO DE EXPORTACION
057350	REGALIAS SUJETAS AL 5%
057355	REGALIAS SUJETAS AL 25%
057360	REGALIAS SUJETAS AL 35%
057370	COMISIONES PAGADAS
057380	PATENTES Y MARCAS
057390	MATERIAS PRIMAS DE PRODUCCION
057400	MATERIALES AUXILIARES DE PRODUCCION
057410	EQUIPO DE PROTECCION
057420	PROTECCION INDUSTRIAL
057430	CREDITO AL SALARIO
057450	TOTAL DE OTROS GASTOS
058010	EFECTO DE REEXPRESION
059900	TOTAL DE GASTOS

---

### PARTE II



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

GASTOS DE VENTA		GASTOS ADMINISTRACION		DE GASTOS GENERALES		TOTAL	
AÑO	AÑO	AÑO	AÑO	AÑO	AÑO	AÑO	AÑO

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR		A
		AÑO	AÑO	
	<b>6.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL DE DE 2002 Y DE 2001</b>			
	<b>GASTOS</b>			
061010	PERDIDA EN VENTA DE TERRENOS			
061020	PERDIDA EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES			
061030	PERDIDA EN VENTA DE MAQUINARIA			
061040	PERDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE			
061050	PERDIDA EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO			
061060	PERDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTO			
061070	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES			
061080	DESCUENTOS POR PRONTO PAGO SOBRE VENTAS			
061090	EFFECTO DE REEXPRESION			
061100	TOTAL DE OTROS GASTOS			
	<b>PRODUCTOS</b>			
062010	DESCUENTOS POR PRONTO PAGO SOBRE COMPRAS			
062020	RECUPERACION DE CUENTAS INCOBRABLES			
062030	RECUPERACION POR SEGUROS			
062040	UTILIDAD EN VENTA DE TERRENOS			
062050	UTILIDAD EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES			
062060	UTILIDAD EN VENTA DE MAQUINARIA			



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

062070 UTILIDAD EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE  
 062080 UTILIDAD EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO  
 062090 UTILIDAD EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTO  
 062100 GANANCIA EN ENAJENACION DE ACCIONES

062110 EFECTO DE REEXPRESION

062120 TOTAL DE OTROS PRODUCTOS

063900 TOTAL DE OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
--------	----------	-----------------------	---

**7.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS  
 SUBCUENTAS DEL  
 COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO  
 POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL  
 DE DE 2002 Y DE 2001**

AÑO	AÑO
-----	-----

INTERESES A FAVOR

NACIONALES

071010 BANCARIOS  
 071020 PERSONAS FISICAS  
 071030 PERSONAS MORALES

EXTRANJEROS

071040 BANCARIOS  
 071050 PERSONAS FISICAS  
 071060 PERSONAS MORALES

071070 EFECTO DE REEXPRESION

071100 TOTAL DE INTERESES A FAVOR

INTERESES A CARGO

NACIONALES

072010 BANCARIOS  
 072020 PERSONAS FISICAS  
 072030 PERSONAS MORALES

EXTRANJEROS

072040 BANCARIOS  
 072050 PERSONAS FISICAS  
 072060 PERSONAS MORALES



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 072070 EFECTO DE REEXPRESION
- 072100 TOTAL DE INTERESES A CARGO  
RESULTADO CAMBIARIO
- 073010 PERDIDA CAMBIARIA
- 073020 EFECTO DE REEXPRESION
- 073030 UTILIDAD CAMBIARIA
- 073040 EFECTO DE REEXPRESION
- 073100 TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO  
RESULTADO POR POSICION MONETARIA
- 074010 RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE
- 074020 EFECTO DE REEXPRESION
- 074030 RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE
- 074040 EFECTO DE REEXPRESION
- 074100 TOTAL DE RESULTADO POR POSICION MONETARIA  
COMISIONES BANCARIAS
- 075010 A BANCOS NACIONALES
- 075020 A BANCOS EXTRANJEROS
- 075030 EFECTO DE REEXPRESION
- 075100 TOTAL DE COMISIONES BANCARIAS
- 075900 TOTAL DE COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

INDI CE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR					
8.-	RELACION	DE	BASE	TASA	IMPUESTO	IMPUESTO	DIFEREN
	CONTRIBUCIONES	DEL	GRAVA	TARI	DETERMINA	PAGADO	CIA
A	CARGO	BLE	FA	DO			
	CONTRIBUYENTE O						



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

EN SU CARACTER DE	POR	POR EL
RETENEDOR	AUDITORIA	
POR EL EJERCICIO		CONTRIBUYE
TERMINADO AL		NTE
DE DE 2002		

CONTRIBUCIONES A CARGO DEL  
CONTRIBUYENTE

IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
(I.S.R.) E IMPUESTO AL ACTIVO  
(I.A.)

- 0810 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 10
- 0810 IMPUESTO AL ACTIVO
- 20
- 0810 MAYOR ENTRE LOS DOS
- 30 ANTERIORES
- 0810 PAGOS PROVISIONALES I.S.R.
- 40 ENTERADOS
- 0810 I.S.R. RETENIDO POR TERCEROS
- 50
- 0810 PAGOS PROVISIONALES I.A.
- 60 ENTERADOS
- 0810 SALDO A FAVOR DE I.S.R. DE
- 70 EJERCICIOS ANTERIORES
- 0810 SALDO A FAVOR DE I.A. DE
- 80 EJERCICIOS ANTERIORES
- 0810 COMPENSACIONES DE OTRAS
- 81 CONTRIBUCIONES FEDERALES
- 0810 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 82 PAGADO EN DECLARACION
- ANUAL
- 0810 IMPUESTO AL ACTIVO PAGADO
- 83 EN DECLARACION ANUAL
- 0810 TOTAL DE IMPUESTO A CARGO
- 90
- 0810 TOTAL DE IMPUESTO A FAVOR
- 95
  
- 0811 OTROS INGRESOS
- 00 MANIFESTADOS COMO PERSONA
- FISICA

IMPUESTO SUSTITUTIVO DEL  
CREDITO  
AL SALARIO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

0820 TOTAL DE EROGACIONES POR LA  
10 PRESTACION DE UN SERVICIO  
PERSONAL SUBORDINADO  
0820 PAGOS PROVISIONALES  
20 EFECTUADOS  
0820 TOTAL DE IMPUESTO A CARGO  
30  
0820 TOTAL DE IMPUESTO A FAVOR  
40

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
(I.V.A.)  
CAUSADO A LAS TASAS DE:

0830 15%  
10  
0830 10%  
20  
0830 0%  
30  
0830 EXENTO  
40  
0830 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
50 ACREDITABLE  
0830 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
60 ACREDITABLE  
POR COMPRA DE MERCANCIAS,  
BIENES Y SERVICIOS DE  
IMPORTACION  
0830 PAGOS PROVISIONALES DE  
70 I.V.A.  
0830 AJUSTE A LOS PAGOS  
75 PROVISIONALES DE I.V.A.  
0830 SALDO A FAVOR DE I.V.A. DEL  
80 EJERCICIO ANTERIOR  
0830 DEVOLUCION OBTENIDA DEL  
90 I.V.A.  
0831 COMPENSACIONES EFECTUADAS  
00 DE I.V.A.

0831 TOTAL DE IMPUESTO A CARGO  
10  
0831 TOTAL DE IMPUESTO A FAVOR  
20

0840 CUOTAS PATRONALES AL  
10 I.M.S.S.  
0840 APORTACIONES AL INFONAVIT  
20  
0840 APORTACIONES AL SEGURO DE  
30 RETIRO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

0840 IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
40 SOBRE DIVIDENDOS  
DISTRIBUIDOS NO  
PROVENIENTES DE CUFIN

IMPUESTO ESPECIAL SOBRE  
PRODUCCION Y SERVICIOS  
(I.E.P.S.) CAUSADO A LAS TASAS  
DE:

0850 25%

10

0850 30%

20

0850 105%

30

0850 20.9%

40

0850 20%

50

0850 60%

60

0850 10%

70

0850 I.E.P.S. SOBRE BEBIDAS  
80 ALCOHOLICAS

IMPUESTO A LA VENTA DE  
BIENES Y SERVICIOS  
SUNTUARIOS

0855 ENAJENACION DE BIENES

10

0855 PRESTACION DE SERVICIOS

20

0855 OTORGAMIENTO DEL USO O

30 GOCE TEMPORAL DE BIENES

0855 PAGOS PROVISIONALES

40 EFECTUADOS

0855 TOTAL DE IMPUESTO A CARGO

50

0855 TOTAL DE IMPUESTO A FAVOR

60

IMPUESTO AL COMERCIO  
EXTERIOR

0860 IMPUESTOS ADUANALES A LA

10 IMPORTACION



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

0860 IMPUESTOS ADUANALES A LA  
20 EXPORTACION

0860 TOTAL DE IMPUESTOS AL  
30 COMERCIO EXTERIOR

CONTRIBUCIONES DE LAS QUE  
ES RETENEDOR:

IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
(I.S.R.)

POR PAGOS A RESIDENTES EN EL  
PAIS

0870 POR SALARIOS

10

0870 HONORARIOS AL 35%.

20 ARTICULO 113 L.I.S.R.

0870 PREMIOS

30

0870 HONORARIOS AL 10%

40

0870 ARRENDAMIENTO AL 10%

50

0870 ENAJENACION DE OTROS BIENES

60 AL 20%

0870 INTERESES AL 24%

80

0870 COMISIONES

90

0871 TOTAL DE I.S.R. RETENIDO A  
00 RESIDENTES EN EL PAIS

POR PAGOS A RESIDENTES EN EL  
EXTRANJERO

0871 SALARIOS AL 15%

10

0871 SALARIOS AL 30%

20

0871 HONORARIOS AL 25%

40

0871 REGALIAS AL 5%

50

0871 REGALIAS Y ASISTENCIA

60 TECNICA AL 25%



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

0871 REGALIAS AL 35%  
70  
0871 MEDIACIONES AL 40%  
80  
0871 ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES  
85 AL 25%  
0871 ARRENDAMIENTO DE MUEBLES  
90 AL 5%  
0872 ARRENDAMIENTO DE MUEBLES  
00 AL 25%  
0872 INTERCAMBIO DE DEUDA  
10 PUBLICA POR CAPITAL AL 25%  
0872 ARRENDAMIENTO FINANCIERO  
20 AL 15%  
0872 PREMIOS  
30  
0872 SERVICIO TURISTICO DE TIEMPO  
40 COMPARTIDO AL 25%  
0872 INTERESES AL 4.9%  
60  
0872 INTERESES AL 10%  
70  
0872 INTERESES AL 15%  
80  
0872 INTERESES AL 21%  
90  
0873 INTERESES AL 35%  
00  
0873 ENAJENACION DE INMUEBLES AL  
10 25%  
0873 ENAJENACION DE ACCIONES AL  
20 25%  
0873 OPERACIONES FINANCIERAS  
30 DERIVADAS DE CAPITAL AL 25%  
0873 CONSTRUCCION DE OBRA,  
40 INSTALACION, MANTENIMIENTO  
O MONTAJE EN BIENES  
INMUEBLES AL 25%  
0873 ESPECTACULOS PUBLICOS,  
50 ARTISTICOS Y DEPORTIVOS AL  
25%

0873 TOTAL DE I.S.R. RETENIDO A  
60 RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
(I.V.A.)



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 0873 SERVICIOS PERSONALES
- 70 INDEPENDIENTES PRESTADOS POR PERSONAS FISICAS
- 0873 USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PRESTADOS U OTORGADOS POR PERSONAS FISICAS
- 0873 ADQUISICION DE DESPERDICIOS
- 90
- 0874 SERVICIOS DE AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE BIENES PRESTADOS POR PERSONAS FISICAS O MORALES
- 0874 SERVICIOS PRESTADOS POR COMISIONISTAS PERSONAS FISICAS
- 10
- 0874 ADQUISICION, O USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES TANGIBLES, QUE ENAJENEN U OTORGUEN RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO EN EL PAIS
- 20
- 0874 TOTAL DE I.V.A. RETENIDO
- 30
- 0874 TOTAL DEL IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCION Y SERVICIOS RETENIDO
- 40
- 0880 CUOTAS OBRERAS AL I.M.S.S.
- 10

### CONCEPTO

#### 8.1.- DECLARATORIA

ESTE ANEXO CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN DOS PARTES.

#### PARTE I

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR	
	<b>9.- RELACION DE PAGOS PROVISIONALES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL</b>	IMPUESTO DETERMINAD	IMPUESTO PAGADO
	<b>DE DE 2002</b>	O POR AUDITORIA	POR EL CONTRIBUYENTE

**PAGOS PROVISIONALES DEL I.S.R.**



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

091010 ENERO O PRIMER TRIMESTRE  
091020 FEBRERO  
091030 MARZO  
091040 ABRIL  
091050 MAYO  
091060 JUNIO  
091070 JULIO  
091080 AGOSTO  
091090 SEPTIEMBRE  
091100 OCTUBRE  
091110 NOVIEMBRE  
091120 DICIEMBRE

091130 TOTAL DE PAGOS PROVISIONALES

### **PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO SUSTITUTIVO DEL CREDITO AL SALARIO**

091210 ENERO O PRIMER TRIMESTRE  
091220 FEBRERO  
091230 MARZO  
091240 ABRIL  
091250 MAYO  
091260 JUNIO  
091270 JULIO  
091280 AGOSTO  
091290 SEPTIEMBRE  
091300 OCTUBRE  
091310 NOVIEMBRE  
091320 DICIEMBRE

091330 TOTAL DE PAGOS PROVISIONALES

### **PAGOS PROVISIONALES DEL I.A.**

091410 ENERO O PRIMER TRIMESTRE  
091420 FEBRERO  
091430 MARZO  
091440 ABRIL  
091450 MAYO  
091460 JUNIO  
091470 JULIO  
091480 AGOSTO  
091490 SEPTIEMBRE  
091500 OCTUBRE  
091510 NOVIEMBRE  
091520 DICIEMBRE



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

091530 TOTAL DE PAGOS PROVISIONALES

### **PAGOS PROVISIONALES DEL I.V.A.**

091610 ENERO O PRIMER TRIMESTRE  
091620 FEBRERO  
091630 MARZO  
091640 ABRIL  
091650 MAYO  
091660 JUNIO  
091670 JULIO  
091680 AGOSTO  
091690 SEPTIEMBRE  
091700 OCTUBRE  
091710 NOVIEMBRE  
091720 DICIEMBRE  
091730 IVA PAGADO EN ADUANAS

091740 AJUSTE

091750 TOTAL DE PAGOS PROVISIONALES Y AJUSTE

### **PAGOS DEL I.E.P.S**

091810 ENERO  
091820 FEBRERO  
091830 MARZO  
091840 ABRIL  
091850 MAYO  
091860 JUNIO  
091870 JULIO  
091880 AGOSTO  
091890 SEPTIEMBRE  
091900 OCTUBRE  
091910 NOVIEMBRE  
091920 DICIEMBRE

091930 TOTAL DE PAGOS

### **PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO A LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Suntuarios**

092010 ENERO O PRIMER TRIMESTRE  
092020 FEBRERO  
092030 MARZO  
092040 ABRIL  
092050 MAYO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 092060 JUNIO
- 092070 JULIO
- 092080 AGOSTO
- 092090 SEPTIEMBRE
- 092100 OCTUBRE
- 092110 NOVIEMBRE
- 092120 DICIEMBRE

092130 TOTAL DE PAGOS PROVISIONALES

---

### PARTE II

DECLARACION NORMAL O COMPLEMENTARIA	FORMULARIO NUMERO	FECHA DE PRESENTACION	INSTITUCION DE CREDITO O INTERNET	NUMERO DE LA TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE FONDOS
-------------------------------------	-------------------	-----------------------	-----------------------------------	--

ESTE ANEXO CONSTA DE 16 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN DOS PARTES.

### PARTE I

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
10.-	DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DE 2002	ENERO O FEBRER O MARZO ABRIL PRIMER O TRIMESTR E

### PAGOS PROVISIONALES DEL I.S.R.

- 10101 INGRESOS NOMINALES
- 0
- 10102 COEFICIENTE DE UTILIDAD
- 0
- 10103 UTILIDAD FISCAL ESTIMADA
- 0

MENOS:



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

10104 PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS  
0 ANTERIORES

10105 UTILIDAD FISCAL DETERMINADA  
0

10106 TASA IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
0

10107 PAGO PROVISIONAL DEL MES  
0

MENOS:

10108 PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS CON  
0 ANTERIORIDAD

10109 RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
0

10110 IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA  
0

10111 IMPUESTO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE  
0

10112 DIFERENCIA  
0

### **PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO SUSTITUTIVO DEL CREDITO AL SALARIO**

10121 TOTAL DE EROGACIONES EFECTUADAS EN EL  
0 MES POR LA PRESTACION DE UN SERVICIO  
PERSONAL SUBORDINADO

10122 TASA 3%  
0

10123 IMPORTE DEL PAGO PROVISIONAL DEL MES  
0 DETERMINADO POR AUDITORIA

10124 IMPUESTO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE  
0

10125 DIFERENCIA  
0

### **PAGOS PROVISIONALES DEL I.A.**



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

10131 I.A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO  
0 INMEDIATO ANTERIOR ACTUALIZADO

ENTRE:

10132 No. DE MESES DEL EJERCICIO

0

10133 COCIENTE

0

POR:

10134 No. DE MESES

0

10135 IMPUESTO DETERMINADO

0

MENOS:

10136 PAGOS PROVISIONALES ANTERIORES

0

10137 DIFERENCIA

0

MENOS:

10138 I.S.R. ACREDITADO EN EL MES

0

10139 IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA

0

10140 IMPUESTO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE

0

10141 DIFERENCIA A CARGO

0

**PAGOS PROVISIONALES DEL I.V.A.**

10151 TOTAL DE ACTIVIDADES GRAVADAS

0

10152 TOTAL DE I.V.A. CAUSADO

0

MENOS



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

10153 TOTAL DE I.V.A. ACREDITABLE  
0  
10154 TOTAL DE I.V.A. RETENIDO  
0  
  
10155 IMPUESTO A CARGO  
0  
10156 IMPUESTO A FAVOR  
0  
  
10157 SALDOS A FAVOR  
0  
  
10158 IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A  
0 CARGO  
10159 IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A  
0 FAVOR  
  
10160 IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL  
0 CONTRIBUYENTE  
10161 IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL  
0 CONTRIBUYENTE  
  
10162 DIFERENCIA A CARGO  
0  
10163 DIFERENCIA A FAVOR  
0  
  
**AJUSTE DEL I.V.A.**  
  
10164 TOTAL DE ACTIVIDADES GRAVADAS DEL  
0 PERIODO  
  
10165 TOTAL DE I.V.A. CAUSADO EN EL PERIODO  
0  
  
MAS  
  
10166 SOLICITUD DE DEVOLUCIONES DE SALDOS A  
0 FAVOR DEL I.V.A. DEL PERIODO  
  
10167 TOTAL  
0  
  
MENOS  
  
10168 I.V.A. ACREDITABLE EN EL PERIODO  
0



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

10169 PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS EN EL  
0 PERIODO

10170 I.V.A. RETENIDO EN EL PERIODO  
0

10171 SALDO A FAVOR DEL I.V.A. DEL EJERCICIO  
0 ANTERIOR, POR EL QUE NO SE SOLICITO  
DEVOLUCION

10172 IMPUESTO A CARGO POR EL AJUSTE  
0 DETERMINADO POR AUDITORIA

10173 SALDO A FAVOR POR EL AJUSTE  
0 DETERMINADO POR AUDITORIA

10174 IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL  
0 CONTRIBUYENTE

10175 SALDO A FAVOR DECLARADO POR EL  
0 CONTRIBUYENTE

10176 DIFERENCIA A CARGO  
0

10177 DIFERENCIA A FAVOR  
0

### PAGOS DEL I.E.P.S.

10181 TOTAL DE ACTIVIDADES GRAVADAS  
0

10182 TOTAL DE I.E.P.S. CAUSADO  
0

### MENOS

10183 TOTAL DE I.E.P.S. ACREDITABLE  
0

10184 IMPUESTO A CARGO  
0

10185 IMPUESTO A FAVOR  
0

10186 SALDOS A FAVOR  
0

10187 IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A  
0 CARGO

10188 IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A  
0 FAVOR



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

10189 IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL  
0 CONTRIBUYENTE

10190 IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL  
0 CONTRIBUYENTE

10191 DIFERENCIA A CARGO  
0

10192 DIFERENCIA A FAVOR  
0

### PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO A LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS SUNTUARIOS

10201 TOTAL DE ACTIVIDADES GRAVADAS  
0

10202 TASA 5%  
0

10203 IMPORTE DEL PAGO PROVISIONAL  
0 DETERMINADO POR AUDITORIA

10204 IMPUESTO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE  
0

10205 DIFERENCIA  
0

### PARTE II

MAYO	JUNI	JULI	AGOST	SEPTIEMB	OCTUBR	NOVIEMB	DICIEMB	AJUST	TOTAL
	O	O	O	RE	E	RE	RE	E	

ESTE ANEXO CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN DOS PARTES.

### PARTE I

INDICE CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

70

<http://www.apta.com.mx>

DERECHOS RESERVADOS © Aplicaciones sobre Tecnología Avanzada, S. de R.L. de C.V.



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

IMPORTE	FECHA DE PAGO	INSTITUCION DE CREDITO INTERNET	NUMERO DE TRANSFERENCIA ELECTRONICA	DE FONDOS
<b>11.- RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR AL DE DE 2002</b>				
IMPUESTO SOBRE LA RENTA COMO SUJETO DIRECTO				
111010	DETERMINADO EN EJERCICIO	DECLARACION DEL		
111020	DETERMINADO EN EJERCICIO	DECLARACION DEL		
111030	PAGO PROVISIONAL DE			
IMPUESTO SUSTITUTIVO DEL CREDITO AL SALARIO COMO SUJETO DIRECTO				
111070	DETERMINADO EN EJERCICIO	DECLARACION DEL		
111080	DETERMINADO EN EJERCICIO	DECLARACION DEL		
111090	PAGO PROVISIONAL DE			
IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO COMO RESPONSABLE SOLIDARIO				
111130	CORRESPONDIENTE AL MES DE			
IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR PAGO DE HONORARIOS COMO RESPONSABLE SOLIDARIO				
111170	CORRESPONDIENTE AL MES DE			



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO  
POR PAGO DE ARRENDAMIENTOS COMO  
RESPONSABLE SOLIDARIO

11121 CORRESPONDIENTE AL MES DE  
0

IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO  
POR PAGO DE INTERESES COMO  
RESPONSABLE SOLIDARIO

11125 CORRESPONDIENTE AL MES DE  
0

IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE  
DIVIDENDOS  
COMO SUJETO DIRECTO

11129 CORRESPONDIENTE AL MES DE  
0

IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO  
POR PAGOS AL EXTRANJERO COMO  
RESPONSABLE SOLIDARIO

11133 CORRESPONDIENTE AL MES DE  
0

IMPUESTO AL ACTIVO COMO SUJETO  
DIRECTO

11137 DETERMINADO EN DECLARACION DEL  
0 EJERCICIO

11138 DETERMINADO EN DECLARACION DEL  
0 EJERCICIO POR DICTAMEN

11139 PAGO PROVISIONAL DE  
0

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMO  
SUJETO DIRECTO

11143 DETERMINADO EN DECLARACION DEL  
0 EJERCICIO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

11144 DETERMINADO EN DECLARACION DEL  
0 EJERCICIO POR DICTAMEN

11145 PAGO PROVISIONAL DE  
0

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO RETENIDO  
COMO RESPONSABLE SOLIDARIO

11149 CORRESPONDIENTE AL MES  
0

IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCION  
Y SERVICIOS COMO SUJETO DIRECTO

11153 PAGO PROVISIONAL DE  
0

IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCION  
Y SERVICIOS RETENIDO COMO  
RESPONSABLE SOLIDARIO

11157 CORRESPONDIENTE AL MES  
0

IMPUESTO A LA VENTA DE BIENES Y  
SERVICIOS SUNTUARIOS COMO SUJETO  
DIRECTO

11161 DETERMINADO EN DECLARACION DEL  
0 EJERCICIO

11162 DETERMINADO EN DECLARACION DEL  
0 EJERCICIO POR DICTAMEN

11163 PAGO PROVISIONAL DE  
0

APORTACIONES AL INSTITUTO MEXICANO  
DEL SEGURO SOCIAL

11167 CORRESPONDIENTE AL MES DE  
0



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

APORTACIONES AL INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA LOS TRABAJADORES

11171 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE  
0

APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

11175 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE  
0

IMPUESTOS LOCALES

11179 CORRESPONDIENTE AL MES DE  
0

IMPUESTO SOBRE NOMINAS

11183 CORRESPONDIENTE AL MES DE  
0

OTROS

11187 ESPECIFICAR TIPO DE IMPUESTO Y MES AL  
0 QUE CORRESPONDE

11191 TOTAL  
0

### PARTE II

PAGO EN PARCIALIDADES		OFICIO DE	
(DATOS DEL FORMULARIO 44)		AUTORIZACION DE PAGO	
NUMERO DE FOLIO	FECHA DE PRESENTACION	NUMERO	FECHA



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR							
		BASE	PAIS DE	CONCE	IMPO	TASA	I.S.R.	I.S.R.	DIFERE
		DE	RESIDE	PTO	RTE		DETERMIN	PAGA	NCIA
		AL	NCIA	DEL			ADO	POR	DO
		EL		PAGO			AUDITORI		
							A		
	<b>12.- DETERMINADA PAGOS EXTRANJERO EJERCICIO TERMINADO AL DE 2002</b>								

NOMBRE DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO

1210  
10

1219 TOTAL  
00

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	<b>13.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DE 2002</b>	TOTAL

13101 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO  
0

13102 PERDIDA DEL EJERCICIO  
0

MAS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACION DEL BOLETIN B-10

13103 RESULTADO FAVORABLE  
0

13104 RESULTADO DESFAVORABLE  
0

13105 UTILIDAD NETA HISTORICA  
0



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

13106 PERDIDA HISTORICA  
0

MAS:

13107 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES  
0

MAS:

13108 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES  
0

MENOS:

13109 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES  
0

MENOS:

13110 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES  
0

13111 PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE  
0 ACCIONES

13112 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE  
0 ACCIONES

13113 PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES  
0

13114 PERDIDA FISCAL  
0

13115 UTILIDAD FISCAL  
0

13116 AMORTIZACION DE PERDIDAS DE EJERCICIOS  
0 ANTERIORES



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

13117 RESULTADO FISCAL  
0

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
	<b>14.- INGRESOS FISCALES NO CONTABLES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DE 2002</b>	TOTAL	
141010	AJUSTE ANUAL POR INFLACION ACUMULABLE		
141020	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		
141030	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES		
141040	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		
141050	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS		
141060	ANTICIPOS DE CLIENTES		
141070	TOTAL		

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
	<b>15.- DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DE 2002</b>	TOTAL	
151010	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
151020	IMPUESTO AL ACTIVO		
151030	PARTICIPACION DE UTILIDADES		
151040	MULTAS		
151050	GASTOS NO DEDUCIBLES		
151060	DEPRECIACION CONTABLE		
151070	PROVISIONES		
151080	ESTIMACIONES		
151090	PERDIDA CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES		
151100	COSTO DE VENTAS		
151110	PERDIDA CAMBIARIA		
151120	AMORTIZACIONES		
151130	COSTO CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		
151140	PERDIDA CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		
151150	HONORARIOS, RENTAS E INTERESES NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO		
151160	TOTAL		



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:

151170 GASTOS DE FABRICACION  
151180 GASTOS DE VENTA  
151190 GASTOS GENERALES  
151200 GASTOS DE ADMINISTRACION

LA DEPRECIACION CONTABLE SE INTEGRA POR:

151210 GASTOS DE FABRICACION  
151220 GASTOS DE VENTA  
151230 GASTOS GENERALES  
151240 GASTOS DE ADMINISTRACION

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
--------	----------	-----------------------	---

	<b>16.- DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DE 2002</b>	TOTAL	
--	--	-------	--

161010 COMPRAS  
161020 MANO DE OBRA  
161030 GASTOS DE FABRICACION  
161040 DEPRECIACION FISCAL  
161050 AMORTIZACION FISCAL  
161060 COSTO FISCAL EN VENTA DE ACTIVO  
161070 PERDIDA FISCAL EN VENTA DE ACTIVO  
161080 AJUSTE ANUAL POR INFLACION DEDUCIBLE  
161090 PERDIDA CAMBIARIA FISCAL  
161100 CARGOS A PROVISIONES  
161110 CARGOS A ESTIMACIONES  
161120 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES QUE AFECTARON EL  
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE  
161130 ANTICIPOS DE CLIENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR  
  
161140 TOTAL

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
--------	----------	-----------------------	---

	<b>17.- INGRESOS CONTABLES NO FISCALES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DE 2002</b>	TOTAL	
--	---	-------	--

171020 UTILIDAD CAMBIARIA



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

171030 UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES  
171040 UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO  
171050 VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO  
ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE  
171060 CANCELACION DE ESTIMACIONES  
171070 CANCELACION DE PROVISIONES  
171080 INGRESOS POR DIVIDENDOS  
  
171090 TOTAL

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
--------	----------	-----------------------	---

**18.- CONCILIACION ENTRE LOS  
INGRESOS DICTAMINADOS Y LOS  
DECLARADOS PARA EFECTOS DEL  
IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
E IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL  
DE DE 2002**

TOTAL

181010 VENTAS TOTALES NACIONALES  
181020 VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO  
181030 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE  
VENTAS NACIONALES  
181040 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE  
VENTAS AL EXTRANJERO  
181050 VENTAS NETAS  
181060 INGRESOS POR SERVICIOS  
181070 OTROS INGRESOS  
181080 PRODUCTOS FINANCIEROS E INTERESES  
181090 UTILIDAD CAMBIARIA  
181100 UTILIDAD POR POSICION MONETARIA  
181110 OTROS PRODUCTOS

181120 INGRESOS TOTALES SEGUN ESTADO DE RESULTADOS

MENOS:

181130 EFECTO POR ACTUALIZACION DE CIFRAS  
181140 UTILIDAD POR POSICION MONETARIA  
181150 INGRESOS HISTORICOS

MAS:

181160 AJUSTE ANUAL POR INFLACION ACUMULABLE



# Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 181170 ANTICIPOS DE CLIENTES
- 181180 UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO
- 181190 UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES
- 181200 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES
- 181210 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO

MENOS:

- 181220 ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES
- 181230 UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO
- 181240 UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES
- 181250 INGRESOS POR DIVIDENDOS
  
- 181260 INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

MAS:

- 181270 INGRESOS POR VENTA DE ACTIVO
- 181280 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCION Y SERVICIOS

MENOS:

- 181290 INGRESOS NO COBRADOS
- 181300 UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO
- 181310 UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES
- 181320 AJUSTE ANUAL POR INFLACION ACUMULABLE
- 181330 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES
- 181340 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO

- 181350 INGRESOS DECLARADOS PARA EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

**ESTE ANEXO CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN TRES PARTES.**

### PARTE I

INDIC	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR						
-------	----------	----------------------	--	--	--	--	--	--

E

19.- CUENTA DE UTILIDAD FISCAL	200	200	200	199	199	199	199
NETA. CUFIN	2	1	0	9	8	7	6



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

### POR EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DE 2002

1910	SALDO INICIAL CUFIN
10	
	DETERMINACION DEL SALDO CUFIN POR LOS EJERCICIOS DE 1975 A 1988:
1920	INGRESO GLOBAL GRAVABLE O RESULTADO
10	FISCAL. TITULOS II Y VII
1920	I.S.R. TITULOS II Y VII
20	
1920	P.T.U.
30	
1920	NETO
40	
1920	PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO
50	PROVISIONES Y RESERVAS. ARTICULO 25 FRACCS. IX Y X L.I.S.R.
1920	UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO
60	
1920	FACTOR DE ACTUALIZACION
70	
1920	UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO
80	ACTUALIZADA
1930	DIVIDENDOS COBRADOS
10	
1930	FACTOR DE ACTUALIZACION
11	
1930	DIVIDENDOS COBRADOS ACTUALIZADOS
12	
1935	DIVIDENDOS PAGADOS
00	
1935	FACTOR DE ACTUALIZACION
01	
1935	DIVIDENDOS PAGADOS ACTUALIZADOS
02	
1939	SALDO CUFIN DEL EJERCICIO
90	



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 1939 CUFIN ACTUALIZADA HASTA EL 31 DE  
99 DICIEMBRE DE 1988
- 1940 FACTOR DE ACTUALIZACION AL MES EN  
10 QUE SE PERCIBAN DIVIDENDOS
- 1940 SALDO CUFIN ACTUALIZADO ANTES DE QUE  
11 SE PERCIBAN DIVIDENDOS
- 1940 DIVIDENDOS COBRADOS  
12
- 1940 SALDO CUFIN ACTUALIZADO DESPUES DEL  
13 COBRO DE DIVIDENDOS
- 1941 FACTOR DE ACTUALIZACION  
00
- 1941 SALDO CUFIN ACTUALIZADO ANTES DE QUE  
01 SE RECIBA CUFIN POR FUSION O ESCISION
- 1941 CUFIN PROVENIENTE DE FUSION O  
02 ESCISION
- 1941 SALDO CUFIN ACTUALIZADO DESPUES DEL  
03 REGISTRO POR FUSION O ESCISION
- 1941 FACTOR DE ACTUALIZACION  
31
- 1941 SALDO CUFIN ACTUALIZADO ANTES DE QUE  
32 SE DISTRIBUYAN DIVIDENDOS
- 1941 DIVIDENDOS PAGADOS  
33
- 1941 SALDO CUFIN ACTUALIZADO DESPUES DEL  
34 PAGO DE DIVIDENDOS
- 1942 FACTOR DE ACTUALIZACION AL ULTIMO  
00 MES DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE
- 1942 SALDO FINAL DE CUFIN ACTUALIZADO  
10 HASTA EL ULTIMO MES DEL EJERCICIO DE  
QUE SE TRATE
- DETERMINACION DE LA UTILIDAD FISCAL  
NETA DE LOS EJERCICIOS DE 1989 A 1998
- 1950 RESULTADO FISCAL. TITULO II  
10



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

1950 I.S.R. TITULO II  
20

1950 P.T.U.  
30

1950 NETO  
40

1950 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO  
50 PROVISIONES Y RESERVAS. ARTICULO 25  
FRACCS. IX Y X L.I.S.R.

1950 UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO  
60

DETERMINACION DE LA UTILIDAD FISCAL  
NETA A PARTIR DEL EJERCICIO DE 1999

1960 RESULTADO FISCAL. TITULO II  
10

MENOS:

1960 UTILIDAD FISCAL REINVERTIDA. ART. 10  
20 3ER. PARRAFO L.I.S.R.

1960 P.T.U.  
30

1960 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO  
40 PROVISIONES Y RESERVAS. ARTICULO 25  
FRACCS. IX Y X L.I.S.R.

1960 I.S.R. TITULO II ART. 10 1ER. PARRAFO  
50

1960 UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO  
60

DETERMINACION DE LA UTILIDAD FISCAL  
NETA A PARTIR DEL EJERCICIO DE 2002

1970 RESULTADO FISCAL. TITULO II  
10

MENOS:

1970 I.S.R. TITULO II ART. 10 1ER. PARRAFO  
20



# Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

1970 PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO  
30 PROVISIONES Y RESERVAS. ARTICULO 32  
FRACCS. VIII Y IX L.I.S.R.

1970 IMPUESTO ACREDITADO ART. 11 FRAC. II  
40 ENTRE FACTOR ART. 2o. TRANSITORIO  
L.I.S.R. FRACCS. X Y LXXXII

1970 UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO  
50

1970 CUFIN TOTAL  
60

---

## PARTE II

1995 1994 1993 1992 1991 1990 1989 1988 1987 1986 1985 1984 1983 1982

---

## PARTE III

1981 1980 1979 1978 1977 1976 1975

INDIC CONCEPTO DATOS A PROPORCIONAR  
E

20.- AMORTIZACION DE MONTO IMPORTE AMORTIZACION REMANEN  
PERDIDAS DE EJERCICIOS ORIGINAL DE LA EN EL TE POR  
ANTERIORES POR EL DE LA PERDIDA EJERCICIO QUE AMORTIZ  
EJERCICIO TERMINADO AL PERDIDA ACTUALIZA SE DICTAMINA AR  
DE DE 2002 DA  
AMORTIZAB  
LE

AÑO DE GENERACION



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

20101 1991  
0

20102 1992  
0

20103 1993  
0

20104 1994  
0

20105 1995  
0

20106 1996  
0

20107 1997  
0

20108 1998  
0

20109 1999  
0

20110 2000  
0

20111 2001  
0

INDICE CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**21.- INTEGRACION DE CIFRAS  
REEXPRESADAS**

CIFRAS AJUSTE POR CIFRAS  
HISTORICA ACTUALIZACION ACTUALIZADA  
S ON S

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL  
DE DE 2002**

SEGUN  
ESTADOS  
FINANCIEROS

INVENTARIOS

211010 PRODUCTOS TERMINADOS

211020 PRODUCCION EN PROCESO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

211030 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES  
211040 ANTICIPOS A PROVEEDORES  
211050 ESTIMACION DE OBSOLESCENCIA  
211060 TOTAL DE INVENTARIOS

### ACTIVO FIJO

#### INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

211070 TERRENOS  
211080 EDIFICIOS  
211090 MAQUINARIA  
211100 EQUIPO DE TRANSPORTE  
211110 MOBILIARIO Y EQUIPO  
211115 EQUIPO DE COMPUTO  
211120 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y  
EQUIPO

#### DEPRECIACIONES ACUMULADAS

211130 DE EDIFICIOS  
211140 DE MAQUINARIA  
211150 DE EQUIPO DE TRANSPORTE  
211160 DE MOBILIARIO Y EQUIPO  
211165 DE EQUIPO DE COMPUTO  
211170 TOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA  
211180 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y  
EQUIPO NETO

#### ACTIVOS INTANGIBLES

211190 GASTOS PREOPERATIVOS  
211200 INVESTIGACION DE MERCADO  
211210 PATENTES Y MARCAS  
211220 AMORTIZACIONES  
211225 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO  
211230 TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES  
CAPITAL CONTABLE



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 211240 CAPITAL SOCIAL
- 211250 RESERVA LEGAL
- 211260 APORTACIONES PARA FUTUROS  
AUMENTOS DE CAPITAL
- 211270 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
- 211280 PERDIDA DEL EJERCICIO
- 211290 UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS  
ANTERIORES
- 211300 PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS  
ANTERIORES
- 211310 EXCESO EN LA ACTUALIZACION DEL  
CAPITAL CONTABLE
- 211320 INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION  
DEL CAPITAL CONTABLE
- 211325 EFECTO INICIAL ACUMULADO DE  
IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
- 211330 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL
- 211340 TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE

### ESTADO DE RESULTADOS

- 212010 VENTAS NETAS
- 212020 INGRESOS POR SERVICIOS
- 212030 OTROS INGRESOS
- 212040 TOTAL

212050 COSTO DE VENTAS

- 212060 PERDIDA BRUTA
- 212070 UTILIDAD BRUTA

### GASTOS DE OPERACION

- 212080 GASTOS GENERALES
- 212090 GASTOS DE ADMINISTRACION
- 212100 GASTOS DE VENTA
- 212110 TOTAL

212120 PERDIDA DE OPERACION



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

212130 UTILIDAD DE OPERACION

### COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

212140 INTERESES A FAVOR  
212150 INTERESES A CARGO  
212160 UTILIDAD CAMBIARIA  
212170 PERDIDA CAMBIARIA  
212180 RESULTADO POR POSICION MONETARIA  
FAVORABLE  
212190 RESULTADO POR POSICION MONETARIA  
DESFAVORABLE  
212195 COMISIONES BANCARIAS  
212200 TOTAL

### OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS

212210 OTROS GASTOS  
212220 OTROS PRODUCTOS  
212230 TOTAL  
  
212240 PERDIDA POR OPERACIONES CONTINUAS  
ANTES DE I.S.R., I.A. Y P.T.U.  
212250 UTILIDAD POR OPERACIONES CONTINUAS  
ANTES DE I.S.R., I.A. Y P.T.U.

### PROVISIONES

212260 IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
212270 IMPUESTO AL ACTIVO  
212280 PARTICIPACION DE UTILIDADES  
212290 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO  
212300 PARTICIPACION DE UTILIDADES DIFERIDA  
212310 TOTAL



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 212320 PERDIDA POR OPERACIONES CONTINUAS
- 212330 UTILIDAD POR OPERACIONES CONTINUAS
  
- 212340 OPERACIONES DISCONTINUAS (NETAS DE  
ISR Y PTU)
- 212350 PARTIDAS EXTRAORDINARIAS (NETAS DE  
ISR Y PTU)
  
- 212360 EFECTO ACUMULADO AL INICIO DEL  
EJERCICIO POR CAMBIOS EN PRINCIPIOS  
DE CONTABILIDAD (NETO DE ISR Y PTU)
  
- 212370 PERDIDA DEL EJERCICIO
- 212380 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

---

### B. FORMATO GUIA PARA LA PRESENTACION DEL DICTAMEN FISCAL SIMPLIFICADO APLICABLE A LOS CONTRIBUYENTES AUTORIZADOS PARA RECIBIR DONATIVOS, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2002.

---

#### DATOS DE IDENTIFICACION

##### CONTRIBUYENTE:

NOMBRE  
RFC  
DOMICILIO FISCAL  
CALLE, NUMERO EXTERIOR E INTERIOR  
COLONIA  
DELEGACION O MUNICIPIO  
CIUDAD O POBLACION  
CODIGO POSTAL  
ESTADO  
CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES

##### REPRESENTANTE LEGAL:

NOMBRE  
NACIONAL  
EXTRANJERO  
RFC  
CURP  
DOMICILIO FISCAL  
CALLE, NUMERO EXTERIOR E INTERIOR  
COLONIA  
DELEGACION O MUNICIPIO



# Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

CIUDAD O POBLACION  
CODIGO POSTAL  
ESTADO

## CONTADOR PUBLICO:

NOMBRE  
RFC  
CURP  
NUMERO DE REGISTRO  
DOMICILIO FISCAL  
CALLE, NUMERO EXTERIOR E INTERIOR  
COLONIA  
DELEGACION O MUNICIPIO  
CIUDAD O POBLACION  
CODIGO POSTAL  
ESTADO  
COLEGIO AL QUE PERTENECE  
NOMBRE DEL DESPACHO  
RFC DEL DESPACHO  
NUMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO

## DATOS GENERALES

FRACCION II (ARTICULO 32-A C.F.F.)

FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL  
FECHA DE TERMINACION DEL EJERCICIO FISCAL

FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR  
FECHA DE TERMINACION DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

OPINION			SIN		SALVEDADES
OPINION	CON	SALVEDADES	CON	REPERCUSION	FISCAL
OPINION	CON	SALVEDADES	SIN	REPERCUSION	FISCAL
OPINION	NEGATIVA		CON	REPERCUSION	FISCAL
OPINION	NEGATIVA		SIN	REPERCUSION	FISCAL

ABSTENCION DE OPINION

FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL INFORMATIVA DE CREDITO AL SALARIO PAGADO EN EFECTIVO.  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL SIMPLIFICADA DE SUELDOS Y SALARIOS  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL DE SUELDOS Y SALARIOS  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE PAGOS Y RETENCIONES, (EXCEPTO PAGOS AL EXTRANJERO Y CREDITO AL SALARIO).  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE CONTRIBUYENTES QUE OTORGUEN DONATIVOS.



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE RETENCIONES Y PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR		A
		AÑO	AÑO	
	<b>1.- ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL DE DE 2002 Y DE 2001</b>			
	INGRESOS			
	INGRESOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD			
	INGRESOS POR DONATIVOS			
011010	EN EFECTIVO			
011020	EN ESPECIE			
011030	OTROS. ESPECIFICAR			
011040	TOTAL DE INGRESOS POR DONATIVOS			
	OTROS INGRESOS			
011050	INTERESES			
011060	POR VENTA DE ACTIVO FIJO			
011070	POR VENTA DE DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE			
011080	OTROS. ESPECIFICAR			
011090	TOTAL DE OTROS INGRESOS			
011900	TOTAL DE INGRESOS			
	EGRESOS			
	GASTOS			
012010	GASTOS DE ADMINISTRACION			
012020	I.V.A. DEDUCIBLE			
012030	GASTOS FINANCIEROS			
012040	TOTAL DE GASTOS			
012900	TOTAL DE EGRESOS			
013010	DIFERENCIA ENTRE INGRESOS Y EGRESOS MAS: PARTIDAS QUE NO REQUIRIERON LA UTILIZACION DE EFECTIVO			
014010	DEPRECIACION			



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

014020 AMORTIZACION  
014030 OTROS. ESPECIFICAR

AUMENTO O DISMINUCION DE INVERSIONES:

AUMENTO DE:

015010 INMUEBLES Y TERRENOS  
015020 ACTIVO FIJO  
015030 OTROS. ESPECIFICAR

DISMINUCION DE:

015040 INMUEBLES Y TERRENOS  
015050 ACTIVO FIJO  
015060 OTROS. ESPECIFICAR

016010 AUMENTO DE CUENTAS POR COBRAR  
016020 DISMINUCION DE CUENTAS POR COBRAR

016030 AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR  
016040 DISMINUCION DE CUENTAS POR PAGAR

016050 AUMENTO DE OTRAS CUENTAS. ESPECIFICAR  
016060 DISMINUCION DE OTRAS CUENTAS. ESPECIFICAR  
016070 EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO

017010 AUMENTO DE EFECTIVO  
017020 DISMINUCION DE EFECTIVO

018900 EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO

### 1.1.- NOTAS AL ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

INDICE	CONCEPTO	DATOS	A
		PROPORCIONAR	

<b>2.- RELACION DE DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE Y TOTAL DE LOS RECIBIDOS EN EFECTIVO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL DE DE 2002 Y DE 2001</b>	AÑO	AÑO
--	-----	-----

021010 TOTAL DE DONATIVOS RECIBIDOS EN EFECTIVO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

021020 TOTAL DE DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE

CONCILIACION. ALTAS Y BAJAS

INVERSIONES AL INICIO DEL PERIODO

022010 INMUEBLES Y TERRENOS

022020 ACTIVO FIJO

022030 OTROS. ESPECIFICAR

022040 TOTAL SALDO DE INVERSIONES AL INICIO DEL PERIODO

MAS AUMENTOS:

023010 INMUEBLES Y TERRENOS

023020 ACTIVO FIJO

023030 OTROS. ESPECIFICAR

023040 TOTAL DE AUMENTOS

MENOS DISMINUCIONES:

024010 INMUEBLES Y TERRENOS

024020 ACTIVO FIJO

024030 OTROS. ESPECIFICAR

024040 TOTAL DE DISMINUCIONES

025900 TOTAL SALDO DE INVERSIONES AL FINAL DEL PERIODO

ANALISIS DE DONATIVOS ONEROSOS O REMUNERATIVOS

026010 ESPECIFICAR

026900 TOTAL

INDICE CONCEPTO

DATOS  
PROPORCIONAR  
AÑO AÑO

### 3.- ANALISIS COMPARATIVO DE GASTOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL DE DE 2002 Y DE 2001

GASTOS DE ADMINISTRACION

031010 REMUNERACIONES AL PERSONAL



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 031020 GRATIFICACIONES
- 031030 OTRAS PRESTACIONES AL PERSONAL
- 031040 APORTACIONES AL INFONAVIT
- 031050 CUOTAS AL I.M.S.S.
- 031060 IMPUESTO SOBRE NOMINAS
- 031070 SEGURO DE RETIRO
- 031080 IMPUESTO SUSTITUTIVO DEL CREDITO AL SALARIO
- 031090 CREDITO AL SALARIO
- 031100 PAPELERIA
- 031110 SEMINARIOS Y PROMOCION
- 031120 ARTICULOS DE LIMPIEZA
- 031130 SERVICIOS
- 031140 HONORARIOS A PROFESIONISTAS
- 031150 PREVISION SOCIAL
- 031160 SEGUROS Y FIANZAS
- 031170 GASTOS NO DEDUCIBLES
- 031180 APORTACIONES PARA PLAN DE JUBILACION
- 031190 OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS
- 031200 CUOTAS Y SUSCRIPCIONES
- 031210 FLETES Y ACARREOS
- 031220 ARRENDAMIENTO DE BIENES MUEBLES
- 031230 RENTA DE OFICINAS
- 031240 ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES
- 031250 DEPRECIACIONES
- 031260 AMORTIZACIONES
- 031270 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES
- 031280 VIATICOS O GASTOS DE VIAJE
- 031290 GASTOS DE REPRESENTACION
- 031300 TELEFONO
- 031310 ELECTRICIDAD
- 031320 GASTOS LEGALES
- 031330 MANTENIMIENTO Y CONSERVACION
- 031340 DONATIVOS DEDUCIBLES EN EFECTIVO
- 031350 DONATIVOS DEDUCIBLES EN ESPECIE
- 031360 DONATIVOS NO DEDUCIBLES
- 031370 OTROS. ESPECIFICAR
  
- 031900 TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION
  
- 032900 I.V.A. DEDUCIBLE
  
- GASTOS FINANCIEROS



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

033010 POR INTERESES PAGADOS. ESPECIFICAR  
033020 POR RESULTADO CAMBIARIO

033900 TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS

034900 TOTAL DE GASTOS

INDICE CONCEPTO DATOS A PROPORCIONAR

**4.- RELACION DE LOS DONANTES Y NOMBRE R.F.C. IMPORTE  
DONATIVOS  
QUE REPRESENTEN EL 90% DE SUS DEL DEL ACTUALIZA  
INGRESOS POR ESTE CONCEPTO DONANTE DONANTE DO  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL DE DE 2002**

DONATIVOS RECIBIDOS EN EFECTIVO

041010 ESPECIFICAR  
041900 TOTAL DE DONATIVOS RECIBIDOS EN EFECTIVO

DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE

042010 DESCRIPCION DE LOS DONATIVOS. ESPECIFICAR  
042900 TOTAL DE DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE

INDICE CONCEPTO DATOS A PROPORCIONAR

**5.- RELACION DE BASE TASA IMPUESTO IMPUESTO DIFEREN  
CONTRIBUCIONES A CARGO GRAVA O DETERMIN PAGADO CIA  
DE LA DONATARIA O EN SU BLE TARI ADO POR POR EL  
CARACTER DE RETENEDORA FA AUDITORI CONTRIBUYE  
POR EL EJERCICIO A NTE  
TERMINADO AL  
DE DE 2002**

CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
(I.S.R.) E IMPUESTO AL  
ACTIVO (I.A.) COMO SUJETO  
DIRECTO

051010 IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
051020 IMPUESTO AL ACTIVO  
051030 MAYOR ENTRE LOS DOS  
ANTERIORES  
051040 PAGOS PROVISIONALES I.S.R.  
ENTERADOS  
051050 I.S.R. RETENIDO POR  
TERCEROS  
051060 PAGOS PROVISIONALES I.A.  
ENTERADOS  
051070 SALDO A FAVOR DE I.S.R. DE  
EJERCICIOS ANTERIORES  
051080 SALDO A FAVOR DE I.A. DE  
EJERCICIOS ANTERIORES  
051081 COMPENSACIONES DE OTRAS  
CONTRIBUCIONES FEDERALES  
051082 IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
PAGADO EN DECLARACION  
ANUAL  
051083 IMPUESTO AL ACTIVO PAGADO  
EN DECLARACION ANUAL  
051900 TOTAL DE IMPUESTO A CARGO  
051901 TOTAL DE IMPUESTO A FAVOR

IMPUESTO SUSTITUTIVO DEL  
CREDITO AL SALARIO COMO  
SUJETO DIRECTO

052010 TOTAL DE EROGACIONES POR  
LA PRESTACION DE UN  
SERVICIO PERSONAL  
SUBORDINADO  
052020 PAGOS PROVISIONALES  
EFECTUADOS  
052900 TOTAL DE IMPUESTO A CARGO  
052901 TOTAL DE IMPUESTO A FAVOR

IMPUESTO AL VALOR  
AGREGADO (I.V.A.)  
COMO SUJETO DIRECTO  
CAUSADO A LAS TASAS DE:

053010 15%  
053020 10%



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 053030 0%
- 053040 EXENTO
- 053050 I.V.A. ACREDITABLE
- 053060 PAGOS PROVISIONALES DE I.V.A.
- 053070 SALDO A FAVOR DE I.V.A. DEL EJERCICIO ANTERIOR
- 053080 DEVOLUCION OBTENIDA DEL I.V.A.
- 053090 COMPENSACIONES EFECTUADAS DE I.V.A.
- 053900 TOTAL DE IMPUESTO A CARGO
- 053901 TOTAL DE IMPUESTO A FAVOR
  
- 054010 CUOTAS PATRONALES AL I.M.S.S.
- 054020 APORTACIONES AL INFONAVIT
- 054030 APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO
- 054040 I.S.R. SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS NO PROVENIENTES DE LA CUFIN IMPUESTO A LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS SUNTUARIOS COMO SUJETO DIRECTO
  
- 055010 ENAJENACION DE BIENES
- 055020 PRESTACION DE SERVICIOS
- 055030 OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 055040 PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS
- 055900 TOTAL DE IMPUESTO A CARGO
- 055901 TOTAL DE IMPUESTO A FAVOR
  
- CONTRIBUCIONES EN SU CARACTER DE RETENEDORA
  
- IMPUESTO SOBRE LA RENTA (I.S.R.) COMO RESPONSABLE SOLIDARIO
  
- 056010 POR SALARIOS
- 056020 PREMIOS
- 056030 HONORARIOS AL 35%
- 056040 HONORARIOS AL 10%
- 056050 ARRENDAMIENTO AL 10%



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 056060 ENAJENACION DE OTROS BIENES AL 20%
- 056070 INTERESES AL 24%
- 056080 PAGOS AL EXTRANJERO. ESPECIFICAR
- 056900 TOTAL
- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (I.V.A.) COMO RESPONSABLE SOLIDARIO
- 057010 SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES PRESTADOS POR PERSONAS FISICAS
- 057020 USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES OTORGADOS POR PERSONAS FISICAS
- 057030 ADQUISICION DE DESPERDICIOS
- 057040 ADQUISICION O USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES TANGIBLES, QUE ENAJENEN U OTORGUEN RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN EL PAIS
- 057050 SERVICIOS DE AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE BIENES, PRESTADOS POR PERSONAS FISICAS O MORALES
- 057060 SERVICIOS PRESTADOS POR COMISIONISTAS, PERSONAS FISICAS
- 057900 TOTAL DE I.V.A. RETENIDO
- 058900 CUOTAS OBRERAS AL I.M.S.S.

### CONCEPTO

#### 5.1.- DECLARATORIA

INDICE CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

**6.- RELACION DE BIENES INMUEBLES UBICACION FECHA DE VALOR  
POR EL EJERCICIO TERMINADO ON ADQUISICION ASENTADO EN  
AL DE DE 2002 ON LA CONTABILIDAD**

DESCRIPCION



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

061010 ESPECIFICAR  
061900 TOTAL DE BIENES INMUEBLES



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

ESTE ANEXO CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN DOS PARTES.

### PARTE I

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR				
	<b>7.- RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR AL DE DE 2002</b>	IMPORT E	FECHA DE PAGO	BANCO	NUMERO DE LA TRANSFERENCIA A ELECTRONICA DE FONDOS	PAGO EN PARCIALIDADES (DATOS DEL FORMULARIO 44)
						NUMERO DE FOLIO
						FECHA DE PRESENTACION
						DE ADMINISTRACION ONRECEPTORA
	IMPUESTO SOBRE LA RENTA (I.S.R.) COMO SUJETO DIRECTO					
071010	DETERMINADO EN DECLARACION DEL EJERCICIO					
071020	DETERMINADO EN DECLARACION DEL EJERCICIO POR DICTAMEN					
071030	PAGO PROVISIONAL DE					
	IMPUESTO SUSTITUTIVO DEL CREDITO AL SALARIO COMO SUJETO DIRECTO					
071070	DETERMINADO EN DECLARACION DEL EJERCICIO					
071080	DETERMINADO EN DECLARACION DEL EJERCICIO POR DICTAMEN					
071090	PAGO PROVISIONAL DE					



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO  
POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA  
PRESTACION DE UN SERVICIO PERSONAL  
SUBORDINADO COMO RESPONSABLE  
SOLIDARIO

071130 CORRESPONDIENTE AL MES DE  
IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO  
POR PAGO DE HONORARIOS COMO  
RESPONSABLE SOLIDARIO

071170 CORRESPONDIENTE AL MES DE  
  
IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO  
POR PAGO DE ARRENDAMIENTOS COMO  
RESPONSABLE SOLIDARIO

071210 CORRESPONDIENTE AL MES DE  
  
IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO  
POR PAGO DE INTERESES COMO  
RESPONSABLE SOLIDARIO

071250 CORRESPONDIENTE AL MES DE  
  
IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO  
POR PAGOS AL EXTRANJERO COMO  
RESPONSABLE SOLIDARIO

071290 CORRESPONDIENTE AL MES DE  
  
IMPUESTO AL ACTIVO (I.A.) COMO  
SUJETO DIRECTO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

071330 DETERMINADO EN DECLARACION DEL  
EJERCICIO

071340 DETERMINADO EN DECLARACION DEL  
EJERCICIO POR DICTAMEN

071350 PAGO PROVISIONAL DE  
  
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (I.V.A.)  
COMO SUJETO DIRECTO

071390 DETERMINADO EN DECLARACION DEL  
EJERCICIO

071400 DETERMINADO EN DECLARACION DEL  
EJERCICIO POR DICTAMEN

071410 PAGO PROVISIONAL DE  
  
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
RETENIDO COMO RESPONSABLE  
SOLIDARIO

071450 CORRESPONDIENTE AL MES DE  
  
IMPUESTO A LA VENTA DE BIENES Y  
SERVICIOS SUNTUARIOS COMO SUJETO  
DIRECTO

071490 DETERMINADO EN DECLARACION DEL  
EJERCICIO

071500 DETERMINADO EN DECLARACION DEL  
EJERCICIO POR DICTAMEN



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 071510 PAGO PROVISIONAL DE  
APORTACIONES AL INSTITUTO MEXICANO  
DEL SEGURO SOCIAL
  - 071550 CORRESPONDIENTE AL MES DE  
APORTACIONES AL INSTITUTO DEL  
FONDO NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA  
LOS TRABAJADORES
  - 071590 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE  
APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO
  - 071630 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE  
IMPUESTOS LOCALES
  - 071670 CORRESPONDIENTE AL MES DE  
IMPUESTO SOBRE NOMINAS
  - 071710 CORRESPONDIENTE AL MES DE  
OTROS
  - 071750 ESPECIFICAR TIPO DE IMPUESTO Y MES  
AL QUE CORRESPONDE
  - 071900 TOTAL
-



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior

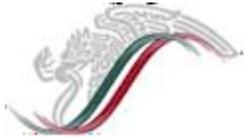


Lunes 19 de Agosto de 2002

### PARTE II

OFICIO DE AUTORIZACION  
DE PAGO EN PARCIALIDADES  
NUMERO FECHA

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	<p><b>8.- RELACION DE DONATARIAS A LAS QUE LES HAYAN OTORGADO DONATIVOS ASI COMO DE AQUELLAS DE LAS QUE SE HUBIEREN RECIBIDO DONATIVOS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DE 2002</b></p> <p>DONATIVOS RECIBIDOS</p>	IMPORTE
081010	ESPECIFICAR	
081900	TOTAL DE DONATIVOS RECIBIDOS	
	DONATIVOS OTORGADOS	
082010	ESPECIFICAR	
082900	TOTAL DE DONATIVOS OTORGADOS	



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR					
	<b>9.- RELACION DE DECLARACIONES DE PAGOS PROVISIONALES POR RETENCIONES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DE 2002</b>	DECLARACION NORMAL O COMPLEMENTARIA	FORMULARIO O NUMERO	FECHA DE PRESENTACION	DE INSTITUCION DE LA CREDITO O INTERNET	NUMERO DE LA TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE FONDOS	TOTAL DE CONTRIBUCIONES DECLARADAS
091010	ENERO						
091020	FEBRERO						
091030	MARZO						
091040	ABRIL						
091050	MAYO						
091060	JUNIO						
091070	JULIO						
091080	AGOSTO						
091090	SEPTIEMBRE						
091100	OCTUBRE						
091110	NOVIEMBRE						
091120	DICIEMBRE						
091900	TOTAL						



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

---

C. FORMATO GUIA PARA LA PRESENTACION DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTADOS FINANCIEROS, APLICABLE A LOS CONTRIBUYENTES DEL REGIMEN SIMPLIFICADO POR EL EJERCICIO FISCAL DE 2002.

---

### DATOS DE IDENTIFICACION

#### CONTRIBUYENTE:

NOMBRE

RFC

CURP

DOMICILIO FISCAL:

CALLE, NUMERO EXTERIOR E INTERIOR

COLONIA

DELEGACION O MUNICIPIO

CIUDAD O POBLACION

CODIGO POSTAL

ESTADO

CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES

#### REPRESENTANTE LEGAL:

NOMBRE

NACIONAL

EXTRANJERO

RFC

CURP

DOMICILIO FISCAL:

CALLE, NUMERO EXTERIOR E INTERIOR

COLONIA

DELEGACION O MUNICIPIO

CIUDAD O POBLACION

CODIGO POSTAL

ESTADO

#### CONTADOR PUBLICO:

NOMBRE

RFC

CURP

NUMERO DE REGISTRO

DOMICILIO FISCAL:

CALLE, NUMERO EXTERIOR E INTERIOR

COLONIA

DELEGACION O MUNICIPIO

CIUDAD O POBLACION



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

CODIGO POSTAL  
ESTADO  
COLEGIO A QUE PERTENECE  
NOMBRE DEL DESPACHO  
RFC DEL DESPACHO  
NUMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO

### DATOS GENERALES

FRACCION I (ARTICULO 32-A C.F.F.)  
FRACCION II (ARTICULO 32-A C.F.F.)  
FRACCION III (ARTICULO 32-A C.F.F.)  
FRACCION IV (ARTICULO 32-A C.F.F.)  
OPTATIVO (ARTICULO 32-A C.F.F.)

FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL (DD/MM/AAAA)  
FECHA DE TERMINACION DEL EJERCICIO FISCAL (DD/MM/AAAA)  
FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR (DD/MM/AAAA)  
FECHA DE TERMINACION DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR (DD/MM/AAAA)

PARAESTATAL  
SECTOR ECONOMICO AL QUE PERTENECE  
NOMBRE DEL SECTOR ECONOMICO  
CAPITULO DE FACILIDADES ADMINISTRATIVAS  
REEXPRESA CONFORME AL BOLETIN B-10

OPINION SIN SALVEDADES  
OPINION CON SALVEDADES CON REPERCUSION FISCAL  
OPINION CON SALVEDADES SIN REPERCUSION FISCAL  
OPINION NEGATIVA CON REPERCUSION FISCAL  
OPINION NEGATIVA SIN REPERCUSION FISCAL  
ABSTENCION DE OPINION

REALIZA OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES

REALIZA OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS

FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL INFORMATIVA DE CREDITO AL  
SALARIO PAGADO EN EFECTIVO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL SIMPLIFICADA DE SUELDOS Y SALARIOS

FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL DE SUELDOS Y SALARIOS

FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE PAGOS Y RETENCIONES, (EXCEPTO PAGOS AL EXTRANJERO Y CREDITO AL SALARIO)

FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE RETENCIONES Y PAGOS EFECTUADOS

A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE CONTRIBUYENTES QUE OTORGUEN DONATIVOS

FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION DE OPERACIONES CON CLIENTES Y PROVEEDORES

DE BIENES Y SERVICIOS

FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE PAGOS POR CONCEPTO DE DIVIDENDOS O UTILIDADES A PERSONAS FISICAS O MORALES

FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL DE OPERACIONES EFECTUADAS A TRAVES

DE FIDEICOMISOS Y ASOCIACIONES EN PARTICIPACION

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR		A
	1.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y DE 2001	AÑO	AÑO	
	ACTIVO			
	ACTIVO CIRCULANTE			
	EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES			
011010	EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS			
011020	VALORES DE INMEDIATA REALIZACION			
011030	INVERSIONES EN RENTA FIJA			
011040	INVERSION EN ACCIONES			
011050	TOTAL DE EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES			
	CUENTAS POR COBRAR			
011060	CLIENTES			
011070	DOCUMENTOS POR COBRAR			
011080	COMPAÑIAS AFILIADAS			
011090	IMPUESTOS POR RECUPERAR			
011100	ANTICIPOS A ACREEDORES			
011110	DEUDORES DIVERSOS			
011120	ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES			



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 011130 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR
  - INVENTARIOS
    - 011140 PRODUCTOS TERMINADOS
    - 011150 PRODUCCION EN PROCESO
    - 011160 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES
    - 011170 ANTICIPOS A PROVEEDORES
    - 011180 ESTIMACION DE OBSOLESCENCIA
    - 011190 TOTAL DE INVENTARIOS
  - PAGOS ANTICIPADOS
- 011200 RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO
- 011210 TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS
- 011220 TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE
  - CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO
    - 011221 CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO
    - 011230 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO
  - INVERSION EN COMPAÑIAS AFILIADAS A LARGO PLAZO
    - 011231 INVERSIONES EN COMPAÑIAS AFILIADAS
    - 011240 TOTAL DE INVERSIONES EN COMPAÑIAS AFILIADAS A LARGO PLAZO
- ACTIVO FIJO
  - INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO
    - 011250 TERRENOS
    - 011260 EDIFICIOS
    - 011270 MAQUINARIA
    - 011280 EQUIPO DE TRANSPORTE
    - 011281 EQUIPO DE COMPUTO
    - 011290 MOBILIARIO Y EQUIPO
    - 011300 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO
  - DEPRECIACIONES
    - 011310 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS
    - 011320 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA
    - 011330 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE
    - 011331 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

011340 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO

011350 TOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA

011360 TOTAL DE INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO NETO

### ACTIVOS INTANGIBLES

011370 GASTOS PREOPERATIVOS

011380 INVESTIGACION DE MERCADO

011390 PATENTES Y MARCAS

011400 AMORTIZACIONES

011410 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO

011420 TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES

011900 TOTAL DEL ACTIVO

### PASIVO

#### PASIVO A CORTO PLAZO

#### DOCUMENTOS POR PAGAR

012010 NACIONALES

012020 DEL EXTRANJERO

012030 TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR

#### ACREEDORES DIVERSOS

012040 NACIONALES

012050 DEL EXTRANJERO

012060 TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS

#### PROVEEDORES

012070 NACIONALES

012080 DEL EXTRANJERO

012090 TOTAL DE PROVEEDORES

#### OTROS PASIVOS

012100 ANTICIPOS DE CLIENTES

012110 COMPAÑIAS AFILIADAS

012130 TOTAL DE OTROS PASIVOS

#### OTRAS CUENTAS POR PAGAR

012140 NACIONALES

012150 DEL EXTRANJERO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

012160 TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR

IMPUESTOS POR PAGAR

012170 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

012180 IMPUESTO AL ACTIVO

012190 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

012200 OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

012210 TOTAL DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

012220 PARTICIPACION DE UTILIDADES

012230 TOTAL PARTICIPACION DE UTILIDADES

012240 PORCION CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO

012250 TOTAL DE PORCION CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO

012260 TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO

PASIVO A LARGO PLAZO

DEUDA A LARGO PLAZO

012270 CON EL EXTRANJERO

012280 CON NACIONALES

012290 DOCUMENTOS POR PAGAR

012300 TOTAL DE DEUDA A LARGO PLAZO

OBLIGACIONES LABORALES

012310 OBLIGACIONES LABORALES

012320 TOTAL DE OBLIGACIONES LABORALES

012330 TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO

CREDITOS DIFERIDOS

012340 RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO

012345 PASIVO DE ISR DIFERIDO

012350 TOTAL DE CREDITOS DIFERIDOS

PASIVO CONTINGENTE

012360 PASIVO CONTINGENTE

012361 PROVISION PARA PENSIONES Y JUBILACIONES

012370 TOTAL DE PASIVO CONTINGENTE

012900 TOTAL DEL PASIVO

CAPITAL CONTABLE



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

013010 CAPITAL SOCIAL  
013020 RESERVA LEGAL  
013030 APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL  
013040 UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES  
013050 PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES  
013060 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO  
013070 PERDIDA DEL EJERCICIO  
013080 EXCESO EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE  
013090 INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE  
013095 EFECTO INICIAL ACUMULADO DE ISR DIFERIDO  
013100 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS  
013110 OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS

013900 TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE

013910 TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
--------	----------	-----------------------	---

2.- ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS AÑO AÑO  
COMPRENDIDOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2002 Y DE 2001

INGRESOS

021010 VENTAS NETAS  
021020 INGRESOS POR SERVICIOS  
021030 OTROS INGRESOS

021040 TOTAL

MENOS:

021050 COSTO DE VENTAS

021060 UTILIDAD BRUTA

021070 PERDIDA BRUTA

MENOS:

GASTOS DE OPERACION



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

022010 GASTOS GENERALES  
022020 GASTOS DE ADMINISTRACION  
022030 GASTOS DE VENTA  
022040 TOTAL

022050 UTILIDAD DE OPERACION  
022060 PERDIDA DE OPERACION

MAS. MENOS:  
COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

022070 INTERESES A FAVOR  
022080 INTERESES A CARGO  
022090 UTILIDAD CAMBIARIA  
022100 PERDIDA CAMBIARIA  
022110 RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE  
022120 RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE  
022125 COMISIONES BANCARIAS

022130 TOTAL

MAS. MENOS:  
OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS

022140 OTROS GASTOS  
022150 OTROS PRODUCTOS  
022160 TOTAL DE OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS

022170 UTILIDAD POR OPERACIONES CONTINUAS ANTES DE I.S.R.,  
I.A. Y P.T.U.

022180 PERDIDA POR OPERACIONES CONTINUAS ANTES DE I.S.R.,  
I.A. Y P.T.U.

MENOS:  
PROVISIONES

023010 IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
023020 IMPUESTO AL ACTIVO  
023030 PARTICIPACION DE UTILIDADES  
023031 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO  
023032 PARTICIPACION DE UTILIDADES DIFERIDA  
023040 TOTAL

023050 PERDIDA POR OPERACIONES CONTINUAS



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 023060 UTILIDAD POR OPERACIONES CONTINUAS
- 023070 OPERACIONES DISCONTINUAS (NETAS DE ISR Y PTU)
- 023080 PERDIDA DESPUES DE OPERACIONES DISCONTINUAS
- 023090 UTILIDAD DESPUES DE OPERACIONES DISCONTINUAS
- 023100 PARTIDAS EXTRAORDINARIAS (NETAS DE ISR Y PTU)
- 023110 PERDIDA DESPUES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS
- 023120 UTILIDAD DESPUES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS
- 023130 EFECTO ACUMULADO AL INICIO DEL EJERCICIO POR CAMBIOS EN PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD (NETO DE ISR Y PTU)
- 023140 PERDIDA DEL EJERCICIO
- 023150 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO  
**EL CUADRO No. 3 CONSTA DE 13 COLUMNAS Y SE INTEGRA DE TRES PARTES**

### PARTE I

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
	3.- ESTADO DE VARIACIONES DE CAPITAL CONTABLE	CAPITAL SOCIAL NOMINAL	ACTUALIZA DO
	POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y DE 2001		
031900	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000		
	MOVIMIENTOS DE CAPITAL CONTABLE EN 2001		
032001	APLICACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO DE 2000		
032010	AUMENTO O DISMINUCION DEL CAPITAL SOCIAL		
032020	DIVIDENDOS PAGADOS		
032030	UTILIDAD NETA DE 2001		
032040	PERDIDA DE 2001		
032050	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS		
032900	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001		
	MOVIMIENTOS DE CAPITAL CONTABLE EN 2002		
033001	APLICACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO DE 2001		
033010	AUMENTO O DISMINUCION DEL CAPITAL SOCIAL		
033020	DIVIDENDOS PAGADOS		
033030	UTILIDAD NETA DE 2002		



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

033040 PERDIDA DE 2002  
033050 RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS

033900 SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002  
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

### PARTE II

RESERVA	APORTACIONES	UTILIDAD	PERDIDA DEL	UTILIDADES	PERDIDAS
LEGAL	PARA	NETA	DEL EJERCICIO	RETENIDAS	DE ACUMULADAS
	FUTUROS	DE EJERCICIO		EJERCICIOS	DE EJERCICIOS
	AUMENTOS			ANTERIORES	ANTERIORES
	CAPITAL				

### PARTE III

EXCESO O	OTRAS	TOTAL
INSUFICIENCIA	CUENTAS	
	DE CAPITAL	

INDICE	CONCEPTO	DATOS	A
		PROPORCIONAR	
	4.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION AÑO		AÑO
	FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS		
	TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y DE 2001		
	OPERACION		
041010	UTILIDAD ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		
041020	PERDIDA ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS MAS (MENOS)		
041030	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS A FAVOR		
041040	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS A CARGO		
041050	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		
041060	PERDIDA DEL EJERCICIO		
	PARTIDAS APLICADAS A RESULTADOS QUE NO AFECTARON RECURSOS		



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

041070	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES
041071	I.S.R. DIFERIDO
041072	PARTICIPACION DE UTILIDADES DIFERIDA
041080	TOTAL
	AUMENTO O DISMINUCION EN
041090	CUENTAS POR COBRAR
041100	INVENTARIOS
041110	PAGOS ANTICIPADOS
041120	TOTAL
	AUMENTO O DISMINUCION EN
041130	PROVEEDORES
041140	OTROS PASIVOS
041150	TOTAL
041900	RECURSOS GENERADOS POR LA OPERACION
	FINANCIAMIENTO
	PRESTAMOS RECIBIDOS
042010	BANCARIOS
042020	PERSONAS FISICAS
042030	PERSONAS MORALES
042040	AMORTIZACION EN TERMINOS REALES DE PRESTAMOS
042050	PAGO DE DIVIDENDOS
042060	TOTAL
042900	RECURSOS GENERADOS POR FINANCIAMIENTO
	INVERSION
043010	ADQUISICION DE ACTIVO FIJO
043020	ADQUISICION DE INMUEBLES
043030	INVERSION EN ACCIONES
043900	RECURSOS UTILIZADOS POR INVERSION
044010	AUMENTO A EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES
	EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES:
044020	AL PRINCIPIO DEL PERIODO
044030	AL FINAL DEL PERIODO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO  
4.1.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

TEXTO

### CUADRO No. 5 CONSTA DE 12 COLUMNAS Y SE INTEGRA DE DOS PARTES

#### PARTE I

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR GASTOS FABRICACION	A DE
	5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS DE GASTOS POR LOS EJERCICIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y DE 2001	SUBCUENTAS AÑO TERMINADOS AÑO	
	REMUNERACIONES		
051010	SUELDOS Y SALARIOS		
051020	MANO DE OBRA INDIRECTA		
051030	COMPENSACIONES		
051040	HORAS EXTRAS		
051050	VACACIONES		
051060	PRIMA VACACIONAL		
051070	GRATIFICACIONES		
051080	INDEMNIZACIONES		
051110	TOTAL DE REMUNERACIONES		
	PRESTACIONES AL PERSONAL		
052010	PRESTACIONES DE RETIRO		
052020	ESTIMULOS AL PERSONAL		
052030	OTRAS PRESTACIONES		
052040	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL		
	IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS		
053010	CUOTAS AL I.M.S.S.		
053020	APORTACIONES AL INFONAVIT		
053030	2% SOBRE NOMINAS O SIMILAR		
053040	SEGURO DE RETIRO		
053045	IMPUESTO SUSTITUTIVO DEL CREDITO AL SALARIO		
053050	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS		
	HONORARIOS:		
054010	PERSONAS FISICAS RESIDENTES EN EL PAIS		
054020	PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAIS		
054030	RESIDENTES EN EL EXTRANJERO		
054035	SUBTOTAL		
054040	PAGADOS AL CONSEJO DE ADMINISTRACION		



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 054050 TOTAL DE HONORARIOS
  - ARRENDAMIENTOS:
    - 055010 PERSONAS FISICAS RESIDENTES EN EL PAIS
    - 055020 PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAIS
    - 055030 RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
  - 055040 TOTAL DE ARRENDAMIENTOS
    - DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES
      - 056010 DEPRECIACIONES
      - 056020 TOTAL DE DEPRECIACIONES
      - 056030 AMORTIZACIONES
      - 056040 TOTAL DE AMORTIZACIONES
    - OTROS GASTOS
      - 057010 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES
      - 057020 CORREOS
      - 057030 TELES
      - 057040 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE
      - 057050 UNIFORMES
      - 057060 GASTOS DE REPRESENTACION
      - 057070 TELEFONO
      - 057080 AGUA
      - 057090 ELECTRICIDAD
      - 057100 VIGILANCIA Y LIMPIEZA
      - 057110 MATERIALES DE OFICINA
      - 057120 GASTOS LEGALES
      - 057130 MANTENIMIENTO Y CONSERVACION
      - 057140 PREVISION SOCIAL
      - 057150 GASTOS DE COMEDOR
      - 057160 SEGUROS Y FIANZAS
      - 057170 GASTOS NO DEDUCIBLES
      - 057180 APORTACIONES PARA PLAN DE JUBILACION
      - 057190 OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS
      - 057200 CUOTAS Y SUSCRIPCIONES
      - 057210 PROPAGANDA Y PUBLICIDAD
      - 057220 VARIOS
      - 057230 CUENTAS INCOBRABLES
      - 057240 FOTOCOPIADO
      - 057250 DONATIVOS
      - 057260 MEDICINAS
      - 057270 ASISTENCIA TECNICA
      - 057280 ASESORIA
      - 057290 FLETES
      - 057300 IMPUESTO DE IMPORTACION



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

057310	IMPUESTO DE EXPORTACION
057320	REGALIAS SUJETAS AL 5%
057330	REGALIAS SUJETAS AL 25%
057340	REGALIAS SUJETAS AL 35%
057350	COMISIONES PAGADAS
057360	PATENTES Y MARCAS
057370	MATERIAS PRIMAS DE PRODUCCION
057380	MATERIALES AUXILIARES DE PRODUCCION
057390	EQUIPO DE PROTECCION
057400	PROTECCION INDUSTRIAL
057410	CREDITO AL SALARIO
057460	TOTAL DE OTROS GASTOS
058010	EFFECTOS DE REEXPRESION
059900	TOTAL DE GASTOS

### PARTE II

GASTOS DE VENTA		GASTOS ADMINISTRACION		DE GASTOS GENERALES		TOTALES	
AÑO	AÑO	AÑO	AÑO	AÑO	AÑO	AÑO	AÑO

INDICE      CONCEPTO      DATOS PROPORCIONAR      A

6.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE AÑO AÑO  
 OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS POR LOS  
 EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y  
 DE 2001

OTROS GASTOS

061010	PERDIDA EN VENTA DE TERRENOS
061020	PERDIDA EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES
061021	PERDIDA EN VENTA DE MAQUINARIA
061022	PERDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE
061030	PERDIDA EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO
061031	PERDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTO
061040	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES
061050	DESCUENTOS POR PRONTO PAGO SOBRE VENTAS
061060	SINIESTROS
061070	EFFECTOS DE REEXPRESION
061100	TOTAL DE OTROS GASTOS



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

### OTROS PRODUCTOS

- 062010 DESCUENTOS POR PRONTO PAGO SOBRE COMPRAS
- 062020 RECUPERACION DE CUENTAS  
INCOBRABLES
- 062030 RECUPERACION POR SEGUROS
- 062040 UTILIDAD EN VENTA DE TERRENOS
- 062050 UTILIDAD EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES
- 062051 UTILIDAD EN VENTA DE MAQUINARIA
- 062052 UTILIDAD EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE
- 062060 UTILIDAD EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO
- 062061 UTILIDAD EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTO
- 062070 GANANCIA POR ENAJENACION DE ACCIONES
  
- 062080 EFECTOS DE REEXPRESION
  
- 062100 TOTAL DE OTROS PRODUCTOS
  
- 063900 TOTAL DE OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
	7.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL AÑO COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002 Y DE 2001		AÑO
	INTERESES A FAVOR		
	NACIONALES		
071010	BANCARIOS		
071020	PERSONAS FISICAS		
071030	PERSONAS MORALES		
	EXTRANJEROS		
071040	BANCARIOS		
071050	PERSONAS FISICAS		
071060	PERSONAS MORALES		
071070	EFECTO DE REEXPRESION		
071100	TOTAL DE INTERESES A FAVOR		



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

### INTERESES A CARGO NACIONALES

072010 BANCARIOS  
072020 PERSONAS FISICAS  
072030 PERSONAS MORALES

### EXTRANJEROS

072040 BANCARIOS  
072050 PERSONAS FISICAS  
072060 PERSONAS MORALES

072070 EFECTO DE REEXPRESION

072100 TOTAL DE INTERESES A CARGO

### RESULTADO CAMBIARIO

073010 UTILIDAD CAMBIARIA  
073015 EFECTO DE REEXPRESION  
073020 PERDIDA CAMBIARIA  
073030 EFECTO DE REEXPRESION

073100 TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO

### RESULTADO POR POSICION MONETARIA

074010 RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE  
074015 EFECTO DE REEXPRESION  
074020 RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE  
074030 EFECTO DE REEXPRESION

074100 TOTAL DE RESULTADO POR POSICION MONETARIA

### COMISIONES BANCARIAS

075010 A BANCOS NACIONALES  
075020 A BANCOS EXTRANJEROS  
075030 EFECTO DE REEXPRESION

075100 TOTAL DE COMISIONES BANCARIAS

075900 TOTAL DE COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

**EL CUADRO No. 8 CONSTA DE 7 COLUMNAS Y SE INTEGRA DE DOS PARTES  
PARTE I**



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
	8.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL BASE CONTRIBUYENTE O EN SU CARACTER DE RETENEDOR POR GRAVABLE EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002	TASA TARIFA	O
	CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE		
	IMPUESTO SOBRE LA RENTA. I.S.R. E IMPUESTO AL ACTIVO. I.A.		
081010	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
081020	IMPUESTO AL ACTIVO		
081030	MAYOR ENTRE LOS DOS ANTERIORES		
081040	PAGOS PROVISIONALES I.S.R. ENTERADOS		
081050	I.S.R. RETENIDO POR TERCEROS		
081060	PAGOS PROVISIONALES I.A. ENTERADOS		
081070	SALDO A FAVOR DE I.S.R. DE EJERCICIOS ANTERIORES		
081080	SALDO A FAVOR DE I.A. DE EJERCICIOS ANTERIORES		
081081	COMPENSACIONES DE OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES		
081082	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN LA DECLARACION ANUAL		
081083	IMPUESTO AL ACTIVO PAGADO EN LA DECLARACION ANUAL		
081090	TOTAL DE IMPUESTO A CARGO		
081100	TOTAL DE IMPUESTO A FAVOR		
081110	OTROS INGRESOS MANIFESTADOS COMO PERSONA FISICA		
	IMPUESTO SUSTITUTIVO DEL CREDITO AL SALARIO		
082010	TOTAL DE EROGACIONES POR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO		
082020	PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS		
082030	TOTAL DE IMPUESTO A CARGO		
082040	TOTAL DE IMPUESTO A FAVOR		
	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO. I.V.A. CAUSADO A LAS TASAS DEL:		
083010	15%		
083020	10%		
083030	0%		
083040	EXENTO		
083050	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE		



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 083060 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE POR COMPRA DE MERCANCIAS, BIENES Y SERVICIOS DE IMPORTACION
- 083070 PAGOS PROVISIONALES DE I.V.A.
- 083075 AJUSTE A LOS PAGOS PROVISIONALES DE I.V.A.
- 083080 SALDO A FAVOR DE I.V.A. DE EJERCICIOS ANTERIORES
- 083090 DEVOLUCION OBTENIDA DE I.V.A
- 083100 COMPENSACION EFECTUADA DE I.V.A.
  
- 083110 TOTAL DE IMPUESTO A CARGO
- 083120 TOTAL DE IMPUESTO A FAVOR
  
- 084010 CUOTAS PATRONALES AL I.M.S.S.
- 084020 APORTACIONES AL INFONAVIT
  
- 084030 IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS NO PROVENIENTES DE CUFIN
- 084040 IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS REINVERTIDOS
- 084050 APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO
  
- IMPUESTO A LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS SUNTUARIOS
  
- 084510 ENAJENACION DE BIENES
- 084520 PRESTACION DE SERVICIOS
- 084530 OTORGAMIENTO DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES
- 084540 PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS
- 084550 TOTAL DE IMPUESTO A CARGO
- 084560 TOTAL DE IMPUESTO A FAVOR
  
- IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR
  
- 085010 IMPUESTOS ADUANALES A LA IMPORTACION
- 085020 IMPUESTOS ADUANALES A LA EXPORTACION
  
- 085030 TOTAL DE IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR
  
- CONTRIBUCIONES DE LAS QUE ES RETENEDOR
  
- IMPUESTO SOBRE LA RENTA. I.S.R.
  
- POR PAGOS A RESIDENTES EN EL PAIS
  
- 086010 POR SALARIOS
- 086020 PREMIOS
- 086030 HONORARIOS AL 10%
- 086040 HONORARIOS TARIFA ART. 177 L.I.S.R.
- 086050 ARRENDAMIENTO AL 10%
- 086060 ENAJENACION DE OTROS BIENES AL 20%



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 086080 INTERESES AL 24%
- 086090 ANTICIPOS O RENDIMIENTOS A MIEMBROS DE  
COOPERATIVAS
- 086100 COMISIONES
  
- 086110 TOTAL DE I.S.R. RETENIDO A RESIDENTES EN EL PAIS  
  
POR PAGOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO
  
- 086120 SALARIOS AL 15%
- 086130 SALARIOS AL 30%
- 086140 HONORARIOS AL 25%
- 086150 ASISTENCIA TECNICA AL 25%
- 086160 REGALIAS AL 5%
- 086170 REGALIAS AL 25%
- 086180 REGALIAS TARIFA ART.177 L.I.S.R.
- 086185 ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES AL 25%
- 086190 ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 5%
- 086200 ARRENDAMIENTO DE MUEBLES AL 25%
- 086210 SERVICIOS TURISTICOS EN TIEMPO COMPARTIDO AL 25%
- 086220 ENAJENACION DE INMUEBLES AL 25%
- 086230 ENAJENACION DE ACCIONES AL 25%
- 086240 OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE CAPITAL AL  
25%
  
- 086250 INTERCAMBIO DE DEUDA PUBLICA POR CAPITAL AL 25%
- 086260 INTERESES AL 4.9%
- 086270 INTERESES AL 10%
- 086280 INTERESES AL 15%
- 086290 INTERESES AL 21%
- 086300 INTERESES TARIFA ART. 177 L.I.S.R.
- 086310 ARRENDAMIENTO FINANCIERO AL 15%
- 086320 CONSTRUCCION DE OBRA, INSTALACION,  
MANTENIMIENTO  
O MONTAJE EN BIENES INMUEBLES AL 25%
  
- 086330 PREMIOS
- 086340 ESPECTACULOS PUBLICOS AL 25%
- 086350 MEDIACIONES AL 40%
- 086360 TOTAL I.S.R. RETENIDO A RESIDENTES AL EXTRANJERO  
  
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.I.V.A. RETENIDO
  
- 086370 SERVICIOS PERSONALES INDEPENDIENTES PRESTADOS  
POR PERSONAS FISICAS
- 086380 USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES OTORGADOS POR  
PERSONAS FISICAS
- 086390 ADQUISICION DE DESPERDICIOS
- 086400 ADQUISICION, USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES  
TANGIBLES, QUE ENAJENEN U OTORGUEN RESIDENTES EN  
EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE O  
BASE FIJA EN EL PAIS



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 086401 SERVICIOS DE AUTOTRANSPORTE TERRESTRE DE BIENES, PRESTADOS POR PERSONAS FISICAS O MORALES
- 086402 SERVICIOS PRESTADOS POR COMISIONISTAS, PERSONAS FISICAS
  
- 086410 TOTAL DE I.V.A. RETENIDO
  
- 087010 CUOTAS OBRERAS AL I.M.S.S.

---

### PARTE II

IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA	IMPUESTO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE	DIFERENCIA
------------------------------------	--------------------------------------	------------



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

CONCEPTO

8.1.- DECLARATORIA

TEXTO

EL CUADRO No. 9 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y SE INTEGRA DE DOS PARTES

### PARTE I

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	9.- RELACION DE PAGOS PROVISIONALES POR EL IMPUESTO EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA PAGADO EL CONTRIBUYENTE

PAGOS PROVISIONALES DEL I.S.R.

091010 ENERO  
091020 FEBRERO  
091030 MARZO O PRIMER TRIMESTRE  
091040 ABRIL  
091050 MAYO  
091060 JUNIO O PRIMER SEMESTRE  
091070 JULIO  
091080 AGOSTO  
091090 SEPTIEMBRE  
091100 OCTUBRE  
091110 NOVIEMBRE  
091120 DICIEMBRE O SEGUNDO SEMESTRE

091130 TOTAL DE PAGOS PROVISIONALES

PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO SUSTITUTIVO DEL CREDITO AL SALARIO

091210 ENERO  
091220 FEBRERO  
091230 MARZO  
091240 ABRIL  
091250 MAYO  
091260 JUNIO  
091270 JULIO  
091280 AGOSTO  
091290 SEPTIEMBRE  
091300 OCTUBRE  
091310 NOVIEMBRE  
091320 DICIEMBRE

091330 TOTAL DE PAGOS PROVISIONALES

PAGOS PROVISIONALES DEL I.A.

091410 ENERO  
091420 FEBRERO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 091430 MARZO O PRIMER TRIMESTRE
- 091440 ABRIL
- 091450 MAYO
- 091460 JUNIO O PRIMER SEMESTRE
- 091470 JULIO
- 091480 AGOSTO
- 091490 SEPTIEMBRE
- 091500 OCTUBRE
- 091510 NOVIEMBRE
- 091520 DICIEMBRE O SEGUNDO SEMESTRE
  
- 091530 TOTAL DE PAGOS PROVISIONALES
  
- PAGOS PROVISIONALES DEL I.V.A.
  
- 091610 ENERO
- 091620 FEBRERO
- 091630 MARZO O PRIMER TRIMESTRE
- 091640 ABRIL
- 091650 MAYO
- 091660 JUNIO O PRIMER SEMESTRE
- 091670 JULIO
- 091680 AGOSTO
- 091690 SEPTIEMBRE
- 091700 OCTUBRE
- 091710 NOVIEMBRE
- 091720 DICIEMBRE O SEGUNDO SEMESTRE
- 091730 I.V.A. PAGADO EN ADUANAS
- 091740 AJUSTE
  
- 091750 TOTAL DE PAGOS PROVISIONALES Y AJUSTE
  
- PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO A LA VENTA  
DE BIENES Y SERVICIOS Suntuarios
  
- 091810 ENERO
- 091820 FEBRERO
- 091830 MARZO O PRIMER TRIMESTRE
- 091840 ABRIL
- 091850 MAYO
- 091860 JUNIO O PRIMER SEMESTRE
- 091870 JULIO
- 091880 AGOSTO
- 091890 SEPTIEMBRE
- 091900 OCTUBRE
- 091910 NOVIEMBRE
- 091920 DICIEMBRE O SEGUNDO SEMESTRE
  
- 091930 TOTAL DE PAGOS PROVISIONALES



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

### PARTE II

DECLARACION NORMAL O COMPLEMENTARI A	FORMULARIO NUMERO	FECHA DE PRESENTACION	INSTITUCION DE CREDITO O INTERNET	NUMERO DE LA TRANSFERENCIA ELECTRONICA  DE FONDOS
---	----------------------	--------------------------	---	---

EL CUADRO No. 10 CONSTA DE 16 COLUMNAS Y SE INTEGRA DE DOS PARTES

#### PARTE I

INDICE CONCEPTO

10.- DETERMINACION PROVISIONALES POR TERMINADO AL 31 DE 2002	DE PAGOS ENER O	FEBRER O	MARZO O ABRIL PRIMER TRIMESTR E	MAYO
---	--------------------	-------------	--	------

PAGOS PROVISIONALES DEL I.S.R.

- 101010 INGRESOS ACUMULABLES
- 101020 DEDUCCIONES AUTORIZADAS
- 101030 DIFERENCIA
- 101040 AMORTIZACION DE PERDIDAS FISCALES  
DE EJERCICIOS ANTERIORES
- 101050 RESULTADO
  
- 101060 TASA O TARIFA DEL IMPUESTO SOBRE LA  
RENTA
  
- 101070 PAGO PROVISIONAL DEL MES  
  
MENOS:
  
- 101080 PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS  
CON ANTERIORIDAD
- 101090 RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA  
RENTA
- 101100 IMPUESTO DETERMINADO POR  
AUDITORIA
- 101110 IMPUESTO PAGADO POR EL  
CONTRIBUYENTE
- 101120 DIFERENCIA  
  
PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO  
SUSTITUTIVO DEL CREDITO AL SALARIO
  
- 101210 TOTAL DE EROGACIONES EFECTUADAS  
EN EL MES POR LA PRESTACION DE UN  
SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO
- 101220 TASA 3%



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

101230 IMPORTE DEL PAGO PROVISIONAL DEL  
MES DETERMINADO POR AUDITORIA

101240 IMPUESTO PAGADO POR EL  
CONTRIBUYENTE

101250 DIFERENCIA

PAGOS PROVISIONALES DEL I.A.

101310 I. A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO  
INMEDIATO ANTERIOR ACTUALIZADO

ENTRE:

101320 No. DE MESES DEL EJERCICIO

101330 COCIENTE

POR:

101340 No. DE MESES

101350 IMPUESTO DETERMINADO

MENOS:

101360 PAGOS PROVISIONALES ANTERIORES

101370 DIFERENCIA

MENOS:

101380 I.S.R. ACREDITADO EN EL MES

101390 IMPUESTO DETERMINADO POR  
AUDITORIA

101400 IMPUESTO PAGADO POR EL  
CONTRIBUYENTE

101410 DIFERENCIA

PAGOS PROVISIONALES DEL I.V.A.

101510 TOTAL DE ACTIVIDADES GRAVADAS

101520 TOTAL DE I.V.A. CAUSADO

MENOS

101530 TOTAL DE I.V.A. ACREDITABLE

101540 TOTAL DE I.V.A. RETENIDO

101550 IMPUESTO A CARGO

101560 IMPUESTO A FAVOR

101570 SALDOS A FAVOR



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

101580	IMPUESTO AUDITORIA A CARGO	DETERMINADO	POR
101590	IMPUESTO AUDITORIA A FAVOR	DETERMINADO	POR
101600	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		
101610	IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL CONTRIBUYENTE		
101620	DIFERENCIA A CARGO		
101630	DIFERENCIA A FAVOR		
	AJUSTE DEL I.V.A.		
101710	TOTAL DE ACTIVIDADES GRAVADAS DEL PERIODO		
101720	TOTAL DE I.V.A. CAUSADO EN EL PERIODO		
	MAS		
101730	SOLICITUD DE DEVOLUCIONES DE SALDOS A FAVOR DEL I.V.A., DEL PERIODO		
101740	TOTAL		
	MENOS		
101750	I.V.A. ACREDITABLE EN EL PERIODO		
101760	PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS EN EL PERIODO		
101770	I.V.A. RETENIDO EN EL PERIODO		
101780	SALDO A FAVOR DEL I.V.A. DEL EJERCICIO ANTERIOR, POR EL QUE NO SE SOLICITO DEVOLUCION		
101790	IMPUESTO A CARGO POR EL AJUSTE DETERMINADO POR AUDITORIA		
101800	SALDO A FAVOR POR EL AJUSTE DETERMINADO POR AUDITORIA		
101810	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		
101820	SALDO A FAVOR DECLARADO POR EL CONTRIBUYENTE		
101830	DIFERENCIA A CARGO		
101840	DIFERENCIA A FAVOR		



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO A LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Suntuarios

- 101910 TOTAL DE ACTIVIDADES GRAVADAS
- 101920 TASA DEL 5 %
- 101930 IMPORTE DEL PAGO PROVISIONAL
- 101940 IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA
- 101950 IMPUESTO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE
- 101960 DIFERENCIA A CARGO
- 101970 DIFERENCIA A FAVOR

### PARTE II

JUNIO O PRIMER SEMESTRE	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	AJUSTE	TOTAL
						SEGUNDO SEMESTRE		

### EL CUADRO No. 11 CONSTA DE 11 COLUMNAS Y SE INTEGRA DE DOS PARTES

#### PARTE I

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR			
	11.- RELACION DE IMPORTACIONES POR PAGAR AL E	DE	FECHA	INSTITUCION	NUMERO DE
	31 DE DICIEMBRE DE 2002	AL E	DE	DE CREDITO	TRANSFEREN
			PAGO	O INTERNET	CIA
					ELECTRONICA
					DE FONDOS
	IMPUESTO SOBRE LA RENTA COMO SUJETO DIRECTO				
111010	DETERMINADO EN DECLARACION DEL EJERCICIO				
111020	DETERMINADO EN DECLARACION DEL EJERCICIO POR DICTAMEN				
111030	PAGO PROVISIONAL DE				
	IMPUESTO SUSTITUTIVO DEL CREDITO AL SALARIO COMO SUJETO DIRECTO				
111040	DETERMINADO EN DECLARACION DEL EJERCICIO				
111050	DETERMINADO EN DECLARACION DEL EJERCICIO POR DICTAMEN				
111060	PAGO PROVISIONAL DE				



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR  
SALARIOS Y EN GENERAL POR LA  
PRESTACION DE UN SERVICIO  
PERSONAL SUBORDINADO. COMO  
RESPONSABLE SOLIDARIO

111100 CORRESPONDIENTE AL MES O  
TRIMESTRE DE

IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
RETENIDO POR PAGO DE  
HONORARIOS COMO  
RESPONSABLE SOLIDARIO

111140 CORRESPONDIENTE AL MES O  
TRIMESTRE DE

IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
RETENIDO POR PAGO DE  
ARRENDAMIENTOS COMO  
RESPONSABLE SOLIDARIO

111180 CORRESPONDIENTE AL MES O  
TRIMESTRE DE

IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
RETENIDO POR PAGOS DE  
INTERESES COMO RESPONSABLE  
SOLIDARIO

111220 CORRESPONDIENTE AL MES O  
TRIMESTRE DE

IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
SOBRE DIVIDENDOS  
DISTRIBUIDOS COMO SUJETO  
DIRECTO

111260 CORRESPONDIENTE AL MES O  
TRIMESTRE DE

IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
RETENIDO POR PAGOS AL  
EXTRANJERO COMO RESPONSABLE  
SOLIDARIO

111300 CORRESPONDIENTE AL MES O  
TRIMESTRE DE



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

IMPUESTO AL ACTIVO COMO  
SUJETO DIRECTO

- 111340 DETERMINADO EN DECLARACION  
DEL EJERCICIO
- 111350 DETERMINADO EN DECLARACION  
DEL EJERCICIO POR DICTAMEN
- 111390 PAGO PROVISIONAL DE

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
COMO SUJETO DIRECTO

- 111430 DETERMINADO EN DECLARACION  
DEL EJERCICIO
- 111440 DETERMINADO EN DECLARACION  
DEL EJERCICIO POR DICTAMEN
- 111450 PAGO PROVISIONAL DE

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
RETENIDO COMO RESPONSABLE  
SOLIDARIO

- 111490 CORRESPONDIENTE AL MES O  
TRIMESTRE DE  
IMPUESTO A LA VENTA DE BIENES  
Y SERVICIOS SUNTUARIOS COMO  
SUJETO DIRECTO
- 111510 DETERMINADO EN DECLARACION  
DEL EJERCICIO
- 111520 DETERMINADO EN DECLARACION  
DEL EJERCICIO POR DICTAMEN
- 111530 PAGO PROVISIONAL DE

APORTACIONES AL INSTITUTO  
MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL

- 111570 CORRESPONDIENTE AL MES DE  
  
APORTACIONES AL INSTITUTO  
DEL FONDO NACIONAL DE LA  
VIVIENDA PARA LOS  
TRABAJADORES

- 111610 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE  
  
APORTACIONES DE SEGURO DE  
RETIRO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

111650 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE

IMPUESTOS LOCALES

111690 CORRESPONDIENTE AL MES DE

IMPUESTO SOBRE NOMINAS

111730 CORRESPONDIENTE AL MES DE

OTROS

111770 ESPECIFICAR TIPO DE IMPUESTO Y MES AL QUE CORRESPONDA

111810 TOTAL

### PARTE II

PAGO	EN	PARCIALIDADES	OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO
(DATOS DEL FORMULARIO 44)			EN PARCIALIDADES
NUMERO	DE FECHA	DE ADMINISTRACION	NUMERO
FOLIO	PRESENTACION	RECEPTORA	FECHA

EL CUADRO No. 12 CONSTA DE 9 COLUMNAS Y SE INTEGRA DE DOS PARTES

#### PARTE I

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR
	12.- BASE DETERMINADA DE PAGOS AL PAIS EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DE 2002	DE CONCEPTO IMPORTE TASA RESIDENCI DEL PAGO A
	NOMBRE DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO	

121010

121900 TOTAL

### PARTE II

I.S.R. DETERMINADO POR AUDITORIA	I.S.R. RETENIDO PAGADO	DIFERENCIA
----------------------------------	------------------------	------------

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
--------	----------	--------------------	---

13.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y TOTAL FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

131010 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO  
131020 PERDIDA DEL EJERCICIO

MAS. MENOS:  
EFECTOS DE LA INFLACION DEL BOLETIN B-10

131030 RESULTADO FAVORABLE  
131040 RESULTADO DESFAVORABLE  
131050 UTILIDAD NETA HISTORICA  
131060 PERDIDA HISTORICA

MAS:

131070 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

MAS:

131080 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

MENOS:

131090 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

MENOS:

131100 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

131110 PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES

131120 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES

131130 PERDIDA FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES

131140 PERDIDA FISCAL

131150 UTILIDAD FISCAL

131160 AMORTIZACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

131170 UTILIDAD GRAVABLE

INDICE CONCEPTO

DATOS  
PROPORCIONAR

A

14.- INGRESOS FISCALES NO CONTABLES POR EL TOTAL  
EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

141010 AJUSTE ANUAL POR INFLACION ACUMULABLE  
141020 UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES  
141030 UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO  
141040 UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS  
141050 ANTICIPOS DE CLIENTES RECIBIDOS EN EL EJERCICIO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

141100 TOTAL

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
--------	----------	-----------------------	---

15.- DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES POR EL TOTAL  
EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

151010	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
151020	IMPUESTO AL ACTIVO
151030	PARTICIPACION DE UTILIDADES
151040	MULTAS
151050	GASTOS NO DEDUCIBLES
151060	DEPRECIACION CONTABLE
151070	PROVISIONES
151080	ESTIMACIONES
151090	PERDIDA CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES
151100	COSTO DE VENTAS
151110	INTERESES DEVENGADOS A CARGO NO PAGADOS
151120	PERDIDA CAMBIARIA NO PAGADA
151130	AMORTIZACIONES
151140	COSTO CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO
151150	PERDIDA CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO
151160	HONORARIOS, RENTAS Y OTROS GASTOS NO PAGADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO

151180 TOTAL

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
--------	----------	-----------------------	---

16.- DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES POR EL TOTAL  
EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

161010	COMPRAS
161020	MANO DE OBRA
161030	GASTOS DE FABRICACION
161040	DEPRECIACION FISCAL
161050	AMORTIZACION FISCAL
161060	COSTO FISCAL EN VENTA DE ACTIVO
161070	AJUSTE ANUAL POR INFLACION DEDUCIBLE
161080	CARGOS A PROVISIONES
161090	CARGOS A ESTIMACIONES

161140 TOTAL



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
	17.- INGRESOS CONTABLES NO FISCALES POR EL TOTAL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002		
171010	INTERESES DEVENGADOS A FAVOR NO COBRADOS		
171020	UTILIDAD CAMBIARIA NO COBRADA		
171030	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		
171040	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO		
171050	CANCELACION DE PROVISIONES		
171060	CANCELACION DE ESTIMACIONES		
171070	INGRESOS POR DIVIDENDOS		
171080	VENTAS DEL EJERCICIO CON COBRO EN PARCIALIDADES		
171090	ANTICIPOS DE CLIENTES RECIBIDOS EN EL EJERCICIO ANTERIOR APLICADOS EN ESTE EJERCICIO		
171180	TOTAL		

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
	18.- DETERMINACION DEL RESULTADO FISCAL O BASE TOTAL DEL IMPUESTO Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA ANUAL POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002		
181010	TOTAL INGRESOS ACUMULABLES		
	MENOS:		
181020	TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS		
181030	PERDIDA FISCAL		
181040	UTILIDAD FISCAL		
	MENOS:		
181050	PERDIDAS FISCALES PENDIENTES DE AMORTIZAR DE EJERCICIOS ANTERIORES		
181060	PERDIDA FISCAL. ART. SEGUNDO TRANSITORIO FRACCION XVI L.I.S.R.		
181070	UTILIDAD GRAVABLE (BASE DEL IMPUESTO)		
181080	TARIFA		
	MENOS:		
181090	SUBSIDIO ART. 178 L.I.S.R.		
	MENOS:		
181100	DISMINUCION POR S.M.G., AGRICULTURA, GANADERIA, PESCA, SILVICULTURA		



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

181110 RESULTADO FISCAL O BASE DEL IMPUESTO REDUCIDO

MENOS:

181120 REDUCCION DEL 50% SEGUN ART. 81 PENULTIMO  
PARRAFO L.I.S.R. AGRICULTURA, GANADERIA, PESCA,  
SILVICULTURA

181130 IMPUESTO DEL EJERCICIO

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
--------	----------	-----------------------	---

19.- DETERMINACION DE LA UTILIDAD O PERDIDA FISCAL TOTAL  
SEGUN LA FRACCION XVI DEL ART. SEGUNDO  
TRANSITORIO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2002

191010 SALDO ACTUALIZADO DE LA CUENTA DE CAPITAL DE  
APORTACION

MAS:

191020 SALDO DE PASIVOS (EXCEPTO RESERVAS)

191030 SALDO ACTUALIZADO DE LA CUENTA DE UTILIDAD  
FISCAL NETA. CUFIN

191040 MONTO DETERMINADO "A"

MENOS:

191050 SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS "B"

SI  $A < B$  = UTILIDAD

SI  $A > B$  = PERDIDA FISCAL

191060 PERDIDA FISCAL

191070 UTILIDAD

191080 TASA DE I.S.R. 35%

MENOS:

191090 REDUCCION DEL I.S.R. AGRICULTURA, GANADERIA,  
PESCA, SILVICULTURA

191100 IMPUESTO DETERMINADO

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
--------	----------	-----------------------	---



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

20.- CONCILIACION DE LOS INGRESOS DICTAMINADOS Y TOTAL  
LOS DECLARADOS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL  
VALOR AGREGADO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31  
DE DICIEMBRE DE 2002

201010 INGRESOS SEGUN ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2002

MENOS:

201020 EFECTO POR ACTUALIZACION DE CIFRAS

201030 INGRESOS HISTORICOS

MENOS:

201040 INGRESOS NO COBRADOS EN EL EJERCICIO

201050 OTROS INGRESOS NO AFECTOS AL IMPUESTO

MAS:

201080 INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES COBRADOS EN  
EL EJERCICIO

201110 OTROS INGRESOS AFECTOS AL IMPUESTO

201160 INGRESOS COBRADOS SEGUN REGIMEN SIMPLIFICADO  
DECLARADOS PARA EL I.V.A.

**EL CUADRO No. 21 CONSTA DE 30 COLUMNAS Y SE INTEGRA DE TRES PARTES**

### PARTE I

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR				
	21.- CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA CUFIN POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002	2002	2001	2000	1999	1998
211010	SALDO INICIAL CUFIN					
	DETERMINACION DEL SALDO CUFIN POR LOS EJERCICIOS DE 1975 A 1988					
212010	INGRESO GLOBAL GRAVABLE O RESULTADO FISCAL TITULOS II Y VII					
	MENOS:					
212020	I.S.R. TITULOS II Y VII					
212030	P.T.U.					
212040	NETO					
	MENOS:					



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 212050 PARTIDAS NO DEDUCIBLES EXCEPTO PROVISION  
Y RESERVAS ARTICULO 25 FRACCIONES IX Y X  
L.I.S.R.
- 212060 UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO
- 212070 FACTOR DE ACTUALIZACION
- 212080 UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO  
ACTUALIZADA
  
- 213010 DIVIDENDOS COBRADOS
- 213011 FACTOR DE ACTUALIZACION
- 213012 MAS: DIVIDENDOS COBRADOS ACTUALIZADOS
  
- 213500 DIVIDENDOS PAGADOS
- 213501 FACTOR DE ACTUALIZACION
- 213502 MENOS: DIVIDENDOS PAGADOS ACTUALIZADOS
  
- 213990 SALDO CUFIN DEL EJERCICIO
  
- 213999 SALDO CUFIN ACTUALIZADO HASTA EL 31 DE  
DICIEMBRE  
DE 1988
  
- 214010 FACTOR DE ACTUALIZACION AL MES EN QUE SE  
PERCIBAN O DISTRIBUYAN DIVIDENDOS
  
- 214011 SALDO CUFIN ACTUALIZADO ANTES DE QUE SE  
DISTRIBUYAN O PERCIBAN DIVIDENDOS
  
- 214012 DIVIDENDOS PAGADOS
- 214013 DIVIDENDOS COBRADOS
  
- 214014 SALDO CUFIN ACTUALIZADO DESPUES DEL COBRO  
O PAGO DE DIVIDENDOS
- 214100 FACTOR DE ACTUALIZACION
  
- 214101 SALDO CUFIN ACTUALIZADO ANTES DE QUE SE  
RECIBA CUFIN POR FUSION O ESCISION
  
- 214102 CUFIN PROVENIENTE POR FUSION O ESCISION
  
- 214103 SALDO CUFIN ACTUALIZADO DESPUES DEL  
REGISTRO POR FUSION O ESCISION
  
- 214131 FACTOR DE ACTUALIZACION
  
- 214132 SALDO CUFIN ACTUALIZADO ANTES DE QUE SE  
DISTRIBUYAN O PERCIBAN DIVIDENDOS
- 214133 DIVIDENDOS PAGADOS
- 214134 DIVIDENDOS COBRADOS



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

214135 SALDO CUFIN ACTUALIZADO DESPUES DEL COBRO  
O PAGO DE DIVIDENDOS

214200 FACTOR DE ACTUALIZACION AL ULTIMO MES DEL  
EJERCICIO DE QUE SE TRATE

214210 SALDO FINAL DE CUFIN ACTUALIZADO HASTA EL  
ULTIMO MES DEL EJERCICIO DE QUE SE TRATE

DETERMINACION DE LA UTILIDAD FISCAL NETA DE  
LOS EJERCICIOS DE 1989 A 1998

215010 RESULTADO FISCAL. TITULO II-A

MENOS:

215020 I.S.R. TITULO II-A

215030 P.T.U.

215040 PARTIDAS NO DEDUCIBLES EXCEPTO PROVISIONES  
Y RESERVAS ARTICULO 25 FRACCIONES IX Y X  
L.I.S.R.

215050 UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO

DETERMINACION DE LA UTILIDAD FISCAL NETA DEL  
EJERCICIO DE 1999 A 2001

216010 RESULTADO FISCAL. TITULO II-A

MENOS:

216020 UTILIDAD FISCAL REINVERTIDA. ART. 10, 3er.  
PARRAFO L.I.S.R.

216030 P.T.U.

216040 PARTIDAS NO DEDUCIBLES EXCEPTO PROVISIONES  
Y RESERVAS ARTICULO 25 FRACCIONES IX Y X  
L.I.S.R.

216050 I.S.R. TITULO II-A (TASA DEL ART.10, 1er.  
PARRAFO)

216060 UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO

DETERMINACION DE LA UTILIDAD FISCAL NETA DEL  
EJERCICIO DE 2002

216070 RESULTADO FISCAL. TITULO II

MENOS:

216080 I.S.R. TITULO II (TASA DEL ART.10, 1er PARRAFO)

216090 PARTIDAS NO DEDUCIBLES EXCEPTO PROVISIONES  
Y RESERVAS ARTICULO 32 FRACCIONES VIII Y IX  
L.I.S.R.



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 216100 IMPUESTO ACREDITADO ART. 11, FRACC. II ENTRE FACTOR ART. SEGUNDO TRANSITORIO L.I.S.R. FRACCION X Y LXXXII
- 216110 UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO MAS:
- 216120 UTILIDAD (ART. SEGUNDO TRANSITORIO FRACCION XVI)
- 216130 MENOS:
- 216140 I.S.R. (TASA ART. SEGUNDO TRANSITORIO FRACCION XVI)
- 216150 UTILIDAD NETA SEGUN ARTICULO SEGUNDO TRANSITORIO FRACCION XVI L.I.S.R.
  
- 216160 CUFIN TOTAL

### PARTE II

1997 1996 1995 1994 1993 1992 1991 1990 1989 1988 1987 1986 1985

### PARTE III

1984 1983 1982 1981 1980 1979 1978 1977 1976 1975

EL CUADRO No. 22 CONSTA DE 5 COLUMNAS Y SE INTEGRA DE DOS PARTES

#### PARTE I

INDICE	CONCEPTO	DATOS	A
		PROPORCIONAR	

22.- INTEGRACION DE CIFRAS REEXPRESADAS POR EL CIFRAS HISTORICAS EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

#### INVENTARIOS

- 221010 PRODUCTOS TERMINADOS
- 221020 PRODUCCION EN PROCESO
- 221030 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES
- 221040 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- 221050 ESTIMACION DE OBSOLESCENCIA
- 221060 TOTAL DE INVENTARIOS ACTIVO FIJO

#### INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

- 221070 TERRENOS
- 221080 EDIFICIO
- 221090 MAQUINARIA



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

221100	EQUIPO DE TRANSPORTE
221101	EQUIPO DE COMPUTO
221110	MOBILIARIO Y EQUIPO
221120	TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO
DEPRECIACIONES	
221130	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS
221140	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA
221150	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE
221151	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO
221152	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO
221160	TOTAL DEPRECIACIONES
221170	TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO
ACTIVOS INTANGIBLES	
221180	GASTOS PREOPERATIVOS
221190	INVESTIGACIONES DE MERCADO
221200	PATENTES Y MARCAS
221210	AMORTIZACIONES
221215	ISR DIFERIDO
221220	TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES
CAPITAL CONTABLE	
221230	CAPITAL SOCIAL
221240	RESERVA LEGAL
221250	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
221260	UTILIDADES RETENIDAS
221270	PERDIDAS ACUMULADAS
221280	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
221290	PERDIDA DEL EJERCICIO
221300	EXCESO EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE
221310	INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL CAPITAL CONTABLE
221320	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL DEUDORAS
221330	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL ACREEDORAS
221340	TOTAL DE CAPITAL CONTABLE
ESTADO DE RESULTADOS	
222010	VENTAS NETAS
222020	INGRESOS POR SERVICIOS
222030	OTROS INGRESOS
222040	TOTAL
222050	COSTO DE VENTAS



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

222060	UTILIDAD BRUTA
222061	PERDIDA BRUTA
	GASTOS DE OPERACION
222070	GASTOS GENERALES
222080	GASTOS DE ADMINISTRACION
222090	GASTOS DE VENTA
222100	TOTAL
222110	UTILIDAD EN OPERACION
222120	PERDIDA EN OPERACION
	COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO
222130	INTERESES A FAVOR
222140	INTERESES A CARGO
222150	UTILIDAD CAMBIARIA
222160	PERDIDA CAMBIARIA
222170	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE
222180	RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE
222185	COMISIONES BANCARIAS
222190	TOTAL
	OTROS GASTOS Y PRODUCTOS
222200	OTROS GASTOS
222210	OTROS PRODUCTOS
222220	TOTAL
222230	UTILIDAD POR OPERACIONES CONTINUAS ANTES DE I.S.R., I.A. Y P.T.U.
222240	PERDIDA POR OPERACIONES CONTINUAS ANTES DE I.S.R., I.A. Y P.T.U.
	PROVISIONES
222250	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
222260	IMPUESTO AL ACTIVO
222270	PARTICIPACION DE UTILIDADES A LOS TRABAJADORES
222280	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
222290	PARTICIPACION DE UTILIDADES DIFERIDA
222300	TOTAL
222310	PERDIDA POR OPERACIONES CONTINUAS
222320	UTILIDAD POR OPERACIONES CONTINUAS
222330	OPERACIONES DISCONTINUAS (NETAS DE ISR Y PTU)
222340	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS (NETAS DE ISR Y PTU)
222350	EFFECTO ACUMULADO AL INICIO DEL EJERCICIO POR CAMBIOS EN PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD (NETO DE ISR Y PTU)



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

222360 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO  
222370 PERDIDA DEL EJERCICIO

---

### PARTE II

AJUSTE POR CIFRAS  
ACTUALIZACION ACTUALIZADAS SEGUN ESTADOS  
FINANCIEROS

---

### D. FORMATO GUIA PARA LA PRESENTACION DEL DICTAMEN FISCAL DE ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO, POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2002.

---

#### DATOS DE IDENTIFICACION

##### ESTABLECIMIENTO PERMANENTE

RAZON O DENOMINACION SOCIAL DEL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE  
R.F.C. DEL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE  
C.U.R.P. DEL CONTRIBUYENTE  
FECHA DE INICIO DE OPERACIONES  
DOMICILIO FISCAL  
CALLE, NUMERO EXTERIOR E INTERIOR  
COLONIA  
DELEGACION O MUNICIPIO  
CIUDAD O POBLACION  
CODIGO POSTAL  
ESTADO  
DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD PREPONDERANTE  
CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES

##### OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO:

RAZON O DENOMINACION SOCIAL DE LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO  
DOMICILIO  
PAIS DE RESIDENCIA  
NUMERO DE IDENTIFICACION FISCAL  
DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD PREPONDERANTE

##### REPRESENTANTE LEGAL:

NOMBRE DEL REPRESENTANTE  
NACIONAL  
EXTRANJERO  
R.F.C. DEL REPRESENTANTE  
C.U.R.P.  
DOMICILIO FISCAL  
CALLE, NUMERO EXTERIOR E INTERIOR  
COLONIA  
DELEGACION O MUNICIPIO  
CIUDAD O POBLACION  
CODIGO POSTAL  
ESTADO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

### CONTADOR PUBLICO:

NOMBRE DEL CONTADOR  
R.F.C. DEL CONTADOR  
C.U.R.P.  
NUMERO DE REGISTRO  
DOMICILIO FISCAL  
CALLE, NUMERO EXTERIOR E INTERIOR  
COLONIA  
DELEGACION O MUNICIPIO  
CIUDAD O POBLACION  
CODIGO POSTAL  
ESTADO  
COLEGIO AL QUE PERTENECE  
NOMBRE DEL DESPACHO  
R.F.C. DEL DESPACHO  
NUMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO

### DATOS GENERALES

ARTICULO 32-A C.F.F. FRACCION I:

OPTATIVO

FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL  
FECHA DE TERMINACION DEL EJERCICIO FISCAL  
FECHA DE INICIO DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR  
FECHA DE TERMINACION DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

PRIMER DICTAMEN  
REEXPRESA CONFORME AL BOLETIN B-10  
INDUSTRIA MAQUILADORA  
SECTOR ECONOMICO AL QUE PERTENECE  
NOMBRE DEL SECTOR ECONOMICO

OPINION SIN SALVEDADES  
OPINION CON SALVEDADES CON REPERCUSION FISCAL  
OPINION CON SALVEDADES SIN REPERCUSION FISCAL  
OPINION NEGATIVA CON REPERCUSION FISCAL  
OPINION NEGATIVA SIN REPERCUSION FISCAL  
ABSTENCION DE OPINION

REALIZA OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS NACIONALES  
REALIZA OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS EXTRANJERAS



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL INFORMATIVA DE CREDITO AL SALARIO PAGADO EN EFECTIVO  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL SIMPLIFICADA DE SUELDOS Y SALARIOS  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL DE SUELDOS Y SALARIOS  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE PAGOS Y RETENCIONES (EXCEPTO PAGOS AL EXTRANJERO Y CREDITO AL SALARIO)  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE RETENCIONES Y PAGOS EFECTUADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE CONTRIBUYENTES QUE OTORGUEN DONATIVOS  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION DE OPERACIONES CON CLIENTES Y PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION INFORMATIVA DE PAGOS POR CONCEPTO DE DIVIDENDOS Y UTILIDADES A PERSONAS FISICAS O MORALES  
FECHA DE PRESENTACION DE LA DECLARACION ANUAL DE OPERACIONES EFECTUADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS Y ASOCIACIONES EN PARTICIPACION.

INDICE CONCEPTO DATOS A PROPORCIONAR

### 1.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA AL DE DE 2002 Y DE 2001

AÑO AÑO

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES

011010 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS  
011020 VALORES DE INMEDIATA REALIZACION  
011030 INVERSIONES EN RENTA FIJA  
011040 INVERSIONES TEMPORALES EN TERRITORIOS CON  
REGIMENES FISCALES PREFERENTES  
011050 TOTAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES

CUENTAS POR COBRAR

011060 OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO  
011070 CLIENTES  
011080 DOCUMENTOS POR COBRAR



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

011090 OTRAS COMPAÑIAS AFILIADAS  
011100 IMPUESTOS POR RECUPERAR  
011110 DEUDORES DIVERSOS  
011120 ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES  
011130 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR

### INVENTARIOS

011140 PRODUCTOS TERMINADOS  
011150 PRODUCCION EN PROCESO  
011160 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES  
011170 ANTICIPOS A PROVEEDORES  
011180 ESTIMACION DE OBSOLESCENCIA  
011190 TOTAL DE INVENTARIOS

### PAGOS ANTICIPADOS

011200 RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO  
011210 TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS

011220 TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE

### CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

011230 CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO  
011240 TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

### INVERSION EN COMPAÑIAS AFILIADAS

011250 INVERSIONES EN COMPAÑIAS LOCALIZADAS EN  
TERRITORIOS CON REGIMENES FISCALES PREFERENTES  
011260 INVERSIONES EN COMPAÑIAS AFILIADAS  
011270 TOTAL DE INVERSIONES EN COMPAÑIAS AFILIADAS

### ACTIVO FIJO

#### INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

011280 TERRENOS  
011290 EDIFICIOS  
011300 MAQUINARIA  
011310 EQUIPO DE TRANSPORTE  
011320 MOBILIARIO Y EQUIPO  
011330 EQUIPO DE COMPUTO  
011340 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

#### DEPRECIACIONES

011350 DE EDIFICIOS



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

011360 DE MAQUINARIA  
011370 DE EQUIPO DE TRANSPORTE  
011380 DE MOBILIARIO Y EQUIPO  
011390 DE EQUIPO DE COMPUTO  
011400 TOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA  
011410 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO

### ACTIVOS DIFERIDOS

011420 ISR DIFERIDO  
011430 PTU DIFERIDA  
011440 TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDOS

### ACTIVOS INTANGIBLES

011450 GASTOS PREOPERATIVOS  
011460 INVESTIGACION DE MERCADO  
011470 PATENTES Y MARCAS  
011480 AMORTIZACIONES  
011490 TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES

011900 TOTAL DEL ACTIVO

### PASIVO

#### PASIVO A CORTO PLAZO

#### DOCUMENTOS POR PAGAR

012010 NACIONALES  
012020 OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO  
012030 OTRAS COMPAÑIAS EN EL EXTRANJERO  
012040 TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR

#### ACREEDORES DIVERSOS

012050 NACIONALES  
012060 OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO  
012070 OTRAS COMPAÑIAS EN EL EXTRANJERO  
012080 TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS  
PROVEEDORES

012090 NACIONALES  
012100 OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO  
012110 OTRAS COMPAÑIAS EN EL EXTRANJERO  
012120 TOTAL DE PROVEEDORES

#### OTROS PASIVOS



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 012130 ANTICIPOS DE CLIENTES
- 012140 COMPAÑIAS AFILIADAS
- 012150 TOTAL DE OTROS PASIVOS
  
- OTRAS CUENTAS POR PAGAR
  
- 012160 NACIONALES
- 012170 OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
- 012180 OTRAS COMPAÑIAS EN EL EXTRANJERO
- 012190 TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR
  
- IMPUESTOS POR PAGAR
  
- 012200 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 012210 IMPUESTO AL ACTIVO
- 012220 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
- 012230 OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
- 012240 TOTAL DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR
  
- 012250 PARTICIPACION DE UTILIDADES
- 012260 PORCION CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO
  
- 012270 TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO
  
- PASIVO A LARGO PLAZO
  
- DEUDAS A LARGO PLAZO
  
- 012280 OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
- 012290 OTRAS CON EL EXTRANJERO
- 012300 DOCUMENTOS POR PAGAR
- 012310 TOTAL DE DEUDAS A LARGO PLAZO
  
- 012320 OBLIGACIONES LABORALES
  
- 012330 TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO
  
- PASIVO DIFERIDO
  
- 012340 RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO
- 012350 ISR DIFERIDO
- 012360 PTU DIFERIDA
- 012370 TOTAL DE PASIVO DIFERIDO
  
- PASIVO CONTINGENTE
  
- 012380 PASIVO CONTINGENTE
- 012390 RESERVA PARA PENSIONES Y JUBILACIONES
- 012400 TOTAL DE PASIVO CONTINGENTE
  
- 012900 TOTAL DEL PASIVO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

### PATRIMONIO

- 013010 PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL EXTRANJERO EN EL ESTABLECIMIENTO
- 013020 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
- 013030 PERDIDA NETA DEL EJERCICIO
- 013040 UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
- 013050 PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
- 013060 OTRAS CUENTAS DEL PATRIMONIO
- 013070 EXCESO EN LA ACTUALIZACION DEL PATRIMONIO
- 013080 INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL PATRIMONIO
- 013090 EFECTO ACUMULADO ISR Y PTU DIFERIDO
  
- 013900 TOTAL DEL PATRIMONIO
  
- 014900 TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
	<b>2.- ESTADO DE RESULTADOS POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL DE AL DE DE 2002 Y DE 2001</b>	<b>AÑO</b>	<b>AÑO</b>

- 021010 VENTAS NETAS
- 021020 INGRESOS POR SERVICIOS
- 021030 OTROS INGRESOS
  
- 021040 TOTAL
  
- 021050 COSTO DE VENTAS
  
- 021060 PERDIDA BRUTA
- 021070 UTILIDAD BRUTA

### GASTOS DE OPERACION

- 022010 GASTOS GENERALES
- 022020 GASTOS DE ADMINISTRACION
- 022030 GASTOS DE VENTA
- 022040 GASTOS PRORRATEADOS POR LA OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO
- 022050 TOTAL
  
- 022060 PERDIDA DE OPERACION
- 022070 UTILIDAD DE OPERACION

### COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

022080 INTERESES A FAVOR  
022090 INTERESES A CARGO  
022100 UTILIDAD CAMBIARIA  
022110 PERDIDA CAMBIARIA  
022120 RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE  
022130 RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE  
022140 COMISIONES BANCARIAS

022150 TOTAL

### OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS

022160 OTROS GASTOS  
022170 OTROS PRODUCTOS  
022180 PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE COMPAÑIAS  
RELACIONADAS NACIONALES  
022190 PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE COMPAÑIAS  
RELACIONADAS EXTRANJERAS  
022200 PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE COMPAÑIAS  
RELACIONADAS UBICADAS EN TERRITORIOS CON  
REGIMENES FISCALES PREFERENTES

022210 TOTAL

022220 PERDIDA POR OPERACIONES CONTINUAS ANTES DE I.S.R.,  
I.A. Y P.T.U.  
022230 UTILIDAD POR OPERACIONES CONTINUAS ANTES DE I.S.R.,  
I.A. Y P.T.U.

### PROVISIONES

023010 IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
023020 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO  
023030 IMPUESTO AL ACTIVO  
023040 PARTICIPACION DE UTILIDADES  
023050 PARTICIPACION DE UTILIDADES DIFERIDA  
023060 TOTAL

023070 PERDIDA POR OPERACIONES CONTINUAS  
023080 UTILIDAD POR OPERACIONES CONTINUAS

023090 OPERACIONES DISCONTINUAS (NETAS DE ISR Y PTU)



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 023100 PERDIDA DESPUES DE OPERACIONES DISCONTINUAS
  - 023110 UTILIDAD DESPUES DE OPERACIONES DISCONTINUAS
  
  - 023120 PARTIDAS EXTRAORDINARIAS (NETAS DEL I.S.R. Y P.T.U.)
  
  - 023130 PERDIDA DESPUES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS
  - 023140 UTILIDAD DESPUES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS
  
  - 023150 EFECTO ACUMULADO AL INICIO DEL EJERCICIO POR CAMBIOS EN PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD (NETO DE I.S.R. Y P.T.U.)
  
  - 023160 PERDIDA NETA DEL EJERCICIO
  - 023170 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
- LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

**ESTE ANEXO CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN DOS PARTES.**

**PARTE I**

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR		
	<b>3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL EXTRANJERO EN EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL DE DE 2002 Y 2001</b>			
		OTRAS CUENTAS DEL PATRIMONIO	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	PERDIDA NETA DEL EJERCICIO
031900	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000			
032010	INCREMENTOS DEL PATRIMONIO			
032020	DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO			
032030	UTILIDAD O PERDIDA NETA DE 2001			
032040	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS			
032900	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001			
033010	INCREMENTOS DEL PATRIMONIO			
033020	DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO			
033030	UTILIDAD O PERDIDA NETA DE 2002			
033040	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS			



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

033900 SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO

### PARTE II

UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL PATRIMONIO	EFFECTO ACUMULADO ISR Y PTU DIFERIDO	TOTAL
---	--	--	---	-------

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
--------	----------	-----------------------	---

#### 4.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL DE 2002 Y DE 2001

OPERACION

041010 UTILIDAD ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS  
041020 PERDIDA ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS

MAS (MENOS)

041030 PARTIDAS EXTRAORDINARIAS A FAVOR  
041040 PARTIDAS EXTRAORDINARIAS A CARGO

041050 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO  
041060 PERDIDA DEL EJERCICIO

PARTIDAS APLICADAS A RESULTADOS  
QUE NO AFECTARON RECURSOS

041070 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES  
041071 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO  
041072 PARTICIPACION DE UTILIDADES DIFERIDA  
041080 TOTAL

AUMENTO O DISMINUCION EN:



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 041110 CUENTAS POR COBRAR
- 041120 INVENTARIOS
- 041130 PAGOS ANTICIPADOS

AUMENTO O DISMINUCION EN:

- 041200 PROVEEDORES Y OTROS PASIVOS
- 041900 RECURSOS GENERADOS POR LA OPERACION

FINANCIAMIENTO

PRESTAMOS RECIBIDOS

- 042010 BANCARIOS
- 042020 PERSONAS FISICAS
- 042030 PERSONAS MORALES
- 042040 AMORTIZACION EN TERMINOS REALES DE PRESTAMOS
- 042050 PAGO DE DIVIDENDOS
- 042900 RECURSOS GENERADOS POR FINANCIAMIENTO

INVERSION

- 043010 ADQUISICION DE ACTIVO FIJO
- 043020 ADQUISICION DE INMUEBLES
- 043030 INVERSION EN ACCIONES
  
- 043900 RECURSOS UTILIZADOS POR INVERSION
  
- 044010 AUMENTO A EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES

EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES:

- 044020 AL PRINCIPIO DEL PERIODO
  - 044030 AL FINAL DEL PERIODO
- LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

### CONCEPTO

#### 4.1.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTE ANEXO CONSTA DE 14 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN TRES PARTES

#### PARTE I

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
	<b>5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS</b>	<b>GASTOS FABRICACION</b>	<b>DE</b>
	<b>DE GASTOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL DE DE 2002 Y 2001</b>	<b>AÑO AÑO</b>	
	REMUNERACIONES		
051010	SUELDOS Y SALARIOS		
051020	MANO DE OBRA INDIRECTA		
051030	COMPENSACIONES		
051040	HORAS EXTRAS		
051050	VACACIONES		
051060	PRIMA VACACIONAL		
051070	GRATIFICACIONES		
051080	INDEMNIZACIONES		
051090	SERVICIOS SUBORDINADOS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EXENTOS		
051100	SERVICIOS SUBORDINADOS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 15%		
051110	SERVICIOS SUBORDINADOS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 30%		
051120	TOTAL DE REMUNERACIONES		
	PRESTACIONES AL PERSONAL		
052010	PRESTACIONES DE RETIRO		
052020	ESTIMULOS AL PERSONAL		
052030	OTRAS PRESTACIONES		
052040	JUBILACIONES, PENSIONES, RETIROS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EXENTOS		A
052050	JUBILACIONES, PENSIONES, RETIROS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 15%		A
052060	JUBILACIONES, PENSIONES, RETIROS PAGADOS A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 30%		A
052070	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL		
	IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS		
053010	CUOTAS AL I.M.S.S.		
053020	APORTACIONES AL INFONAVIT		



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 053030 IMPUESTO SOBRE NOMINAS
- 053040 SEGURO DE RETIRO
  
- 053050 TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS  
Y SALARIOS
  
- HONORARIOS
  
- 054010 A PERSONAS FISICAS RESIDENTES EN EL PAIS
- 054020 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAIS
- 054030 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EXENTOS
- 054040 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 25%
- 054050 A ENTIDADES RESIDENTES EN TERRITORIOS CON  
REGIMENES FISCALES PREFERENTES
- 054060 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LOS TERMINOS DEL  
ARTICULO 185 DE LA L.I.S.R.
- 054070 SUBTOTAL
- 054080 AL CONSEJO DE ADMINISTRACION
  
- 054090 TOTAL DE HONORARIOS
  
- ARRENDAMIENTOS
  
- 055010 A PERSONAS FISICAS RESIDENTES EN EL PAIS
- 055020 A PERSONAS MORALES RESIDENTES EN EL PAIS
- 055030 A RESIDENTES EN EL EXTRANJERO TASA 25%
- 055040 A ENTIDADES RESIDENTES EN TERRITORIOS CON  
REGIMENES FISCALES PREFERENTES
  
- 055050 TOTAL DE ARRENDAMIENTOS
  
- DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES
  
- 056010 DEPRECIACIONES
  
- 056020 TOTAL DE DEPRECIACIONES
  
- 056030 AMORTIZACIONES
  
- 056040 TOTAL DE AMORTIZACIONES
  
- OTROS GASTOS
  
- 057010 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES
- 057020 CORREOS
- 057030 TELEX
- 057040 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE
- 057050 UNIFORMES
- 057060 GASTOS DE REPRESENTACION
- 057070 TELEFONO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 057080 AGUA
- 057090 ELECTRICIDAD
- 057100 VIGILANCIA Y LIMPIEZA
- 057110 MATERIALES DE OFICINA
- 057120 GASTOS LEGALES
- 057130 MANTENIMIENTO Y CONSERVACION
- 057140 PREVISION SOCIAL
- 057150 GASTOS DE COMEDOR
- 057160 SEGUROS Y FIANZAS
- 057170 GASTOS NO DEDUCIBLES
- 057180 APORTACIONES PARA PLAN DE JUBILACION
- 057190 OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS
- 057200 CUOTAS Y SUSCRIPCIONES
- 057210 PROPAGANDA Y PUBLICIDAD
- 057220 VARIOS
- 057230 FOTOCOPIADO
- 057240 DONATIVOS
- 057250 MEDICINAS
- 057260 ASISTENCIA TECNICA AL 15%
- 057270 ASISTENCIA TECNICA PAGADA A ENTIDADES RESIDENTES  
EN TERRITORIOS CON REGIMENES FISCALES PREFERENTES
- 057280 MEDIACIONES DE RESIDENTES EN TERRITORIOS CON  
REGIMENES FISCALES PREFERENTES
- 057290 ASESORIA
- 057300 FLETES
- 057310 IMPUESTO DE IMPORTACION
- 057320 IMPUESTO DE EXPORTACION
- 057330 REGALIAS SUJETAS AL 5%
- 057340 REGALIAS SUJETAS AL 40%
- 057350 REGALIAS PAGADAS A PAISES CON TRATADO
- 057360 COMISIONES PAGADAS
- 057370 PATENTES Y MARCAS
- 057380 MATERIAS PRIMAS DE PRODUCCION
- 057390 MATERIALES AUXILIARES DE PRODUCCION
- 057400 EQUIPO DE PROTECCION
- 057410 PROTECCION INDUSTRIAL
  
- 057440 EFECTO DE REEXPRESION
  
- 057450 TOTAL DE OTROS GASTOS
  
- 059900 TOTAL DE GASTOS

---

**PARTE II**  
**GASTOS**  
**VENTA**

**DE GASTOS**  
**ADMINISTRACION**

**DE GASTOS GENERALES**

**GASTOS**  
**PRORRATEADOS**

AÑO AÑO AÑO AÑO AÑO AÑO AÑO AÑO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

### PARTE III TOTAL

AÑO AÑO

INDICE CONCEPTO DATOS PROPORCIONAR A

#### 6.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL DE DE 2002 Y 2001

AÑO AÑO

#### GASTOS

061010 PERDIDA EN VENTA DE TERRENOS  
061020 PERDIDA EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES  
061030 PERDIDA EN VENTA DE MAQUINARIA  
061040 PERDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE  
061050 PERDIDA EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO  
061060 PERDIDA EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTO  
061070 PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES  
061080 DESCUENTOS POR PRONTO PAGO SOBRE VENTAS

061090 EFECTO DE REEXPRESION

061100 TOTAL DE OTROS GASTOS

#### PRODUCTOS

062010 DESCUENTOS POR PRONTO PAGO SOBRE COMPRAS  
062020 RECUPERACION DE CUENTAS INCOBRABLES  
062030 RECUPERACION POR SEGUROS  
062040 UTILIDAD EN VENTA DE TERRENOS  
062050 UTILIDAD EN VENTA DE EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES  
062060 UTILIDAD EN VENTA DE MAQUINARIA  
062070 UTILIDAD EN VENTA DE EQUIPO DE TRANSPORTE  
062080 UTILIDAD EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO  
062090 UTILIDAD EN VENTA DE EQUIPO DE COMPUTO  
062100 GANANCIA EN ENAJENACION DE ACCIONES

062110 EFECTO DE REEXPRESION

062120 TOTAL DE OTROS PRODUCTOS

062900 TOTAL DE OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
	<b>7.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DEL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL DE DE 2002 Y 2001</b>	AÑO	AÑO
	INTERESES A FAVOR		
	NACIONALES		
071010	BANCARIOS		
071020	PERSONAS FISICAS		
071030	PERSONAS MORALES		
	EXTRANJEROS		
071040	BANCARIOS		
071050	PERSONAS FISICAS		
071060	PERSONAS MORALES		
071070	SOCIEDADES, ENTIDADES O FIDEICOMISOS UBICADOS O RESIDENTES EN TERRITORIOS CON REGIMENES FISCALES PREFERENTES		
071080	EFEECTO DE REEXPRESION		
071100	TOTAL DE INTERESES A FAVOR		
	INTERESES A CARGO		
	NACIONALES		
072010	BANCARIOS		
072020	PERSONAS FISICAS		
072030	PERSONAS MORALES		
	EXTRANJEROS		
072040	INTERESES SUJETOS A LA TASA DE RETENCION DEL 4.9%		
072050	INTERESES SUJETOS A LA TASA DE RETENCION DEL 10%		
072060	INTERESES SUJETOS A LA TASA DE RETENCION DEL 15%		
072070	INTERESES SUJETOS A LA TASA DE RETENCION DEL 21%		
072080	INTERESES SUJETOS A LA TASA DE RETENCION DEL 35%		
072090	INTERESES EXENTOS		
072100	INTERESES PAGADOS A PAISES CON TRATADO		
072110	ARRENDAMIENTO FINANCIERO A TASA DEL 15%		



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

072120 SOCIEDADES, ENTIDADES O FIDEICOMISOS UBICADOS O RESIDENTES EN TERRITORIOS CON REGIMENES FISCALES PREFERENTES

072130 EFECTO DE REEXPRESION

072900 TOTAL DE INTERESES A CARGO

RESULTADO CAMBIARIO

073010 PERDIDA CAMBIARIA

073020 UTILIDAD CAMBIARIA

073030 EFECTO DE REEXPRESION

073100 TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO

RESULTADO POR POSICION MONETARIA

074010 RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE

074020 EFECTO DE REEXPRESION

074030 RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE

074040 EFECTO DE REEXPRESION

074100 TOTAL DE RESULTADO POR POSICION MONETARIA

COMISIONES BANCARIAS

075010 A BANCOS NACIONALES

075020 A BANCOS EXTRANJEROS

075030 EFECTO DE REEXPRESION

075100 TOTAL DE COMISIONES BANCARIAS

075900 TOTAL DE COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

INDICE CONCEPTO DATOS A PROPORCIONAR

8.-	RELACION	DE	BASE	TASA	IMPUESTO	IMPUESTO	DIFEREN
A	CARGO	DEL	GRAVA	O	DETERMIN	PAGADO	CIA
EN	SU	DE	BLE	TARI	ADO	POR EL	
RETENEDOR	CONTRIBUYENTE O	CONTRIBUYENTE O	EN SU CARACTER	FA	AUDITORI	A	



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

POR EL EJERCICIO  
TERMINADO AL  
DE DEL 2002  
CONTRIBUCIONES A CARGO DEL  
CONTRIBUYENTE

CONTRIBUY  
ENTE

IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
(I.S.R.)  
E IMPUESTO AL ACTIVO (I.A.)

- 081010 IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 081020 IMPUESTO AL ACTIVO
- 081030 MAYOR ENTRE LOS DOS  
ANTERIORES
- 081040 PAGOS PROVISIONALES I.S.R.  
ENTERADOS
- 081050 I.S.R. RETENIDO POR TERCEROS
- 081060 PAGOS PROVISIONALES I.A.  
ENTERADOS
- 081070 SALDO A FAVOR DE I.S.R. DE  
EJERCICIOS ANTERIORES
- 081080 SALDO A FAVOR DE I.A. DE  
EJERCICIOS ANTERIORES
- 081090 COMPENSACIONES DE OTRAS  
CONTRIBUCIONES FEDERALES
- 081100 IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
PAGADO EN DECLARACION  
ANUAL
- 081110 IMPUESTO AL ACTIVO PAGADO  
EN DECLARACION ANUAL
  
- 081120 TOTAL DE IMPUESTO A CARGO
- 081130 TOTAL DE IMPUESTO A FAVOR

IMPUESTO AL VALOR  
AGREGADO. (I.V.A.)  
CAUSADO A LAS TASAS DE:

- 082010 15%
- 082020 10%
- 082030 0%
- 082040 EXENTO
- 082050 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
ACREDITABLE



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 082060 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE POR COMPRA DE MERCANCIAS, BIENES Y SERVICIOS DE IMPORTACION
- 082070 PAGOS PROVISIONALES DE I.V.A.
- 082080 AJUSTE A LOS PAGOS PROVISIONALES DEL I.V.A.
- 082090 SALDO A FAVOR DE I.V.A. DEL EJERCICIO ANTERIOR
- 082100 DEVOLUCION OBTENIDA DEL I.V.A.
- 082110 COMPENSACIONES EFECTUADAS DE I.V.A.
  
- 082120 TOTAL DE IMPUESTO A CARGO
- 082130 TOTAL DE IMPUESTO A FAVOR
  
- 083010 CUOTAS PATRONALES AL I.M.S.S.
- 083020 APORTACIONES AL INFONAVIT
- 083030 APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO
- 083040 IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS NO PROVENIENTES DE CUFIN
  
- IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCION Y SERVICIOS. (I.E.P.S.) CAUSADO A LAS TASAS DE:
  
- 084010 25%
- 084020 30%
- 084030 105%
- 084040 20.9%
- 084050 20%
- 084060 60%
- 084070 10%
- 084080 I.E.P.S SOBRE BEBIDAS ALCOHOLICAS
- 084090 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCION Y SERVICIOS ACREDITABLE
- 084100 SALDO A FAVOR DE I.E.P.S. DE EJERCICIOS ANTERIORES



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

084110 PAGOS PROVISIONALES DE  
I.E.P.S.

084120 DEVOLUCIONES OBTENIDAS DE  
I.E.P.S.

084130 COMPENSACIONES EFECTUADAS  
DE I.E.P.S.

084140 TOTAL DE IMPUESTO A CARGO

084150 TOTAL DE IMPUESTO A FAVOR

IMPUESTO AL COMERCIO  
EXTERIOR

085010 IMPUESTOS ADUANALES A LA  
IMPORTACION

085020 IMPUESTOS ADUANALES A LA  
EXPORTACION

085030 TOTAL DE IMPUESTOS AL  
COMERCIO EXTERIOR

CONTRIBUCIONES DE LAS QUE  
ES RETENEDOR:

IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
(I.S.R.)

POR PAGOS A RESIDENTES EN  
EL PAIS

086010 POR SALARIOS

086020 HONORARIOS AL 35%.  
ARTICULO 113 L.I.S.R.

086030 PREMIOS

086040 HONORARIOS AL 10%

086050 ARRENDAMIENTO AL 10%

086060 ENAJENACION DE OTROS  
BIENES AL 20%

086070 INTERESES AL 20%

086080 COMISIONES

086090 TOTAL DE I.S.R. RETENIDO A  
RESIDENTES EN EL PAIS

POR PAGOS A RESIDENTES EN  
EL EXTRANJERO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 086100 SALARIOS EXENTOS
- 086110 SALARIOS AL 15%
- 086120 SALARIOS AL 30%
- 086130 HONORARIOS EXENTOS
- 086140 HONORARIOS AL 25% ARTICULO  
185 L.I.S.R.
- 086150 HONORARIOS AL 25%
- 086160 HONORARIOS PAGADOS A  
ENTIDADES RESIDENTES EN  
TERRITORIOS CON REGIMENES  
FISCALES PREFERENTES
- 086170 ASISTENCIA TECNICA AL 25%
- 086180 ASISTENCIA TECNICA PAGADA A  
ENTIDADES RESIDENTES EN  
TERRITORIOS CON REGIMENES  
FISCALES PREFERENTES
- 086190 REGALIAS AL 5%
- 086200 REGALIAS AL 25%
- 086210 REGALIAS AL 35%
- 086220 REGALIAS PAGADAS A PAISES  
CON TRATADO
- 086230 MEDIACIONES AL 40%
- 086240 ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES  
AL 25%
- 086250 ARRENDAMIENTO DE MUEBLES  
AL 5%
- 086260 ARRENDAMIENTO DE MUEBLES  
AL 25%
- 086270 INTERCAMBIO DE DEUDA  
PUBLICA POR CAPITAL AL 25%
- 086280 ARRENDAMIENTO FINANCIERO  
AL 15%
- 086290 PREMIOS
- 086300 SERVICIO TURISTICO DE  
TIEMPO COMPARTIDO AL 25%
- 086310 INTERESES AL 4.9%
- 086320 INTERESES AL 10%
- 086330 INTERESES AL 15%
- 086340 INTERESES AL 21%
- 086350 INTERESES AL 35%
- 086360 INTERESES PAGADOS PAISES  
CON TRATADO
- 086370 ENAJENACION DE INMUEBLES AL  
25%
- 086380 ENAJENACION DE ACCIONES AL  
20%



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 086390 OPERACIONES FINANCIERAS  
DERIVADAS DE CAPITAL  
AL 25%
- 086400 CONSTRUCCION DE OBRA,  
INSTALACION, MANTENIMIENTO  
O MONTAJE EN BIENES  
INMUEBLES  
AL 25%
- 086410 ESPECTACULOS PUBLICOS,  
ARTISTICOS Y DEPORTIVOS AL  
25%
  
- 086420 TOTAL DE I.S.R. RETENIDO A  
RESIDENTES EN EL EXTRANJERO  
  
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
(I.V.A.)
  
- 086430 SERVICIOS PERSONALES  
INDEPENDIENTES PRESTADOS  
POR PERSONAS FISICAS
- 086440 USO O GOCE TEMPORAL DE  
BIENES OTORGADOS POR  
PERSONAS FISICAS
- 086450 ADQUISICION DE  
DESPERDICIOS
- 086460 SERVICIOS DE  
AUTOTRANSPORTE TERRESTRE  
DE BIENES PRESTADOS POR  
PERSONAS FISICAS O MORALES
- 086470 SERVICIOS PRESTADOS POR  
COMISIONISTAS PERSONAS  
FISICAS
- 086480 ADQUISICION, O USO O GOCE  
TEMPORAL DE BIENES  
TANGIBLES, QUE ENAJENEN U  
OTORGUEN RESIDENTES EN EL  
EXTRANJERO SIN  
ESTABLECIMIENTO PERMANENTE  
EN EL PAIS
  
- 086490 TOTAL DE I.V.A. RETENIDO
  
- 086500 CUOTAS OBRERAS AL I.M.S.S.

### 8.1.- DECLARATORIA

ESTE ANEXO CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN DOS PARTES

#### PARTE I

INDICE CONCEPTO DATOS A PROPORCIONAR

9.- RELACION DE PAGOS PROVISIONALES IMPUESTO IMPUESTO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL**

**DE DEL 2002**

**DETERMINAD PAGADO**

**O**

**POR**

**AUDITORIA**

**POR EL**

**CONTRIBUYEN**

**TE**

### **PAGOS PROVISIONALES DEL I.S.R.**

- 091010 ENERO O PRIMER TRIMESTRE
- 091020 FEBRERO
- 091030 MARZO
- 091040 ABRIL
- 091050 MAYO
- 091060 JUNIO
- 091070 JULIO
- 091080 AGOSTO
- 091090 SEPTIEMBRE
- 091100 OCTUBRE
- 091110 NOVIEMBRE
- 091120 DICIEMBRE

091130 TOTAL DE PAGOS PROVISIONALES

### **PAGOS PROVISIONALES DEL I.A.**

- 092010 ENERO O PRIMER TRIMESTRE
- 092020 FEBRERO
- 092030 MARZO
- 092040 ABRIL
- 092050 MAYO
- 092060 JUNIO
- 092070 JULIO
- 092080 AGOSTO
- 092090 SEPTIEMBRE
- 092100 OCTUBRE
- 092110 NOVIEMBRE
- 092120 DICIEMBRE

092130 TOTAL DE PAGOS PROVISIONALES

### **PAGOS PROVISIONALES DEL I.V.A.**

- 093010 ENERO O PRIMER TRIMESTRE
- 093020 FEBRERO
- 093030 MARZO
- 093040 ABRIL
- 093050 MAYO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

093060 JUNIO  
093070 JULIO  
093080 AGOSTO  
093090 SEPTIEMBRE  
093100 OCTUBRE  
093110 NOVIEMBRE  
093120 DICIEMBRE  
093130 IVA PAGADO EN ADUANAS

093140 AJUSTE

093150 TOTAL DE PAGOS PROVISIONALES

### PAGOS PROVISIONALES DEL I.E.P.S.

094010 ENERO  
094020 FEBRERO  
094030 MARZO  
094040 ABRIL  
094050 MAYO  
094060 JUNIO  
094070 JULIO  
094080 AGOSTO  
094090 SEPTIEMBRE  
094100 OCTUBRE  
094110 NOVIEMBRE  
094120 DICIEMBRE

094130 TOTAL DE PAGOS PROVISIONALES

---

### PARTE II

DECLARACION	FORMULARIO	FECHA	DE	INSTITUCION	NUMERO	DE
NORMAL	O O	NUMERO	PRESENTACION	DE CREDITO	TRANSFERENCIA	
COMPLEMENTAR		ON	O INTERNET	ELECTRONICA	DE	
IA				FONDOS		



# Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

ESTE ANEXO CONSTA DE 16 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN DOS PARTES.

**PARTE I**

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR				
	<b>10.- DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES POR EL EJERCICIO TERMINADO</b>	ENERO	FEBRER	MARZO	ABRIL	MAYO
		PRIMER TRIMES	O			
		TRE				
	AL DE DE 2002					

**PAGOS PROVISIONALES DEL I.S.R.**

- 101010 INGRESOS NOMINALES
- 101020 COEFICIENTE DE UTILIDAD
- 101030 UTILIDAD FISCAL ESTIMADA
  
- MENOS:
  
- 101040 PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES
  
- 101050 UTILIDAD FISCAL DETERMINADA
- 101060 TASA IMPUESTO SOBRE LA RENTA
- 101070 PAGO PROVISIONAL DEL MES
  
- MENOS:
  
- 101080 PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS CON ANTERIORIDAD
- 101090 RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA
  
- 101100 IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA
- 101110 IMPUESTO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE
  
- 101120 DIFERENCIA

**PAGOS PROVISIONALES DEL I.A.**

- 101200 I. A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR ACTUALIZADO
  
- ENTRE:
  
- 101210 No. DE MESES DEL EJERCICIO
- 101220 COCIENTE



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

POR:

101230 No. DE MESES  
101240 IMPUESTO DETERMINADO

MENOS:

101250 PAGOS PROVISIONALES ANTERIORES  
101260 DIFERENCIA

MENOS:

101270 I.S.R. ACREDITADO EN EL MES  
101280 IMPUESTO DETERMINADO POR  
AUDITORIA  
101290 IMPUESTO PAGADO POR EL  
CONTRIBUYENTE  
101300 DIFERENCIA A CARGO

**PAGOS PROVISIONALES DEL  
I.V.A.**

101400 TOTAL DE ACTIVIDADES GRAVADAS  
101410 TOTAL DE I.V.A. CAUSADO

MENOS

101420 TOTAL DE I.V.A. ACREDITABLE  
101430 TOTAL DE I.V.A. RETENIDO

101440 IMPUESTO A CARGO  
101450 IMPUESTO A FAVOR

101460 SALDOS A FAVOR

101470 IMPUESTO DETERMINADO POR  
AUDITORIA A CARGO  
101480 IMPUESTO DETERMINADO POR  
AUDITORIA A FAVOR

101490 IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL  
CONTRIBUYENTE  
101500 IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR  
EL CONTRIBUYENTE

101510 DIFERENCIA A CARGO



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 101520 DIFERENCIA A FAVOR
- AJUSTE DEL I.V.A.**
- 101530 TOTAL DE ACTIVIDADES GRAVADAS  
DEL PERIODO
- 101540 TOTAL DE I.V.A. CAUSADO EN EL  
PERIODO
- MAS
- 101550 SOLICITUD DE DEVOLUCIONES DE  
SALDOS A FAVOR DEL I.V.A.  
CAUSADO EN EL PERIODO
- TOTAL
- MENOS
- 101560 I.V.A. ACREDITABLE EN EL PERIODO  
PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS  
EN EL PERIODO
- 101570 I.V.A. RETENIDO EN EL PERIODO  
SALDO A FAVOR DEL I.V.A. DEL  
EJERCICIO ANTERIOR, POR EL QUE  
NO SE SOLICITO DEVOLUCION
- 101580 IVA A CARGO POR EL AJUSTE  
DETERMINADO POR AUDITORIA
- 101590 IVA A FAVOR POR EL AJUSTE  
DETERMINADO POR AUDITORIA
- 101600 IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL  
CONTRIBUYENTE
- 101610 SALDO A FAVOR DECLARADO POR EL  
CONTRIBUYENTE
- 101620 DIFERENCIA A CARGO
- 101630 DIFERENCIA A FAVOR
- PAGOS PROVISIONALES DEL  
I.E.P.S.**
- 101700 TOTAL DE ACTIVIDADES GRAVADAS
- 101710 TOTAL DE I.E.P.S. CAUSADO
- MENOS



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 101720 TOTAL DE I.E.P.S. ACREDITABLE
- 101730 IMPUESTO A CARGO
- 101740 IMPUESTO A FAVOR
- 101750 SALDOS A FAVOR
- 101760 IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO
- 101770 IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A FAVOR
- 101780 IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE
- 101790 IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL CONTRIBUYENTE
- 101800 DIFERENCIA A CARGO
- 101810 DIFERENCIA A FAVOR

---

### PARTE II

JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMB RE	OCTUB RE	NOVIEM BRE	DICIEMB RE	AJUSTE	TOTAL
-------	-------	--------	----------------	-------------	---------------	---------------	--------	-------

ESTE ANEXO CONSTA DE 11 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN DOS PARTES.

### PARTE I

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR			
	<b>11.- RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR</b>	IMPORT E	FECHA DE PAGO	BANC O	NUMERO DE TRANSFEREN CIA ELECTRONIC A
	<b>AL DE DE 2002</b>				
	IMPUESTO SOBRE LA RENTA COMO SUJETO DIRECTO				
111010	DETERMINADO EN DECLARACION DEL EJERCICIO				
111020	DETERMINADO EN DECLARACION DEL EJERCICIO POR DICTAMEN				
111030	PAGO PROVISIONAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO				



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 111070 CORRESPONDIENTE AL MES  
IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO  
POR PAGO DE HONORARIOS COMO  
RESPONSABLE SOLIDARIO
- 111110 CORRESPONDIENTE AL MES  
IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO  
POR PAGO DE ARRENDAMIENTOS COMO  
RESPONSABLE SOLIDARIO
- 111150 CORRESPONDIENTE AL MES  
IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO  
POR PAGO DE INTERESES COMO  
RESPONSABLE SOLIDARIO
- 111190 CORRESPONDIENTE AL MES  
IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE  
DIVIDENDOS COMO SUJETO DIRECTO
- 111230 CORRESPONDIENTE AL MES  
IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO  
POR PAGOS AL EXTRANJERO COMO  
RESPONSABLE SOLIDARIO
- 111270 CORRESPONDIENTE AL MES  
IMPUESTO AL ACTIVO COMO SUJETO  
DIRECTO
- 111310 DETERMINADO EN DECLARACION DEL  
EJERCICIO
- 111350 DETERMINADO EN DECLARACION DEL  
EJERCICIO POR DICTAMEN
- 111390 PAGO PROVISIONAL DE  
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
RETENIDO COMO SUJETO DIRECTO
- 111430 DETERMINADO EN DECLARACION DEL  
EJERCICIO
- 111440 DETERMINADO EN DECLARACION DEL  
EJERCICIO POR DICTAMEN
- 111450 PAGO PROVISIONAL DE



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
RETENIDO COMO RESPONSABLE  
SOLIDARIO

111490 CORRESPONDIENTE AL MES

IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCION  
Y SERVICIOS COMO SUJETO DIRECTO

111530 PAGO PROVISIONAL DE

APORTACIONES AL INSTITUTO MEXICANO  
DEL SEGURO SOCIAL

111570 CORRESPONDIENTE AL MES DE

APORTACIONES AL INSTITUTO DEL  
FONDO NACIONAL DE LA VIVIENDA PARA  
LOS TRABAJADORES

111610 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE

APORTACIONES AL SEGURO DE RETIRO

111650 CORRESPONDIENTE AL BIMESTRE DE

IMPUESTOS LOCALES

111690 CORRESPONDIENTE AL MES DE

IMPUESTO SOBRE NOMINAS

111730 CORRESPONDIENTE AL MES DE

OTROS

111770 ESPECIFICAR TIPO DE IMPUESTO Y MES  
AL QUE CORRESPONDE

111810 TOTAL

---

### PARTE II

PAGO	EN	PARCIALIDADES	OFICIO	DE
(DATOS DEL FORMULARIO 44)			AUTORIZACION DE PAGO	
			EN PARCIALIDADES	
NUMERO	FECHA	DE ADMINISTRACION	NUMERO	FECHA
DE FOLIO	PRESENTACION	RECEPTORA		
	N			



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

ESTE ANEXO CONSTA DE 9 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN DOS PARTES

### PARTE I

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR				
	<b>12- BASE DETERMINADA DE PAGOS AL EXTRANJERO POR EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DEL 2002</b>					
	NOMBRE DEL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO	PAIS RESIDENCIA	DE CONCEPTO DE PAGO	IMPORT DE E	TASA	I.S.R. DETERMINADO POR AUDITORIA
121010						
129000	TOTAL					

### PARTE II

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR				
	<b>13.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, PARA EMPRESAS QUE SE DEDICAN AL TRANSPORTE INTERNACIONAL ARTICULO 30 4o. Y 5o. PARRAFOS L.I.S.R. POR EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DEL 2002</b>					
	I.S.R. DIFERENCIA PAGADA					
131010	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS				TOTAL	
	ENTRE:					
131020	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL DE LA OFICINA CENTRAL Y TODOS SUS ESTABLECIMIENTOS					
131030	SUBTOTAL					
	MENOS:					
131040	UNIDAD (1)					



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

IGUAL:

131050 FACTOR DE GASTO PROMEDIO APLICABLE

171060 INGRESOS ACUMULABLES DEL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE PARA EFECTOS DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

POR:

131070 FACTOR DE GASTO PROMEDIO APLICABLE

IGUAL:

131080 DEDUCCION FISCAL ART 30 4o. Y 5o. PARRAFOS L.I.S.R.

131090 INGRESOS ACUMULABLES DEL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE PARA EFECTOS DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
MENOS:

131100 DEDUCCION FISCAL ART 30 4o. Y 5o. PARRAFOS L.I.S.R.

131110 PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES

131120 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES

131130 PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES

131140 PERDIDA FISCAL

131150 UTILIDAD FISCAL

131160 AMORTIZACION DE PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

131170 RESULTADO FISCAL

INDICE CONCEPTO

DATOS PROPORCIONAR A

**14.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

TOTAL



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

### POR EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DEL 2002

141010 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO  
141020 PERDIDA DEL EJERCICIO

MAS-MENOS: EFECTO DE LA INFLACION DEL BOLETIN B-10

141030 RESULTADO FAVORABLE  
141040 RESULTADO DESFAVORABLE  
141050 UTILIDAD NETA HISTORICA  
141060 PERDIDA HISTORICA

MAS:

141070 INGRESOS FISCALES NO CONTABLES

MAS:

141080 DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES

MENOS:

141090 DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES

MENOS:

141100 INGRESOS CONTABLES NO FISCALES

141110 PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES

141120 UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES

141130 PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES

141140 PERDIDA FISCAL

141150 UTILIDAD FISCAL

141160 AMORTIZACION DE PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

141170 RESULTADO FISCAL

INDICE	CONCEPTO	DATOS	A
		PROPORCIONAR	

15.- INGRESOS FISCALES NO CONTABLES TOTAL



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

### POR EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DEL 2002

151010 AJUSTE ANUAL POR INFLACION ACUMULABLE  
151020 UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES  
151030 UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO  
151040 UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS  
151050 ANTICIPOS DE CLIENTES

151060 TOTAL

INDICE CONCEPTO

DATOS A  
PROPORCIONAR  
TOTAL

### 16.- DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES POR EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DEL 2002

161010 IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
161020 IMPUESTO AL ACTIVO  
161030 PARTICIPACION DE UTILIDADES  
161040 MULTAS  
161050 GASTOS NO DEDUCIBLES  
161060 DEPRECIACION CONTABLE  
161070 PROVISIONES  
161080 ESTIMACIONES  
161090 PERDIDA CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES  
161100 COSTO DE VENTAS  
161110 AMORTIZACIONES  
161120 COSTO CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO  
161130 PERDIDA CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO  
161140 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES NO PAGADOS AL  
CIERRE DEL EJERCICIO  
161150 PERDIDA POR PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE  
COMPAÑIAS RELACIONADAS UBICADAS EN TERRITORIOS  
CON REGIMENES FISCALES PREFERENTES  
161160 PERDIDA POR PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE  
COMPAÑIAS RELACIONADAS NACIONALES  
161170 PERDIDA POR PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE  
COMPAÑIAS RELACIONADAS EXTRANJERAS  
161180 PERDIDA POR OPERACIONES DISCONTINUAS  
161190 PARTIDAS EXTRAORDINARIAS (EFECTO DEUDOR)  
161200 EFECTO ACUMULADO POR CAMBIOS EN LA APLICACION DE  
PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD (EFECTO DEUDOR)

161210 TOTAL  
LAS PARTIDAS NO DEDUCIBLES SE CONTABILIZAN EN:

161220 GASTOS DE FABRICACION  
161230 GASTOS DE VENTA  
161240 GASTOS GENERALES  
161250 GASTOS DE ADMINISTRACION  
161260 GASTOS PRORRATEADOS



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

LA DEPRECIACION CONTABLE SE INTEGRA POR:

161270 GASTOS DE FABRICACION  
161280 GASTOS DE VENTA  
161290 GASTOS GENERALES  
161300 GASTOS DE ADMINISTRACION  
161310 GASTOS PRORRATEADOS

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
--------	----------	-----------------------	---

**17.- DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES  
POR EL EJERCICIO TERMINADO  
AL DE DEL 2002**

TOTAL

171010 COMPRAS  
171020 MANO DE OBRA  
171030 GASTOS DE FABRICACION  
171040 DEPRECIACION FISCAL  
171050 AMORTIZACION FISCAL  
171060 COSTO FISCAL EN VENTA DE ACTIVO  
171070 PERDIDA FISCAL EN VENTA DE ACTIVO  
171080 AJUSTE ANUAL POR INFLACION DEDUCIBLE  
171090 CARGOS A PROVISIONES  
171100 CARGOS A ESTIMACIONES  
171110 HONORARIOS, RENTAS E INTERESES QUE AFECTARON EL  
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR PAGADOS EN ESTE  
171120 ANTICIPOS DE CLIENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR  
  
171130 TOTAL

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
--------	----------	-----------------------	---

**18.- INGRESOS CONTABLES NO FISCALES  
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL  
DE DEL 2002**

TOTAL

181010 UTILIDAD CAMBIARIA  
181020 UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES  
181030 UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO  
181040 VENTAS ANTICIPADAS ACUMULADAS EN EL EJERCICIO  
ANTERIOR Y DEVENGADAS EN ESTE  
181050 CANCELACION DE ESTIMACIONES  
181060 CANCELACION DE PROVISIONES  
181070 UTILIDAD POR PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE  
COMPAÑIAS RELACIONADAS UBICADAS EN TERRITORIOS  
CON REGIMENES FISCALES PREFERENTES



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 181080 UTILIDAD POR PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE  
COMPAÑIAS RELACIONADAS NACIONALES
- 181090 UTILIDAD POR PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE  
COMPAÑIAS RELACIONADAS EXTRANJERAS
- 181100 MONTO PROPORCIONAL DE INGRESOS O DIVIDENDOS  
PROVENIENTES DE SOCIEDADES, ENTIDADES O  
FIDEICOMISOS UBICADOS O RESIDENTES EN  
TERRITORIOS CON REGIMENES FISCALES PREFERENTES  
POR LOS CUALES YA SE PAGO EL ISR EN MEXICO
- 181110 UTILIDAD POR OPERACIONES DISCONTINUAS
- 181120 PARTIDAS EXTRAORDINARIAS (EFECTO ACREEDOR)
- 181130 EFECTO ACUMULADO POR CAMBIOS EN LA APLICACION DE  
PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD (EFECTO ACREEDOR)
  
- 181140 TOTAL

INDICE	CONCEPTO	DATOS PROPORCIONAR	A
--------	----------	-----------------------	---

**19.- CONCILIACION ENTRE LOS  
INGRESOS DICTAMINADOS Y LOS  
DECLARADOS PARA EFECTOS DEL  
IMPUESTO SOBRE LA RENTA,  
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE  
PRODUCCION Y SERVICIOS E  
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO  
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL  
DE DEL 2002**

TOTAL

- 191010 VENTAS TOTALES NACIONALES
- 191020 VENTAS TOTALES AL EXTRANJERO
- 191030 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE  
VENTAS NACIONALES
- 191040 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE  
VENTAS AL EXTRANJERO
- 191050 VENTAS NETAS
- 191060 INGRESOS POR SERVICIOS
- 191070 OTROS INGRESOS
- 191080 PRODUCTOS FINANCIEROS E INTERESES
- 191090 UTILIDAD CAMBIARIA
- 191100 UTILIDAD POR POSICION MONETARIA
- 191110 OTROS PRODUCTOS
  
- 191120 INGRESOS TOTALES SEGUN ESTADO DE RESULTADOS
  
- MENOS:
  
- 191130 EFECTO POR ACTUALIZACION DE CIFRAS



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 191140 UTILIDAD POR POSICION MONETARIA
- 191150 INGRESOS HISTORICOS

MENOS:

- 191160 ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES
- 191170 UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO
- 191180 UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES
- 191190 UTILIDAD POR OPERACIONES DISCONTINUAS
- 191200 PARTIDAS EXTRAORDINARIAS (EFECTO ACREEDOR)
- 191210 AFECTO ACUMULADO POR CAMBIOS EN LA APLICACION DE PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD (EFECTO ACREEDOR)

MAS:

- 191220 AJUSTE ANUAL POR INFLACION ACUMULABLE
- 191230 ANTICIPOS DE CLIENTES
- 191240 UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO
- 191250 UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES
- 191260 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES
- 191270 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO
- 191280 PROPORCION DE INGRESO ACUMULABLE DEL EJERCICIO DE SOCIEDADES, ENTIDADES O FIDEICOMISOS UBICADOS O RESIDENTES EN TERRITORIOS CON REGIMENES FISCALES PREFERENTES
- 191290 UTILIDAD FISCAL DE LAS SOCIEDADES, ENTIDADES O FIDEICOMISOS UBICADOS O RESIDENTES EN TERRITORIOS CON REGIMENES FISCALES PREFERENTES
- 191300 INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

MENOS:

- 191310 OTROS INGRESOS
- 191320 AJUSTE ANUAL POR INFLACION ACUMULABLE
- 191330 ANTICIPOS DE CLIENTES
- 191340 UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO
- 191350 UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES
- 191360 PROPORCION DE INGRESO ACUMULABLE DEL EJERCICIO DE SOCIEDADES, ENTIDADES O FIDEICOMISOS UBICADOS O RESIDENTES EN TERRITORIOS CON REGIMENES FISCALES PREFERENTES
- 191370 UTILIDAD FISCAL DE LAS SOCIEDADES, ENTIDADES O FIDEICOMISOS UBICADOS O RESIDENTES EN TERRITORIOS CON REGIMENES FISCALES PREFERENTES
- 191380 INGRESOS DECLARADOS PARA EL IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCION Y SERVICIOS



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

MAS:

- 191390 OTROS INGRESOS
- 191400 ANTICIPOS DE CLIENTES
- 191410 INGRESOS POR VENTA DE ACTIVO
- 191420 IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCION Y SERVICIOS

MENOS:

- 191430 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES
- 191440 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO
- 191450 PROPORCION DE INGRESO ACUMULABLE DEL EJERCICIO DE SOCIEDADES, ENTIDADES O FIDEICOMISOS UBICADOS O RESIDENTES EN TERRITORIOS CON REGIMENES FISCALES PREFERENTES
- 191460 UTILIDAD FISCAL DE LAS SOCIEDADES, ENTIDADES O FIDEICOMISOS UBICADOS O RESIDENTES EN TERRITORIOS CON REGIMENES FISCALES PREFERENTES
- 191470 INGRESOS DECLARADOS PARA EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

INDICE CONCEPTO

DATOS A PROPORCIONAR

<b>20.- AMORTIZACION DE MONTO</b>	<b>IMPORTE DE AMORTIZACION</b>	<b>REMANENTE</b>
<b>PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>LA PERDIDA</b>	<b>EN EL EJERCICIO</b>
<b>ORIGINA</b>	<b>ACTUALIZADA</b>	<b>AMORTIZADA</b>
<b>DE LA PERDIDA</b>	<b>AMORTIZABLE</b>	<b>SE DICTAMINA</b>
<b>EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DEL 2002</b>		

AÑO DE GENERACION

- 201010 1991
- 201020 1992
- 201030 1993
- 201040 1994
- 201050 1995
- 201060 1996



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

201070 1997

201080 1998

201090 2000

201100 2001

201110 2002

ESTE ANEXO CONSTA DE 30 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN TRES PARTES.

### PARTE I

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR							
	<b>21.- CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA. CUFIN POR EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DE 2002</b>	200	200	200	199	199	199	199	199
		2	1	0	9	8	7	6	5
211000	SALDO INICIAL CUFIN  DETERMINACION DEL SALDO CUFIN POR LOS EJERCICIOS DE 1975 A 1988:								
211010	INGRESO GLOBAL GRAVABLE O RESULTADO FISCAL. TITULOS II Y VII								
211020	I.S.R. TITULOS II Y VII								
211030	P.T.U.								
211040	NETO								
211050	PARTIDAS NO DEDUCIBLES, EXCEPTO PROVISIONES Y RESERVAS. ARTICULO 25 FRACCS. IX Y X L.I.S.R.								
211060	UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO								
211070	FACTOR DE ACTUALIZACION								
211080	UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO ACTUALIZADA								
211090	DIVIDENDOS COBRADOS								
211100	FACTOR DE ACTUALIZACION								
211110	DIVIDENDOS COBRADOS ACTUALIZADOS								
211120	UTILIDADES ENVIADAS A LA OFICINA CENTRAL U OTROS ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES								



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

- 211130 FACTOR DE ACTUALIZACION
- 211140 UTILIDADES ENVIADAS  
ACTUALIZADOS
  
- 211150 SALDO CUFIN DEL EJERCICIO
  
- 211160 CUFIN ACTUALIZADA HASTA EL  
31 DE DICIEMBRE DE 1988
- 211170 FACTOR DE ACTUALIZACION AL  
MES EN QUE SE PERCIBAN  
DIVIDENDOS
- 211180 SALDO CUFIN ACTUALIZADO  
ANTES DE QUE SE PERCIBAN  
DIVIDENDOS
- 211190 DIVIDENDOS COBRADOS
  
- 211200 SALDO CUFIN ACTUALIZADO  
DESPUES DEL COBRO DE  
DIVIDENDOS
- 211210 FACTOR DE ACTUALIZACION
- 211220 SALDO CUFIN ACTUALIZADO  
ANTES DE QUE SE RECIBA CUFIN  
POR FUSION O ESCISION
- 211230 CUFIN PROVENIENTE DE FUSION  
O ESCISION
  
- 211240 SALDO CUFIN ACTUALIZADO  
DESPUES DEL REGISTRO POR  
FUSION O ESCISION
- 211250 FACTOR DE ACTUALIZACION
- 211260 SALDO CUFIN ACTUALIZADO  
ANTES DE QUE SE ENVIEN  
UTILIDADES
- 211270 UTILIDADES ENVIADAS A LA  
OFICINA CENTRAL U OTROS  
ESTABLECIMIENTOS  
PERMANENTES.
  
- 211280 SALDO CUFIN ACTUALIZADO  
DESPUES DEL ENVIO DE  
UTILIDADES
- 211290 FACTOR DE ACTUALIZACION AL  
ULTIMO MES DEL EJERCICIO DE  
QUE SE TRATE
  
- 211300 SALDO FINAL DE CUFIN  
ACTUALIZADO HASTA EL ULTIMO  
MES DEL EJERCICIO DE QUE SE  
TRATE



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

DETERMINACION DE LA  
UTILIDAD  
FISCAL NETA DE LOS  
EJERCICIOS  
DE 1989 A 1998

- 211310 RESULTADO FISCAL. TITULO II
- 211320 I.S.R. TITULO II
- 211330 P.T.U.
- 211340 NETO
- 211350 PARTIDAS NO DEDUCIBLES,  
EXCEPTO PROVISIONES Y  
RESERVAS. ARTICULO 25  
FRACCS. IX Y X L.I.S.R.
- 211360 UTILIDAD FISCAL NETA DEL  
EJERCICIO  
DETERMINACION DE LA  
UTILIDAD FISCAL NETA A PARTIR  
DEL EJERCICIO DE 1999

- 211370 RESULTADO FISCAL. TITULO II

MENOS:

- 211380 UTILIDAD FISCAL REINVERTIDA.  
ART. 10 3ER. PARRAFO L.I.S.R.
- 211390 P.T.U.
- 211400 PARTIDAS NO DEDUCIBLES,  
EXCEPTO PROVISIONES Y  
RESERVAS. ARTICULO 25  
FRACCS. IX Y X L.I.S.R.
- 211410 I.S.R. TITULO II ART. 10 1ER.  
PARRAFO
- 211420 UTILIDAD FISCAL NETA DEL  
EJERCICIO

DETERMINACION DE LA  
UTILIDAD FISCAL NETA A PARTIR  
DEL EJERCICIO 2002

- 211430 RESULTADO FISCAL. TITULO II

MENOS:

- 211440 I.S.R. TITULO II ART. 10 1ER.  
PARRAFO
- 211450 PARTIDAS NO DEDUCIBLES,  
EXCEPTO PROVISIONES Y  
RESERVAS. ARTICULO 32  
FRACCS. VIII Y IX L.I.S.R.



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

211460 IMPUESTO ACREDITADO ART. 11  
FRACC. II ENTRE FACTOR ART.  
2o. TRANSITORIO L.I.S.R.  
FRACCIONES X Y LXXXII

211470 UTILIDAD FISCAL NETA DEL  
EJERCICIO

211480 CUFIN TOTAL

### PARTE II

1994 1993 1992 1991 1990 1989 1988 1987 1986 1985 1984 1983 1982 1981

### PARTE III

1980 1979 1978 1977 1976 1975

ESTE ANEXO CONSTA DE 29 COLUMNAS Y ESTA DIVIDIDO EN DOS PARTES.

#### PARTE I

INDICE CONCEPTO

**22.- CUENTA DE  
REMESAS DE CAPITAL  
POR EL EJERCICIO  
TERMINADO AL  
DE DEL 2002**

200	200	200	199	199	199	199	199	199	199
2	1	0	9	8	7	6	5	4	3

221010 SALDO INICIAL DE CUENTA  
DE REMESAS DE CAPITAL

221020 ACTUALIZACION DEL SALDO  
INICIAL

221030 REMESAS PERCIBIDAS

221040 REMESAS REEMBOLSADAS

221050 REMESA NETA

221060 ACTUALIZACION DE EFECTOS  
DEL EJERCICIO

221070 CUENTA DE REMESAS  
ACTUALIZADA

221080 CUENTA DE UTILIDAD FISCAL  
NETA



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

221090 RESULTADO NETO  
221100 SALDO FINAL DE CUENTA DE REMESAS DE CAPITAL

### PARTE II

199 199 199 198 198 198 198 198 198 198 198 198 198 197 197 197 197  
2 1 0 9 8 7 6 5 4 3 2 1 0 9 8 7 6

INDICE	CONCEPTO	DATOS A PROPORCIONAR		
	<b>23.- INTEGRACION DE CIFRAS REEXPRESADAS</b>	CIFRAS HISTORICAS	AJUSTE POR ACTUALIZACION	CIFRAS ACTUALIZADAS SEGUN ESTADOS FINANCIEROS
	<b>POR EL EJERCICIO TERMINADO AL DE DE 2002</b>			
	INVENTARIOS			
231010	PRODUCTOS TERMINADOS			
231020	PRODUCCION EN PROCESO			
231030	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES			
231040	ANTICIPOS A PROVEEDORES			
231050	ESTIMACION DE OBSOLESCENCIA			
231060	TOTAL DE INVENTARIOS			
	ACTIVO FIJO			
	INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO			
231070	TERRENOS			
231080	EDIFICIOS			
231090	MAQUINARIA			
231100	EQUIPO DE TRANSPORTE			
231110	MOBILIARIO Y EQUIPO			
231120	EQUIPO DE COMPUTO			
231130	TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO			
	DEPRECIACIONES ACUMULADAS			
231140	DE EDIFICIOS			
231150	DE MAQUINARIA			
231160	DE EQUIPO DE TRANSPORTE			
231170	DE MOBILIARIO Y EQUIPO			



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

231180 DE EQUIPO DE COMPUTO  
231190 TOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA  
231200 TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y  
EQUIPO NETO

### ACTIVOS DIFERIDOS

231210 ISR DIFERIDO  
231220 PTU DIFERIDA  
231230 TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDOS

### ACTIVOS INTANGIBLES

231240 GASTOS PREOPERATIVOS  
231250 INVESTIGACION DE MERCADO  
231260 PATENTES Y MARCAS  
231270 AMORTIZACIONES  
231280 TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES  
CAPITAL CONTABLE

231290 PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL  
DEL EXTRANJERO EN EL  
ESTABLECIMIENTO  
231300 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO  
231310 PERDIDA DEL EJERCICIO  
231320 UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS  
ANTERIORES  
231330 PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS  
ANTERIORES  
231340 OTRAS CUENTAS DEL PATRIMONIO  
231350 EXCESO EN LA ACTUALIZACION DEL  
PATRIMONIO  
231360 INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION  
DEL PATRIMONIO  
231370 EFECTO ACUMULADO ISR Y PTU  
DIFERIDO  
231380 TOTAL DEL PATRIMONIO

### ESTADO DE RESULTADOS

232010 VENTAS NETAS  
232020 INGRESOS POR SERVICIOS  
232030 OTROS INGRESOS  
232040 TOTAL

232050 COSTO DE VENTAS



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

232060 PERDIDA BRUTA  
232070 UTILIDAD BRUTA

### GASTOS DE OPERACION

232080 GASTOS GENERALES  
232090 GASTOS DE ADMINISTRACION  
232100 GASTOS DE VENTA  
232110 GASTOS PRORRATEADOS POR LA  
OFICINA CENTRAL EN EL EXTRANJERO  
232120 TOTAL  
  
232130 PERDIDA DE OPERACION  
232140 UTILIDAD DE OPERACION

### COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

232150 INTERESES A FAVOR  
232160 INTERESES A CARGO  
232170 UTILIDAD CAMBIARIA  
232180 PERDIDA CAMBIARIA  
232190 RESULTADO POR POSICION MONETARIA  
FAVORABLE  
232200 RESULTADO POR POSICION MONETARIA  
DESFAVORABLE  
232210 COMISIONES BANCARIAS  
232220 TOTAL  
OTROS GASTOS Y OTROS PRODUCTOS  
  
232230 OTROS GASTOS  
232240 OTROS PRODUCTOS  
232250 PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE  
COMPAÑIAS RELACIONADAS  
NACIONALES  
232260 PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE  
COMPAÑIAS RELACIONADAS  
EXTRANJERAS  
232270 PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE  
COMPAÑIAS RELACIONADAS UBICADAS  
EN TERRITORIOS CON REGIMENES  
FISCALES PREFERENTES  
232280 TOTAL  
  
232290 PERDIDA POR OPERACIONES CONTINUAS  
ANTES DE I.S.R., I.A. Y P.T.U.



## Publicaciones del DOF relacionadas con el Comercio Exterior



Lunes 19 de Agosto de 2002

232300 UTILIDAD POR OPERACIONES  
CONTINUAS ANTES DE I.S.R., I.A. Y  
P.T.U.

PROVISIONES

232310 IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
232320 IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO  
232330 IMPUESTO AL ACTIVO  
232340 PARTICIPACION DE UTILIDADES  
232350 PARTICIPACION DE UTILIDADES  
DIFERIDA  
232360 TOTAL

232370 PERDIDA POR OPERACIONES CONTINUAS  
232380 UTILIDAD POR OPERACIONES  
CONTINUAS

232390 OPERACIONES DISCONTINUAS (NETAS  
DE ISR Y PTU)

232400 PERDIDA DESPUES DE OPERACIONES  
DISCONTINUAS

232410 UTILIDAD DESPUES DE OPERACIONES  
DISCONTINUAS

232420 PARTIDAS EXTRAORDINARIAS (NETAS  
DEL I.S.R. Y P.T.U.)

232430 PERDIDA DESPUES DE PARTIDAS  
EXTRAORDINARIAS

232440 UTILIDAD DESPUES DE PARTIDAS  
EXTRAORDINARIAS

232450 EFECTO ACUMULADO AL INICIO DEL  
EJERCICIO POR CAMBIOS EN PRINCIPIOS  
DE CONTABILIDAD (NETO DE I.S.R. Y  
P.T.U.)

232460 PERDIDA NETA DEL EJERCICIO

232470 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Atentamente

Sufragio Efectivo. No Reelección.

México, D.F., a 5 de agosto de 2002.- El Presidente del Servicio de Administración Tributaria,  
**Rubén Aguirre Pangburn.**- Rúbrica.