

Declaración prellenada personas morales

Por: L.C. Penélope Castro Valdez



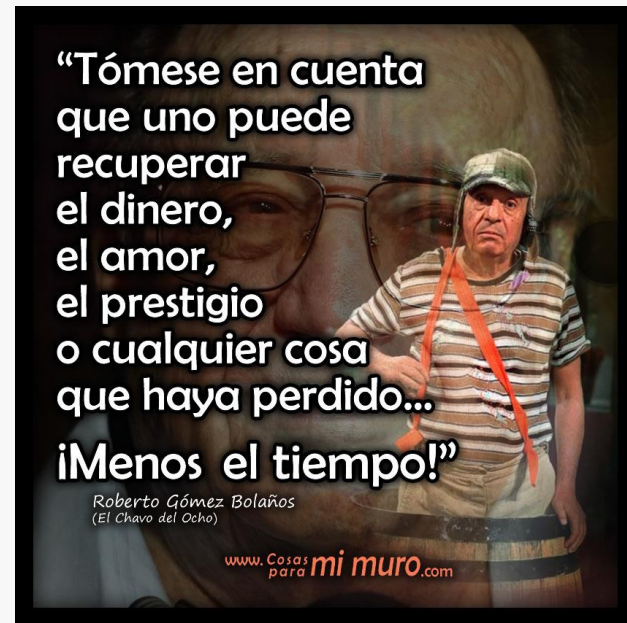
COFIDE®
CAPACITACIÓN EMPRESARIAL









Es posible que surjan diversos problemas con el cierre contable a partir de errores en los registros de los movimientos. Entre los más comunes se encuentran las anotaciones con valores equivocados, las anotaciones en cuentas erróneas (anotar gastos como ingresos o viceversa) y las operaciones no documentadas (como una compra sin factura).

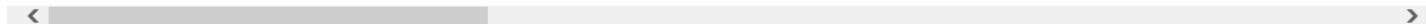


Obtener el comprobante Art. 27 LISR Fracc. XVIII

Que al realizar las operaciones correspondientes o a más tardar el último día del ejercicio se reúnan los requisitos que para cada deducción en particular establece esta Ley. Tratándose del comprobante fiscal a que se refiere el primer párrafo de la fracción III de este artículo, éste se obtenga a más tardar el día en que el contribuyente deba presentar su declaración.





<input type="checkbox"/>	   	24276808-4C72-4AE2-9C73-44A49D6DFD3B	CAVP741010J55	PENELOPE CASTRO VALDEZ	FIN1
<input type="checkbox"/>	   	E4FC991B-34C6-41EA-AA84-1FADC8210A48	CAVP741010J55	PENELOPE CASTRO VALDEZ	CON

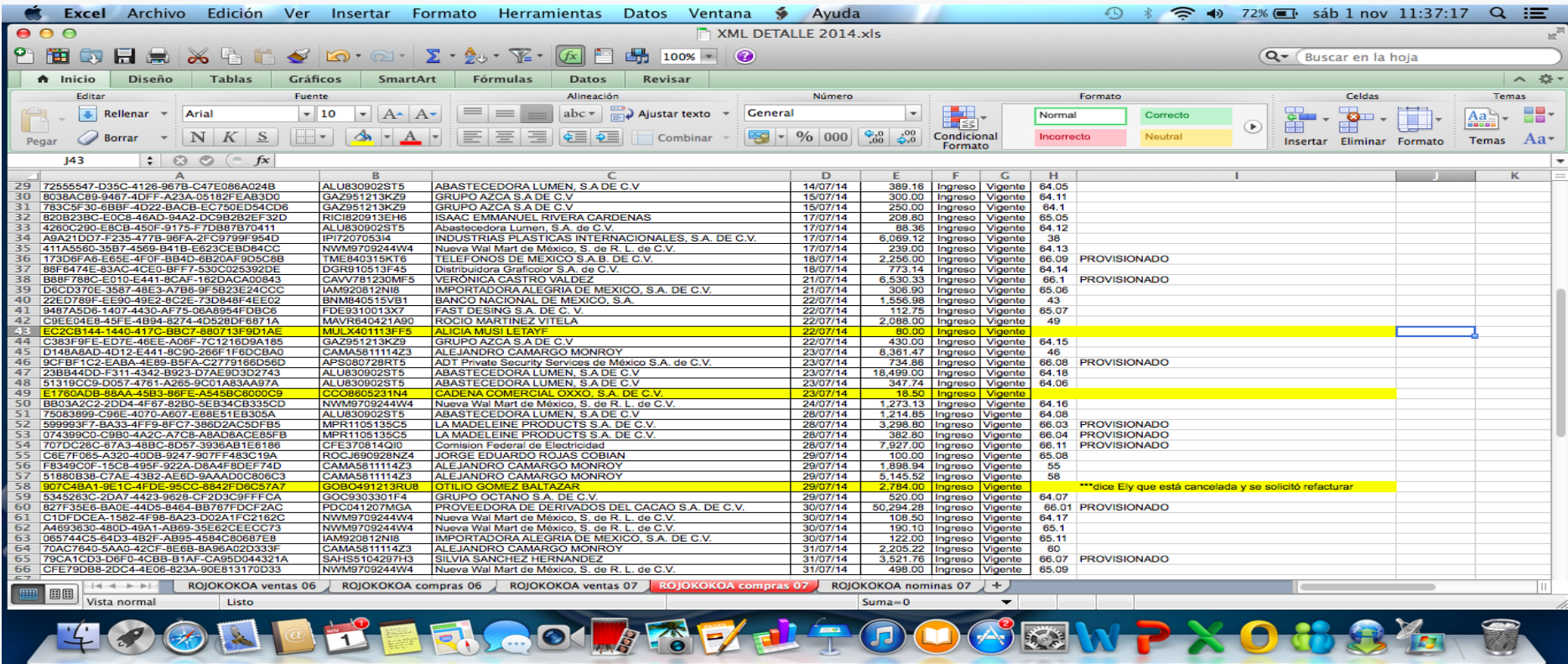


[Descargar Seleccionados](#)
[Descargar Metadata](#)
[Exportar Resultados a PDF](#)
[Cancelar Seleccionados](#)

Recuperar descargas de CFDI

En esta consulta se podrán recuperar solicitudes de descargas de CFDI y metadata de los últimos 3 días.

Descargar Paquete	Folio de Descarga	RFC Contribuyente	Tipo Descarga	Cantidad de Documentos
	0F676FD5-CDBD-486E-B371-A551C5D2D7AB	CAVP741010J55	Metadata	16
	E8B6DF3C-48F9-4BD3-A63D-4E1CF166DBEE	CAVP741010J55	Metadata	13



Confirmación de saldos

Se circulará (envío de cartas de confirmación) a los clientes solicitando que confirmen el saldo de sus operaciones con la empresa a la fecha de cierre del ejercicio económico. Generalmente se pide confirmación sólo de los clientes cuyo volumen de operaciones durante el ejercicio ha superado un importe previamente determinado. Por ejemplo: puede decidirse que dicho importe sea el equivalente al 1% de las ventas totales (impuestos indirectos excluidos)

54/ISR Aviso relativo a deducciones de pérdidas por créditos incobrables

¿Quiénes lo presentan?

Personas físicas y morales con actividades empresariales que deseen deducir pérdidas por créditos incobrables.

¿Dónde se presenta?

A través de buzón tributario.

Hasta en tanto este trámite no se publique en la relación de promociones, solicitudes, avisos y demás información disponibles en el buzón tributario, el mismo deberá presentarse en el Portal del SAT, de conformidad con lo establecido en la regla 1.6. en relación con la regla 2.2.6. de la RMF.

¿Qué documento se obtiene?

Acuse de recibo.

¿Cuándo se presenta?

A más tardar el 15 de febrero de cada año.

Requisitos:

Archivo electrónico con:

Manifiesto por deducciones de pérdidas por créditos incobrables.

Art. 27 Fracc. XV LISR

Que en el caso de pérdidas por créditos incobrables, éstas se consideren realizadas en el mes en el que se consuma el plazo de prescripción, que corresponda, o antes si fuera notoria la imposibilidad práctica de cobro.

PRESCRIPCION:

El las disposiciones jurídicas, tenemos que, la prescripción se da en la siguiente forma:

CUENTA INCOBRABLE	PRESCRIPCION	FUNDAMENTO
Por ventas al menudeo	1 año	Art 1043 Código Comercio
Por ventas al mayoreo	10 años	Art 1047 Código Comercio

Letra de cambio	3 años	Art 165 LGTOC
Pagaré	3 años	Art 174 LGTOC
Cheque	6 meses	Art 191 y 192 LGTOC

Notoria imposibilidad práctica de cobro

a) Tratándose de créditos cuya suerte principal al día de su vencimiento no exceda de treinta mil unidades de inversión (\$191,970) cuando en el plazo de un año contado a partir de que incurra en mora, no se hubiera logrado su cobro. En este caso, se considerarán incobrables en el mes en que se cumpla un año de haber incurrido en mora.

Lo dispuesto en el inciso a) de esta fracción será aplicable cuando el deudor del crédito de que se trate sea contribuyente que realiza actividades empresariales y el acreedor informe por escrito al deudor de que se trate, que efectuará la deducción del crédito incobrable, a fin de que el deudor acumule el ingreso derivado de la deuda no cubierta en los términos de esta Ley.

b) Tratándose de créditos cuya suerte principal al día de su vencimiento sea mayor a treinta mil unidades de inversión cuando el acreedor haya demandado ante la autoridad judicial el pago del crédito o se haya iniciado el procedimiento arbitral convenido para su cobro y además se cumpla con lo previsto en el párrafo final del inciso anterior.

c) Se compruebe que el deudor ha sido declarado en quiebra o concurso. En el primer supuesto, debe existir sentencia que declare concluida la quiebra por pago concursal o por falta de activos.

☒ Recepción de pagos

Nuevo

Fecha de pago	Forma de pago	Moneda	Tipo de cambio	Monto	Número
2018-05-02T00:00:00	02 Cheque Nominativo	MXN Peso Mexicano		14000.00	
2018-06-13T00:00:00	02 Cheque Nominativo	MXN Peso Mexicano		12311.08	
2018-06-29T00:00:00	02 Cheque Nominativo	MXN Peso Mexicano		15000.00	
2018-09-12T00:00:00	02 Cheque Nominativo	MXN Peso Mexicano		6735.24	
2018-12-09T00:00:00	02 Cheque Nominativo	MXN Peso Mexicano		9151.68	
2018-10-19T00:00:00	02 Cheque Nominativo	MXN Peso Mexicano		12583.56	

Acciones

RFC emisor: CAVP741010J55
Nombre emisor: PENELOPE CASTRO VALDEZ
Folio: 008
RFC receptor:
Nombre receptor:
Uso CFDI: Por definir

Folio fiscal: 62333E7E-6BA8-4B85-A8BE-74EB3F0E90F5
No. de serie del CSD: 00001000000407475237
Serie: CO
Código postal, fecha y hora de emisión: 54080 2018-11-14 20:52:51
Efecto de comprobante: Pago
Régimen fiscal: Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales

Conceptos

Clave del producto y/o servicio	No. identificación	Cantidad	Clave de unidad	Unidad	Valor unitario	Importe	Descuento	No. de pedimento	No. de cuenta predial
84111508		1	ACT		0	0			
Descripción	Pago								

Moneda: Los códigos asignados para las transacciones en que intervenga ninguna moneda

Subtotal \$ 0.00
Total \$ 0.00

Información del pago

Forma de pago: Cheque Nominativo

Fecha de pago: 2018-05-02 00:00:00

Moneda de pago: Peso Mexicano

Monto: 14000.00

Documento relacionado

Id documento: B0BA0CBE-399F-49FA-AEC4-166AC05438E1

Folio: 788

Serie: RH

Número parcialidad: 1

Moneda del documento relacionado: Peso Mexicano

Método de pago del documento relacionado: Pago en parcialidades o diferido

Importe de saldo anterior: 26311.08

Importe pagado: 14000

Importe de saldo insoluto: 12311.08

Conceptos

Código del producto y/o servicio	No. identificación	Cantidad	Unidad	Valor unitario	Importe	Descuento	No. de pago	No. de cuenta predial
84110300		1	ACT	0	0			
Descripción: Pago								

Moneda: Los códigos asignados para las transacciones en que interviene ninguna moneda

Subtotal Total \$ 0.00 \$ 0.00

Información del pago

Forma de pago: Cheque Nominativo

Fecha de pago: 2018-05-02 00:00:00

Moneda de pago: Peso Mexicano

Monto: 14000.00

Documento relacionado

Id documento: BOBAOCBE-399F-49FA-AEC4-196AC05438E1

Folio: 788

Serie: RH

Número parcialidad: 1

Moneda del documento relacionado: Peso Mexicano

Método de pago del documento relacionado: Pago en parcialidades o diferido

Importe de saldo anterior: 29311.08

Importe pagado: 14000

Importe de saldo insoluto: 12311.08

Forma de pago: Cheque Nominativo

Fecha de pago: 2018-06-13 00:00:00

Moneda de pago: Peso Mexicano

Monto: 12311.08

Documento relacionado

Id documento: BOBAOCBE-399F-49FA-AEC4-196AC05438E1

Folio: 788

Serie: RH

Número parcialidad: 1

Moneda del documento relacionado: Peso Mexicano

Método de pago del documento relacionado: Pago en parcialidades o diferido

Importe de saldo anterior: 12311.08

Importe pagado: 12311.08

Importe de saldo insoluto: 0

Forma de pago: Cheque Nominativo

Fecha de pago: 2018-06-29 00:00:00

Moneda de pago: Peso Mexicano

Monto: 15000.00

Documento relacionado

Id documento: 005CD860-580F-417D-8824-4A664BC99B6F

Folio: 801

Serie: RH

Número parcialidad: 1

Moneda del documento relacionado: Peso Mexicano

Método de pago del documento relacionado: Pago en parcialidades o diferido

Importe de saldo anterior: 21735.24

Importe pagado: 15000

Importe de saldo insoluto: 6735.24

Forma de pago: Cheque Nominativo

Fecha de pago: 2018-08-12 00:00:00

Moneda de pago: Peso Mexicano

Este documento es una representación impresa de un CFDI

Página 1 de 2

RFC emisor: CAVP741010J55

Folio fiscal:

82333E7E-4B48-4B45-A8E6-74EB3F0E90F5

Monto: 6735.24

Documento relacionado

Id documento: 005CD860-580F-417D-8824-4A664BC99B6F

Folio: 801

Serie: RH

Número parcialidad: 1

Moneda del documento relacionado: Peso Mexicano

Método de pago del documento relacionado: Pago en parcialidades o diferido

Importe de saldo anterior: 6735.24

Importe pagado: 6735.24

Importe de saldo insoluto: 0

Forma de pago: Cheque Nominativo

Fecha de pago: 2018-12-09 00:00:00

Moneda de pago: Peso Mexicano

Monto: 9151.68

Documento relacionado

Id documento: EB4FEB7-2DCD-4E3F-8E5E-8C3B062FD48

Folio: 810

Serie: RH

Número parcialidad: 1

Moneda del documento relacionado: Peso Mexicano

Método de pago del documento relacionado: Pago en parcialidades o diferido

Importe de saldo anterior: 9151.68

Importe pagado: 9151.68

Importe de saldo insoluto: 0

Forma de pago: Cheque Nominativo

Fecha de pago: 2018-10-19 00:00:00

Moneda de pago: Peso Mexicano

Monto: 12583.56

Documento relacionado

Id documento: 5AA0E5A-2621-429F-A29C-13E480FFA296

Folio: 829

Serie: RH

Número parcialidad: 1

Moneda del documento relacionado: Peso Mexicano

Método de pago del documento relacionado: Pago en parcialidades o diferido

Importe de saldo anterior: 12583.56

Importe pagado: 12583.56

Importe de saldo insoluto: 0

Sello digital del CFDI:

cDfH5K0aawCmYjRQ4C0rLzCpZnTVlg7f9k0c0e0F23u5Lzpr1M5v5d5NFTUjU5d5p0D51E5E0CqWwK+NEtY4FLv0B5co0FJaCawMlyW5E5p0t1Ver0DP0x0lg5PvX0bawT
XFLN0T0b0awCmYjRQ4C0rLzCpZnTVlg7f9k0c0e0F23u5Lzpr1M5v5d5NFTUjU5d5p0D51E5E0CqWwK+NEtY4FLv0B5co0FJaCawMlyW5E5p0t1Ver0DP0x0lg5PvX0bawT
J45PQJqP0YvY4L5gmp0c0F3A1YKUL109Mh050CMap1N4tYw12w==

Sello digital del SAT:

MY+e5V50eTAT5qjIm0W0z3uPvV2CawV9hm1KLM7u0D4Dm0H2v0W5L51n0Q3LVu02MY1MgYU4K4m4n0320Y0+Qv0P+M058QF0u0h0g0+7u0QvYh0D5E0
J45PQJqP0YvY4L5gmp0c0F3A1YKUL109Mh050CMap1N4tYw12w==



Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT:

[1]10233E7E-4B48-4B45-A8E6-74EB3F0E90F5(2018-11-14T22:00:00)SAT970701NN3(02)05CawCmYjRQ4C0rLzCpZnTVlg7f9k0c0e0F23u5Lzpr1M5v5d5NFTUjU5d5p0D51E5E0CqWwK+NEtY4FLv0B5co0FJaCawMlyW5E5p0t1Ver0DP0x0lg5PvX0bawT
XFLN0T0b0awCmYjRQ4C0rLzCpZnTVlg7f9k0c0e0F23u5Lzpr1M5v5d5NFTUjU5d5p0D51E5E0CqWwK+NEtY4FLv0B5co0FJaCawMlyW5E5p0t1Ver0DP0x0lg5PvX0bawT
J45PQJqP0YvY4L5gmp0c0F3A1YKUL109Mh050CMap1N4tYw12w==0000100000403258740

RFC del proveedor de certificación: SAT970701NN3 Fecha y hora de certificación: 2018-11-14 22:00:00

No. de serie del certificado SAT: 0000100000403258740

Número de trabajadores	Vigentes	Cancelados	Información considerada
15	793	36	Enero-Diciembre 2020

CONCEPTO

MONTO



Detalle de la nómina



Pagos totales por sueldos y salarios

\$3,115,584.35



Subsidio para el empleo



Subsidio para el Empleo que le correspondió a los trabajadores

\$1,804.32



Subsidio para el Empleo pagado en efectivo a los trabajadores

\$0.00



ISR retenido

\$426,037.71

Impuesto sobre la renta retenido

\$426,984.63

Total ajustes del impuesto sobre la renta retenido

(–) \$0.00

Total ISR retenido de ejercicio anterior

(+) \$0.00

Total aplicación de saldo a favor por compensación anual

(–) \$946.92

Total reintegro de ISR retenido en exceso de ejercicio anterior

(–) \$0.00

Total del ISR retenido

(=) \$426,037.71

Datos del retenedor (comprobantes del pago de nómina)

	Importe	Núm de trabajadores
Total de Nómina	\$3,115,584.35	15

	Importe	ISR retenido	ISR enterado	Diferencia	Núm. de trabajadores
Sueldos y salarios	\$3,115,584.35	\$426,165.25	\$426,165.00	\$0.25	15

[Ver detalle](#)

Información adicional

	Importe anual Exento	Importe anual Gravado
Viáticos	\$0.00	\$0.00
PTU	\$0.00	\$0.00

Periodo que ampara la información:

2020

Enero

Diciembre

RFC

PED020423KW0

Nombre, denominación o razón social

PROCESOS EDITORIALES DON JOSE SA DE CV

Concepto	Salarios	Total sueldos	Total pagado por nómina
Total pagado	\$3,115,584.35	\$3,115,584.35	\$3,115,584.35
Total exento pagado	\$102,198.35	\$102,198.35	\$102,198.35
Total del subsidio causado	\$1,804.32		\$1,804.32
Total del subsidio entregado	\$0.00		\$0.00
Número de Trabajadores		15	15
Total del ISR retenido		\$426,165.25	\$426,037.71
Total del ISR enterado		\$426,165.00	
Diferencia		\$0.25	

Detalle anual



Regresar

Número de trabajadores	Vigentes	Cancelados	Información considerada
15	793	36	Enero-Diciembre 2020

CONCEPTO

MONTO

— Detalle de la nómina

+ Pagos totales por sueldos y salarios \$3,115,584.35

— Subsidio para el empleo

+ Subsidio para el Empleo que le correspondió a los trabajadores \$1,804.32

+ Subsidio para el Empleo pagado en efectivo a los trabajadores \$0.00

— ISR retenido \$426,037.71

Impuesto sobre la renta retenido \$426,984.63

Total ajustes del impuesto sobre la renta retenido (–) \$0.00

Total ISR retenido de ejercicio anterior (+) \$0.00

Total aplicación de saldo a favor por compensación anual (–) \$946.92

Total reintegro de ISR retenido en exceso de ejercicio anterior (–) \$0.00

Total del ISR retenido (=) \$426,037.71

ISR personas morales

INSTRUCCIONES

RESUMEN

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

✓ Ingresos

Deducciones autorizadas **6**

Determinación

Pago

Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Sueldos, salarios y asimilados

3,115,584

CAPTURAR

*Gastos

(+)

CAPTURAR

*Deducciones relacionadas con la nómina

(+)

CAPTURAR

*Inversiones

(+)

CAPTURAR

*Costo de lo vendido

(+)

CAPTURAR

* Ajuste anual por inflación deducible

(+)

0

VER DETALLE

*¿Tienes estímulos por aplicar?

Selecciona

*Total de deducciones autorizadas

(=)

3,115,584

Datos de comprobantes de pago de nómina

	Importe	Núm. de trabajadores			
Total de nómina	3,115,584	15			
	Importe	ISR retenido	ISR enterado	Diferencia	Núm. de trabajadores
Sueldos y salarios	3,115,584	426,165	426,165	0	15
Asimilados a salarios	0	0	0	0	0

Determinación de la nómina a deducir

Sueldos y salarios				
		Exenta	Gravada	Total
Nómina por sueldos y salarios		102,198	3,013,386	3,115,584
Nómina por sueldos y salarios no deducible	(-)	0	0	0
Nómina por sueldos y salarios deducible	(=)	102,198	3,013,386	3,115,584

[VER DETALLE](#)
[CAPTURAR](#)

DATOS GENERALES

TIPO DE DECLARACIÓN	Normal		
EJERCICIO	2020	PERIODO	Diciembre
FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN	20/01/2021 12:59	NÚMERO DE OPERACIÓN	400910248

DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

PERSONAS MORALES RÉGIMEN GENERAL

SUMA DE INGRESOS NOMINALES DE MESES ANTERIORES DEL EJERCICIO	4,957,014	ESTÍMULOS ACREDITABLES	
INGRESOS NOMINALES DEL MES QUE DECLARA	402,749	REDUCCIONES	
TOTAL DE INGRESOS NOMINALES	5,359,763	IMPUESTO DEL PERIODO	54,348
COEFICIENTE DE UTILIDAD	0.0338	PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS CON ANTERIORIDAD	50,264
UTILIDAD FISCAL PARA PAGO PROVISIONAL	181,160	IMPUESTO RETENIDO	
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES		OTRAS CANTIDADES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE	
INVENTARIO ACUMULABLE		OTRAS CANTIDADES A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	
ANTICIPOS Y RENDIMIENTOS DISTRIBUIDOS EN EL PERIODO		DIFERENCIA A CARGO	4,084
PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE APLICAR		IEPS ACREDITABLE DE ALCOHOL, ALCOHOL DESNATURALIZADO DE PRODUCTOS DISTINTOS DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	
ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA		IMPUESTO CORRESPONDIENTE A LA PARTICIPACIÓN CONSOLIDABLE	
DEDUCCIÓN ADICIONAL DEL FOMENTO AL PRIMER EMPLEO		PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN CONSOLIDABLE	
BASE GRAVABLE DEL PAGO PROVISIONAL	181,160	IMPUESTO A CARGO	4,084
ISR CAUSADO	54,348		

ISR personas morales

INSTRUCCIONES

RESUMEN

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

- Ingresos 5
- Deducciones autorizadas
- Determinación
- Pago
- Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Ingresos nominales ?

5,359,763 !

DETALLAR

¿Tienes ingresos a disminuir? ?

Selecciona v !

*Ajuste anual por inflación

(+)

!

CAPTURAR

¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual? ?

Selecciona v !

*¿Obtuviste ingresos en el extranjero? ?

Selecciona v !

Total de ingresos acumulables

(=)

5,359,763

SALMO 23:4 NVI

**Aun si voy por valles tenebrosos,
no temo peligro alguno
porque tú estás a mi lado;
tu vara de pastor me reconforta**

- Los contribuyentes que a continuación se señalan están obligados a la presentación de la información sobre situación fiscal:
- Que en el ejercicio inmediato anterior hayan consignado ingresos acumulables superiores a \$815,009,360.00 **(1)**
- **(1)** Cantidad actualizada en el Anexo 5, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2020, publicada en el DOF el 9 de enero de 2020.
- Que al cierre del ejercicio inmediato anterior tengan acciones colocadas entre el gran público inversionista, en bolsa de valores.
- Las sociedades del régimen fiscal opcional para grupos de sociedades.
- Las entidades paraestatales de la administración pública.
- Las personas morales residentes en el extranjero que tengan establecimiento permanente en el país.
- Las personas morales residentes en México, respecto de las operaciones con residentes en el extranjero.

Inicio > Declaraciones

Presenta las declaraciones que te corresponden y realiza tus pagos

[Ver todos](#)

Los más consultados

- ✓ Presenta tus pagos provisionales o definitivos de personas morales
- ✓ Presenta tu declaración anual personas morales. Régimen general
- ✓ Presenta tu declaración informativa de operaciones con terceros (DIOT)
- ✓ Presenta tu declaración informativa múltiple del impuesto especial sobre producción y servicios (Multi-IEPS)

[Expandir](#)

Pagos provisionales o definitivos

Plataformas tecnológicas

Anuales

- ✓ Presenta tu declaración anual de personas morales
- ✓ Presenta tu declaración anual personas morales. Régimen general



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



SAT
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Declaración Anual de Personas Morales

RFC: PED020423KW0 | PROCESOS EDITORIALES DON JOSE SA DE CV

Versión - 17/02/2021

[Presentar declaración](#) [Consultas ▼](#)

[Inicio](#) [Cerrar](#)

Bienvenido

PROCESOS EDITORIALES DON JOSE SA DE CV

[PRESENTAR DECLARACIÓN](#)

Configuración de la declaración

Ejercicio

2020 ▼

Periodo

Del Ejercicio ▼

Tipo de declaración

Normal ▼

Obligaciones a declarar



ISR personas morales



ISR por ingresos
sujetos a regímenes
fiscales preferentes

¿Optas por dictaminar tus estados financieros en términos del 32-A del CFF?

No ▼

☐ Está obligado a presentar la información sobre su situación fiscal, de acuerdo al artículo 32-H del CFF

SIGUIENTE

Cargando información.

⌛ Espera por favor mientras termina de cargar la información necesaria.



Para el pre llenado de tu declaración anual, el Servicio de Administración Tributaria cuenta con la siguiente información:

- Pagos provisionales y entero de retenciones con fecha de corte: 16/02/2021
- CFDI's de nómina con fecha de corte: 13/02/2021

ACEPTAR

Administración de la declaración

Descripción de los pasos para el llenado de la declaración:

1. Ingresa a cada una de las secciones y captura la información solicitada, correspondiente al ejercicio que estás declarando.
2. Captura tus ingresos y deducciones autorizadas, así como los otros datos para la determinación del impuesto.
3. En caso de haber obtenido ingresos que estén sujetos a regímenes preferentes, captura la información solicitada de los ingresos y el impuesto correspondiente.
4. Para revisar tu declaración, da clic en el botón "Vista previa".
5. Para enviar tu declaración, da clic en el botón "Enviar".
6. Después del envío, se genera el acuse de recibo de tu declaración.



ISR personas morales



Estados financieros

Total a pagar:

VISTA PREVIA

ENVIAR DECLARACIÓN

INSTRUCCIONES

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

Estado de Resultados

Balance

Conciliación Contable Fiscal

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

	PARTES RELACIONADAS	PARTES NO RELACIONADAS	TOTAL
Ventas y/o servicios nacionales	<input type="text"/>	<input type="text" value="1,699,317"/>	<input type="text" value="1,699,317"/>
Ventas y/o servicios extranjeros	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Devoluciones, descuentos y bonificaciones sobre ventas nacionales	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Devoluciones, descuentos y bonificaciones sobre ventas al extranjero	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Ingresos netos	<input type="text"/>	<input type="text" value="1,699,317"/>	<input type="text" value="1,699,317"/>
Inventario inicial			<input type="text"/>
Compras netas nacionales	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Compras netas de importación	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Inventario final			<input type="text"/>

Costo de las mercancías

Mano de obra

Maquilas

Gastos indirectos de fabricación

Costo de ventas y/o servicios

Utilidad bruta

1,699,317

Pérdida bruta

Gastos de operación

1,179,035

1,179,035

Utilidad de operación

520,282

Pérdida de operación

Intereses devengados a favor
nacionales

Intereses devengados a favor del
extranjero

Intereses moratorios a favor
nacionales

Intereses moratorios a favor del
extranjero

Ganancia cambiaria

Intereses devengados a cargo
nacionales

**Resultado integral de
financiamiento**

Otros gastos nacionales

15,769

Otros gastos extranjeros

Otros gastos

15,769

Otros productos nacionales

Otros productos extranjeros

Otros productos

Ingresos por partidas discontinuas y
extraordinarias

Gastos por partidas discontinuas y
extraordinarias

Utilidad antes de impuestos

497,898

Pérdida antes de impuestos

Estados financieros

INSTRUCCIONES

Para ingresar a este apartado
antes debes completar los
anteriores

Estado de Resultados

Balance

Conciliación Contable Fiscal

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

	PARTES RELACIONADAS	PARTES NO RELACIONADAS	TOTAL
Ventas y/o servicios nacionales	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="1,699,317"/>	<input type="text" value="1,699,317"/>
Ventas y/o servicios extranjeros	<input type="text"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Devoluciones, descuentos y bonificaciones sobre ventas nacionales	<input type="text"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Devoluciones, descuentos y bonificaciones sobre ventas al extranjero	<input type="text"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Ingresos netos	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="1,699,317"/>	<input type="text" value="1,699,317"/>

Intereses moratorios a cargo nacionales	<input type="text"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Intereses moratorios a cargo del extranjero	<input type="text"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Pérdida cambiaria	<input type="text"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Resultado por posición monetaria favorable	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Resultado por posición monetaria desfavorable	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Otras operaciones financieras nacionales	<input type="text"/>	<input type="text" value="-6,615"/>	<input type="text" value="-6,615"/>
Otras operaciones financieras extranjeras	<input type="text"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Otras operaciones financieras			<input type="text" value="-6,615"/>
Resultado integral de financiamiento			<input type="text" value="-6,615"/>
Otros gastos nacionales			<input type="text" value="15,769"/>
Otros gastos extranjeros			<input type="text"/>
Otros gastos			<input type="text" value="15,769"/>
Otros productos nacionales			<input type="text" value="0"/>
Otros productos extranjeros			<input type="text"/>
Otros productos			<input type="text" value="0"/>

Estados financieros

INSTRUCCIONES

✓ Estado de Resultados

Balance **3**

Conciliación Contable Fiscal

*Cuentas y documentos
por cobrar nacionales
(Total)

867,970

Cuentas y documentos
por cobrar del extranjero
(Partes relacionadas)

Cuentas y documentos
por cobrar del extranjero
(Partes no relacionadas)

0

*Cuentas y documentos
por cobrar del extranjero
(Total)

0

Anticipos de clientes
partes relacionadas

Anticipos de clientes
partes no relacionadas

0

*Anticipos de clientes
(Total)

0

Aportaciones para futuros
aumentos de capital

1

Otros pasivos

*Suma pasivo

0

Inversiones en acciones nacionales	0
Inversiones en acciones del extranjero	
*Inversiones en acciones (Total)	0
Terrenos	
Construcciones	
Construcciones en proceso	
Maquinaria y equipo	
Mobiliario y equipo de oficina	115,674
Equipo de cómputo	137,275
Equipo de transporte	
Otros activos fijos	
Depreciación acumulada	-248,873
Cargos y gastos diferidos	
Amortización acumulada	
*Suma activo	799,730

Capital social proveniente de aportaciones	50,000
Capital social proveniente de capitalización	
Reservas	
Otras cuentas de capital	
Aportaciones para futuros aumentos de capital	
Utilidades acumuladas	687,010
Utilidad del ejercicio	353,281
*Pérdidas acumuladas	-290,561
*Pérdida del ejercicio	
Exceso en la actualización del capital	
*Insuficiencia en la actualización del capital	0
Actualización del capital contable	
*Suma capital contable	799,730
*Suma pasivo más capital contable	799,730

Estados financieros

INSTRUCCIONES

✓ Estado de Resultados

✓ Balance

Conciliación Contable Fiscal **7**

Estimado contribuyente, en caso de aplicar deducción de inversiones, favor de verificar que sea proporcional a los activos fijos capturados. Para ejercicios 2014 y posteriores el campo Utilidad o pérdida fiscal antes de PTU se refiere a utilidad o pérdida fiscal.

ACEPTAR

Este campo es obligatorio.

ACEPTAR

*Otras deducciones
contables no fiscales



*Utilidad o pérdida neta	353,281
Efectos de reexpresión	
Resultado por posición monetaria	
*Utilidad o pérdida neta histórica	353,281

***Ingresos fiscales no contables**

0

Ajuste anual por inflación acumulable ?

Anticipos de clientes

0

Intereses moratorios efectivamente cobrados

Ganancia en la enajenación de acciones o por reembolso de capital

Ganancia en la enajenación de terrenos y activo fijo

*Inventario acumulable del ejercicio

0

Otros ingresos fiscales no contables

*Deducciones contables no fiscales	15,757
Costo de ventas contable	0
Depreciación y amortización contable	
Gastos que no reúnen requisitos fiscales ?	15,757
ISR, IETU, IMPAC y PTU ?	
Pérdida contable en enajenación de acciones	
Pérdida contable en enajenación de activo fijo	
Pérdida en participación subsidiaria	
*Intereses devengados que exceden del valor de mercado y moratorios pagados o no	0
*Otras deducciones contables no fiscales	0
*Deducciones fiscales no contables	20,414

Ajuste anual por inflación deducible ?	20,414
Costo de lo vendido fiscal ?	
*Deducción de inversiones	
Estímulo fiscal por deducción inmediata de inversiones ?	
*Donación de bienes básicos para la subsistencia humana.	
Estímulo fiscal por contratar personas con discapacidad y/o adultos mayores ?	
*Deducción del Impuesto sobre la Renta retenido a personas con discapacidad y/o adultos mayores	

NUM.	NOMBRE		
D.T.	PERC. GRAV.	PERC.EXEN.	TOTAL PERC.
000026			
244.80	99,462.05	3,043.45	102,505.50
	3,712,095.77	303,520.46	4,015,616.23

*Otras deducciones
contables no fiscales

142,655

Sueldos		
Exentos	303,520.46	
	0.47	
No deducibles	142,654.62	
SI DEDUCE	160,865.84	

***Ingresos contables no
fiscales**

0

Intereses moratorios
devengados a favor
cobrados o no

Anticipos de clientes de
ejercicios anteriores

Saldos a favor de impuestos
y su actualización ?

Utilidad contable en
enajenación de activo fijo

Utilidad contable en
enajenación de acciones

Utilidad en participación
subsidiaria

Otros ingresos contables no
fiscales

0

***Utilidad o pérdida fiscal
antes de PTU**

348,624

Pérdida fiscal en
enajenación de acciones

Pérdida fiscal en
enajenación de terrenos y
activo fijo

Intereses moratorios
efectivamente pagados

Otras deducciones fiscales
no contables

Estados financieros

INSTRUCCIONES

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

✓ Estado de Resultados

✓ Balance

✓ Conciliación Contable Fiscal

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Utilidad o pérdida neta

353,281

Ajuste anual por inflación
deducible ⓘ

20,414

Efectos de reexpresión

Costo de lo vendido fiscal

Guardando información

⚙️ Formularios no enviados.

Continúa con la captura y envío de tu declaración.

Haz clic en este botón para
continuar con el llenado de la
declaración.

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN



Declaración Anual de Personas Morales

Versión 0.2.9 - 24/02/2020

Presentar declaración Consultas ▾

Inicio Cerrar

Formulario no concluido

Formularios no enviados. Continúa con la captura y envío de tu declaración.

2019 - Normal / Del Ejercicio



INICIAR UNA
NUEVA FORMA

Cuentas con un plazo de 30 días para concluir y enviar tu declaración, transcurrido dicho plazo la misma será eliminada.

Declaración Anual de Personas Morales

Versión 0.2.9 - 26/02/2020

Declaración: Normal / Ejercicio: 2019

Vencimiento: 31/03/2020

[Presentar declaración](#) [Consultas ▼](#)[Inicio](#) [Cerrar](#)

Administración de la declaración

Descripción de los pasos para el llenado de la declaración:

1. Ingresas a cada una de las secciones y capturas la información solicitada, correspondiente al ejercicio que estás declarando.
2. Capturas tus ingresos y deducciones autorizadas, así como los otros datos para la determinación del impuesto.
3. En caso de haber obtenido ingresos que estén sujetos a regímenes preferentes, capturas la información solicitada de los ingresos y el impuesto correspondiente.
4. Para revisar tu declaración, da clic en el botón "Vista previa".
5. Para enviar tu declaración, da clic en el botón "Enviar".
6. Después del envío, se genera el acuse de recibo de tu declaración.



ISR personas morales



Estados financieros

ISR personas morales

INSTRUCCIONES

RESUMEN

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

- ✓ Ingresos
- ✓ Deducciones autorizadas
- ✓ Determinación
- ✓ Pago
- ✓ Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Ingresos nominales ?		500,650,890	DETALLAR
¿Tienes ingresos a disminuir? ?		Sí	
*Ingresos a disminuir	(-)	490,650,890	CAPTURAR
*Ajuste anual por inflación	(+)	820,000	CAPTURAR
¿Tienes ingresos que solo se acumulan en la declaración anual? ?		Sí	
*Ingresos que solo se acumulan en la declaración anual	(+)	30,780,000	CAPTURAR
*¿Obtuviste ingresos en el extranjero? ?		Sí	
*Ingresos percibidos en el extranjero	(+)	8,450,000	CAPTURAR
Total de ingresos acumulables	(=)	50,050,000	

*Tipo de ingreso

*Importe del ingreso

*RFC de la fiduciaria

*RFC del fideicomiso

*ISR pagado por fideicomisos

*ISR retenido

Selecciona



Selecciona

Utilidad distribuida por fideicomiso

Estímulo fiscal acumulable

Ganancia por inversiones derivadas

Diferencias por inventario acumulable

GUARDAR

CANCELAR

Tipo de ingreso	Importe del ingreso	RFC de la fiduciaria	RFC del fideicomiso	ISR pagado por fideicomisos	ISR retenido	Eliminar
Utilidad distribuida por fideicomiso	30,000,000	CPJ1702016U3	CPJ1702016U3	8,000,000		
Diferencias por inventario acumulable	780,000					
Total Importe del ingreso			30,780,000			
Total ISR pagado por fideicomisos			8,000,000			
Total ISR retenido			0			

CERRAR

Detalle

Ingresos de pagos provisionales

Periodo	Total de ingresos
Enero	50,680
Febrero	122,363
Marzo	120,189
Abril	87,955
Mayo	198,199
Junio	28,387
Julio	73,987
Agosto	346,526
Septiembre	25,273
Octubre	142,506
Noviembre	293,035
Diciembre	151,637
Total	1,640,737

Selecciona en el catálogo los conceptos por los que obtuviste ingresos en el ejercicio y capturar el importe del mismo, hasta llegar a CERO en el campo "Importe por detallar".

ACEPTAR

Ingresos nominales

INSTRUCCIONES



Detalle

Ingresos de pagos provisionales

*Ingresos nominales

1,640,737

*Importe por detallar

1,640,737

*Importe detallado

0

*Tipo de ingreso

Selecciona



Importe

GUARDAR

CANCELAR

Tipo de ingreso

Importe

Eliminar

¡Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar".

CERRAR

*Tipo de ingreso

Selecciona

Selecciona

Sin ingresos
Anticipos de clientes del ejercicio
Ganancia cambiaria
Ganancia en la enajenación de acciones o por reembolso de capital
Ganancia en la enajenación de terrenos y activo fijo
Ingresos obtenidos por apoyos gubernamentales
Ingresos por partidas discontinuas y extraordinarias
Ingresos presuntos.
Intereses devengados a favor del extranjero
Intereses devengados a favor nacionales
Intereses moratorios a favor del extranjero
Intereses moratorios a favor nacionales
Mejoras en construcciones e instalaciones.
Otras operaciones financieras extranjeras
Otras operaciones financieras nacionales
Otros ingresos o productos
Pagos en especie
Recuperación de cuentas incobrables.
Recuperación por seguros y fianzas.
Utilidad en participación subsidiaria
Ventas y/o servicios extranjeros
Ventas y/o servicios nacionales

Detalle

Ingresos de pagos provisionales

*Ingresos nominales

1,640,737

*Importe por detallar

1,640,737

*Importe detallado

0



*Tipo de ingreso

Ventas y/o servicios nacionales



Importe

1640737

GUARDAR

CANCELAR



INSTRUCCIONES

Ingresos nominales

Detalle Ingresos de pagos provisionales

*Ingresos nominales	1,640,737
*Importe por detallar	0
*Importe detallado	1,640,737

AGREGAR

Tipo de ingreso	Importe	Eliminar
Ventas y/o servicios nacionales	1,640,737	

CERRAR

Da clic en el botón "Capturar" y registra los datos solicitados para el cálculo automático del ajuste anual por inflación.

ACEPTAR

Ajuste anual por inflación

INSTRUCCIONES



*¿La determinación del ajuste corresponde a un ejercicio menor a 12 meses?

Selecciona

*Saldo promedio anual de créditos

*Saldo promedio anual de deudas

(-)

*Diferencia en saldos promedio anual de créditos

(=)

*Diferencia en saldos promedio anual de deudas

(=)

*Factor de ajuste anual

(X)

***Ajuste Anual por inflación acumulable**

(=)

*Ajuste Anual por inflación deducible

(=)

CERRAR

Ajuste anual por inflación

INSTRUCCIONES



*¿La determinación del ajuste corresponde a un ejercicio menor a 12 meses?

No

*Saldo promedio anual de créditos

721,723

*Saldo promedio anual de deudas

(-) 0

*Diferencia en saldos promedio anual de créditos

(=) 721,723

*Diferencia en saldos promedio anual de deudas

(=) 0

*Factor de ajuste anual

(X) 0.0282

***Ajuste Anual por inflación acumulable**

(=) 0

*Ajuste Anual por inflación deducible

(=) 20,353

CERRAR

ISR personas morales

INSTRUCCIONES

RESUMEN

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

✓ Ingresos

Deducciones autorizadas

Determinación

Pago

Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Ingresos nominales ?

1,640,737

DETALLAR

Anticipos de clientes de ejercicios anteriores

(-)

*Ajuste anual por inflación

(+)

0

CAPTURAR

Ingresos no manifestados anteriormente

(+)

58,580

*¿Obtuviste ingresos en el extranjero? ?

No



Total de ingresos acumulables

(=)

1,699,317

✓ Estado de Resultados

✓ Balance

✓ Conciliación Contable Fiscal

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Utilidad o pérdida neta

353,281

Efectos de reexpresión

Resultado por posición
monetaria

Ajuste anual por inflación
deducible ?

20,353

Costo de lo vendido fiscal
?

*Ingresos fiscales no
contables

58,580

Ajuste anual por inflación
acumulable ?

Anticipos de clientes

0

Intereses moratorios
efectivamente cobrados

Ganancia en la enajenación
de acciones o por
reembolso de capital

Ganancia en la enajenación
de terrenos y activo fijo

*Inventario acumulable del
ejercicio

0

Otros ingresos fiscales no
contables

58,580

ISR personas morales

INSTRUCCIONES

RESUMEN

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

✓ Ingresos

Deducciones autorizadas **6**

Determinación

Pago

Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Gastos

CAPTURAR

*Sueldos, salarios y asimilados

(+)

CAPTURAR

*Deducciones relacionadas con la nómina

(+)

CAPTURAR

*Inversiones

(+)

CAPTURAR

*Costo de lo vendido

(+)

CAPTURAR

* Ajuste anual por inflación deducible

(+)

VER DETALLE

*¿Tienes estímulos por aplicar?

Selecciona ☒

*Total de deducciones autorizadas

(=)

Gastos

INSTRUCCIONES



Gastos

AGREGAR

Concepto

Importe

Eliminar

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar".



CERRAR

*Concepto

Selecciona



Selecciona

Sin gasto
Adquisición de bienes de importación (cumplir requisitos legales)
Asistencia técnica
Asistencia técnica de transferencia de tecnología o de regalías
Combustibles y lubricantes
Consumo en restaurantes
Contribuciones pagadas, excepto ISR, Impuesto local por remuneración de salarios; así como IVA e IEPS (cuando tiene derecho a acreditarlos)
Deducciones de las personas morales residentes en el extranjero
Devoluciones, descuentos y bonificaciones extranjeras
Devoluciones, descuentos y bonificaciones nacionales
Donativos no onerosos ni remunerativos
Fletes y acarreos
Gastos en general
Gastos por partidas discontinuas y extraordinarias
Gastos realizados en el ejercicio por proyectos de inversión y desarrollo tecnológico
Honorarios pagados a personas físicas
IEPS trasladado o pagado (cuando no tenga derecho a acreditarlo)
Intereses de préstamos invertidos en los fines del negocio
Intereses moratorios
IVA trasladado o pagado (cuando no tenga derecho a acreditarlo)
Los anticipos y los rendimientos que paguen las sociedades cooperativas de producción y los que entreguen las sociedades y asociaciones civiles a sus miembros
Los intereses devengados a cargo en el ejercicio sin ajuste alguno
Pagos de honorarios o gratificaciones a administradores, comisarios, directores, gerentes generales o miembros del consejo directivo, de vigilancia, consultivos o de cualquiera otra índole
Pagos efectuados a comisionistas y mediadores residentes en el extranjero
Pérdida fiscal en enajenación de acciones
Pérdida fiscal en enajenación de terrenos y activo fijo
Pérdida por operaciones financieras derivadas
Pérdidas por caso fortuito o fuerza mayor
Pérdidas por créditos incobrables
Primas por seguros o fianzas
Uso de automóviles eléctricos, híbridos o accionados por hidrógeno
Uso o goce temporal de automóviles de combustión interna
Uso o goce temporal de bienes pagados a personas físicas
Viáticos y gastos de viaje



Gastos

*Concepto

Honorarios pagados a personas físicas



Importe

1108700

GUARDAR

CANCELAR

Concepto	Importe	Eliminar
----------	---------	----------

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar"!

CERRAR

Gastos

1,108,700


AGREGAR

Concepto	Importe	Eliminar
Honorarios pagados a personas físicas	1,108,700	

Gastos

1,108,700

AGREGAR

Concepto	Importe	Eliminar
Honorarios pagados a personas físicas	1,108,700	

Gastos

1,108,700

*Concepto

Gastos en general



Importe

241,932

GUARDAR

CANCELAR

Gastos

INSTRUCCIONES



Gastos

1,350,632

AGREGAR

Concepto	Importe	Eliminar
Honorarios pagados a personas físicas	1,108,700	
Gastos en general	241,932	

CERRAR



Gastos

INSTRUCCIONES

El registro se eliminará. ¿Deseas continuar?

ACEPTAR

CANCELAR

1,350,632

Gastos

AGREGAR

Concepto	Importe	Eliminar
Honorarios pagados a personas físicas	1,108,700	
Gastos en general	241,932	

CERRAR

*Concepto

Gastos en general



Importe

221579

GUARDAR

CANCELAR



Gastos

INSTRUCCIONES

Gastos

1,330,279

AGREGAR

Concepto	Importe	Eliminar
Honorarios pagados a personas físicas	1,108,700	
Gastos en general	221,579	

CERRAR

Datos de comprobantes de pago de nómina					
	Importe	Núm. de trabajadores			
Total de nómina	12,310,353	405			
	Importe	ISR retenido	ISR enterado	Diferencia	Núm. de trabajadores
Sueldos y salarios	3,320,563	319,709	177,951	141,758	395
Asimilados a salarios	8,989,790	157,789	65,028	92,761	10

Determinación de la nómina a deducir				
	<u>Sueldos y salarios</u>			
	Exenta	Gravada	Total	
Nómina por sueldos y salarios	1,265,177	2,055,386	3,320,563	Ver detalle
Nómina por sueldos y salarios no deducible	(-) 747,909	375,000	1,122,909	Capturar
Nómina por sueldos y salarios deducible	(=) 517,268	1,680,386	2,197,654	
<u>Asimilados a salarios</u>				
Nómina por asimilados a salarios			8,989,790	Ver detalle
Nómina por asimilados a salarios no deducible			(-) 120,000	Capturar
Nómina por asimilados a salarios deducible			(=) 8,869,790	

<u>Sueldos, salarios y asimilados a salarios</u>		
Nómina por sueldos y salarios deducible		2,197,654
Nómina por asimilados a salarios deducible	(+)	8,869,790
Nómina deducible	(=)	11,067,444
Mano de obra a aplicar en costo de lo vendido	(-)	8,000,000
Sueldos, salarios y asimilados a deducir		3,067,444
Sueldos, salarios y asimilados no deducibles		1,242,909

Importe	ISR retenido	ISR enterado	Diferencia	Núm. de trabajadores
Sueldos y salarios				395
Asimilados a salarios				10

Nómina por sueldos y salarios no deducible
×

	Exenta	Gravada	Total
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	20,563	300,000	320,563
Viáticos (+)	253,637	25,000	278,637
Otros conceptos no deducibles ? (+)	15,000	50,000	65,000
Selecciona el porcentaje a aplicar en la nómina exenta ?	Monto deducible a ▾		
Nómina exenta no deducible ? (+)	458,709		458,709
Nómina por sueldos y salarios no deducible (=)	747,909	375,000	1,122,909

Cerrar

Asimilados a salarios

Nómina por asimilados a salarios	8,989,790	Ver detalle
Nómina por asimilados a salarios no deducible	(-) 120,000	Capturar
Nómina por asimilados a salarios deducible	(=) 8,869,790	

Determinación de la nómina a deducir

Nómina por sueldos y salarios

Nómina por sueldos y salarios no deducible

Nómina por sueldos y salarios deducible

Nómina por asimilados a salarios

Nómina por asimilados a salarios no deducible

Nómina por asimilados a salarios deducible

Nómina por sueldos y salarios deducible

Nómina por asimilados a salarios deducible

Nómina deducible

Mano de obra a aplicar en costo de lo vendido

Sueldos, salarios y asimilados a deducir

Sueldos, salarios y asimilados no deducibles

Subsidio pagado en nómina

Periodo	Monto
Enero	500
Febrero	1,500
Marzo	2,000
Abril	300
Mayo	5,000
Junio	6,000
Julio	2,200
Agosto	400
Septiembre	1,100
Octubre	2,300
Noviembre	1,200
Diciembre	2,500
Total	25,000

Cerrar

Total

3,320,563

Ver detalle

1,122,909

Capturar

2,197,654

8,989,790

Ver detalle

120,000

Capturar

8,869,790

2,197,654

8,869,790

11,067,444

8,000,000

Capturar

3,067,444

1,242,909

Subsidio para el empleo

Subsidio pagado en nómina del ejercicio

25,000

Ver detalle

Subsidio pagado de ejercicios anteriores pendiente de aplicar

(+)

Subsidio aplicado en pagos provisionales

(-)

5,000

Subsidio aplicado en retenciones de sueldos, salarios y asimilados

(-)

2,000

Subsidio aplicado en otras retenciones ⓘ

(-)

Subsidio disponible para su aplicación

(=)

18,000



Mes	Total de nómina	Nómina exenta	ISR retenido	ISR enterado	Diferencia	Estatus	Número de trabajadores
Enero	117,094	18,869		0	0	Presentada con pago en cero	7
Febrero	142,795	27,800		50	(50)	Presentada No pagada	7
Marzo	105,704	14,778		0	0	Presentada con pago en cero	7
Abril	135,386	23,456		20	(20)	Presentada con pago en cero	7
Mayo	164,073	25,390		100	(100)	Presentada con pago en cero	7
Junio	108,789	15,417		750	(750)	Presentada con pago en cero	7
Julio					0	No presentada	
Agosto				0	0	Presentada con pago en cero	
Septiembre					0	No presentada	
Octubre					0	No presentada	
Noviembre					0	No presentada	
Diciembre				300	(300)	Presentada con pago en cero	
Total	773,841	125,712	0	1,170	(1,220)		7

Importe de la nómina considerada como posible deducción, solo periodos pagados

631,046

Importe de la nómina exenta considerada como posible deducción, solo periodos pagados

97,912

CERRAR

Nómina por asimilados a salarios			129,142
*Nómina no deducible por asimilados a salarios		(-)	26,548
Total de nómina a deducir por asimilados a salarios		(+)	102,594

- Dentro de la ventana de Sueldos, salarios y asimilados, en el apartado de “Nómina por asimilados a salarios” están incluidos los CFDI de asimilados que se pagaron como anticipos de rendimientos, los cuales deben de disminuirse capturando el importe que corresponda en el campo “Nómina no deducible por asimilados a salarios”, mismo importe que deberá de agregar en el campo de “Gastos” seleccionando la opción “Los anticipos y los rendimientos que paguen las sociedades cooperativas de producción y los que entreguen las sociedades y asociaciones civiles a sus miembros” para que este mismo importe se utilice en la determinación de su coeficiente de utilidad.
- En esta ventana deberá de capturarlos para disminuirlos de la nómina.

En el caso de las sociedades civiles, de igual forma en el campo de gastos podrás agregar los anticipos de rendimientos distribuidos por las sociedades civiles.

Gastos

INSTRUCCIONES

Gastos

950,600

*Concepto	Selecciona	Importe
	Contribuciones pagadas, excepto ISR, Impuesto local por remuneración de salarios; así como IVA e IEPS (cuando tiene derecho a acreditarlos) Deducciones de las personas morales residentes en el extranjero Devoluciones, descuentos y bonificaciones extranjeras Devoluciones, descuentos y bonificaciones nacionales Donativos no onerosos ni remunerativos Fletes y acarreos Gastos en general Gastos por partidas discontinuas y extraordinarias Gastos realizados en el ejercicio por proyectos de inversión y desarrollo tecnológico Honorarios pagados a personas físicas IEPS trasladado o pagado (cuando no tenga derecho a acreditarlo) Intereses de préstamos invertidos en los fines del negocio Intereses moratorios IVA trasladado o pagado (cuando no tenga derecho a acreditarlo) Los anticipos y los rendimientos que paguen las sociedades cooperativas de producción y los que entreguen las sociedades y asociaciones civiles a sus miembros Los intereses devengados a cargo en el ejercicio sin ajuste alguno Pagos de honorarios o gratificaciones a administradores, comisarios, directores, gerentes generales o miembros del consejo directivo, de vigilancia, consultivos o de cualquiera otra índole Pagos efectuados a comisionistas y mediadores residentes en el extranjero Pérdida fiscal en enajenación de acciones Pérdida fiscal en enajenación de terrenos y activo fijo	
Gastos en general		
*Deducciones relacionadas		

Deducciones relacionadas con la nómina

INSTRUCCIONES



Deducciones relacionadas con la nómina

AGREGAR

Concepto

Importe

Eliminar

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar"!

CERRAR

*Concepto

Selecciona



Selecciona

- Sin gastos relacionados a la nómina
- Aportaciones efectuadas en los términos de la Ley del INFONAVIT
- Aportaciones efectuadas en los términos de la Ley del SAR
- Aportaciones efectuadas para la creación o incremento de reservas para fondos de pensiones o jubilaciones del personal
- Aportaciones para jubilación y vejez
- Cuotas del seguro por desempleo
- Cuotas pagadas por los patrones al Instituto Mexicano del Seguro Social
- Impuestos locales por conceptos de remuneración de salarios
- Las provisiones para la creación o el incremento de reservas complementarias relacionadas con las gratificaciones a los trabajadores correspondientes al ejercicio
- Otros conceptos
- Remuneraciones a empleados o a terceros, que estén condicionadas al cobro de los abonos en las enajenaciones a plazos o en los contratos de arrendamiento financiero

*Concepto

Sin gastos relacionados a la nómina



Importe

0

GUARDAR

CANCELAR

Deducciones relacionadas con la nómina

INSTRUCCIONES



Deducciones relacionadas con la nómina

0

AGREGAR

Concepto	Importe	Eliminar
Sin gastos relacionados a la nómina	0	

CERRAR

Deducción de inversiones

[Instrucciones](#)

Concepto

Importe

Construcciones



780,000



Maquinaria y equipo



350,000



Equipo de cómputo



70,000



Agregar

Total de deducción por inversiones

1,200,000

Deducción de inversiones para costo de lo
vendido

(-)

890,000

Deducciones autorizadas por inversiones

(=)

310,000

Cerrar

Tipo de determinación del costo	Históricos
Método de valuación de los inventarios	Primeras entradas primer:
Sistema de costos utilizado	Costeo absorbente

Costo de lo vendido

Inventario inicial	
Compras netas nacionales	(+)
Compras netas extranjeras	(+)
Inventario final	(-)
Total de materiales utilizados o comercializados	(=) 0
Mano de obra directa de fabricación	(+) 7,500,000
Gastos relacionados a la mano de obra	(+)
Maquilas	(+)
Gastos indirectos	(+)
Deducción de inversiones	(+) 890,000
Mano de obra indirecta de fabricación	(+) 500,000
Costo de lo vendido	(=) 8,890,000

Deducción de inversiones

INSTRUCCIONES


Por Inversiones

AGREGAR

Concepto

Importe

Eliminar

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar" 

CERRAR

*Concepto

Selecciona



Selecciona

Sin inversiones

Activos fijos

Adaptación a instalaciones para personas con capacidades diferentes

Automóviles con propulsión de baterías eléctricas recargables y automóviles eléctricos de combustión interna o accionado por hidrógeno

Automóviles, autobuses, camiones de carga, tractocamiones, montacargas y remolques

Bicicletas convencionales, bicicletas y motocicletas con propulsión de baterías eléctricas recargables

Construcciones

Equipo de cómputo

Equipos fijos de alimentación para vehículos eléctricos

Inversiones en inmuebles considerados históricos

Inversiones realizadas en infraestructura de almacenamiento y transporte.

Inversiones realizadas para el desarrollo y explotación de yacimientos de petróleo o gas natural.

Inversiones realizadas para la exploración, recuperación secundaria y mejorada, y el mantenimiento no capitalizable.

Maquinaria y equipo

Maquinaria y equipo para la generación de energía proveniente de fuentes renovables o de sistemas de cogeneración de electricidad eficiente.

Mobiliario y equipo de oficina

Oleoductos, gasoductos, terminales y tanques de almacenamiento de hidrocarburos.

Otros equipos de transporte

Terrenos (Costo de adquisición)

Cargos diferidos

Asistencia Técnica
Derechos de autor
Licencias o concesiones
Marcas
Patentes
Primas de seguros o fianzas
Publicidad
Regalías

Erogaciones de periodos preoperativos

Gastos de exploración (cuantificación)
Gastos de exploración (localización)
Investigación y desarrollo

Gastos diferidos

Activos intangibles que permitan la explotación de bienes del dominio público o la prestación de un servicio público concesionado
Asistencia Técnica
Derechos de autor
Licencias o concesiones
Marcas
Patentes
Primas de seguros o fianzas
Publicidad
Regalías
Otros

Deducción de Inversiones

INSTRUCCIONES



Por Inversiones

0

AGREGAR

Concepto

Importe

Eliminar

Sin inversiones

0



CERRAR



Costo de lo vendido y determinación del costo de producción

INSTRUCCIONES

*Tipo de determinación del costo

Selecciona 

CERRAR

Selecciona
No aplica
Históricos
Predeterminados

Costo de lo vendido y determinación del costo de producción

*Tipo de determinación del costo

No aplica 

*Tipo de determinación del costo

Históricos ▼

*Método de valuación de los inventarios

Primeras entradas primeras salidas ▼

*Sistema de costos utilizado

Costeo absorbente ▼

Costo de lo vendido

* Inventario inicial		750,800
* Compras netas nacionales	(+)	4,500,900
* Compras netas extranjeras	(+)	3,560,800
* Inventario final	(-)	4,900,000
Mano de obra directa de fabricación	(+)	5,500,000
* Maquilas	(+)	38,000
* Gastos indirectos de fabricación y depreciación fiscal	(+)	919,067
Mano de obra indirecta de fabricación	(+)	630,433
* Costo de lo vendido	(=)	11,000,000



*Total de nómina a deducir por sueldos y salarios

10,030,433

Total de nómina a deducir por asimilados a salarios

(+)

100,000

***Total de nómina a deducir**

(=)

10,130,433

*Nómina de mano de obra directa de fabricación

(-)

5,500,000

*Nómina de mano de obra indirecta de fabricación

(-)

630,433

***Sueldos, salarios y asimilados a deducir**


(=)

4,000,000

*Sueldos, salarios y asimilados no deducibles

1,433,813

Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores

Instrucciones 

Límite de pérdidas a aplicar

15,247,556

Monto remanente por aplicar

12,157,556

Año en que se generó la
pérdida

Pérdidas pendientes de
aplicar

Pérdida Fiscal Actualizada

Por aplicar en este ejercicio

Remanente

2016 ▼

50,000

90,000

90,000

0

2018 ▼

2,500,000

3,000,000

3,000,000

0

Total

2,550,000

3,090,000


3,090,000

0

Agregar

Cerrar

Estímulos al impuesto causado





Instrucciones 

Límite de estímulos a aplicar

4,574,267

Monto remanente por aplicar

3,874,267

Tipo de estímulo	Saldo pendiente de aplicar de ejercicios anteriores	Estímulo autorizado en el ejercicio que se declara	Por aplicar en declaración anual	Remanente
Estímulo a proyectos de inversión e 	50,000	500,000	550,000	0 
Crédito IEPS Diésel Automotriz par: 		150,000	150,000	0 

Agregar

Cerrar

Total de ingresos acumulables


28,315,000

Total de deducciones autorizadas

(-) 12,267,444

Utilidad Fiscal antes de PTU

(=) 16,047,556

 PTU pagada en el ejercicio


(-) 800,000

Capturar


Utilidad fiscal del ejercicio

(=) 15,247,556

¿Tienes pérdidas fiscales de ejercicios anteriores por aplicar?

Sí 

Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores que se aplican en el ejercicio

(-) 

Capturar

Resultado fiscal

(=) 15,247,556

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Total de ingresos acumulables

1,699,317

*Total de deducciones autorizadas

(-)

1,350,632

Utilidad Fiscal antes de PTU

(=)

348,685

*PTU pagada en el ejercicio ?

(-)

0



CAPTURAR

Utilidad fiscal del ejercicio

(=)

348,685

*¿Tienes pérdidas fiscales de ejercicios anteriores por aplicar?

Selecciona



*Resultado fiscal

(=)

348,685

*Impuesto causado del ejercicio

(=)

104,605

*¿Tienes estímulos por aplicar?

Selecciona



*Impuesto sobre la Renta del Ejercicio

(=)

104,605

Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

(-)

CAPTURAR

Impuesto acreditable pagado en el extranjero ?

(-)

CAPTURAR

*Pagos provisionales efectuados ?

(-)

3,914

VER DETALLE

*ISR retenido al contribuyente ?

(-)

0

VER DETALLE

ISR a cargo del ejercicio

(=)

100,691

PTU pagada en el ejercicio

INSTRUCCIONES

Periodo	Estímulo fiscal de PTU aplicada en pagos provisionales
Mayo	
Junio	
Julio	
Agosto	
Septiembre	
Octubre	
Noviembre	
Diciembre	

*PTU pendiente de aplicar del ejercicio que declara ?

(+)

*Total PTU pagada en el ejercicio

(=)

CERRAR

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Total de ingresos acumulables		8,728,929
*Total de deducciones autorizadas	(-)	3,711,027
Utilidad Fiscal antes de PTU	(=)	5,017,902
*PTU pagada en el ejercicio ?	(-)	79,280
Utilidad fiscal del ejercicio	(=)	4,938,622

Periodo	Estimulo fiscal de PTU aplicada en pagos provisionales
Mayo	
Junio	
Julio	
Agosto	
Septiembre	
Octubre	
Noviembre	
Diciembre	
*PTU pendiente de aplicar del ejercicio que declara ?	(+) 79,280
*Total PTU pagada en el ejercicio	(=) 79,280

Pérdidas Fiscales

- Cabe señalar que la pérdida fiscal obtenida se incrementará con la PTU pagada en el ejercicio en los términos del artículo 123 de la CPEUM.
- Con respecto a las pérdidas fiscales conviene señalar lo siguiente:
- La pérdida fiscal ocurrida en un ejercicio podrá disminuirse de la utilidad fiscal de los 10 ejercicios siguientes, hasta agotarla.

Primera Actualización

$$\text{Factor de actualización} = \frac{\text{INPC del último mes del ejercicio en que ocurrió la pérdida fiscal}}{\text{INPC del primer mes de la segunda mitad del ejercicio en que ocurrió la pérdida fiscal}}$$

Segunda actualización

$$\text{Factor de actualización} = \frac{\text{INPC del último mes de la primera mitad del ejercicio en el que se aplicará}}{\text{INPC del mes en que se actualizó por última vez}}$$

- Cuando la persona moral no disminuya en un ejercicio la pérdida fiscal ocurrida en ejercicios anteriores, pudiéndolo haber hecho, perderá el derecho a hacerlo posteriormente hasta por la cantidad en que pudo haberlo efectuado.
- El derecho de disminuir pérdidas fiscales es personal que las sufre y no podrá ser transmitido a otra persona.
- (Art. 57, LISR)

*¿Tienes pérdidas fiscales de ejercicios anteriores por aplicar?

Selecciona

Sí

No

Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores que se aplican en el ejercicio

(-)

CAPTURAR

Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores

INSTRUCCIONES

Límite de pérdidas a aplicar

348,685

AGREGAR

Año en que se generó la pérdida

Pérdidas pendientes de aplicar

Pérdida fiscal actualizada

Por aplicar en este ejercicio

Remanente

Eliminar

Deberás capturar al menos un registro dando clic en el botón "Agregar".

CERRAR

Límite de pérdidas a aplicar

348,685

*Año en que se generó la pérdida

Selecciona



Pérdidas pendientes de aplicar

Pérdida fiscal actualizada

Por aplicar en este ejercicio

Remanente

0

GUARDAR

CANCELAR

Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores

INSTRUCCIONES



Límite de pérdidas a aplicar

348,685

AGREGAR

Año en que se generó la pérdida	Pérdidas pendientes de aplicar	Pérdida fiscal actualizada	Por aplicar en este ejercicio	Remanente	Eliminar
2016	175,635	175,635	175,635	0	
2017	114,926	114,926	114,926	0	
Total	290,561	290,561	290,561	0	

CERRAR

*Total de ingresos acumulables		1,699,317	
*Total de deducciones autorizadas	(-)	1,350,632	
Utilidad Fiscal antes de PTU	(=)	348,685	
*PTU pagada en el ejercicio ?	(-)	0	CAPTURAR
Utilidad fiscal del ejercicio	(=)	348,685	
*¿Tienes pérdidas fiscales de ejercicios anteriores por aplicar?		Sí	
Pérdidas fiscales de ejercicios anteriores que se aplican en el ejercicio	(-)	290,561	CAPTURAR
*Resultado fiscal	(=)	58,124	
*Impuesto causado del ejercicio	(=)	17,437	
*¿Tienes estímulos por aplicar?		No	
*Impuesto sobre la Renta del Ejercicio	(=)	17,437	
Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas	(-)		CAPTURAR
Impuesto acreditable pagado en el extranjero ?	(-)		CAPTURAR
*Pagos provisionales efectuados ?	(-)	3,914	VER DETALLE
*ISR retenido al contribuyente ?	(-)	0	VER DETALLE
ISR a cargo del ejercicio	(=)	13,523	

Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

INSTRUCCIONES

Límite del impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

17,437

*Ejercicio al que corresponde el dividendo o la utilidad distribuida

Selecciona



Total de dividendos pagado

ISR por dividendos pagado

ISR por dividendos a acreditar

Remanente

GUARDAR

CANCELAR

Ejercicio al que corresponde el dividendo o la utilidad distribuida

Total de dividendos pagado

ISR por dividendos pagado


ISR por dividendos a acreditar

Remanente

Eliminar

CERRAR

Impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

Instrucciones 

Limite del impuesto acreditable por dividendos o utilidades distribuidas

2,947,267

Monto remanente por aplicar

2,762,267

Ejercicio al que corresponde el dividendo distribuido	Total de dividendos pagados	ISR por dividendos pagado	ISR por dividendos a acreditar	Remanente
2018 ▾	100,000	15,000	15,000	0
2019 ▾	80,000	10,000	10,000	0
2020 ▾	1,500,000	<u>160,000</u>	160,000	0
Total	1,680,000	185,000	185,000	0

Agregar

Cerrar

Impuesto acreditable pagado en el extranjero

INSTRUCCIONES



Límite de impuesto pagado en el extranjero a aplicar

17,437

*Año en que se pagó el impuesto del ejercicio

Selecciona



Impuesto pendiente de acreditar

Impuesto a acreditar en este ejercicio

Remanente

0

GUARDAR

CANCELAR

Año en que se pagó el impuesto del ejercicio

Impuesto pendiente de acreditar

Impuesto a acreditar en este ejercicio

Remanente

Eliminar

CERRAR

Impuesto acreditable pagado en el extranjero

Instrucciones X

Límite del impuesto pagado en el extranjero a aplicar

4,067,267

Monto remanente por aplicar

3,107,267

Año en que se pagó el impuesto

Impuesto pendiente de acreditar

Impuesto a acreditar en este ejercicio

Remanente

2018 ▼

30,000

30,000

0

2019 ▼

80,000

80,000

0

2020 ▼

850,000

850,000

0

Total

960,000

960,000

0

Cerrar

Periodo	Impuesto a cargo	Estatus
Enero	0	Presentada con pago en cero
Febrero		No presentada
Marzo	0	Presentada con pago en cero
Abril		No presentada
Mayo	0	Presentada con pago en cero
Junio		No presentada
Julio		No presentada
Agosto		No presentada
Septiembre		No presentada
Octubre		No presentada
Noviembre		No presentada
Diciembre	11,775,329	Presentada con pago en cero
Total	11,775,329	

Importe de pagos provisionales por acreditar, solo periodos pagados

11,775,329

ISR pagado por fideicomisos

(+) 8,000,000

8,000,000

Total de pagos provisionales

(=) 19,775,329

19,775,329

CERRAR

ISR personas morales

INSTRUCCIONES

RESUMEN

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

✓ Ingresos

✓ Deducciones autorizadas

✓ Determinación

✓ Pago

Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco () son obligatorios*

Impuesto a cargo

13,523

Subsidio para el empleo

CAPTURAR

Compensaciones

CAPTURAR

*Estímulos al impuesto a cargo

CAPTURAR

Total de aplicaciones

0

Cantidad a cargo

13,523

Cantidad a pagar

13,523

Subsidio para el empleo

[INSTRUCCIONES](#)

Subsidio pagado en nómina

0

[VER DETALLE](#)

Subsidio pagado de ejercicios anteriores pendiente de aplicar

(+)

Subsidio aplicado en pagos provisionales

(-)

Subsidio aplicado en retenciones

(-)

Subsidio disponible para su aplicación conforme a lo manifestado por el contribuyente

(=)

0

Subsidio que se aplica en la declaración anual

(-)

Subsidio pendiente de aplicar

(=)

0

[CERRAR](#)

Subsidio pagado en nómina

×

Periodo

Monto del subsidio pagado

[CERRAR](#)

Compensaciones

Total: \$0

Tipo	Periodicidad	Período	Ejercicio
<input type="text" value="-Selecione-"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Fecha de causación (dd-mm-aaaa)	Número de operación	Concepto	Saldo a aplicar
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="button" value="CONTINUAR"/>	<input type="button" value="ELIMINAR"/>		

Tipo de declaración	<input type="text"/>	Número de operación	<input type="text"/>
Monto del saldo a favor original	<input type="text"/>	Remanente histórico antes de la aplicación	<input type="text"/>
Fecha en que se presentó la declaración del saldo a favor (dd-mm-aaaa)	<input type="text"/>	Remanente actualizado antes de la aplicación	<input type="text"/>

Tipo

Saldo a favor



Periodicidad

8-Del Ejercicio



Período

Del Ejercicio



Ejercicio

2018



Fecha de causación (dd-mm-aaaa)

Número de operación

Concepto

Saldo a aplicar

ISR personas morales



3,132

CONTINUAR

ELIMINAR

Tipo de declaración

Normal



Número de operación

190030064594

Monto del saldo a favor original

3,132

Remanente histórico antes de la aplicación

3,132

Fecha en que se presentó la declaración del saldo a favor (dd-mm-aaaa)

28/03/2019

Remanente actualizado antes de la aplicación

3,132

CANCELAR

AGREGAR

TERMINAR



Regla 2.3.12

Compensación automática

- Los contribuyentes que presenten sus declaraciones de pagos provisionales, definitivos o anuales a través del “Servicio de Declaraciones y Pagos” a que se refiere el Capítulo 2.9. y la Sección 2.8.5., en las que les resulte saldo a cargo y opten por pagarlo mediante compensación de saldos a favor manifestados en declaraciones de pagos provisionales, definitivos o anuales presentados de igual forma a través del “Servicio de Declaraciones y Pagos”, tendrán por cumplida la obligación de presentar el aviso de compensación, así como los anexos a que se refiere la regla 2.3.10.
- No obstante lo anterior, tratándose de contribuyentes personas físicas que tributan en el Título IV, Capítulo II, Sección II de la Ley del ISR, deberán presentar la información que señala la regla 2.3.10., fracción II.

En estímulos se pre llenan los saldo pendiente de aplicar, con la información de la declaración anual de 2019.

Estímulos al impuesto a cargo

INSTRUCCIONES

Límite a aplicar

903,676

*Tipo de estímulo

Saldo pendiente de aplicar de ejercicios anteriores

Estímulo autorizado en ejercicio actual

Aplicado en pagos provisionales

Por aplicar en declaración anual

Remanente

Selecciona

Selecciona

Acreditamiento del pago del derecho especial sobre minería

Estímulo a gasolinas en zona fronteriza

Por las inversiones en equipos de alimentación para vehículos eléctricos

Enajenación de tracto camiones canje "nuevos a usados"

Estímulo a gasolinas en regiones cercanas a zona fronteriza

GUARDAR

CANCELAR

Tipo de estímulo

Saldo pendiente de aplicar de ejercicios anteriores

Estímulo autorizado en ejercicio actual

Aplicado en pagos provisionales

Por aplicar en declaración anual

Remanente

Eliminar

ISR personas morales

INSTRUCCIONES

RESUMEN

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

✓ Ingresos

✓ Deducciones autorizadas

✓ Determinación

✓ Pago

Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco () son obligatorios*

Impuesto a cargo

13,523

Subsidio para el empleo

CAPTURAR

Compensaciones

3,132

CAPTURAR

*Estímulos al impuesto a cargo

CAPTURAR

Total de aplicaciones

3,132

Cantidad a cargo

10,391

Cantidad a pagar

10,391

PTU generada durante el ejercicio al que corresponde esta declaración



Ingresos acumulables 100,050,000

Salarios y prestaciones exentas no deducibles (-) 63,415

*Deducción inmediata de bienes nuevos de activo fijo que hubiera correspondido (-) 5,113,954

Deducción adicional por pago de servicios personales en la operación de maquila u otros conceptos (+) 500,000

Deducciones autorizadas (-) 25,372,631

Base para PTU (=) 70,000,000

Tasa de PTU % 10

PTU a repartir (=) 7,000,000

CERRAR

ISR personas morales

INSTRUCCIONES

RESUMEN

ADMINISTRACIÓN DE LA DECLARACIÓN

GUARDAR

✓ Ingresos

✓ Deducciones autorizadas

✓ Determinación

✓ Pago

✓ Datos adicionales

Los campos marcados con asterisco (*) son obligatorios

*Coeficiente de utilidad por aplicar en el ejercicio siguiente



0.7522

VER DETALLE

*¿Estás obligado a calcular y pagar PTU del ejercicio que declara?

Sí

*¿La PTU se determina con base en la nómina pagada?

No

*PTU generada durante el ejercicio



7,000,000

VER DETALLE

PTU no cobrada en el ejercicio anterior



(+)

578,316

PTU a disminuir por pagos en exceso de ejercicios anteriores



(-)

PTU total a distribuir entre los trabajadores



(=)

7,578,316



Coefficiente de utilidad por aplicar en el ejercicio siguiente

Total de ingresos acumulables		1,484,277,565
Total de deducciones autorizadas	(-)	1,341,789,517
PTU pagada en el ejercicio	(-)	0
Utilidad fiscal para coeficiente de utilidad	(=)	142,488,048

Utilidad fiscal para coeficiente de utilidad		142,488,048
*Anticipos y rendimientos de sociedades c. y cooperativas	(+)	700,000
Utilidad base para coeficiente de utilidad	(=)	143,188,048
Ingresos nominales para coeficiente de utilidad	(/)	1,484,277,565
Coefficiente de utilidad	(=)	0.0964

Total de ingresos acumulables		1,484,277,565
Ajuste anual por inflación acumulable	(-)	0
Ingresos nominales para coeficiente de utilidad	(=)	1,484,277,565

CERRAR

En esta otra ventana podrás agregar los conceptos de nómina disminuidos para que sean considerados como una deducción autorizada.

Gastos

INSTRUCCIONES

Gastos

776,548

AGREGAR

Concepto	Importe	Eliminar
Gastos en general	750,000	
Los anticipos y los rendimientos que paguen las sociedades cooperativas de producción y los que entreguen las sociedades y asociaciones civiles a sus miembros	26,548	

CERRAR



Importe de los pagos al extranjero por financiamiento

INSTRUCCIONES

Saldo insoluto

*País de origen del préstamo

*Saldo insoluto al 31 de diciembre del ejercicio que declara

*Tipo de financiamiento

*Nombre del beneficiario efectivo de los intereses

*Tipo de moneda

*Tasa de interés aplicable

%

*Fecha de exigibilidad del principal y de los accesorios

GUARDAR

CANCELAR

País de origen del
préstamo

Saldo insoluto al 31 de diciembre del
ejercicio que declara

Tipo de
financiamiento

Nombre del beneficiario efectivo de
los intereses

Tipo de
moneda

Tasa de interés
aplicable

Fecha de exigibilidad del principal y de
los accesorios

Eliminar

21 ENERO, 2021 POR PENÉLOPE CASTRO

Nuevo criterio del portal anti lavado

¿ Se entenderán como Actividades Vulnerables a las operaciones de tesorería centralizada y/o préstamos otorgados entre compañías del mismo Grupo Empresarial?

El inciso a) de la fracción I del artículo 27 Bis de las Reglas de Carácter General a que se refiere la Ley, establece que las operaciones de préstamo, crédito o mutuo celebrados entre empresas que forman parte de un mismo Grupo Empresarial, son Actividades Vulnerables pero están exentas de presentar los Avisos a que se refiere la fracción IV del artículo 17 de la misma Ley, ya que únicamente tendrán que presentar un Informe mensual en el que señalen que las operaciones realizadas están exentas de presentar Avisos conforme al 27 Bis de las Reglas.

Por lo anterior, el otorgamiento de créditos, préstamos o mutuos, entre empresas del mismo Grupo Empresarial se entenderán como Actividades Vulnerables, sujetas a cumplir con todas las obligaciones establecidas en la Ley, salvo a presentar Avisos siempre y cuando el importe total de la operación haya sido ministrado por conducto de Instituciones del Sistema Financiero y las empresas integren un Grupo Empresarial en términos de la fracción X del artículo 3 de las Reglas.

(ACTUALIZADO: 18/01/2021)

CONTRATA CURSOS EN LÍNEA

ENTRADAS RECIENTES

[Ante la duda ... Revela](#)

[Les dije que los cruces ya son interinstitucionales](#)

[Nueva versión de SUA](#)

[Límite para informar esquemas reportables](#)

[Preguntas sobre expedición de comprobantes en las fronteras](#)



ISR personas morales

\$ 10,391

A cargo



Estados financieros

Total a pagar:

\$ 10,391

VISTA PREVIA

ENVIAR DECLARACIÓN

ENVIAR DECLARACIÓN

REGRESAR

INGRESOS

INGRESOS NOMINALES 1,640,737

IMPORTE POR DETALLAR 0

IMPORTE DETALLADO 1,640,737

INGRESOS NOMINALES

TIPO DE INGRESO

IMPORTE

VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES

1,640,737

INGRESOS DE PAGOS PROVISIONALES

PERIODO

TOTAL DE INGRESOS

ENERO

50,680

FEBRERO

122,363

MARZO

120,189

ABRIL

87,955

Cantidad a pagar por esta declaración:

Total a pagar:

\$0

"Declaro bajo protesta decir verdad, que los datos manifestados en esta declaración son verídicos."

Quedan a salvo las facultades de revisión de la autoridad fiscal, de conformidad con lo establecido por el artículo 42 del Código Fiscal de la Federación vigente.

¿Deseas continuar?

SÍ

NO

Declaración Anual de Personas Morales

RFC:

Versión 0.3.1 - 20/03/2020

[Presentar declaración](#) [Consultas ▼](#)[Inicio](#) [Cerrar](#)

Acuse de la declaración

[DESCARGAR](#)

Impuestos que declara:

Concepto de pago 1: ISR PERSONAS MORALES

Impuesto a favor: 3,914

Cantidad a cargo: 0

Cantidad a pagar: 0

Concepto presentado 2: ESTADOS FINANCIEROS

Es recomendable verificar que el importe calculado de la parte actualizada esté correcto, en virtud de que puede haber cambiado el índice nacional de precios al consumidor y el cálculo debe estar basado en el último publicado.

Los datos personales son incorporados y protegidos en los sistemas del SAT, de conformidad con las disposiciones legales en la materia.

Q Consulta de la declaración

*RFC:

*Declaración:

Del Ejercicio de Impuestos Federales ▼

Tipo de Declaración:

Selecciona ▼

*Ejercicio:

2019 ▼

Periodo:

Del Ejercicio ▼

Fecha de
Presentación:

dd/mm/aaaa

No. de Operación:

No. de Operación

Línea de Captura:

Línea de Captura

* Campos Obligatorios

BUSCAR

LIMPIAR

Normal / Del Ejercicio

Período:

Del Ejercicio

Tipo de Declaración:

Normal

Línea de Captura:

Descargar:



No. de Operación:

200020033149

Tipo de Complementaria:

Fecha de Presentación:

20/03/2020

DEUTERONOMIO 3:22 NVI

**No les tengas miedo, que el SEÑOR tu Dios pelea por
ti**



**POR SU
ATENCIÓN
¡GRACIAS!**

COFIDE®
CAPACITACIÓN EMPRESARIAL

CONTÁCTANOS



PÁGINA WEB

www.cofide.mx



TELÉFONO

01 (55) 46 30 46 46



DIRECCIÓN

Av. Río Churubusco 594 Int. 203, Col.
Del Carmen Coyoacán, 04100 CDMX

SIGUE NUESTRAS REDES SOCIALES



COFIDE



Cofide SC



Cofide SC



@cofide.mx