



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



Guía de llenado de la declaración informativa para proporcionar los datos de las y los contribuyentes, a los cuales se les comercializó un esquema reportable generalizado o personalizado

Marzo 2021

Versión 1.0.



Índice

Introducción	3
Acrónimos y Términos	4
I. Acceso	5
II. Menú principal	6
III. Llenado de la declaración	11
1. Portada	11
2. Residentes en México o Residentes en el Extranjero con Establecimiento Permanente en México	12
3. Residentes en el Extranjero sin Establecimiento Permanente en México	19
4. Manifestación	32
IV. Acuse de recibo	33



Introducción

Con motivo del Reporte Final de la Acción 12 del Proyecto de *Base Erosion and Profit Shifting* (por sus siglas en inglés BEPS, “*Erosión de bases y traslado de utilidades*”), se reconoció que el acceso oportuno a la información completa y relevante sobre las estrategias de planeación fiscal agresiva, permite que las autoridades fiscales respondan de forma rápida a los riesgos fiscales y, a su vez, que se identifique a las y los sujetos que utilizan y promueven esquemas que explotan las vulnerabilidades del sistema fiscal.

En virtud de ello, a través de una iniciativa de reforma al Código Fiscal de la Federación, se propuso la implementación de un régimen de revelación de esquemas reportables en México, a través del cual se obtuviera información sobre temas que la autoridad fiscal, en el ejercicio de sus facultades, ha identificado como áreas de riesgo.

En ese sentido, el 9 de diciembre de 2019, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley del Impuesto sobre la Renta, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, de la Ley del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios y del Código Fiscal de la Federación, mediante el que se adicionó a este último el Título Sexto “De la Revelación de Esquemas Reportables”, el cual establece, entre otras obligaciones, la de revelar esquemas reportables generalizados y personalizados.

El artículo Octavo, fracción II del citado Decreto establece que los plazos previstos para cumplir con las obligaciones establecidas en los artículos 197 a 202 del Código Fiscal de la Federación, empezarán a computarse a partir del 1 de enero de 2021; así como que los esquemas reportables que deberán revelarse son los diseñados, comercializados, organizados, implementados o administrados a partir del año 2020, o con anterioridad a dicho año cuando alguno de sus efectos fiscales se refleje en los ejercicios fiscales comprendidos a partir de 2020, en este último supuesto las y los contribuyentes serán los únicos obligados a revelar.

Al respecto, es importante señalar que la revelación de un esquema reportable no implica la aceptación o rechazo de sus efectos fiscales; que la información proporcionada, y que sea estrictamente indispensable para el funcionamiento del esquema revelado, en ningún caso podrá utilizarse como antecedente de alguna investigación por la posible comisión de los delitos previstos en el Código Fiscal de la Federación, salvo los delitos previstos en los artículos 113 y 113 Bis de dicho ordenamiento jurídico; así como que la información proporcionada deberá tratarse en términos del artículo 69 del referido Código.

La presente Guía de Llenado tiene como finalidad orientar a los asesores fiscales para proporcionar los datos de las y los contribuyentes a los cuales se les comercializó un esquema reportable generalizado o personalizado a que se refiere el artículo 197, octavo párrafo del Código Fiscal de la Federación, en relación con la regla 2.21.28., así como su ficha de trámite 303/CFE “Declaración informativa para proporcionar los datos de las y los contribuyentes a los cuales se les comercializó un esquema reportable generalizado o personalizado” del Anexo 1-A de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2021, o aquella que la sustituya.



Acrónimos y Términos

Para efectos de la presente guía se entenderá por:

I. Acrónimos

CFF	Código Fiscal de la Federación.
LISR	Ley del Impuesto sobre la Renta.
RFC	Registro Federal de Contribuyentes.

II. Términos

Esquema Reportable	Cualquier plan, proyecto, propuesta, asesoría, instrucción o recomendación externada de forma expresa o tácita con el objeto de materializar una serie de actos jurídicos que generen o puedan generar, directa o indirectamente, la obtención de un beneficio fiscal en México y tenga alguna de las características previstas en el artículo 199, fracciones I a XIV.	Artículo 199, primer y segundo párrafos del CFF.
Esquema Reportable Generalizado	Aquel Esquema Reportable que busca comercializarse de manera masiva a todo tipo de personas contribuyentes o a un grupo específico de ellas, y aunque requiera mínima o nula adaptación para adecuarse a las circunstancias específicas del contribuyente, la forma de obtener el beneficio fiscal sea la misma.	Artículo 199, tercer párrafo del CFF.
Esquema Reportable Personalizado	Aquel Esquema Reportable que se diseña, comercializa, organiza, implementa o administra para adaptarse a las circunstancias particulares de un contribuyente específico.	Artículo 199, tercer párrafo del CFF.
Residente en México	Aquella persona física o moral que actualiza alguno de los supuestos establecidos en el artículo 9o del CFF.	Artículo 9o del CFF.
Residente en el Extranjero con Establecimiento Permanente en México	Aquella persona física o moral que no actualiza los supuestos establecidos en el artículo 9o del CFF, sin embargo, actualiza alguno de los supuestos establecidos en el artículo 2 de la LISR.	Artículos 9o del CFF y 2 de la LISR.
Residente en el Extranjero sin Establecimiento Permanente en México	Aquella persona física o moral que no actualiza los supuestos establecidos en el artículo 9o del CFF.	Artículo 9o del CFF.

I. Acceso

- Ingresa al minisitio de Esquemas Reportables en la siguiente liga <http://omawww.sat.gob.mx/EsquemasReportables/Paginas/index.html>. Por temas de compatibilidad, se sugiere emplear la versión más reciente del navegador Microsoft Edge.
- Selecciona la opción **Ingresa al aplicativo**:



ESQUEMAS reportables

Ingresa al aplicativo

Si eres un **asesor fiscal** que a partir del año 2020 diseñó, comercializó, organizó, implementó o administró algún esquema reportable, o bien, que puso a disposición de un tercero la totalidad de un esquema reportable para su implementación, estás obligado a revelar dichos esquemas reportables a partir del **1° de enero de 2021**.

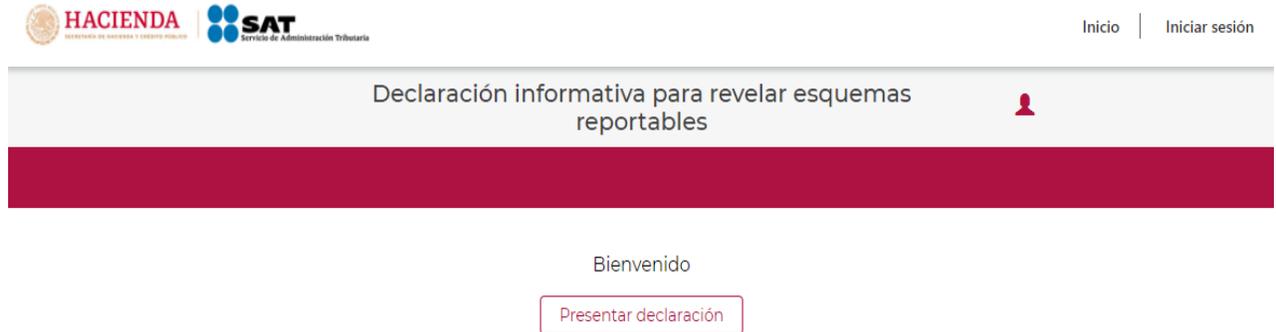
Si eres un **contribuyente** que diseñó, organizó, implementó y administró algún esquema reportable a partir del 2020 o con anterioridad a dicho año cuando alguno de sus efectos fiscales se refleje en los ejercicios fiscales comprendidos a partir del 2020, estás obligado a revelar dicho esquema reportable a partir del **1° de enero de 2021**.

- Automáticamente se abrirá una nueva pestaña.

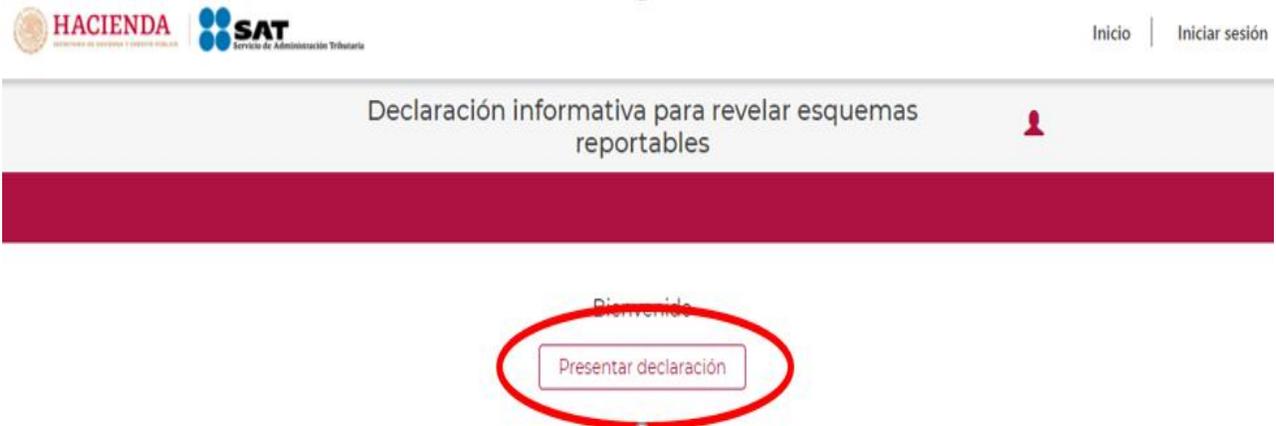


II. Menú principal

- Visualizarás la siguiente pantalla:



- Selecciona la opción **Presentar declaración**:



- Visualizarás la siguiente pantalla:



Configuración de la declaración

¿Qué tipo de declaración presenta?

Selecciona ▼

Obligaciones a declarar


Declaración Informativa ANUAL de Esquemas Reportables


Constancia de No revelación / Esquema NO Reportable


Esquema Reportable

- En el campo **¿Qué tipo de declaración presenta?**, selecciona el ícono de flecha:



Declaración informativa para revelar esquemas reportables

Configuración de la declaración

¿Qué tipo de declaración presenta?

Obligaciones a declarar

Declaración Informativa ANUAL de Esquemas Reportables

Constancia de No revelación / Esquema NO Reportable

Esquema Reportable

- Visualizarás la siguiente opción:

Declaración informativa para revelar esquemas reportables

Configuración de la declaración

¿Qué tipo de declaración presenta?

- Selecciona
- Selecciona
- Normal**

Obligaciones a declarar

Declaración Informativa ANUAL de Esquemas Reportables

Constancia de No revelación / Esquema NO Reportable

Esquema Reportable

- Selecciona la opción **Normal**:

Declaración informativa para revelar esquemas reportables

Configuración de la declaración

¿Qué tipo de declaración presenta?

- Selecciona
- Selecciona
- Normal**

Obligaciones a declarar

Declaración Informativa ANUAL de Esquemas Reportables

Constancia de No revelación / Esquema NO Reportable

Esquema Reportable



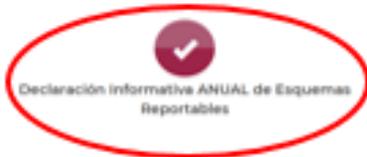
- Selecciona la opción **Declaración Informativa ANUAL de Esquemas Reportables**:



Configuración de la declaración

¿Qué tipo de declaración presenta?

Obligaciones a declarar



- Visualizarás la siguiente pantalla:

Acceso por contraseña

RFC:
 Contraseña:
 e.firma portable:
 Captcha:

[¿Olvidaste tu contraseña?](#)
 Si aún no cuentas con tu contraseña, obténla [aquí](#).
 Si aún no cuentas con tu e.firma portable, obténla [aquí](#).
[Requisitos de uso de e.firma portable](#)

- Podrás acceder con la contraseña de la clave en el RFC o con e.firma. Si accedes con la contraseña de la clave en el campo **RFC**, ingresa la clave del RFC del asesor fiscal que proporciona los datos de las y los contribuyentes a los cuales se les comercializó un Esquema Reportable:

Acceso por contraseña

RFC:
 Contraseña:
 e.firma portable:
 Captcha:

[¿Olvidaste tu contraseña?](#)
 Si aún no cuentas con tu contraseña, obténla [aquí](#).
 Si aún no cuentas con tu e.firma portable, obténla [aquí](#).
[Requisitos de uso de e.firma portable](#)



- En el campo **Contraseña**, ingresa la contraseña de la clave en el RFC del asesor fiscal que proporciona los datos de las y los contribuyentes a los cuales se les comercializó un Esquema Reportable:

Acceso por contraseña

RFC:

Contraseña:

e.firma portable:

Captcha: 

[¿Olvidaste tu contraseña?](#)
Si aún no cuentas con tu contraseña, obténla [aquí](#)
Si aún no cuentas con tu e.firma portable, obténla [aquí](#)
[Requisitos de uso de e.firma portable](#)

- En el campo **Captcha**, ingresa el conjunto de letras y números que visualizas:

Acceso por contraseña

RFC:

Contraseña:

e.firma portable:

Captcha: 

[¿Olvidaste tu contraseña?](#)
Si aún no cuentas con tu contraseña, obténla [aquí](#)
Si aún no cuentas con tu e.firma portable, obténla [aquí](#)
[Requisitos de uso de e.firma portable](#)

- Selecciona la opción **Enviar**:



- Si accedes con e.firma, selecciona la opción **Buscar** para ubicar los archivos .cer y .key de la e.firma del asesor fiscal que proporciona los datos de las y los contribuyentes a los cuales se les comercializó un Esquema Reportable:



Acceso con e.firma

Certificado (.cer):
Ubicación del certificado

Clave privada (.key):
Ubicación de la llave privada

Contraseña de clave privada: ⓘ

RFC:

- En el campo **Contraseña de clave privada**, ingresa la contraseña de la clave privada de la e.firma del asesor fiscal que proporciona los datos de las y los contribuyentes a los cuales se les comercializó un Esquema Reportable:

Acceso con e.firma

Certificado (.cer):
Ubicación del certificado

Clave privada (.key):
Ubicación de la llave privada

Contraseña de clave privada: ⓘ

RFC:

- Selecciona la opción **Enviar**:





III. Llenado de la declaración

1. Portada

1.1. Clave en el RFC del asesor fiscal (Campo de llenado automático)

El campo clave en el **RFC** del asesor fiscal se llenará automáticamente con la clave en el RFC ingresada en el Menú Principal:

Inicio > Declaración informativa anual

Declaración informativa anual

Portada Residentes en México y residentes en el extranjero con establecimiento permanente en México

Residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en México Manifestación

Clave en el RFC del asesor fiscal *

1.2. Nombre o Denominación o razón social (Campo de llenado automático)

Los campos **Nombre(s)**, **Apellido paterno**, **Apellido materno** o **Denominación o razón social**, según corresponda, se llenarán de forma automática, de acuerdo a la información vinculada a la referida clave en el RFC.



2. Residentes en México y residentes en el extranjero con establecimiento permanente México

En esta pestaña indica los nombres, denominaciones o razones sociales, así como la clave en el RFC de las y los contribuyentes, a los cuales brindaste asesoría fiscal respecto a Esquemas Reportables Generalizados y/o Esquemas Reportables Personalizados.

2.1. Esquemas Reportables Generalizados

- Selecciona la opción **Agregar datos**:

Número de identificación del esquema reportable generalizado	Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable generalizado	Clave en el RFC del contribuyente	Nombre(s)	Apellido paterno	Apellido materno	Denominación o razón social
--	---	-----------------------------------	-----------	------------------	------------------	-----------------------------

- Visualizarás la siguiente ventana:

Agregar

Número de identificación del esquema reportable generalizado

Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable generalizado

Clave en el RFC del contribuyente

Enviar

- En el campo **Número de identificación del esquema reportable generalizado**, indica el número de identificación asignado al Esquema Reportable Generalizado, respecto del cual reportarás los datos de la o el contribuyente al que le brindaste asesoría fiscal:



Agregar



Número de identificación del esquema reportable generalizado

Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable generalizado

Clave en el RFC del contribuyente

Enviar

- En el campo **Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable generalizado**, indica el número de operación asignado en el acuse de la declaración informativa para proporcionar esquemas reportables generalizados y personalizados, mediante la cual revelaste el Esquema Reportable Generalizado:

Agregar



Número de identificación del esquema reportable generalizado

Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable generalizado

Clave en el RFC del contribuyente

Enviar

- En el campo **Clave en el RFC del contribuyente**, indica la clave en el RFC de la o el contribuyente al cual le brindaste asesoría fiscal respecto al Esquema Reportable Generalizado:

Agregar



Número de identificación del esquema reportable generalizado

Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable generalizado

Clave en el RFC del contribuyente

Enviar



- Una vez que ingreses la clave en el RFC de la o el contribuyente, automáticamente se llenarán los campos **Nombre(s)**, **Apellido paterno**, **Apellido materno** o **Denominación** o **razón social**, según corresponda, vinculados a la referida clave en el RFC.

Agregar ✕

Número de identificación del esquema reportable generalizado

Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable generalizado

Clave en el RFC del contribuyente

Denominación o razón social

- Selecciona la opción **Enviar**:



- Si requieres agregar los datos de otra u otro contribuyente al cual le brindaste asesoría respecto a un Esquema Reportable Generalizado, selecciona nuevamente la opción **Agregar datos**:

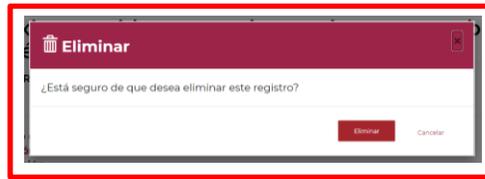


- Si requieres eliminar los datos capturados, selecciona el ícono de la flecha hacia abajo, posteriormente la opción **Eliminar** y finalmente la opción **Eliminar**:

Residentes en México y residentes en el extranjero con establecimiento permanente en México

ESQUEMAS REPORTABLES GENERALIZADOS

Número de identificación del esquema reportable generalizado	Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable generalizado	Clave en el RFC del contribuyente	Nombre(s)	Apellido paterno	Apellido materno	Denominación o razón social	
							<input type="button" value="Eliminar"/>



2.2. Esquemas Reportables Personalizados

- Selecciona la opción **Agregar datos**:

ESQUEMAS REPORTABLES PERSONALIZADOS

Agregar datos

Número de identificación del esquema reportable personalizado	Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable personalizado	Clave en el RFC del contribuyente	Nombre(s)	Apellido paterno	Apellido materno	Denominación o razón social
---	--	-----------------------------------	-----------	------------------	------------------	-----------------------------

- Visualizarás la siguiente ventana:

Agregar ✕

Número de identificación del esquema reportable personalizado

Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable personalizado

Clave en el RFC del contribuyente

Enviar

- En el campo **Número de identificación del esquema reportable personalizado**, indica el número de identificación asignado al Esquema Reportable Personalizado, respecto del cual reportarás los datos de la o el contribuyente al que le brindaste asesoría fiscal:



Agregar



Número de identificación del esquema reportable personalizado

Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable personalizado

Clave en el RFC del contribuyente

Enviar



- En el campo **Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable personalizado**, indica el número de operación asignado en el acuse de la declaración informativa para revelar esquemas reportables generalizados y personalizados, mediante la cual revelaste el Esquema Reportable Personalizado:

Agregar x

Número de identificación del esquema reportable personalizado

Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable personalizado

Clave en el RFC del contribuyente

Enviar

- En el campo **Clave en el RFC del contribuyente**, indica la clave en el RFC de la o el contribuyente al cual le brindaste asesoría fiscal respecto al Esquema Reportable Personalizado:

Agregar x

Número de identificación del esquema reportable personalizado

Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable personalizado

Clave en el RFC del contribuyente

Enviar

- Una vez que ingreses la clave en el RFC de la o el contribuyente, automáticamente se llenarán los campos **Nombre(s), Apellido paterno, Apellido materno o Denominación o razón social**, según corresponda, vinculados a la referida clave en el RFC.



Agregar x

Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable personalizado

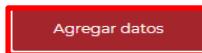
Clave en el RFC del contribuyente

Nombre(s) **Apellido paterno** **Apellido materno**

- Selecciona la opción **Enviar**:



- Si requieres agregar los datos de otra u otro contribuyente al cual le brindaste asesoría respecto a un Esquema Reportable Personalizado, selecciona nuevamente la opción **Agregar datos**:



- Si requieres eliminar los datos capturados, selecciona el ícono de la flecha hacia abajo, posteriormente la opción **Eliminar** y finalmente la opción **Eliminar**:

ESQUEMAS REPORTABLES PERSONALIZADOS

Número de identificación del esquema reportable personalizado	Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable personalizado ↑	Clave en el RFC del contribuyente	Nombre(s)	Apellido paterno	Apellido materno	Denominación o razón social
						<input type="button" value="Eliminar"/>



- Al finalizar, selecciona la opción **Siguiente**:





3. Residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en México

En esta pestaña indica los nombres, denominaciones o razones sociales, así como país de residencia fiscal, número de identificación fiscal y domicilio, de las y los contribuyentes a los cuales brindaste asesoría fiscal respecto a los Esquemas Reportables Generalizados y/o Personalizados.

3.1. Esquema Reportable Generalizado

- Selecciona la opción **Agregar dato**:

The screenshot shows a web interface with a breadcrumb trail: 'Portada' (checked), 'Residentes en México y residentes en el extranjero con establecimiento permanente en México' (checked), 'Residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en México', and 'Manifestación'. Below the breadcrumb is a title: 'DATOS DE LOS CONTRIBUYENTES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN MÉXICO - 197, penúltimo párrafo' and a subtitle: 'ESQUEMAS REPORTABLES GENERALIZADOS'. A red box highlights the 'Agregar dato' button in the top right corner. Below the button is a label: 'Número de operación de la declaración informativa del esquema'.

- Visualizarás la siguiente ventana:

The screenshot shows a modal window titled 'Agregar' with a close button (x) in the top right corner. It contains two input fields: 'Número de identificación del esquema reportable generalizado *' and 'Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable generalizado *'. At the bottom left of the modal is an 'Enviar' button.

- En el campo **Número de identificación del esquema reportable generalizado**, indica el número de identificación asignado al Esquema Reportable Generalizado, respecto del cual reportarás los datos de la o el contribuyente al que le brindaste asesoría fiscal:



Agregar ✕

Número de identificación del esquema reportable generalizado *

Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable generalizado *

Enviar

- En el campo **Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable generalizado**, indica el número de operación asignado en el acuse de la declaración informativa para revelar esquemas reportables generalizados y personalizados, mediante la cual revelaste el Esquema Reportable Generalizado:

Agregar ✕

Número de identificación del esquema reportable generalizado *

Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable generalizado *

Enviar

- Selecciona la opción **Enviar**:





- Visualizarás la siguiente ventana:

Agregar

[Agregar persona física](#)

Nombre(s)	Apellido paterno	Apellido materno	País de residencia fiscal de la persona física	Jurisdicción de residencia fiscal de la persona física	Número de identificación fiscal de la persona física	Domicilio fiscal de la persona física o cualquier dato para su localización
No hay registros para mostrar.						

[Agregar persona moral](#)

Denominación o razón social de la persona moral ↑	País de residencia fiscal de la persona moral	Jurisdicción de residencia fiscal de la persona moral	Número de identificación fiscal de la persona moral	Domicilio fiscal de la persona moral o cualquier dato para su localización

- Selecciona la opción **Agregar persona física** o **Agregar persona moral**, según corresponda:

Agregar

[Agregar persona física](#)

Nombre(s)	Apellido paterno	Apellido materno	País de residencia fiscal de la persona física	Jurisdicción de residencia fiscal de la persona física	Número de identificación fiscal de la persona física	Domicilio fiscal de la persona física o cualquier dato para su localización
No hay registros para mostrar.						

[Agregar persona moral](#)

Denominación o razón social de la persona moral ↑	País de residencia fiscal de la persona moral	Jurisdicción de residencia fiscal de la persona moral	Número de identificación fiscal de la persona moral	Domicilio fiscal de la persona moral o cualquier dato para su localización

- Si seleccionaste la opción **Agregar persona física**, visualizarás los siguientes campos:



- En el campo **Nombre(s)**, **Apellido paterno** y **Apellido materno**, indica el nombre, apellido paterno y apellido materno de la persona física Residente en el Extranjero sin Establecimiento Permanente en México a la que le brindaste asesoría fiscal respecto al Esquema Reportable Generalizado:

- En el campo **País de residencia fiscal** de la persona física, selecciona el ícono de búsqueda:



País de residencia fiscal de la persona física

- Visualizarás el siguiente catálogo:

Buscar registros

Búsqueda

Seleccionar
País Afganistán
Seleccionar
País Albania
Seleccionar
País Alemania ✓
Seleccionar
País Andorra

1 2 3 4 5 6 7 8

Seleccionar Cancelar Quitar valor

- Selecciona el país de residencia fiscal de la persona física Residente en el Extranjero sin Establecimiento Permanente en México, a la que le brindaste asesoría fiscal respecto al Esquema Reportable Generalizado.
- Si el país de la residencia fiscal de la persona física Residente en el Extranjero sin Establecimiento Permanente en México, a la que le brindaste asesoría fiscal respecto al Esquema Reportable Generalizado, no se encuentra en el catálogo del campo **País de residencia fiscal**, indica el nombre de la jurisdicción en donde se encuentra la su residencia fiscal (campo obligatorio, en caso de no seleccionar algún país del catálogo anterior):

Jurisdicción de residencia fiscal de la persona física

Número de identificación fiscal de la persona física *

Domicilio fiscal de la persona física o cualquier dato para su localización *



- En el campo **Número de identificación fiscal**, indica el número de identificación fiscal de la persona física Residente en el Extranjero sin Establecimiento Permanente en México a la que le brindaste asesoría fiscal respecto al Esquema Reportable Generalizado:

ó
Jurisdicción de residencia fiscal de la persona física

Número de identificación fiscal de la persona física *

Domicilio fiscal de la persona física o cualquier dato para su localización *

- En el campo **Domicilio fiscal de la persona física o cualquier dato para su localización**, indica el domicilio fiscal de la persona física Residente en el Extranjero sin Establecimiento Permanente en México, a la que le brindaste asesoría fiscal respecto al Esquema Reportable Generalizado.

ó
Jurisdicción de residencia fiscal de la persona física

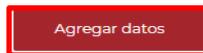
Número de identificación fiscal de la persona física *

Domicilio fiscal de la persona física o cualquier dato para su localización *

- Selecciona la opción **Enviar**:



- Si requieres agregar los datos de otra persona física a la cual le brindaste asesoría respecto a un Esquema Reportable Generalizado, selecciona nuevamente la opción **Agregar datos**:



- Si requieres eliminar los datos capturados, selecciona el ícono de la flecha hacia abajo, posteriormente la opción **Eliminar** y finalmente la opción **Eliminar**:



Portada Residentes en México y residentes en el extranjero con establecimiento permanente en México

Residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en México **Manifestación**

DATOS DE LOS CONTRIBUYENTES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN MÉXICO - 197, penúltimo párrafo

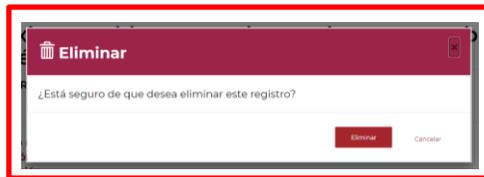
ESQUEMAS REPORTABLES GENERALIZADOS

Agregar dato

Número de identificación del esquema reportable generalizado

Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable generalizado

Eliminar



3.2. Esquema Reportable Personalizado

- Selecciona la opción **Agregar dato**:

ESQUEMAS REPORTABLES PERSONALIZADOS

Agregar dato

Número de identificación del esquema reportable personalizado ↑

Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable personalizado

Anterior

Siguiente

- Visualizarás la siguiente ventana

Agregar
✕

Número de identificación del esquema reportable personalizado *

Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable personalizado *

Enviar



- En el campo **Número de identificación del esquema reportable personalizado**, indica el número de identificación asignado al Esquema Reportable Personalizado, respecto del cual reportarás los datos de la o el contribuyente al que le brindaste asesoría fiscal:

The screenshot shows a form titled "Agregar" with a close button (x) in the top right corner. The form contains two input fields. The first field is labeled "Número de identificación del esquema reportable personalizado *" and is highlighted with a red rectangular box. The second field is labeled "Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable personalizado *". At the bottom left of the form is a red button labeled "Enviar".

- En el campo **Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable personalizado**, indica el número de operación asignado en el acuse de la declaración informativa para revelar esquemas reportables generalizados y personalizados, mediante la cual revelaste el Esquema Reportable Personalizado:

The screenshot shows the same "Agregar" form. In this view, the second input field, labeled "Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable personalizado *", is highlighted with a red rectangular box. The first field is empty. The "Enviar" button is visible at the bottom left.

- Selecciona la opción **Enviar**:





- Visualizarás la siguiente ventana:

Agregar

[Agregar persona física](#)

Nombre(s)	Apellido paterno	Apellido materno	País de residencia fiscal de la persona física	Jurisdicción de residencia fiscal de la persona física	Número de identificación fiscal de la persona física	Domicilio fiscal de la persona física o cualquier dato para su localización
No hay registros para mostrar.						

[Agregar persona moral](#)

Denominación o razón social de la persona moral ↑	País de residencia fiscal de la persona moral	Jurisdicción de residencia fiscal de la persona moral	Número de identificación fiscal de la persona moral	Domicilio fiscal de la persona moral o cualquier dato para su localización
---	---	---	---	--

- Selecciona la opción **Agregar persona física** o **Agregar persona moral**, según corresponda:

Agregar

[Agregar persona física](#)

Nombre(s)	Apellido paterno	Apellido materno	País de residencia fiscal de la persona física	Jurisdicción de residencia fiscal de la persona física	Número de identificación fiscal de la persona física	Domicilio fiscal de la persona física o cualquier dato para su localización
No hay registros para mostrar.						

[Agregar persona moral](#)

Denominación o razón social de la persona moral ↑	País de residencia fiscal de la persona moral	Jurisdicción de residencia fiscal de la persona moral	Número de identificación fiscal de la persona moral	Domicilio fiscal de la persona moral o cualquier dato para su localización
---	---	---	---	--



- Si seleccionaste la opción **Agregar persona moral**, visualizarás los siguientes campos:

Agregar

Denominación o razón social de la persona moral *

País de residencia fiscal de la persona moral

ó Jurisdicción de residencia fiscal de la persona moral

Número de identificación fiscal de la persona moral *

Domicilio fiscal de la persona moral o cualquier dato para su localización *

Enviar

- En el campo **Denominación o razón social de la persona moral**, indica la denominación o razón social de la persona moral Residente en el Extranjero sin Establecimiento Permanente en México a la que le brindaste asesoría fiscal respecto al Esquema Reportable Personalizado:

Agregar

Denominación o razón social de la persona moral *

País de residencia fiscal de la persona moral

Jurisdicción de residencia fiscal de la persona moral

Número de identificación fiscal de la persona moral *

Domicilio fiscal de la persona moral o cualquier dato para su



- En el campo **País de residencia fiscal** de la persona moral, selecciona el ícono de búsqueda:

Agregar

Denominación o razón social de la persona moral *

País de residencia fiscal de la persona moral

Jurisdicción de residencia fiscal de la persona moral

Número de identificación fiscal de la persona moral *

Domicilio fiscal de la persona moral o cualquier dato para su

- Visualizarás el siguiente catálogo:

Buscar registros

Búsqueda

Seleccionar

País	Afganistán
Seleccionar	
País	Albania
Seleccionar	
País	Alemania
Seleccionar	✓
País	Andorra

1 2 3 4 5 6 7 8

Seleccionar Cancelar Quitar valor

- Selecciona el país de residencia fiscal de la persona moral Residente en el Extranjero sin Establecimiento Permanente en México, a la que le brindaste asesoría fiscal respecto al Esquema Reportable Personalizado.
- Si el país de la residencia fiscal de la persona moral Residente en el Extranjero sin Establecimiento Permanente en México, a la que le brindaste asesoría fiscal respecto al Esquema Reportable



Personalizado, no se encuentra en el catálogo del campo **País de residencia fiscal**, indica el nombre de la jurisdicción en donde se encuentra la residencia fiscal (campo obligatorio, en caso de no seleccionar algún país del catálogo anterior):

The image shows a screenshot of a web application interface. At the top, there is a dark red header with the word "Agregar" in white. Below this, a white modal window titled "Agregar" is displayed. The modal contains several input fields: "Denominación o razón social de la persona moral *", "País de residencia fiscal de la persona moral", "Jurisdicción de residencia fiscal de la persona moral" (highlighted with a red border), "Número de identificación fiscal de la persona moral *", and "Domicilio fiscal de la persona moral o cualquier dato para su".

- En el campo **Número de identificación fiscal**, indica el número de identificación fiscal de la persona moral Residente en el Extranjero sin Establecimiento Permanente en México, a la que le brindaste asesoría fiscal respecto al Esquema Reportable Personalizado:

This image is another screenshot of the same "Agregar" form. In this view, the "Número de identificación fiscal de la persona moral *" field is highlighted with a red border, while the "Jurisdicción de residencia fiscal de la persona moral" field is no longer highlighted.



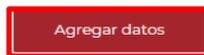
- En el campo **Domicilio fiscal de la persona moral o cualquier dato para su localización**, indica el domicilio de la persona moral Residente en el Extranjero sin Establecimiento Permanente en México, a la que le brindaste asesoría fiscal respecto al Esquema Reportable Personalizado.

The screenshot shows a form titled "Agregar" with several input fields. The field "Domicilio fiscal de la persona moral o cualquier dato para su localización" is highlighted with a red border. Other fields include "Denominación o razón social de la persona moral", "País de residencia fiscal de la persona moral", "ó Jurisdicción de residencia fiscal de la persona moral", and "Número de identificación fiscal de la persona moral". There are "Enviar" buttons at the bottom.

- Selecciona la opción **Enviar**:



- Si requieres agregar los datos de otra persona moral a la cual le brindaste asesoría respecto a un Esquema Reportable Personalizado, selecciona nuevamente la opción **Agregar datos**:



- Si requieres eliminar los datos capturados, selecciona el ícono de la flecha hacia abajo, posteriormente la opción **Eliminar** y finalmente la opción **Eliminar**:

The screenshot shows a table titled "ESQUEMAS REPORTABLES PERSONALIZADOS". The table has two columns: "Número de identificación del esquema reportable personalizado ↑" and "Número de operación de la declaración informativa del esquema reportable personalizado". A red box highlights a dropdown arrow icon and the "Eliminar" button in the right column. At the bottom, there are "Anterior" and "Siguiente" buttons.



- Al finalizar, selecciona la opción **Siguiente**:



4. Manifestación

En esta pestaña visualizarás la manifestación bajo protesta de decir verdad, selecciona la opción **Sí**, para que puedas continuar. (Campo obligatorio)



Al finalizar, selecciona la opción **Enviar**:





IV. Acuse de recibo

Al finalizar el trámite, recibirás un documento denominado **Acuse de recibo**, en formato PDF.



ACUSE DE RECIBO
DECLARACIÓN INFORMATIVA PARA PROPORCIONAR LOS DATOS DE LOS
CONTRIBUYENTES A LOS CUALES SE LES COMERCIALIZÓ
UN ESQUEMA REPORTABLE GENERALIZADO O PERSONALIZADO



Hoja 1 de 1

Clave en el RFC:

Nombre o razón o denominación social:

Fecha de presentación:

Hora de presentación:

Número de Operación de la Declaración Informativa:

Este acuse es emitido sin prejuzgar la veracidad de los datos asentados, ni el cumplimiento de los plazos establecidos, por lo que, quedan a salvo las facultades de la autoridad fiscal.

Sello Digital

