

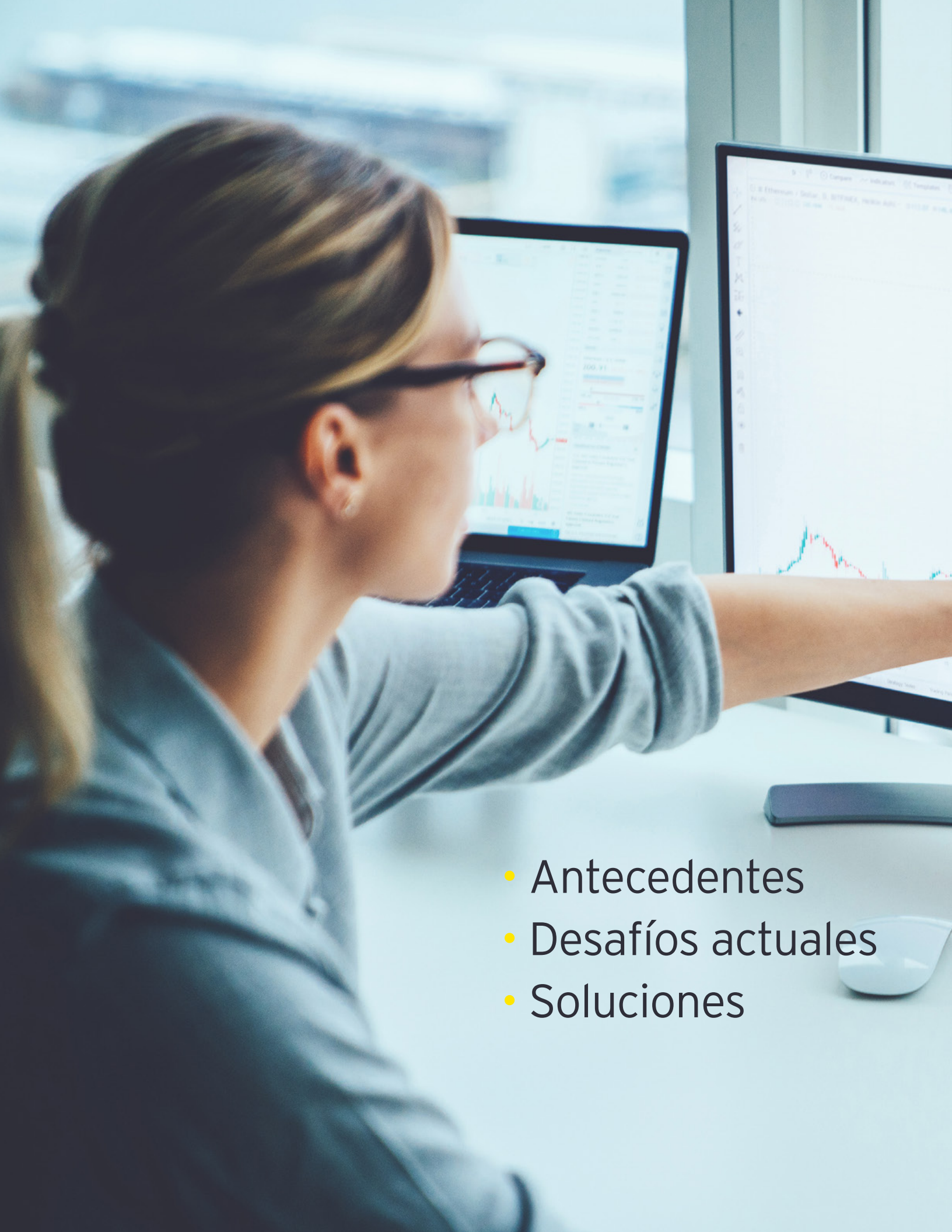
The background of the entire page is a high-magnification, artistic rendering of a microchip. It features a complex grid of various colored squares and rectangles in shades of purple, pink, blue, and green, representing different functional blocks of the chip. A bright, curved, multi-colored light streak (purple, blue, green, yellow) arcs across the lower-left portion of the image. A solid yellow trapezoidal box is positioned in the upper-left area, containing the title and date.

Innovación en documentos electrónicos

Diciembre 2022



Building a better
working world



- Antecedentes
- Desafíos actuales
- Soluciones



Antecedentes



- **Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) en México**



Facturas electrónicas

En México, la ley requiere que las empresas emitan facturas electrónicas y utilicen archivos basados en XML como medio para el intercambio de facturas con los clientes.

Complemento de pagos y/o certificado de retenciones

Así como también, por los ingresos que perciban o por las retenciones de contribuciones que efectúen las personas físicas o morales.

Traslados

Los comprobantes de traslados se deben emitir por los propietarios, poseedores o tenedores de mercancías o bienes que formen parte de sus activos y podrán acreditar su transportación cuando la realicen con sus propios medios.

Nóminas

Por otro lado, se deben emitir CFDI de nóminas pagadas a colaboradores.

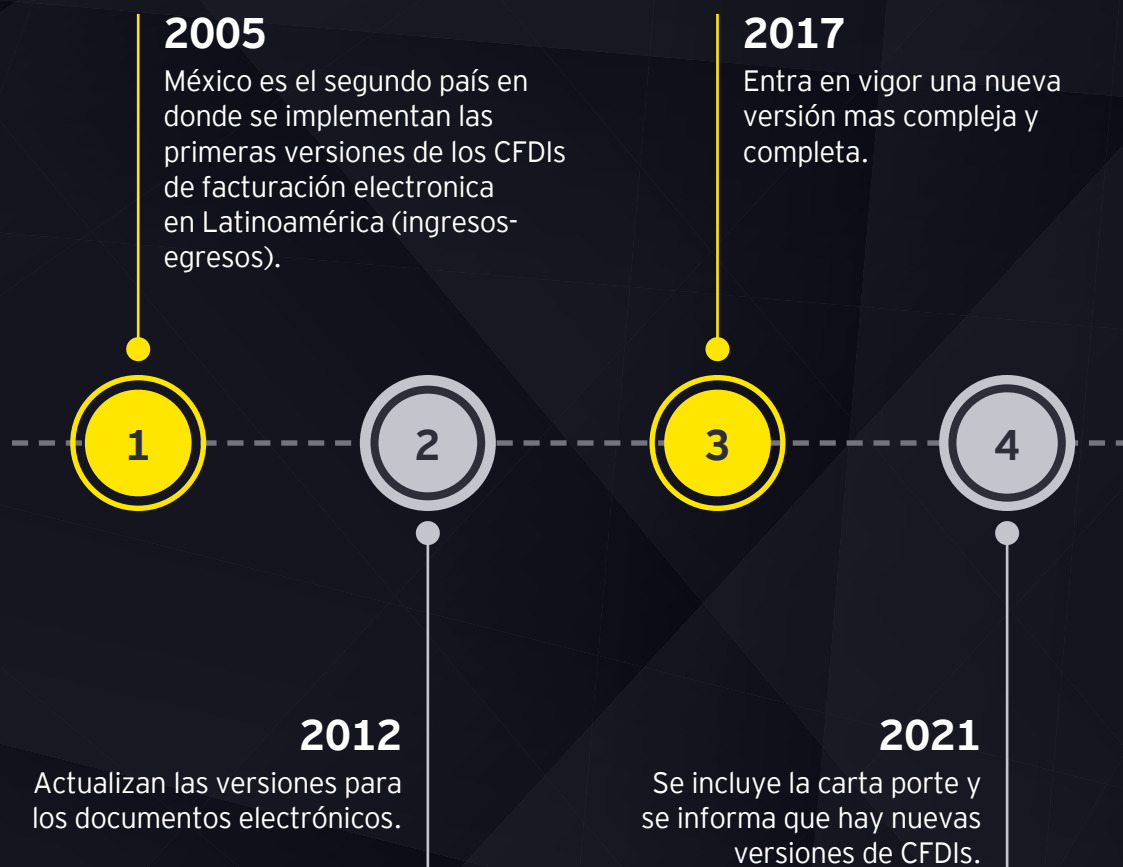
PAC (Proveedor Autorizado Certificado)

Las empresas emisoras de facturas electrónicas deberán solicitar al PAC la certificación de cada documento. Luego, el PAC envía el documento al Servicio de Administración Tributaria (SAT) para su validación. Si el SAT aprueba el documento, le devuelve un sello digital que contiene información al respecto.



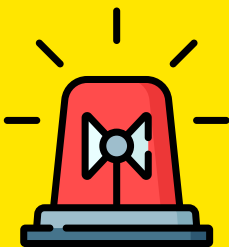
Este intercambio es denominado Comprobantes Fiscales Digitales por Internet.

• Antecedentes de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet



- ▶ México se posiciona como el segundo país en Latinoamérica en utilizar documentos electrónicos.
- ▶ Al término de este año, se registran ya 236 emisores de facturas electrónicas y 139 mil operaciones registradas.
- ▶ Este será el último año en el que se podrán utilizar folios impresos, pues entrarán en vigor nuevas versiones de CFDI como instrumento de comprobación fiscal.
- ▶ La estandarización de información a través de catálogos. Nuevas reglas para validar la información. La obligación de informar cuando se reciban los pagos relacionados a una factura. Esto con el propósito de elevar la calidad de la información que recibe el SAT.
- ▶ El complemento carta porte inicia su operación de forma opcional en 2021 y de forma obligatoria para 2022. Se anuncia la entrada en vigor del CFDI 4.0 para facturación electrónica y 2.0 para complemento de pagos.

- Modelo operativo para el cumplimiento de documentos electrónicos fiscales



El SAT es responsable de la recaudación de impuestos, así como de la aplicación de la legislación fiscal y aduanera, con el fin de financiar el gasto público de manera proporcional y equitativa.

A close-up photograph of a person's hand gripping a barbell. The hand is covered in sweat, and numerous droplets are captured in mid-air, creating a dynamic and energetic feel. The background is blurred, showing the person's legs and a running shoe with red laces. The text "Desafíos actuales" is overlaid on the right side of the image.

Desafíos actuales

- Desafíos actuales que enfrentan las empresas en gestión de documentos electrónicos

1

Mantener el cumplimiento de los documentos fiscales

Con los cambios consecutivos que realiza el SAT en México, las empresas deben ejecutar acciones a nivel tecnológico para cumplir con los requerimientos fiscales.

2

Contar con una herramienta que contemple los procesos de punta a punta

Esto incluye el mantenimiento de los datos maestros fiscales requeridos y la conexión o integración con el PAC para el timbrado de los documentos electrónicos o CFDI.

3

Contar con los mejores tiempos de respuesta en la emisión de documentos electrónicos

El retorno de la respuesta del PAC puede prolongar procesos internos y adicionar demoras en procesos externos.

4

Mantener la información centralizada

En muchos casos, las empresas tienen necesidad de utilizar diferentes *softwares* para la gestión de los documentos electrónicos, ocasionando dificultades con la sincronización y centralización de los datos.

5

Garantizar el buen manejo del volumen en los procesos de emisión de documentos electrónicos

Poder mantener los procesos con alta demanda de documentos electrónicos en diferentes procesos.

- El mayor desafío para la generación de documentos electrónicos

Mantener un proceso homogéneo. El SAT recibe datos transaccionales a partir de documentos digitales e identifica diferencias que se originaron durante todo el proceso de generación de documentos digitales.



A full-page photograph of a mountaineer in a blue jacket and green pants standing on a snowy mountain ridge. A coiled rope floats in the air above them. The background shows a vast, snow-covered mountain range under a clear blue sky with a bright sun in the top left corner.

¿Cómo
podemos
ayudarle?

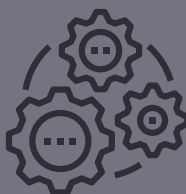
- Conocimiento de herramientas tecnológicas actuales



Las 500 empresas más importantes en México utilizan SAP y algunas de sus aplicaciones.

SAP

En principio, las compañías realizaban el envío de los documentos electrónicos por medio de soluciones propias.



Tratan con diferentes sistemas y proveedores para cumplir con los requisitos legales del país.



- Conocimiento de soluciones para el manejo de documentos electrónicos para cumplir con los requerimientos legales



1. Facturación electrónica

Soluciones para facturación en SAP que permiten cubrir el proceso de emisión de un CFDI de ingreso o egreso, así como enviar las interfaces que requiere el PAC para que se genere un documento XML vigente, sellado y timbrado.



2. Complemento de pagos y/o certificado de retenciones

Soluciones que permiten la automatización de la emisión de complementos de pagos electrónicos, también denominado Recibo Electrónico de Pago, para cumplir con los requerimientos fiscales sobre los procesos de cuentas por pagar en las empresas en México.



3. Traslados con complemento Carta Porte

Soluciones que permiten el manejo de CFDI de traslados para cumplir con los requerimientos fiscales en los documentos mediante los cuales se acreditan el servicio de transporte y el manejo legal de bienes o mercancías durante su transportación en el territorio mexicano.



4. Recibos de nómina*

Soluciones que permiten manejo de los requerimientos fiscales digitales de nómina para la nueva versión 4.0.

*De los cuatro requerimientos fiscales en México, habilitamos tres de ellos de manera estándar a través de ERP (SAP)

- Alternativas en SAP para el manejo de los documentos electrónicos



01

Intercambio de mensajes electrónicos (IDOCs)

Formato de documento en SAP para realizar transferencias de datos de transacciones comerciales al PAC.

02

SAP Document and Reporting Compliance

Herramienta que facilita la transferencia de los datos comerciales para cumplir con los requerimientos legales.

- ▶ Ambas soluciones son estándar de SAP y trabajan de la mano con el SAT.
- ▶ La selección de la solución dependerá de la versión que se contemple del SAP.

IDOCs

01

Un IDOC es un objeto SAP que transporta datos de un sistema a otro en forma de mensaje electrónico. IDOC es un acrónimo de *Intermediate Document*. El propósito es transferir datos o información de SAP a otros sistemas y viceversa.

*No se contempla el manejo de traslados, complemento de pagos. Para esto se requieren desarrollos.

Puntos claves



1

Solución disponible para México

Esta solución está disponible para México y varios países de Latinoamérica. Cuenta con los requerimientos fiscales del país.

Gestión de facturas electrónicas

2



La solución solamente maneja el envío de facturas, notas de crédito y débito como documentos electrónicos.

Solución soportada por SAP

4



Por cada cambio fiscal que realice el SAT en México, SAP proveerá a las empresas, soluciones estándares por medio de Notas SAP.



3

Compatible con los Proveedores Autorizados Certificados

Esta solución tiene la capacidad de conectarse con los diferentes PAC por el SAT en México.

*Se requiere desarrollo.

SAP Document and Reporting Compliance

02

SAP Document Compliance es una solución integrada de extremo a extremo que le permite crear documentos electrónicos en formato XML y transmitirlos a sistemas externos, como a las autoridades fiscales o socios comerciales.

Puntos claves



1 Solución disponible para México

Esta solución esta disponible para México y varios países de Latinoamérica. Cuenta con las requerimientos fiscales del país.

Gestión de facturas electrónicas traslados y complemento de pagos

2



La solución maneja el envío automatizado de documentos electrónicos en tiempo real (facturación electrónica, complementos de pagos, traslados y recepción de facturas), las correcciones y disipaciones de reportes legales, incluyendo la presentación de la contabilidad electrónica al ente tributario.



3 Compatible con los Proveedores Autorizados Certificados

Esta solución tiene la capacidad de conectarse con los diferentes PAC por el SAT en México.

*Dependiendo del PAC, se requiere desarrollo.

Solución soportada por SAP

4



Por cada cambio fiscal que realice el SAT en México, SAP proveerá a las empresas, soluciones estándares por medio de Notas SAP.

La solución SAP Document and Reporting Compliance requiere licenciamientos adicionales.

Características de las soluciones

Características claves	IDOC	SAP Document and Reporting Compliance
Disponible para México y Latinoamérica	✓	✓
Solución soportada por SAP según los cambios legales en el país	✓	✓
Disponible para facturación electrónica	✓	✓
Disponible para complemento de pagos		✓
Disponible para algunas funcionalidades de traslados y facturas recibidas		✓
Conexiones desarrolladas	✓	✓
Conexiones estándar de SAP		✓
Licenciamiento adicional		✓
Aceleradores de implementación	✓	✓
Trabaja directamente con PAC en México		✓

• Nuestra experiencia

Profesionales

- ▶ Adriana Contreras
Consultora SAP SD
- ▶ José Orozco
Consultor SAP ABAP
- ▶ Ronald Rodríguez
Consultor Técnico SAP BTP
- ▶ Gustavo Valtierra
Consultor SAP FI
- ▶ Sonia Aguirre
Consultora SAP FI

Nuestras credenciales

- ▶ Empresas fabricantes de productos oleo químicos.
- ▶ Empresa líder mundial en soluciones de fabricación, desarrollo y diseño para industrias altamente reguladas.
- ▶ Empresa líder en soluciones innovadoras para la cadena de suministro.
- ▶ Empresa dedicada a la industria alimentaria enfocada en los cárnicos.
- ▶ Empresa de alimentos en México.
- ▶ Empresa farmacéutica en Colombia.
- ▶ Empresas farmacéuticas en México.

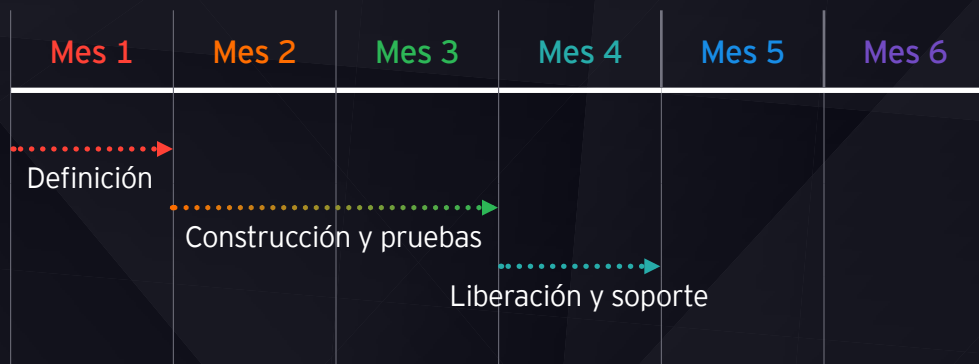
Aceleradores

Contamos con aceleradores que podrán agilizar la implementación de las soluciones planteadas anteriormente.

Estos aceleradores son los siguientes:

- ▶ Matriz de escenarios de negocios. Este documento nos ayuda a visualizar de manera más rápida los procesos o escenarios que se presentan en un modelo de negocio.
- ▶ Documento de proceso de negocio. Este es un manual de usuario para ejecución del paso a paso por proceso.
- ▶ Documento de equivalencia para estructura de IDOC y *Document Compliance*. Este documento ayuda a ubicar la información del proceso de negocio y su comprobante digital por internet.
- ▶ Guía de configuración para IDOC y *Document Compliance*. Guías de configuración para la instalación de soluciones como IDOC y documentos electrónicos de SAP.

- *Timeline de implementación - CFDI (ingresos-egresos)*



EY | Construyendo un mejor mundo de negocios

EY existe para construir un mejor mundo de negocios, ayudando a crear valor a largo plazo para sus clientes, su gente y la sociedad en general, así como también para construir confianza en los mercados de capitales.

Por medio de datos y tecnología, los equipos diversos e incluyentes de EY, ubicados en más de 150 países, brindan confianza a través de la auditoría y ayudan a los clientes a crecer, transformarse y operar.

El enfoque multidisciplinario en auditoría, consultoría, legal, estrategia, impuestos y transacciones, busca que los equipos de EY puedan hacer mejores preguntas para encontrar nuevas respuestas a los asuntos complejos que actualmente enfrenta nuestro mundo.

EY se refiere a la organización global y podría referirse a una o más de las firmas integrantes de Ernst & Young Global Limited, cada una de las cuales es una entidad legal independiente. Ernst & Young Global Limited, una compañía del Reino Unido limitada por garantía, no proporciona servicios a clientes. Para conocer la información sobre cómo EY recaba y utiliza los datos personales y una descripción de los derechos que tienen las personas conforme a la ley de protección de datos, ingrese a [ey.com/privacy](https://www.ey.com/privacy). Las firmas miembro de EY no ofrecen servicios legales en los casos en que las leyes locales lo prohíban.

Para obtener mayor información acerca de nuestra organización, ingrese a www.ey.com

© 2022 EYGM Limited.

Integrante de Ernst & Young Global

Derechos Reservados