



# eAuditor CFDI

Sistema para la determinación de la base fiscal y el cálculo de impuestos federales a partir de los CFDI, con generación de cédulas mensuales prellenadas y/o revisiones electrónicas preliminares SAT.

## Beneficios

### PROCESAMIENTO DE LOS CFDI POR MES EN PLANTILLAS DE TRABAJO INDEPENDIENTES.

	STD	PRO
• Procesa los CFDI descargados de la página del SAT que han sido importados al sistema eComprobante.	✓	✓
• Permite la reimportación de datos de los CFDI para actualizar los cálculos de las cédulas de trabajo en cualquier momento.	✓	✓
• Realiza peticiones de Metadatos por "Web Service SAT" para validar la totalidad de comprobantes a procesar y actualizar las cédulas fiscales de acuerdo al último estatus de los mismos.	✓	✓
• Permite realizar la validación del estatus por sustitución para identificar los comprobantes que han sido sustituidos por otros y así realizar la aplicación de su efecto fiscal en el periodo correspondiente.	✓	✓
• Posibilidad de actualizar los saldos de meses anteriores en la plantilla de trabajo del mes actual para considerar los cambios por cancelaciones de los CFDI o cualquier modificación en plantillas previas.		✓

### CÁLCULO DE LOS IMPUESTOS FEDERALES MENSUALES A PARTIR DE LOS CFDI.

	STD	PRO
• Determinación de impuestos mensuales correlacionando información de los CFDI de ingreso, egreso, nómina y comprobantes de recepción pagos (CRP).	✓	✓
• Identificación de ingresos y egresos correspondientes a regiones fronterizas y resto del país.	✓	✓
• Lectura automática de los CFDI de nómina para obtener los importes de retenciones por sueldos y asimilados a salarios.	✓	✓
• Habilita la posibilidad de capturar información para precisar el cálculo de los impuestos federales.	✓	✓

	STD	PRO
• Generación de las cédulas prellenadas con el mismo formato de la página del SAT.	✓	✓
• Se incluye un resumen mensual de contribuciones por pagar.	✓	✓
• Cálculo de actualizaciones y recargos por presentación extemporánea de la declaración.		✓
• Actualización automática de los Índices Nacionales de Precios al Consumidor para el cálculo de las actualizaciones.		✓
• Integración de las bases de impuestos de acuerdo con la información de los CFDI del periodo (notas de crédito, recepción de pagos y nómina).		✓

## CÉDULAS DE IMPUESTOS PARA PERSONAS MORALES DEL RÉGIMEN GENERAL

### DETERMINACION DEL PAGO PROVISIONAL DE ISR

	STD	PRO
• Determinación del porcentaje del ISR del periodo cuando el contribuyente cuenta con estímulo de la Región Fronteriza Norte o Sur.	✓	✓
• Habilita la posibilidad de capturar los Ingresos a adicionar o disminuir conforme al formato prellenado SAT.	✓	✓
• Manejo del tipo de sociedad para identificar si el contribuyente es una sociedad civil que realiza pagos por anticipos o rendimientos a sus socios como asimilados a salarios.	✓	✓
• El acreditamiento de la PTU pagada en el ejercicio del formato de la declaración SAT se toma directamente de los CFDI de nómina.	✓	✓
• Se habilita la captura manual del coeficiente de utilidad, estímulos aplicables, ISR retenido acreditable, acreditamientos de ISR por pago de dividendos y de las compensaciones de saldos a favor.	✓	✓
• Se incluye un papel de trabajo para determinar las pérdidas fiscales actualizadas, las cuales están vinculadas a la determinación del pago.		✓

### DETERMINACION DE LAS RETENCIONES ISR POR SALARIOS Y ASIMILADOS

• Se réplica la información del formato prellenado SAT en base a los CFDI de nómina.	✓	✓
• El impuesto retenido a declarar que se calcula a partir de los CFDI de nómina se puede cambiar tal como lo permite el formato prellenado del SAT.	✓	✓
• Se habilita la captura manual de los estímulos fiscales.	✓	✓

### DETERMINACION DE LAS RETENCIONES DE IVA

• Se determina el IVA retenido por actividades empresariales y profesionales, por arrendamiento y por demás actividades efectivamente pagadas.		✓
• El impuesto se determina en base a los CFDI Recibidos con método de pago PUE, y los PPD con complementos de pago recibidos del periodo.		✓

	STD	PRO
<ul style="list-style-type: none"> <li>Se habilita el ajuste manual del importe a declarar para precisar el importe en caso de diferencias contra lo calculado.</li> </ul>		✓
<b>DETERMINACION DEL IVA PROPIO</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Cálculo de la base de impuesto a flujo de efectivo de manera proporcional a lo efectivamente cobrado o pagado de acuerdo a los CFDI de recepción de pago y a los comprobantes con método de pago PUE.</li> </ul>		✓
<ul style="list-style-type: none"> <li>Cálculo del IVA Acreditable y del IVA Causado efectivamente pagados y cobrados respectivamente.</li> </ul>		✓
<ul style="list-style-type: none"> <li>Cálculo del IVA retenido al contribuyente.</li> </ul>		✓
<ul style="list-style-type: none"> <li>Se habilita el ajuste manual de las bases de IVA para los casos en que existan facturas pagadas PPD sin CFDI de recepción de pago.</li> </ul>		✓
<ul style="list-style-type: none"> <li>Se habilita la captura de anticipos de clientes en la determinación del IVA causado, acreditamiento de periodos anteriores y otras cantidades a cargo o a favor.</li> </ul>		✓
<b>DETERMINACION DE RETENCIONES DE ISR POR HONORARIOS Y RESICO, ARRENDAMIENTOS, DIVIDENDOS Y DEMAS INGRESOS.</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Se determina el impuesto en base a los CFDI recibidos con método de pago PUE y los PPD con complementos de pago recibidos del periodo.</li> </ul>		✓
<ul style="list-style-type: none"> <li>Se habilita ajustar manualmente el importe a declarar para precisar el importe en caso de diferencias contra lo calculado.</li> </ul>		✓
<b>HERRAMIENTAS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS BASES FISCALES DEL SISTEMA</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Validación de la obtención del 100% de comprobantes emitidos y recibidos utilizando metadatos solicitados directamente desde el sistema mediante "Web Service SAT" para comparar contra los CFDI procesados por el sistema.</li> </ul>	✓	✓
<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitoreo del cambio de estatus de los CFDI de todo el ejercicio para reportar cada mes comprobantes cancelados que pudieran afectar declaraciones de meses anteriores.</li> </ul>	✓	✓
<ul style="list-style-type: none"> <li>Opción de cambiar manualmente el estatus "Vigente" de un CFDI a "No Fiscal", para excluir dichos comprobantes de los cálculos en el sistema.</li> </ul>		✓
<ul style="list-style-type: none"> <li>Identificación de los CFDI emitidos por sustitución, para considerar los ingresos de ISR en el mes en el que se expidió la factura sustituida.</li> </ul>		✓
<ul style="list-style-type: none"> <li>Identificación de inconsistencias en los requisitos fiscales de los CFDI basados en:                             <ul style="list-style-type: none"> <li>Facturas PPD sin CRP.</li> <li>Facturas sustituidas NO canceladas.</li> <li>Notas de crédito sustituidas NO canceladas.</li> <li>CFDI de Pago sustituidos NO cancelados.</li> <li>CFDI de Nómina sustituidos NO cancelados.</li> </ul> </li> </ul>		✓

STD

PRO

- Identificación de Nómina duplicada.
- Timbrado de CFDI de nómina fuera de plazo de acuerdo al artículo 99, fracción III, de la Ley del Impuesto sobre la Renta, Regla 2.7.5.1. De la Resolución Miscelánea Fiscal para el ejercicio 2023.
- Posibilidad de marcar de forma automática con estatus “No Fiscal” comprobantes con forma de pago “Efectivo” mayores a 2,000 pesos.
- Reporte de facturas emitidas y recibidas pagadas en efectivo.

## DETERMINACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR CORRELACIONANDO LOS CFDI DE INGRESO, EGRESO Y PAGO

- |   |   |
|---|---|
| • Determinación de cuentas por cobrar basados en los CFDI PPD y los CFDI de recepción de pago emitidos incluyendo notas de crédito emitidas.  | ✓ |
| • Determinación de cuentas por pagar basados en los CFDI PPD y los CFDI de recepción de pago recibidos incluyendo notas de crédito recibidas. | ✓ |
| • Generación de estado de cuenta por cliente o proveedor con detalle de facturas PUE y PPD, pagos y notas de crédito relacionadas.            | ✓ |
| • Generación de la relación de facturas PPD pendientes de pago o cobro por RFC.   | ✓ |
| • Revisión del saldo de una factura con el detalle de sus pagos y notas de crédito relacionadas.  | ✓ |

## REVISIONES ELECTRÓNICAS PRELIMINARES SAT

### CONFRONTA DE LOS CFDI Vs “DECLARACIONES MENSUALES SAT”.

- |  |   |
|--|---|
| • Lectura de los archivos PDF de las declaraciones mensuales de Impuestos federales descargados del portal del SAT para comparar las cifras declaradas contra lo determinado por el sistema.   | ✓ |
| • Cruces de información de la plantilla de trabajo del sistema contra las declaraciones mensuales SAT para validar: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ingresos Nominales</li> <li>• Coeficiente de Utilidad</li> <li>• Pérdidas Fiscales</li> <li>• ISR Determinado</li> </ul>  | ✓ |
| • Cruces de impuestos determinados en la plantilla de trabajo contra las declaraciones mensuales SAT para validar: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Total de retenciones de IVA del periodo</li> <li>• ISR retenido sobre honorarios</li> <li>• ISR retenido al RESICO</li> <li>• ISR retenido por arrendamientos</li> <li>• ISR Retenido por pago de dividendos</li> <li>• Retenciones de ISR por demás ingresos</li> </ul> | ✓ |

### CONFRONTA DE LOS CFDI DE NÓMINA Vs “VISOR DE COMPROBANTES DE NÓMINA DEL PATRÓN”.

- |   |   |
|---|---|
| • Lectura del “Visor de comprobante de nómina del patrón” que se descarga del portal del SAT para compulsar contra la información del “Visor de Nómina del contribuyente” que se genera desde eComprobante. | ✓ |
|---|---|

	STD	PRO
<ul style="list-style-type: none"> <li>Cruces de información contenida en el Visor de nóminas para el patrón, contra la información determinada en la plantilla de trabajo del sistema, para validar:                             <ul style="list-style-type: none"> <li>ISR Retenciones sobre Salarios</li> <li>ISR Retenciones por Asimilados a Salarios</li> <li>Número de Trabajadores Reportados</li> <li>Salarios Pagados y Salarios Exentos</li> </ul> </li> </ul>		✓
<ul style="list-style-type: none"> <li>Confronta del “Visor de comprobante de nómina del patrón SAT” vs “Visor de los CFDI de nómina del contribuyente” para generar:                             <ul style="list-style-type: none"> <li>Hoja de trabajo "Confronta Global Precepciones" - "VISOR SAT" Vs "VISOR CONTRIBUYENTE" donde se muestra el comparativo de percepciones de ambos visores por mes con el detalle de diferencias.</li> <li>Hoja de trabajo con detalle de percepciones de los CFDI de nómina procesados en la confronta, con la posibilidad de generar hojas dinámicas con los datos por trabajador y conceptos de percepción para identificar diferencias.</li> <li>Hoja de trabajo "Confronta Global de ISR" - "VISOR SAT" Vs "VISOR CONTRIBUYENTE" donde se muestra el comparativo de retenciones de ISR de ambos visores por mes con el detalle de diferencias.</li> <li>Hoja de trabajo con el detalle de ISR retenido por trabajador de todos los CFDI de nómina procesados en la confronta, con la posibilidad de generar hojas dinámicas con el detalle de ISR retenido por trabajador para identificar diferencias.</li> </ul> </li> </ul>		✓

## CONFRONTA DE LOS CFDI Vs “LA CONTABILIDAD ELECTRÓNICA”.

<ul style="list-style-type: none"> <li>Lectura de los archivos de la contabilidad electrónica (Catálogo y balanza XML) del periodo.</li> </ul>		✓
<ul style="list-style-type: none"> <li>Cruces de la información de las declaraciones mensuales contra los saldos de las cuentas de la contabilidad electrónica para cruzar los datos siguientes:                             <ul style="list-style-type: none"> <li>Ingresos del Periodo por Ventas y/o Servicios</li> <li>Asimilados a Salarios</li> <li>PTU Pagada en el Ejercicio</li> <li>Sueldos y Salarios del Periodo</li> <li>ISR Retenido por Sueldos y Salarios</li> <li>ISR Retenido por Asimilados a Salarios</li> <li>ISR Retenido por Honorarios</li> <li>ISR Retenido por Arrendamientos</li> <li>ISR Retenido por Dividendos</li> <li>IVA Retenciones</li> <li>IVA a Cargo o Favor del Periodo</li> </ul> </li> </ul>		✓

## DESCARGA DE INFORMACIÓN DESDE EL PORTAL DEL SAT PARA COMPULSAS Y GENERACIÓN DE CEDULAS DE IMPUESTOS MENSUALES.

<ul style="list-style-type: none"> <li>Descarga los archivos de las “Declaraciones Mensuales” desde el portal del SAT para compulsar las cifras declaradas y generar cédulas de impuestos mensuales.</li> </ul>	✓	✓
<ul style="list-style-type: none"> <li>Descarga el “Visor de Comprobantes de Nómina para el Patrón” desde el portal del SAT para para confrontar contra la información en los CFDI de nómina y para generar cédulas de impuestos mensuales.</li> </ul>	✓	✓
<ul style="list-style-type: none"> <li>Descarga los archivos de la “Contabilidad Electrónica” desde el portal del SAT para obtener el “Catálogo de Cuentas.XML” y los saldos de la “Balanza.XML” para confronta contra lo declarado.</li> </ul>	✓	✓

**VALIDACIÓN DE CLIENTES Y PROVEEDORES AL 100% EN LA LISTA NEGRA SAT ART. 69-B (EFOS).**

	STD	PRO
• Petición y lectura de Metadatos por “Web Service SAT” de facturas emitidas y recibidas por mes para validar el 100% de clientes y proveedores.		
• Creación de un layout utilizando los Metadatos de facturación recibida y obtenida desde el portal del SAT de forma automática para validar el 100% de proveedores.		
• Validación instantánea vía “Web Service” en nuestra plataforma eListasNegras utilizando los Layout generados desde el sistema.		
• Creación de una hoja con la lista de contribuyentes del Art. 69-B utilizada en los procesos de validación de clientes y proveedores.		

**GENERACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES CON TERCEROS. (DIOT)**

• Genera de la DIOT en archivo de texto (layout) requerido por el DIM, basándose en la información de los CFDI recibidos efectivamente pagados de los proveedores en el mes.	
--	---

**DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINAS A PARTIR DE LOS CFDI.**

• Determinación del impuesto sobre nóminas tomando como base la información de los CFDI de nóminas emitidos.	
• Procesamiento de la información de remuneraciones por concepto SAT de los CFDI de nómina con base a la fecha de pago y número de trabajadores por entidad federativa para obtener la base de impuesto por entidad federativa.	
• Posibilidad de indicar la tasa del impuesto y la periodicidad correspondiente por entidad federativa.	

## Términos y Condiciones

Aplican términos y condiciones, para mayor detalle favor de consultar nuestro sitio web en:  
[www.dsoft.mx](http://www.dsoft.mx)

## Formas de pago

Puede realizar su pedido depositando en la cuenta **401 307 3192** o transferencia bancaria a la **CLABE 021 1800 401 307 31920** del

**BANCO HSBC** a nombre de **DSOFT, S.A. DE C.V.** y enviar ficha de depósito y datos para facturar a la dirección de correo:

ventas@dsoft.mx o notificando su pago al teléfono 01 (55) 5677-3812.

Banco HSBC

Cuenta 401 307 3192

CLABE 021 1800 401 307 31920

DSOFT, S.A. DE C.V.