

Impuestos

El módulo **Impuestos** de CuentaFiscal en Horfal-EOS constituye el núcleo de configuración tributaria del sistema. Desde este apartado se administran las reglas fiscales que posteriormente serán utilizadas en procesos operativos, comerciales y fiscales como:

- Facturación CFDI
- Configuración de productos
- Compras y ventas
- Automatizaciones fiscales
- Procesos tributarios internos
- Integraciones contables futuras

A diferencia de sistemas tradicionales donde un impuesto se limita a un porcentaje fijo, Horfal-EOS incorpora una arquitectura fiscal flexible capaz de representar distintos escenarios tributarios utilizados en México.

Acceso al módulo

Ruta de acceso:

CuentaFiscal → Impuestos


Todas las configuraciones se realizan sobre la empresa activa seleccionada en la parte superior del sistema.


Estructura del módulo

El módulo se encuentra dividido en tres secciones principales:

- Impuestos
- Grupos fiscales
- Composición

[% Impuestos](#)

 Grupos fiscales

 Composición

Cada sección cumple una función específica dentro del modelo tributario del sistema.

Sección: Impuestos

La pestaña **Impuestos** permite registrar y administrar impuestos individuales.

Cada impuesto representa una regla fiscal reutilizable que posteriormente podrá incorporarse dentro de grupos fiscales o estructuras tributarias más avanzadas.

El listado principal muestra:

- Clave
- Nombre
- Clase
- Tipo de cálculo
- Tasa/cuota
- Afectación total
- Estado
- Acciones disponibles

Ejemplo:

Campos principales del impuesto

Ejemplo:

[% Impuestos](#) [Grupos fiscales](#) [Composición](#)

Impuestos configurados para la empresa activa. Recargar Nuevo impuesto

Clave	Nombre	Clase	Tipo cálculo	Tasa/cuota	Afecta total	Estado	Acciones
IEPS7	IEPS 7%	TRASLADO	TASA	0.070000	Sí	Activo	
IEPS_8	IEPS 8%	TRASLADO	TASA	0.080000	Sí	Activo	
IEPS-BS	IEPS-BS	TRASLADO	CUOTA	1.645100 / LITRO	Sí	Activo	
IEPS_CIGARRO	IEPS PARA CIGARROS	TRASLADO	TASA_CUOTA	1.600000 + 0.644500 / CIGARRO	Sí	Activo	
IVA_0	IVA 0%	TRASLADO	TASA	0.000000	Sí	Activo	
IVA16	IVA 16%	TRASLADO	TASA	0.160000	Sí	Activo	
IVA_EXENTO	IVA Exento	EXENTO	EXENTO	—	No	Activo	
TEST_RETENCION_4	Retención test 4% editada	RETENCION	TASA	0.040000	No	Activo	

Clave

La clave funciona como identificador interno del impuesto dentro del sistema.

Ejemplos:

- IVA16
- IEPS7
- IVA_EXENTO

Consideración importante

Se recomienda utilizar claves organizadas y fáciles de identificar, ya que estas servirán como referencia técnica y operativa en distintos módulos del sistema.

Nombre

Corresponde al nombre descriptivo visible para usuarios administrativos y operativos.

Ejemplos:

- IVA 16%
- IEPS 8%
- Retención ISR

Consideración importante

El nombre debe permitir identificar rápidamente el comportamiento fiscal del impuesto y facilitar su administración futura.

Clase fiscal

La clase define el comportamiento tributario general del impuesto.

Opciones disponibles:

- TRASLADO
 - RETENCION
 - EXENTO
 - INFORMATIVO
-

TRASLADO

Representa impuestos que incrementan el total de la operación.

Ejemplo típico:

- IVA trasladado al cliente

Cuando el CFDI se genera, este tipo de impuesto forma parte del importe total a pagar.

RETENCION

Representa impuestos retenidos al contribuyente.

Ejemplos:

- Retención ISR
- Retención IVA

Este tipo de impuesto disminuye el monto neto de la operación.

EXENTO

Indica operaciones fiscalmente exentas.

Aunque no existe un cálculo monetario del impuesto, el CFDI mantiene consistencia fiscal y tributaria.

INFORMATIVO

Se utiliza para registrar información fiscal que no impacta directamente el cálculo económico, pero sí puede ser relevante para validaciones o controles tributarios.

Tipo de cálculo

Define el mecanismo mediante el cual el impuesto será calculado.

Opciones disponibles:

- TASA
 - CUOTA
 - TASA + CUOTA
 - EXENTO
 - NO_OBJETO
-

TASA

El impuesto se calcula mediante porcentaje.

Ejemplo:

IVA 16%

Para una operación de:

\$100.00

El cálculo sería:

$\$100 \times 16\%$

Resultado:

$\$16.00$

CUOTA

El impuesto se calcula mediante una cantidad fija por unidad.

Ejemplo:

Impuestos especiales aplicados por pieza, litro o unidad operativa.

En este escenario, el cálculo no depende del importe monetario, sino de la unidad definida.

TASA + CUOTA

Combina simultáneamente:

- porcentaje
- cuota fija

Este esquema se utiliza en ciertos escenarios fiscales especiales definidos por regulación tributaria.

EXENTO

El impuesto existe fiscalmente pero no genera importe calculable.

NO_OBJETO

Representa operaciones que legalmente no son objeto del impuesto.

Tasa/cuota

Este campo muestra el valor utilizado para el cálculo fiscal.

Dependiendo del tipo de cálculo, puede representar:

- porcentaje
 - cuota fija
 - combinación de ambos
-

Ejemplos de configuración visibles en el sistema

IVA 16%

Valor:

0.160000

Representa una tasa del 16%.

IEPS-BS

Valor:

1.645100 / UNIDAD

Representa una cuota fija por unidad operativa.

Impuesto mixto

Ejemplo:

1.600000 + 0.644500 / UNIDAD

En este caso existe una combinación de:

- porcentaje
 - cuota fija
-

Afecta total

La opción **Afecta total** determina si el impuesto participa dentro del cálculo acumulado del documento.

Importancia funcional

En escenarios fiscales complejos, algunos impuestos pueden modificar bases posteriores o influir en otros cálculos tributarios. Esta configuración permite controlar ese comportamiento de forma precisa.

Vigencias fiscales

Cada impuesto puede manejar periodos de vigencia:

- Vigencia desde
- Vigencia hasta

Importancia funcional

Esta característica permite administrar cambios fiscales históricos sin eliminar configuraciones anteriores, garantizando trazabilidad y consistencia tributaria.

Estado del impuesto

Los impuestos pueden mantenerse:

- Activos
- Inactivos

El sistema conserva registros históricos incluso cuando dejan de utilizarse operativamente.

Acciones disponibles

Cada registro permite:

- Editar configuración
- Inactivar registro

Acciones



Registro de nuevos impuestos

El botón:

Nuevo impuesto

Un botón rectangular con fondo azul y texto blanco que dice '+ Nuevo impuesto'.

permite crear nuevas reglas tributarias.

El formulario incluye:

- Clave
- Nombre
- Descripción
- Clase fiscal
- Tipo de cálculo
- Tasa/cuota
- Vigencias
- Configuración de afectación

TRASLADO

* Nombre

IVA 16%

Descripción

* Clase

TRASLADO

* Tipo de cálculo

TASA

* Tasa

0.160000

Afecta total

Vigencia desde

Select date 

Vigencia hasta

Select date 

Sección: Grupos fiscales

La pestaña **Grupos fiscales** permite agrupar varios impuestos dentro de una estructura reutilizable.

Estos grupos podrán utilizarse posteriormente en:

- Productos
- Operaciones de venta
- Compras
- Facturación
- Automatizaciones fiscales

Objetivo de los grupos fiscales

Un grupo fiscal representa una combinación organizada de impuestos aplicables a un escenario específico.

Ejemplos:

- IVA 16%
- IVA Exento
- IEPS + IVA
- Configuraciones especiales de retención

Beneficio operativo

En lugar de configurar impuestos individualmente en cada operación, los grupos fiscales permiten reutilizar estructuras completas y mantener consistencia tributaria en todo el sistema.

Campos del grupo fiscal

Ejemplo:

% Impuestos [Grupos fiscales](#) [Composición](#)

Grupos fiscales configurados para venta, compra y asignación futura por producto. Recargar + Nuevo grupo

Clave	Nombre	Estado	Acciones
GPO_IEPS_BS	grupo iepe bs	Activo	✎ ✖
GPO_IEPS_CIG	Gupo IEPS CIGARROS	Activo	✎ ✖
GPO_IVA_0	IVA 0%	Activo	✎ ✖
GPO_IVA_EXENTO	IVA Exento	Activo	✎ ✖
IEPS7IVA16	IEPS7+IVA16	Activo	✎ ✖
IVA16CPA	IVA 16% Compra	Activo	✎ ✖
IVA16VTA	IVA 16% Venta	Activo	✎ ✖
MX_IEPS8_IVA16	IEPS 8% + IVA 16%	Activo	✎ ✖

Clave

Identificador interno del grupo.

Ejemplo:

GPO_IVA16

× Nuevo grupo fiscal

Cancelar

Guardar

* Clave

MX_IVA_16

* Nombre

IVA 16%

Descripción

Vigencia desde

Select date



Vigencia hasta

Select date



Nombre

Nombre descriptivo del grupo fiscal.

Ejemplo:

IVA 16% Compra

Descripción

Campo destinado a documentar el propósito operativo o fiscal del grupo.

Vigencias

Permite controlar periodos de validez del grupo fiscal.

Sección: Composición

La pestaña **Composición** permite definir la estructura interna del grupo fiscal.

Aquí se configura:

- Qué impuestos integran el grupo
 - El orden de aplicación
 - Las bases de cálculo
 - Las reglas de acumulación fiscal
-

Simulación fiscal

El sistema incorpora una simulación automática basada en un importe de ejemplo.

La simulación muestra:

- Total estimado
 - Base acumulada final
 - Resultado tributario proyectado
-

Importancia de la simulación

Esta funcionalidad permite validar configuraciones antes de utilizarlas en operaciones reales, ayudando a detectar:

- errores de cálculo
 - acumulaciones incorrectas
 - órdenes mal definidos
 - inconsistencias fiscales
-

Campos de composición



Ejemplo:

% Impuestos Grupos fiscales Composición

Selecciona un grupo fiscal para administrar su composición.

GPO_IEPS_BS — grupo iepe bs Recargar + Agregar impuesto

Simulación base \$100.00
Total estimado: **\$101.65** · Base acumulada final: **\$100.00**
En cuotas se asume 1 unidad solo para ejemplificar. ¿Cómo se calculó?

Orden	Impuesto	Clase	Tipo	Tasa/cuota	Base	Afecta base sig.	Obligatorio	Estado	Acciones
1	IEPS-BS IEPS-BS	TRASLADO	CUOTA	1.645100	BASE_ORIGINAL	No	Sí	Activo	 

< 1 >

Orden

Define la secuencia exacta en la que se aplicará cada impuesto.

Importancia funcional

En escenarios tributarios complejos, el orden puede modificar significativamente el resultado fiscal final.

Impuesto

Impuesto individual agregado al grupo.

Clase

Clase tributaria del impuesto configurado.

Tipo

Método de cálculo utilizado por el impuesto.

Tasa/cuota

Valor utilizado durante el cálculo fiscal.

Base

Define sobre qué importe se realizará el cálculo.

Ejemplos:

- BASE_ORIGINAL
 - bases acumuladas posteriores
-

Afecta base siguiente

Determina si el resultado del impuesto impactará el cálculo posterior.

Importancia funcional

Esto permite construir estructuras fiscales acumulativas utilizadas en escenarios avanzados.

Obligatorio

Define si el impuesto debe aplicarse siempre dentro del grupo fiscal.

Esto evita omisiones accidentales en operaciones futuras.

Agregar impuestos al grupo

El botón:

Agregar impuesto

+ Agregar impuesto

permite integrar nuevos impuestos dentro de la composición fiscal.

Configuraciones disponibles:

- Impuesto
- Orden de aplicación
- Base de cálculo
- Afectación acumulativa
- Obligatorio

× Agregar impuesto al grupo

Cancelar

Guardar

* Impuesto

Selecciona impuesto

* Orden de aplicación

2

* Base de cálculo

BASE_ORIGINAL

Afecta base siguiente

Obligatorio

Relación con otros módulos

La configuración realizada en este módulo impacta directamente sobre:

- CFDI Store
- Facturación
- Productos
- Compras
- Ventas
- Automatizaciones fiscales
- Procesos tributarios internos

Buenas prácticas recomendadas

Se recomienda:

- Mantener nomenclaturas organizadas
 - Utilizar nombres descriptivos
 - Configurar vigencias correctamente
 - Validar simulaciones antes de activar cambios
 - Evitar eliminar configuraciones históricas
 - Utilizar grupos fiscales reutilizables
-

Importancia estratégica dentro de Horfal-EOS

El módulo de Impuestos representa el motor fiscal configurable del ecosistema CuentaFiscal.

Su diseño permite modelar escenarios tributarios reales sin depender de estructuras rígidas, facilitando:

- escalabilidad
- trazabilidad histórica
- automatización tributaria
- consistencia operativa
- evolución futura del sistema

Gracias a esta arquitectura, Horfal-EOS puede adaptarse a distintos escenarios fiscales manteniendo control, flexibilidad y precisión tributaria.

Revision #4

Created 2026-05-07 22:58:38 UTC by Azael Ortiz Domínguez

Updated 2026-05-08 20:40:02 UTC by Azael Ortiz Domínguez