



## Sistema de Contabilidad Integral



# Características de Aspel-COI

- Procesa, integra y mantiene actualizada la información contable y fiscal de la empresa en forma segura y confiable.
- Cumple con las diferentes especificaciones y funciones para el manejo de la contabilidad electrónica, de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes.
- Proporciona diversos reportes, documentos de trabajo y gráficas que permiten soportar y evaluar el estado financiero de la organización, así como generar oportunamente las diferentes declaraciones fiscales e informativas como las correspondientes a IVA, ISR y DIOT.
- Controla los gastos, ingresos y presupuestos de cada centro de costos, departamento o proyecto, en diferentes monedas.



# Características de Aspel-COI

- Conocer en cualquier momento la situación financiera a través de las diferentes consultas y reportes como balance general y el estado de resultados.
- Mantiene interfaz con los sistemas Aspel-**SAE**, Aspel-**NOI**, Aspel-**CAJA** y Aspel-**BANCO** así como con hojas de cálculo, lo que contribuye a lograr una eficiente administración de la empresa.



# Contabilidad Electrónica



# ¿Qué es y quiénes están obligados?

- Es la obligación que tienen los contribuyentes a llevar su contabilidad en medios electrónicos, así como ingresar la información contable requerida de forma mensual a través del Buzón Tributario en [www.sat.gob.mx](http://www.sat.gob.mx) en los tiempos y formatos establecidos.



# ¿Qué se debe enviar?

- De acuerdo con la Resolución Miscelánea Fiscal y sus Anexos, se debe entregar:
- **Catálogo de cuentas** utilizado en el periodo; al cual se le deberá agregar un campo con el código agrupador establecido por el SAT.
- La **Balanza de comprobación** que incluya saldos iniciales, movimientos del periodo y saldos finales de todas y cada una de las cuentas de activo, pasivo, capital, resultados (ingresos, costos, gastos) y cuentas de orden.
- Si no se pueden identificar los CFDI en los asientos contables, se puede entregar una relación de folios fiscales y pólizas (reporte **auxiliar de folios**).



# ¿Qué se debe enviar?

- Los archivos del **Catálogo de cuentas** y la **Balanza de comprobación** se enviarán de manera mensual.
- Las **pólizas y auxiliares de cuenta**, se enviarán a requerimiento de la autoridad, cuando ejerza sus facultades de comprobación (auditorías) o como requisito en la presentación de solicitudes de devolución y compensación.
- El **auxiliar de folios** se enviará junto con las pólizas, sólo en los casos en que el contribuyente elija esta forma de trabajo.



# En esta nueva versión



# Aspel-COI 7.0 cumple con las disposiciones fiscales

## De la **Contabilidad Electrónica**

- Registro contable en medios electrónicos.
- Asociación del Comprobante Fiscal Digital a los registros contables, incluyendo CFDI.
- Generación de los archivos en \*.xml y \*.zip, listos para envío como:
  - Catálogo de cuentas.
  - Balanza de comprobación mensual y del ejercicio de cierre.
  - Pólizas.



# Registro contable



# Cuenta contable

- Para cumplir con las nuevas disposiciones, se podrá detallar de la cuenta contable:
  - La forma de pago.
  - La asociación de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet o documentos comprobatorios del movimiento.
  - Código agrupador al catálogo de cuentas.
  - Datos fiscales de terceros.



# Código agrupador

- El catálogo de cuentas cuenta con el código agrupador definido por la autoridad para identificar a la cuenta contable.
- Se envía por única vez en el primer envío y cada vez que dicho catálogo sea modificado.



# Catálogo de monedas

- Se agrega la clave fiscal de monedas de acuerdo al catálogo del SAT.

The screenshot shows a software window titled "Monedas - Enero/2015" with a toolbar and a table of currencies. A dialog box titled "Modificar monedas" is open over the table, showing the details for "Pesos Mexicanos".

Nombre	Símbolo	Fecha de último cambio	Tipo de cambio	Clave fiscal
Pesos Mexicanos	\$	15/01/2015	1.00	MXN
Dólar Americano	US			
Libras Esterlinas	Lb			
Franco Francés	Fr			
Marco alemán	Mr			
Reales	RI			
Pesos Argentinos	rg\$			
Nuevo Sol	NS			
Euro	EU			
Dólar Canadiense	CAND			
Pesetas	Pst			
UDIS	UDI			

The "Modificar monedas" dialog box contains the following fields:

- Moneda: Pesos Mexicanos
- Símbolo: \$
- Tipo de cambio: 1.00
- Fecha: 15/Ene/15
- Clave fiscal: MXN=Peso mexicano

Buttons: Aceptar, Cancelar, Guardar (F3), Ayuda



# Consulta de terceros

Nuevos campos en el catálogo:

- **Es proveedor:** Para distinguir a los terceros que son proveedores, y poder solicitar la captura de datos necesarios para la DIOT.
- **Banco:** Con el que se selecciona el banco del listado del SAT, al que pertenece su cuenta bancaria.
- **Cuenta bancaria:** Para capturar el número de cuenta.
- **Método de pago:** Para indicar la forma en la que generalmente se realiza el pago al tercero.



# Cuentas contables

**Modificar cuentas** [X]

Cuenta

No. de cuenta: 1120-001-001 [?]

Descripción: Banamex 741107-1 Suc 201

Tipo

Acumulativa

Detalle

Generales | Atributos | Fiscales

Nombre: Renta América S.A. de C.V.

Id fiscal:

RFC: AUER920928LU2 [?] [?]

No incluir en XML

Código agrupador: 102.01=Bancos nacionales

Captura de forma de pago Aplicar a: Todos

Captura de comprobantes

Operaciones con terceros Aplicar a: Todos

Aceptar Cancelar Guardar(F3) Ayuda



# Consulta de terceros

Terceros - Enero/2015

RFC o Id Fiscal	Nombre	Es proveedor	Método de pago Banco	Cuenta bancaria
MAC000611L03	Materiales Centauro S.A de C.V.	S	03	72 7586495638

Agregar datos fiscales de terceros

Tipo de RFC  
 Nacional  Extranjero

RFC: MAC000611L03  Es proveedor

Clave SAE:

Nombre: Materiales Centauro S.A de C.V.

DIOT

Tipo de tercero: 04=Proveedor Nacional

Tipo de operación: 85=Otros

País:

Nacionalidad:

Forma de pago frecuente

Método de pago: 03=Transferencia

Banco: 072=BANORTE

Banco extranjero:

Cuenta bancaria: 7586495638

Aceptar Cancelar Guardar (F3) Ayuda



# Genera XML's de la consulta de cuentas contables

Catálogo de cuentas - Enero/2015

Restaurar configuración inicial

Agregar Alt+Ins

Modificar Alt+BkSp

Eliminar Alt+Del

Asociar cuentas

Desasociar cuenta del rubro

Contraer cuentas

Expandir cuentas

Configura columnas

RFC

Descripción de...

1110-000-000 101.01 FONDO FIJO DE CAJA

1110-001-000 101.01 CAJA CHICA

1120-000-000 102.01

1120-001-000 102.01

1120-001-0 102.01

1120-001-0 102.01

1120-002-000 102.01

1120-002-0 102.02 Deudora 1,432,678.56

1140-000-000 103.01 Deudora 122,570.00

OT	IN	CF	FP	Tipo	Número	Fecha	Concepto	Debe
				Ig	4	02/01/2015	Venta de Contado F-74112	40.60
				Eg	4	05/01/2015	Recibe F-67789	
				Ig	2	06/01/2015	Cobranza F-11231	12,19
				Eq	3	09/01/2015	Gastos por	
								59,286.09
								7,000.20

TODAS LAS CUENTAS

- Activo Circulante (1)
- Activo No Circulante (2)
- Pasivo a Corto Plazo (3)
- Pasivo a Largo Plazo (4)
- Capital (5)
- Ventas / Ingresos (6)
- Costo de Ventas (7)
- Gastos Generales (8)
- Otros Ingresos y Gastos (9)
- ISR y PTU (10)
- Caja, Bancos, Inversiones (11)
- Cuentas por Cobrar (12)
- Inventarios (13)
- Impuestos Acreditables (14)
- Activos Fijos (15)
- Otros Activos Circulantes (16)
- Proveedores (17)
- IVA por Pagar (18)
- Otros Impuestos por Pagar (19)
- Cuentas por Pagar (20)
- Otros Pasivos (21)
- Activo Total (22)
- Pasivo Total (23)
- Utilidad Neta (24)

Enero 2015

78

xml

Descripción de la cuenta  
 Departamental  
 Es multimonedada  
 Afecta al ajuste cambiario  
 Contrapartida  
 Naturaleza  
 Saldo final  
 Saldo final ME  
 Saldo inicial  
 Saldo inicial ME  
 Total de cargos  
 Total de cargos ME  
 Total de abonos  
 Total de abonos ME  
 Código agrupador  
 RFC



# Balanza de Comprobación



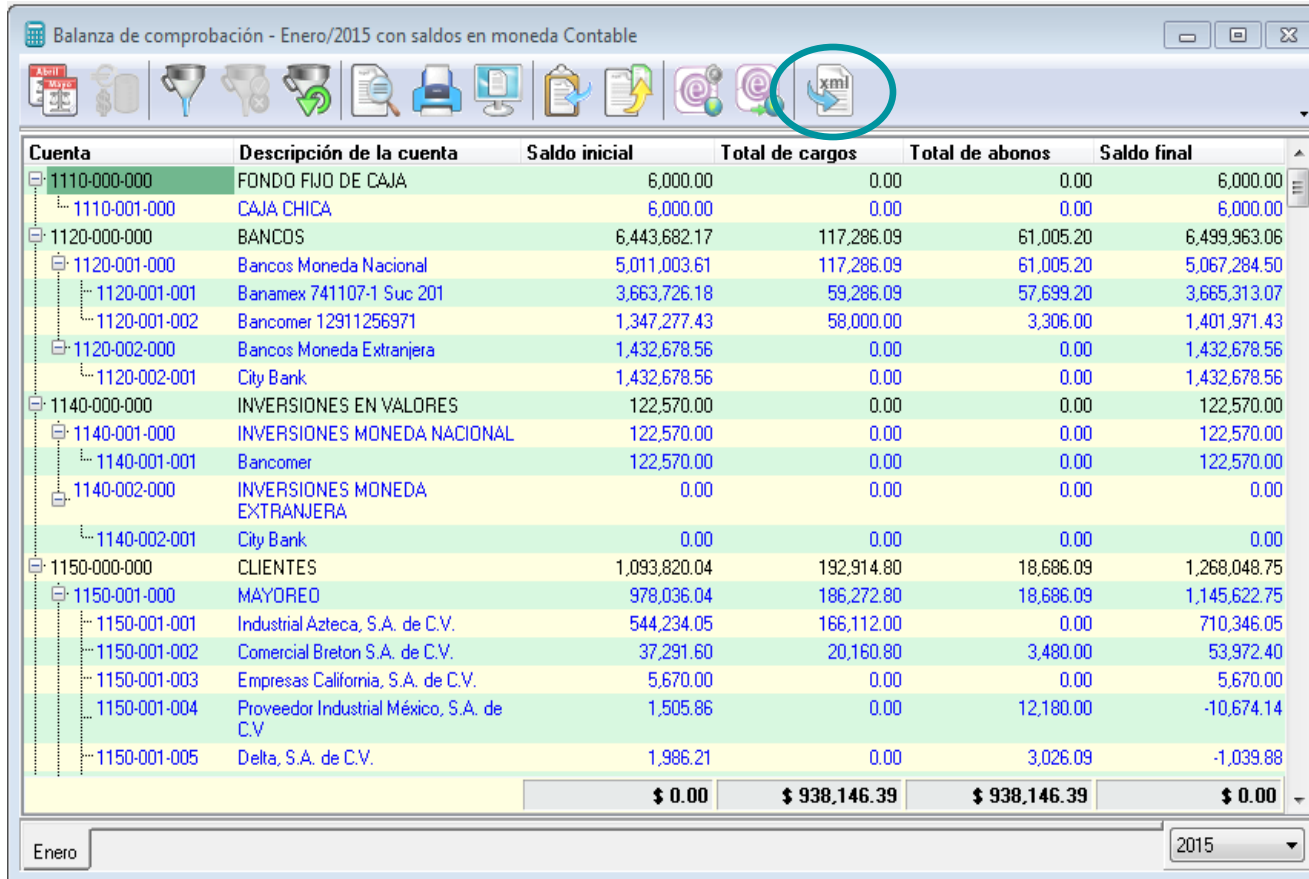
# Balanza de comprobación

- Tratándose de personas morales y personas físicas, se enviará dentro los primeros 3 o 5 días hábiles respectivamente, al segundo mes posterior al que corresponde la información y así sucesivamente
- Los contribuyentes que coticen en Bolsa enviarán sus archivos mensuales dentro los primeros 3 días hábiles, al segundo mes posterior al trimestre que corresponda.
- Las personas morales y las personas físicas del Sector Primario que optaron por presentar sus declaraciones semestralmente, podrán enviar sus archivos mensuales dentro de los primeros 3 y 5 días hábiles respectivamente al segundo mes posterior al semestre que corresponda.



# Genera XML de la Balanza de Comprobación

Balanza de comprobación - Enero/2015 con saldos en moneda Contable



Cuenta	Descripción de la cuenta	Saldo inicial	Total de cargos	Total de abonos	Saldo final
1110-000-000	FONDO FIJO DE CAJA	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
1110-001-000	CAJA CHICA	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
1120-000-000	BANCOS	6,443,682.17	117,286.09	61,005.20	6,499,963.06
1120-001-000	Bancos Moneda Nacional	5,011,003.61	117,286.09	61,005.20	5,067,284.50
1120-001-001	Banamex 741107-1 Suc 201	3,663,726.18	59,286.09	57,699.20	3,665,313.07
1120-001-002	Bancomer 12911256971	1,347,277.43	58,000.00	3,306.00	1,401,971.43
1120-002-000	Bancos Moneda Extranjera	1,432,678.56	0.00	0.00	1,432,678.56
1120-002-001	City Bank	1,432,678.56	0.00	0.00	1,432,678.56
1140-000-000	INVERSIONES EN VALORES	122,570.00	0.00	0.00	122,570.00
1140-001-000	INVERSIONES MONEDA NACIONAL	122,570.00	0.00	0.00	122,570.00
1140-001-001	Bancomer	122,570.00	0.00	0.00	122,570.00
1140-002-000	INVERSIONES MONEDA EXTRANJERA	0.00	0.00	0.00	0.00
1140-002-001	City Bank	0.00	0.00	0.00	0.00
1150-000-000	CLIENTES	1,093,820.04	192,914.80	18,686.09	1,268,048.75
1150-001-000	MAYOREO	978,036.04	186,272.80	18,686.09	1,145,622.75
1150-001-001	Industrial Azteca, S.A. de C.V.	544,234.05	166,112.00	0.00	710,346.05
1150-001-002	Comercial Breton S.A. de C.V.	37,291.60	20,160.80	3,480.00	53,972.40
1150-001-003	Empresas California, S.A. de C.V.	5,670.00	0.00	0.00	5,670.00
1150-001-004	Proveedor Industrial México, S.A. de C.V.	1,505.86	0.00	12,180.00	-10,674.14
1150-001-005	Delta, S.A. de C.V.	1,986.21	0.00	3,026.09	-1,039.88
		<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 938,146.39</b>	<b>\$ 938,146.39</b>	<b>\$ 0.00</b>

Enero 2015



# Pólizas



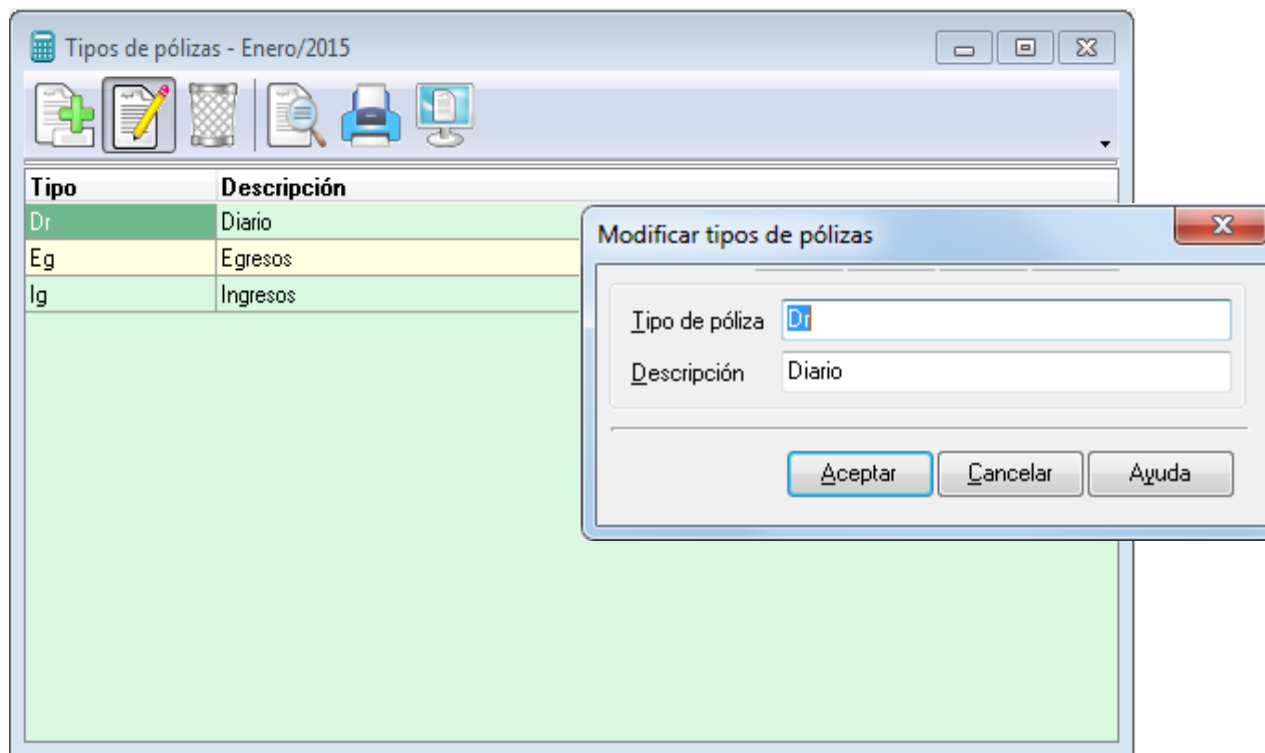
# Ágil captura de pólizas

- Copiando los asientos contables y pegándolos para generar una nueva póliza.
- A partir de pólizas modelo para registrar movimientos frecuentes con una gran cantidad de asientos contables.
- Con pólizas modelos inteligentes, en la que los montos a cargar y abonar se calculen en automático.
- A partir de pólizas capturadas en Microsoft Excel® de forma masiva y una por una.
- Integrando las pólizas de diferentes empresas y las recibidas por correo electrónico.



# Tipos de pólizas

- Por cada tipo se define la forma que le corresponda: Diario, ingreso o egreso.



# Póliza de egreso

Póliza Eg 6 - Enero 15

Tipo  Número  Fecha

Concepto

No.Cuenta	Depto	Centro d	Proyect	Concepto del movimiento <F2>	T.Cambio	Debe	Haber
2110-001-001	11	0	0	Pago a Proveedores			\$0.00
1120-001-001	1	0	0	Pago a Proveedores			\$1,000.00
<input type="text" value=""/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	Pago a Proveedores			\$0.00
<b>3230-002-002</b>							<b>1,000.00</b>

No. de partidas

Nombre

Moneda

Información adicional de la partida

Pago

Id Fiscal:

BFC

Forma de pago

Num. cheque

Banco origen

Banco origen extranjero

Cuenta origen

Fecha

Monto

Beneficiario

Banco destino

Banco destino extranjero

Cuenta destino



# Asociación de archivos a la cuenta contable

The screenshot displays the Aspel-COI 7.0 software interface. The main window shows a ledger entry for 'Pago a Proveedores' on 22/01/2015. A dialog box titled 'Editar datos de comprobantes' is open, showing a list of digital receipts. A blue arrow points from the 'Datos de comprobantes' section in the dialog to the file list. The file list shows a table of receipts with columns for 'Nombre', 'Fecha de modifica...', and 'Tipo'. The selected file is 'AVM11221CH5FA144'. The dialog also shows the file name and type in the bottom section.

**Editar datos de comprobantes**

Buscar en: Comprobantes Digitales

Nombre	Fecha de modifica...	Tipo
2014	23/09/2014 04:18 ...	Carpet
Egresos	02/03/2015 01:00 ...	Carpet
AVM11221CH5FA144	22/08/2013 10:34 a...	Docun
BAF4025E-C814-E441-8C7E-454D9B1B4D80	21/08/2014 05:35 ...	Docun
CAVS760527112FTC0000000255	25/06/2014 12:06 ...	Docun
CGT060613CU9	03/07/2014 12:33 ...	Docun
DCH820809VA5FFA109	03/12/2013 09:38 a...	Docun
FFD 12	23/09/2014 04:18 ...	Docun
IVE090522Q58F627	10/07/2014 12:10 ...	Docun
PEED6305011P0FTR00053	11/03/2014 04:43 ...	Docun
PEED6305011P0FTR00057	11/03/2014 04:43 ...	Docun
PEED6305011P0FTR00059	11/03/2014 04:43 ...	Docun
PPC P000005546	02/03/2015 12:57 ...	Docun

Nombre: AVM11221CH5FA144  
Tipo: XML Comprobante (\*.Xml)



# Envío de las pólizas contables

- En el caso de las pólizas contables, los contribuyentes deberán entregarlas en formato XML en caso de:
  - Revisión Fiscal (a partir de 2015).
  - Solicitud de compensación de impuestos.
  - Solicitud de devolución de impuestos.



# Consultas



# Consultas

- En las consultas de pólizas y catálogo de cuentas, se identifican si los asientos contables cuentan con asociaciones de comprobantes, datos de banco, ingresos cobrados y operaciones con terceros mediante marcadores de seguimiento.



# Consultas

**Pólizas - Enero/2015**

TODAS LAS POLIZAS

Ti	Número	Au	Fecha	Origen	DD	Concepto	Co
Dr	1	N	22/01/2015	COI		Poliza de diario de enero 2015	S
Eg							
Ig							

OT IN FP CF

Enero

**Catálogo de cuentas - Enero/2015**

TODAS LAS CUENTAS

Cuenta	Naturaleza	Descripción de la cuenta	Saldo final	RFC	Código agrupador
1110-000-000	Deudora	FONDO FIJO DE CAJA	6,000.00	AUER920928LU2	101.01
1110-001-000	Deudora	CAJA CHICA	6,000.00	AUER920928LU2	101.01
1120-000-000	Deudora	BANCOS	6,444,682.17		102.01
1120-001-000	Deudora	Bancos Moneda Nacional	5,012,003.61		102.01
1120-001-001	Deudora	Banamex 741107-1 Suc 201	3,664,726.18	AUER920928LU2	102.01
1120-001-002	Deudora	Bancomer 12911256971	1,347,277.43		102.01
1120-002-000	Deudora	Bancos Moneda Extranjera	1,432,678.56		102.01
1120-002-001	Deudora	City Bank	1,432,678.56		102.02
1140-000-000	Deudora	INVERSIONES EN VALORES	122,570.00		103.01
1140-001-000	Deudora	INVERSIONES MONEDA NACIONAL	122,570.00		103.01
1140-001-001	Deudora	Bancomer	122,570.00		103.01
1140-002-000	Deudora	INVERSIONES MONEDA EXTRANJERA	0.00		103.01

OT	IN	CF	FP	Tipo	Número	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Centro de cost	Proyectos
				Dr	1	22/01/2015	Poliza de diario de enero 2015	1,000.00	0.00	0	0
								<b>1,000.00</b>	<b>0.00</b>		

Enero

2015



# Catálogo de Cuentas

- El catálogo de cuentas deberá enviarse por primera vez junto con la balanza de comprobación y cuando se modifiquen o adicionen las cuentas de mayor o las subcuentas que fueron reportadas.

The screenshot displays the 'Catálogo de cuentas - Enero/2015' application window. The main window shows a tree view of account categories on the left and a detailed list of accounts on the right. A dialog box titled 'Filtro para generar XML' is open in the foreground, allowing the user to select the account level and save the XML file.

Cuenta	Código agrupador	Descripción de la ...	RFC	Saldo final
1110-000-000	101.01	FONDO FIJO DE CAJA	AUER920928LU2	6,000.00
1110-001-000	101.01			
1120-000-000	102.01			
1120-001-000	102.01			
1120-001-001	102.01			
1120-001-002	102.01			
1120-002-000	102.01			
1120-002-001	102.02			

**Filtro para generar XML**

Cuentas

Nivel: 2.- Sub-cta (selected), 1.- Mayor, 2.- Sub-cta, 3.- Auxiliar

Guardar como: [Empty field]

Formato de archivo: XML

Ruta: C:\Program Files (x86)\Common Files\Aspel\AS ?

Nombre: AAAA010101AAA201501CT .xml

Buttons: Aceptar, Cancelar, Ayuda



# Precio



Descripción	2015
Paquete Nuevo	\$ 5,195.00 + IVA
Paquete en actualización	\$ 3,117.00 + IVA
*Suscripción	\$ 299.00

\*Pago mensual más IVA, incluye soporte técnico y actualizaciones.



# Requerimientos técnicos

Requerimientos mínimos de hardware y software:

- Procesador de 32 bits(x86) a 1 Ghz. o superior.\*
- 512 MB. de RAM, recomendado 1 GB.\*
- 320 MB. de espacio libre en disco duro.
- Microsoft Windows® Vista, 2008, 7, 2012 u 8.

\*Considerar que los requerimientos del sistema operativo pueden ser mayores, por lo que es importante tener en cuenta las recomendaciones propias del sistema operativo instalado.

\*Para una instalación en Servidor es recomendable una configuración mayor, dependiendo del número de usuarios y el número de empresas a operar en el mismo.



# Fundamento Legal de la Contabilidad Electrónica



- Consulta el marco jurídico en:

[www.sat.gob.mx](http://www.sat.gob.mx)





**Tu mejor aliado en la**  
**Contabilidad Electrónica**



# ¡Gracias!

Para mayor información visítanos  
en [www.coiaspel.com](http://www.coiaspel.com)

