



**UNIVERSIDAD JUÁREZ
AUTÓNOMA DE TABASCO**

“ESTUDIO EN LA DUDA. ACCIÓN EN LA FE”



**DIVISIÓN
ACADÉMICA DE
CIENCIAS ECONÓMICO
ADMINISTRATIVAS**

ACTIVIDAD: PROYECTO INTEGRADOR (PLANEACION FISCAL)

EQUIPO: 2

INTEGRANTES:

JAI ME EMILIO DEL VALLE CAMARA

RUTH ANAYAN JIMENEZ RODRIGUEZ

IRANI LAZARO LEYVA

FERNANDA LEYVA ROJAS



ÍNDICE DE CONTENIDOS

1. Presentación
2. Antecedentes de la empresa
3. Planeación
4. Fase de preparación
 - 4.1. Lo que sabemos y lo que no sabemos
 - 4.2. Lluvia de ideas
 - 4.3. Planeación estratégica para la elaboración del proyecto integrador
 - 4.4. Asignación de tareas a cada miembro del equipo
 - 4.5. Fundamento de las acciones

ÍNDICE DE CONTENIDOS

- 4.6. Recursos
- 4.7. Plan de acción
- 5. Fase de desarrollo
 - 5.1. Gráfica de Gantt
 - 5.2. Programas, asignaturas, objetivos y temas
 - 5.3. Elaboración de las evidencias
 - 5.4. Elaboración del marco referencial
 - 5.5. Organización de las fuentes consultadas

PROYECTO PARA LA PLANEACION FISCAL

“Menos impuesto, mas presupuesto”

En este proyecto analizaremos la importancia de una planeación fiscal estratégica aplicada a Grupo Herdez, ya que representa una herramienta clave para reducir cargas fiscales innecesarias, prevenir contingencias legales y fortalecer la estructura financiera de la empresa.

ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

1. **Razón Social:** Grupo Herdez, S.A.B. de C.V.
2. **Giro:** Industrial y comercial, empresa multinacional mexicana dedicada al procesamiento y comercialización de alimentos y bebidas, incluyendo alimentos procesados, helados y distribución de comida mexicana en EE. UU. y otros mercados.

ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

MISION

“Poner al alcance de los consumidores alimentos, bebidas y productos de calidad, con marcas de prestigio y valor crecientes.”

VISION

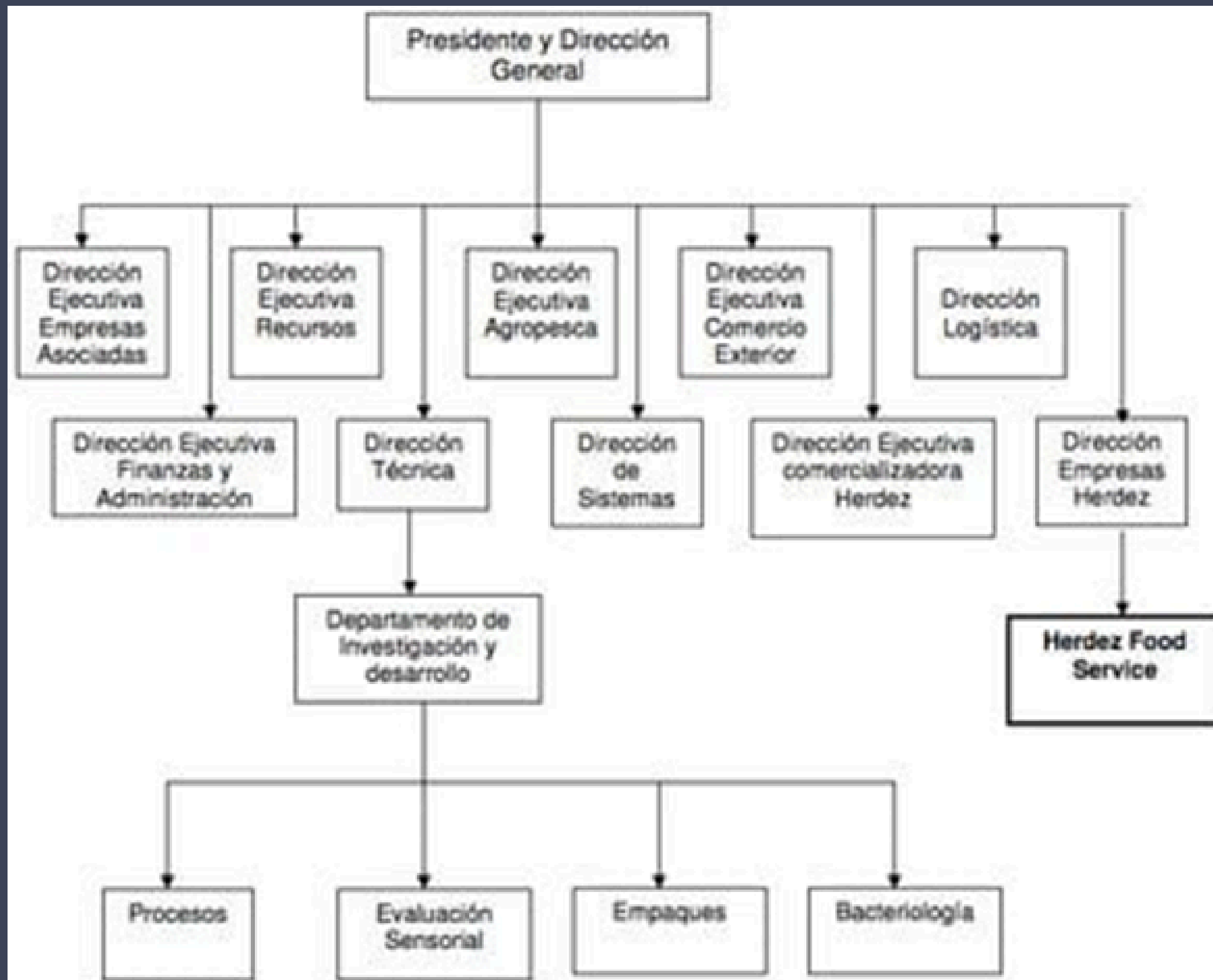
“Consolidarse, crecer y posicionarse como una organización líder en el negocio de alimentos, bebidas y productos de bienestar, reconocida por la calidad de sus productos y por la efectividad de sus esfuerzos orientados a asegurar la satisfacción de las necesidades y expectativas de sus clientes y consumidores”.

ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

VALORES

- Honestidad
- Orientación a resultados
- Trabajo en equipo
- Confianza

ORGANIGRAMA (ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL)



PLANEACION



OBJETIVO

Diseñar una planeación fiscal para optimizar la carga de impuesto de “GRUPO HERDEZ” sin caer en practicas ilegales o de evasión

TIEMPO DE REALIZACION

Del 27 de agosto al del 2025

FASE DE PREPARACION



Identificar los temas de aprendizaje que sabemos y lo que no sabemos

LO QUE SABEMOS

Impuestos
Tipos de régimen fiscales
Recursos de las
empresas

Deducciones fiscales
Optimización de impuestos
Plantación fiscal
Como administrar
correctamente los recursos

LO QUE NO

LLUVIA DE IDEAS



- Inversión en energías limpias y maquinaria eficiente
- Invertir en paneles solares y sistemas de energía renovable para obtener deducciones fiscales.
- Aprovechar incentivos gubernamentales por energía sustentable.
- Empaques ecológicos y deducciones ambientales.
- Deducción de gastos en innovación tecnológica y de procesos.

PLANEACIÓN ESTRATEGICA PARA LA ELABORACIÓN DEL PROYECTO INTEGRADOR								
FASES	No.	TEMATICA DE INVESTIGACIÓN	DESCRIPCIÓN DEL TEMA DE INVESTIGACIÓN	FECHA DE EJECUSIÓN		TIEMPO ESTIMADO	ESTATUS	OBSERVACIÓN
				INICIAL	FINAL			
PREPARACIÓN	1	Identificación y elección de la empresa con la problemática	Grupo Herdez, empresa Mexicana lider en la industria de alimentos; con una trayectoria de mas de 100 años. ha enfrentado un incremento significativo en el costo de una deuda entre los años 2020 y 2024.	18/08/2025	22/08/2025	Una semana	concluido	Se determino la empresa para el desarrollo de la investigación, considerando los tiempos y la infomarción alcance.
	2	Planteamiento claro de la identificación de la problemática	Entre 2020 y 2024, Grupo Herdez ha tenido un aumento considerable en el gasto relacionado con su deuda. Esto provoco que la tasa de interes efectiva aumentara un 8%, es decir, que la empresa paga mas por el financiamiento que utiliza. El resultado es un mayor gasto financiero que reduce la utilidad neta y podria limitar la capacidad para poder invertir o distribuir.	25/08/2025	29/08/2025	Una semana	concluiso	Se determino la problemática detectada en la empresa, la cual se describe claramente con los integrantes del grupo de investigación.
	3	Planteamiento claro de la propuesta de la posible solución	Herdez debe renovar su maquinaria anticuada por maquinaria mas eficiente para ahorrar energia, como los son los paneles solares para hacerlos deducibles al momento de realizar su pago. Empaques reciclables o biodegradables para disminuir gastos al momento de producir. Si Herdez invierte en energías limpias, empaques ecológicos o innovación en maquinaria, puede pagar menos impuestos legalmente porque esos gastos se descuentan de sus utilidades.	01/09/2025	05/09/2025	Una semana	Concluido	Se determino la posible solución en la cual se realizo una lluvia de ideas de las propuestas para llevar acabo en lo referente a la posible solución.

ASIGNACIÓN DE TAREAS A CADA MIEMBRO DEL EQUIPO .

Jaime: Revisión de beneficios fiscales.

Ruth: Análisis de costos y beneficios

Irani: Investigación de opciones verdes

Fernanda: Presentación y propuesta
final.

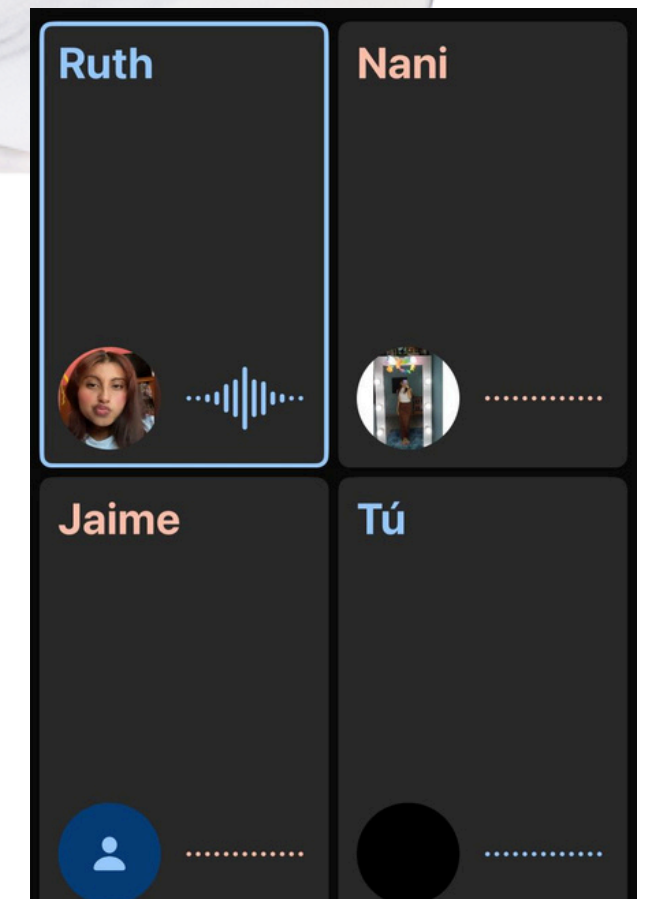
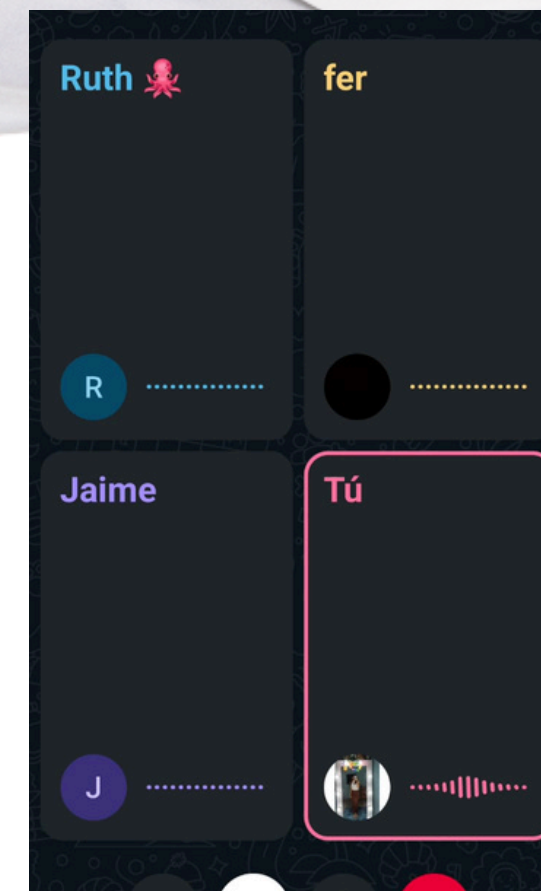


FUNDAMENTO DE LAS ACCIONES

En México, el sistema tributario se caracteriza por una de las cargas fiscales más altas en comparación con otros países de América Latina, lo cual representa un desafío considerable para las empresas. Las acciones de la planeación fiscal se fundamentan en la necesidad de enfrentar de manera estratégica los altos impuestos que se pagan en México, aprovechando de manera legítima los beneficios y deducciones previstas en la ley.

RECURSOS

Computadora,
Celulares,
Llamadas
telefónicas,
Internet, Sillas,
Escritorio,
Cámara
fotográfica y
software



Institución: Universidad Juárez Autónoma de Tabasco DACEA

Año o Semestre: 2025, Tercer Semestre.

Proyecto: Planeación Fiscal

Objetivo General: Diseñar una planeación fiscal para optimizar la carga impuestos de "GRUPO HERDEZ" sin caer en prácticas ilegales o de evasión.



PLAN DE ACCIÓN								
No.	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN DEL TEMA DE INVESTIGACIÓN	FECHA DE EJECUSIÓN		DURACIÓN	RESPONSABLE	ESTATUS	OBSERVACIÓN
			INICIAL	FINAL				
1	Identificación y elección de la empresa con la problemática	Grupo Herdez, empresa Mexicana lider en la industria de alimentos; con una trayectoria de mas de 100 años. ha enfrentado un incremento significativo en el costo de una deuda entre los años 2020 y 2024.	18/08/2025	22/08/2025	Una semana	Jaime, Ruth, Fernanda e Irani	concluido	Se determino la empresa para el desarrollo de la investigación, considerando los tiempos y la infomarción alcance.
2	Planteamiento claro de la identificación de la problemática y posible solución	Entre 2020 y 2024, Grupo Herdez ha tenido un aumento considerable en el gasto relacionado con su deuda. Esto provoco que la tasa de interes efectiva aumentara un 8%, es decir, que la empresa paga mas por el financiamiento que utiliza. El resultado es un mayor gasto financiero que reduce la utilidad neta y podria limitar la capacidad para poder invertir o distribuir.	25/08/2025	05/09/2025	Dos semana	Jaime, Ruth, Fernanda e Irani	concluiso	Se determino la problemática detectada en la empresa, la cual se describe claramente con los integrantes del grupo de investigación.
3	Conoce tu empresa (Antecedentes Historicos) : Actividad o Giro, Visión, Misión, Objetivos, metas, estructura organica		08/09/2025	12/09/2025	Una semana			Se determino los antecedentes hisotricos de la empresa para conocer bien el objeto de estudio

FASE DE DESARROLLO

PROBLEMÁTICA - PREGUNTAS

- 1.- ¿Cómo ayuda la planeación fiscal a reducir impuestos en Grupo Herdez?
- 2.- ¿Qué impacto tiene la planeación fiscal en las finanzas de la empresa?
- 3.- ¿Por qué es importante la transparencia en la planeación fiscal de Herdez?

MARCO REFERENCIAL

1.- MARCO HISTORICO

Antecedentes

Grupo Herdez es una de las empresas líderes en la industria alimentaria mexicana, fundada en 1914, con una trayectoria de más de cien años en el mercado nacional e internacional.

Misión

Consiste en “ofrecer productos alimenticios de calidad que satisfagan las necesidades de los consumidores, contribuyendo al bienestar social y al desarrollo económico del país”.

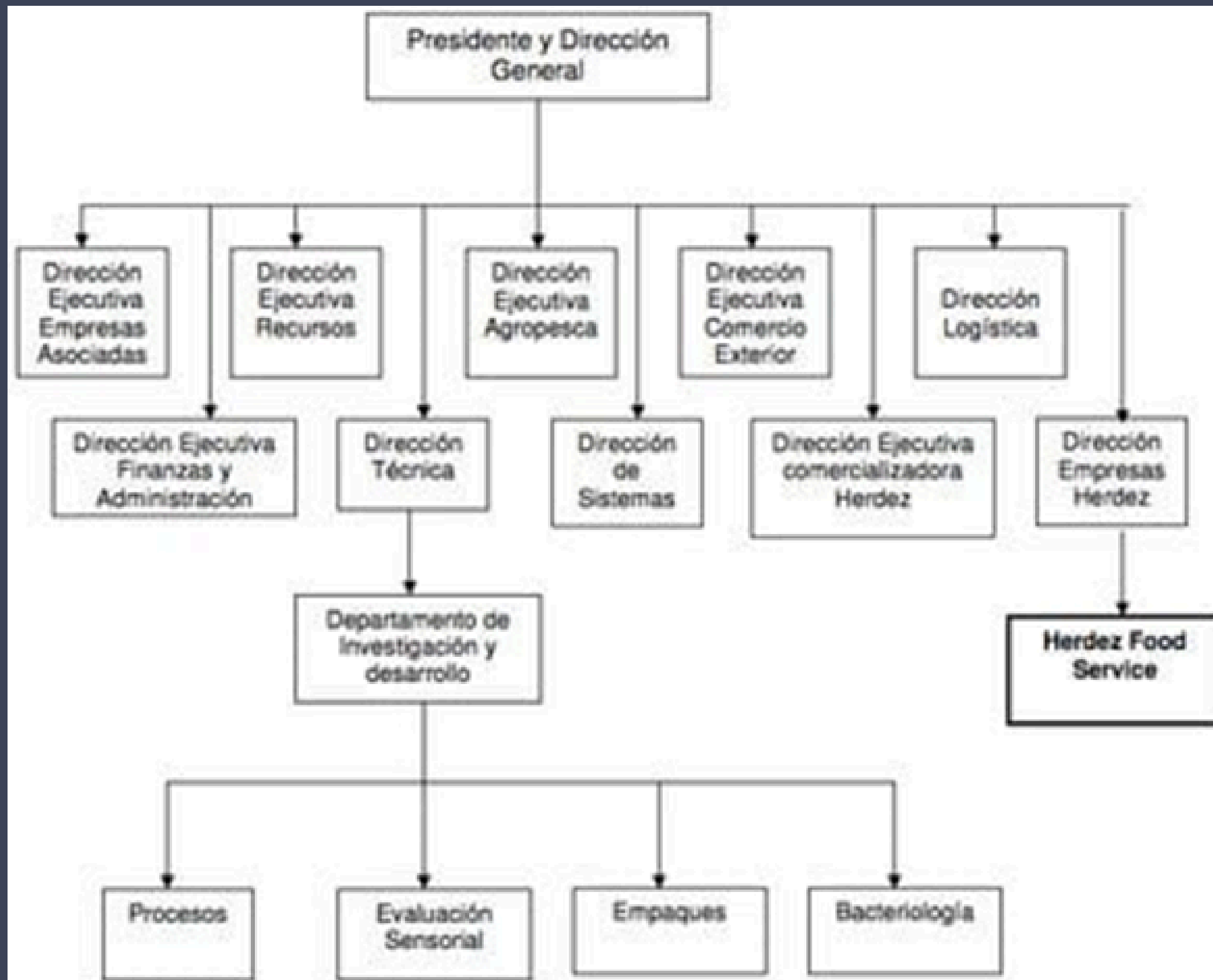
Visión

Es “ser la empresa mexicana de alimentos con mayor crecimiento sostenible, basada en la innovación, la calidad y el valor de sus marcas”.

Actividad o giro y valores

Grupo Herdez se dedica a la producción, distribución y comercialización de alimentos procesados, conservas, salsas, y productos orgánicos, tanto en México como en diversos mercados internacionales. Valores: Honestidad, orientación a resultados, trabajo en equipo, confianza.

ORGANIGRAMA (ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL)



MARCO REFERENCIAL 1.- MARCO CONCEPTUAL

Impuestos



El impuesto es una contribución obligatoria establecida por el Estado, mediante la cual las personas físicas y morales aportan una parte de sus ingresos para financiar el gasto público (SAT, 2023).

Deducciones fiscales



Las deducciones fiscales son los gastos autorizados por la ley que los contribuyentes pueden restar de sus ingresos acumulables con el fin de reducir la base gravable sobre la cual se calcula el impuesto (SHCP, 2022).

Régimen Fiscal



El régimen fiscal se entiende como el conjunto de disposiciones legales que determinan la manera en que un contribuyente debe cumplir con sus obligaciones tributarias (SAT, 2023).

Declaraciones fiscales



Las declaraciones fiscales son los informes presentados ante la autoridad tributaria mediante los cuales los contribuyentes comunican sus ingresos, gastos, deducciones y el monto del impuesto a pagar o a favor (IMCP, 2021).

MARCO REFERENCIAL

1.- MARCO TEORICO

Definicion de Planeacion Fiscal

La planeación fiscal ha sido definida como el proceso mediante el cual una empresa organiza sus operaciones financieras y tributarias para reducir la carga fiscal dentro del marco legal vigente (Aguilar, 2018).

Planeacion Fiscal

De la Cruz (2020) señala que la planeación fiscal debe entenderse no solo como un mecanismo de reducción de impuestos, sino como una estrategia integral que impacta en la sostenibilidad empresarial, ya que influye en la capacidad de inversión, la innovación tecnológica y la responsabilidad social corporativa

Beneficios de la Planeación Fiscal y Marco legal

Gutiérrez y Romero (2021) destacan que las empresas que aplican adecuadamente estrategias de planeación fiscal logran beneficios en tres niveles: 1.- Económico, 2.- Jurídico, 3.- Social

Marco legal: En el caso de México, el Artículo 31, fracción IV de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

POSIBLE SOLUCION (10.2)

```
graph TD; A[1 ANALISIS] --> B[2 IMPACTO]; B --> C[3 TRANSPARENCIA];
```

1

ANALISIS. La planeación fiscal ayuda a Grupo Herdez a reducir sus impuestos mediante el aprovechamiento legal de deducciones que se establecen en la legislación mexicana. Al realizar una planeación adecuada, la empresa puede identificar los gastos deducibles, como inversiones en tecnología, innovación, etc.

2

IMPACTO. El impacto de la planeación fiscal en las finanzas de Grupo Herdez es positivo y estratégico, ya que mejora la eficiencia económica de la organización.

3

TRANSPARENCIA. La transparencia en la planeación fiscal es fundamental porque garantiza que todas las estrategias aplicadas por Grupo Herdez se realicen dentro del marco legal y con ética empresarial.

5. Implementación del plan de acción

El plan se lleva a cabo en coordinación con el área contable y fiscal de la empresa. Cada integrante del equipo asignado cumple funciones específicas:

- Irani: Investigación de tecnologías sustentables aplicables.
- Ruth: Análisis de costos y beneficios de las inversiones verdes.
- Jaime: Revisión de estímulos fiscales aplicables en México.
- Fernanda: Integración y presentación de resultados. La implementación incluye la calendarización de declaraciones fiscales, adquisición de activos deducibles y actualización de políticas internas.

INFORMES AL ☎ 9934617579
FACEBOOK: S.A DE C.V JRFI

6. Monitoreo y control fiscal

Se establece un sistema de seguimiento mensual para verificar:

- Cumplimiento de las obligaciones fiscales (ISR, IVA y contribuciones).
- Aprovechamiento de deducciones y acreditamientos.
- Impacto financiero real de las estrategias aplicadas. El monitoreo permite ajustar las acciones conforme a las reformas fiscales o a los resultados obtenidos.

7. Evaluación de resultados y mejora continua

- Porcentaje de reducción en la carga tributaria.
- Incremento en el flujo de efectivo disponible.
- Nivel de cumplimiento normativo y ausencia de sanciones. Se elaboran reportes para retroalimentar el proceso y garantizar una planeación fiscal estratégica sostenible, tanto económica como ambientalmente.



PLANEACIÓN FISCAL EN 7 PASOS

Equipo: 2

JAIME EMILIO DEL VALLE

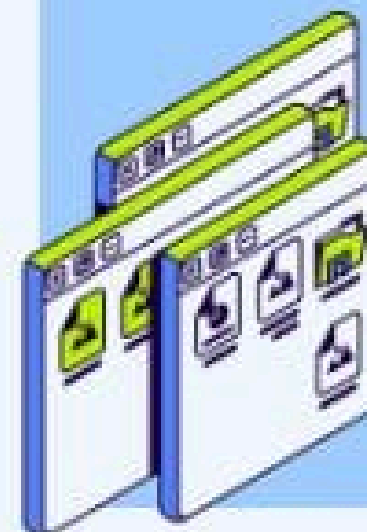
CAMARA

RUTH ANAYAN JIMENEZ

RODRIGUEZ

IRANI LAZARO LEYVA

FERNANDA LEYVA ROJAS



PROPUESTA

Se propone la elaboración de un tríptico informativo con la finalidad de que se pueda incentivar el uso de energías limpias dentro de las operaciones de Grupo Herdez.

1. Análisis de la situación fiscal y financiera

Se realiza un estudio detallado del estado financiero de Grupo Herdez, considerando sus activos, pasivos, ingresos, gastos e inversiones. Este análisis permite identificar los principales rubros con impacto fiscal (ISR, IVA, deducciones y estímulos) y reconocer las oportunidades legales para reducir la carga tributaria. Asimismo, se evalúa la estructura organizacional y el régimen fiscal vigente para determinar si es el más conveniente.

2. Diagnóstico y detección de áreas de oportunidad

Con la información financiera y tributaria, se determinan las principales áreas susceptibles de mejora fiscal. En el caso de Herdez, se detecta la posibilidad de aprovechar incentivos fiscales en energías limpias, innovación tecnológica y empaques biodegradables, conforme a la Ley del ISR. También se analizan los gastos deducibles no aprovechados y los créditos fiscales pendientes de aplicar.

3. Definición de objetivos fiscales

Se establecen metas claras y medibles para la empresa:

1



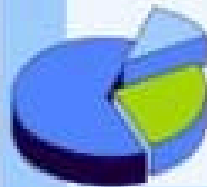
Reducir la carga impositiva legalmente, mediante deducciones y estímulos fiscales.

2



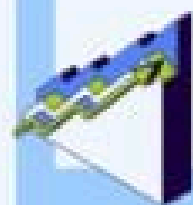
Optimizar el flujo de efectivo, programando los pagos de impuestos y aprovechando acreditamientos.

3



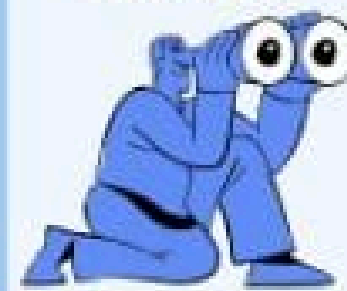
Fortalecer la transparencia fiscal, cumpliendo con las obligaciones establecidas en el Artículo 31 fracción IV de la Constitución.

4



Impulsar la sostenibilidad ambiental, alineando la planeación fiscal con la responsabilidad social corporativa.

4. Diseño de estrategias fiscales



1

Aplicar deducción inmediata de inversiones en maquinaria y equipo para generación de energía renovable.

2

Implementar gastos deducibles por innovación tecnológica y empaques ecológicos.

3

Optimizar la estructura de ingresos y gastos para programar deducciones en los ejercicios fiscales adecuados.

4

Aprovechar los incentivos del SAT para empresas que promueven prácticas sustentables.

5

Asegurar la correcta aplicación del IVA acreditable en las operaciones productivas.

La adopción de estas medidas y procedimientos no solo contribuye al cumplimiento fiscal y a la reducción de la deuda existente, sino que también incentiva la sostenibilidad ambiental y fortalece la imagen corporativa de Grupo Herdez como empresa socialmente responsable.

CONCLUSION Y RECOMENDACION

En conclusión, la aplicación de una planeación fiscal estratégica en Grupo Herdez representa una herramienta esencial para optimizar sus recursos financieros y fortalecer su posición en el mercado. Asimismo, la planeación fiscal contribuye al crecimiento sostenible de la empresa, al mejorar su flujo de efectivo, impulsar la inversión en innovación y energías limpias, y consolidar su compromiso con la responsabilidad social.

Como recomendación, se sugiere que Grupo Herdez mantenga un monitoreo constante de su situación fiscal mediante la actualización continua de estrategias.

PLANEACION ESTRATEGICA 2DO PARCIAL

	4	Conoce tu empresa (Antecedentes Historicos) : Actividad o Giro, Visión, Misión, Objetivos, metas, estructura organica	Grupo Herdez es una empresa mexicana del sector alimentario dedicada a la producción y distribución de alimentos procesados. Su visión es ser líder en alimentos de calidad y sostenibilidad; su misión , ofrecer productos que mejoren la vida de las familias. Sus objetivos incluyen innovar y fortalecer su presencia internacional. Tiene como meta crecer de forma rentable y responsable.	08/09/2025	12/09/2025	Una semana	Concluido	Se determino los antecedentes hisotricos de la empresa para conocer bien el objeto de estudio
	5	Elaboración del Marco Referencial: Antecedentes	Grupo Herdez fue fundado en 1914 y se ha consolidado como una de las empresas más importantes en la industria alimentaria mexicana. A lo largo de más de un siglo, ha diversificado su portafolio de marcas nacionales e internacionales, posicionándose como líder en alimentos procesados, salsas y conservas. La compañía cuenta con alianzas estratégicas, lo que le ha permitido fortalecer su presencia en el mercado.	22/09/2025	26/09/2025	Una semana	Concluido	Se investigo todo el antedente de la empresa, considerando su evlución como empresa.
	6	Elaboración del Marco Referencial: Marco Teorico y Marco Conceptual	Se identificó que la planeación fiscal permite optimizar la carga tributaria de manera legal y estratégica. Además, se definieron conceptos clave como impuestos, deducciones y régimen fiscal, esenciales para sustentar la propuesta aplicada a Grupo Herdez.	29/09/2025	17/10/2025	Tres semanas	Concluido	Se investigara y analizará la información

PLANEACION ESTRATEGICA 2DO PARCIAL

DESARROLLO	7	Planteamiento en la elaboración de la Guía o Cripticos en una serie de pasos propuestos para su desarrollo	Se elaboró un tríptico donde se proponen siete pasos para implementar la planeación fiscal en Grupo Herdez. Estos pasos incluyen: análisis fiscal y financiero, diagnóstico de áreas de oportunidad, definición de objetivos, diseño e implementación de estrategias fiscales, monitoreo, evaluación de resultados y mejora continua. La guía facilita la aplicación ordenada y práctica del plan fiscal estratégico dentro de la empresa.	20/10/2025	31/10/2025	Dos semana	Concluido	Se desarrollara la propuesta de los pasos aseguir par dar la posible solución a la problemática planteada.
	8	Presentación de la posible solución con la evidencia de la propuesta de una Guía o Cripticos en donde se establescan los pasos aseguir para su desarrollo	Se elaboró un tríptico que resume los siete pasos de la planeación fiscal estratégica aplicada a Grupo Herdez, tomando en cuenta la propuesta de solución, en donde sugerimos la implementación de maquinaria sostenible para hacer deducibles estos gastos. Este material sirve como guía práctica para implementar correctamente las estrategias fiscales, fomentar la responsabilidad tributaria y garantizar la mejora continua dentro de la empresa.	03/11/2025	07/11/2025	una Semana	Concluido	Se desarrollara la propuesta para la elaboración paso a paso de la posible solución en donde considere os criterios y herramientas para poder realzarlo

PLAN DE ACCION 2DO PARCIAL

	3	Conoce tu empresa (Antecedentes Historicos) : Actividad o Giro, Visión, Misión, Objetivos, metas, estructura organica	Grupo Herdez con más de 100 años en la industria de alimentos, se dedica a la producción y comercialización de productos procesados y congelados. Su misión es ofrecer alimentos de calidad que satisfagan al consumidor, y su visión es mantenerse como líder en el mercado con crecimiento sustentable. En su objetivo destacan mejorar la rentabilidad y eficiencia operativa. Cuenta con una estructura organizada por divisiones de negocio y áreas corporativas como finanzas y operaciones	08/09/2025	12/09/2025	Una semana	Jaime, Ruth, Fernanda e Irani	Concluido	Se determino los antecedentes historicos de la empresa para conocer bien el objeto de estudio
DESARROLLO	4	Elaboración del Marco Referencial: Antecedentes, Marco teorico y Marco Conceptual	Entre 2020 y 2024 la empresa experimentó un aumento en los gastos financieros asociados a deuda, lo cual llevó a un incremento de la tasa de interés efectiva. Ese mayor costo financiero reduce utilidad neta y limita la capacidad de invertir o distribuir utilidades; por esto el estudio se centra en determinar la carga financiera y proponer opciones para disminuirla	22/09/2025	17/10/2025	cuatro semanas	Jaime, Ruth, Fernanda e Irani	Concluido	Se investigo todo el antecedente de la empresa, considerando su evolución como empresa.
	5	Presentación de la posible solución con la evidencia de la propuesta de una Guía o Cripticos en donde se establezcan los pasos a seguir para su desarrollo	La posible solución consiste en implementar el uso de energías limpias, como la energía solar, para reducir el gasto operativo derivado del uso de maquinaria. Además, se propone revisar el correcto funcionamiento fiscal de la empresa, verificando pagos y deducciones aplicables, con el fin de optimizar recursos y disminuir el impacto de la deuda.	20/10/2025	14/11/2025	cuatro Semanas	Jaime, Ruth, Fernanda e Irani	Concluido	Se desarrollara la propuesta para la elaboración paso a paso de la posible solución en donde considere os criterios y herramientas para poder realizarlo
COMUNICACIÓN	6	Presentación previa de la Diapositiva del proyecto integrador para posteriormente elaborar el video de la presentación del proyecto		17/11/2025	05/12/2025	Tres Semanas			Se prepara la presentación previa del proyecto integrador

GRAFICA DE GANTT

		Actividad	Agosto				Septiembre				Octubre				Noviembre				Diciembre			
			semana				semana				semana				semana				semana			
			1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
PREPARACIÓN	1	Identificación y elección de la empresa con la problemática																				
	2	Planteamiento claro de la identificación de la problemática																				
	3	Planteamiento claro de la propuesta de la posible solución																				
	4	Conoce tu empresa (Antecedentes Historicos) : Actividad o Giro, Visión, Misión, Objetivos, metas, estructura organica																				
	5	Elaboración del Marco Referencial: Antecedentes																				
	6	Elaboración del Marco Referencial: Marco Teorico y Marco Conceptual																				
	7	Planteamiento en la elaboración de la Guía o Cripticos en una serie de pasos propuestos para su desarrollo																				

5. Implementación del plan de acción

El plan se lleva a cabo en coordinación con el área contable y fiscal de la empresa. Cada integrante del equipo asignado cumple funciones específicas:

- Irani: Investigación de tecnologías sustentables aplicables.
- Ruth: Análisis de costos y beneficios de las inversiones verdes.
- Jaime: Revisión de estímulos fiscales aplicables en México.
- Fernanda: Integración y presentación de resultados. La implementación incluye la calendarización de declaraciones fiscales, adquisición de activos deducibles y actualización de políticas internas.

INFORMES AL ☎ 9934617579
FACEBOOK: S.A DE C.V JRFI

6. Monitoreo y control fiscal

Se establece un sistema de seguimiento mensual para verificar:

- Cumplimiento de las obligaciones fiscales (ISR, IVA y contribuciones).
- Aprovechamiento de deducciones y acreditamientos.
- Impacto financiero real de las estrategias aplicadas. El monitoreo permite ajustar las acciones conforme a las reformas fiscales o a los resultados obtenidos.

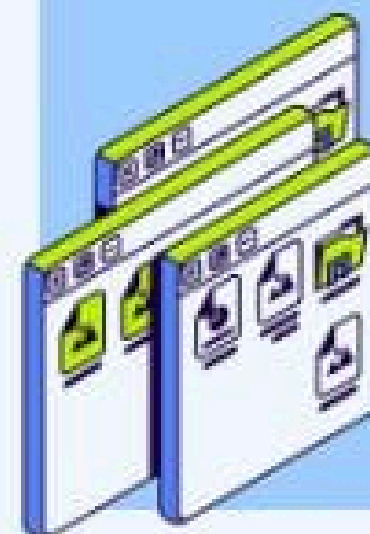
7. Evaluación de resultados y mejora continua

- Porcentaje de reducción en la carga tributaria.
- Incremento en el flujo de efectivo disponible.
- Nivel de cumplimiento normativo y ausencia de sanciones. Se elaboran reportes para retroalimentar el proceso y garantizar una planeación fiscal estratégica sostenible, tanto económica como ambientalmente.



PLANEACIÓN FISCAL EN 7 PASOS

Equipo: 2
JAIME EMILIO DEL VALLE
CAMARA
RUTH ANAYAN JIMENEZ
RODRIGUEZ
IRANI LAZARO LEYVA
FERNANDA LEYVA ROJAS



TRIPTICO

1. Análisis de la situación fiscal y financiera

Se realiza un estudio detallado del estado financiero de Grupo Herdez, considerando sus activos, pasivos, ingresos, gastos e inversiones. Este análisis permite identificar los principales rubros con impacto fiscal (ISR, IVA, deducciones y estímulos) y reconocer las oportunidades legales para reducir la carga tributaria. Asimismo, se evalúa la estructura organizacional y el régimen fiscal vigente para determinar si es el más conveniente.

2. Diagnóstico y detección de áreas de oportunidad

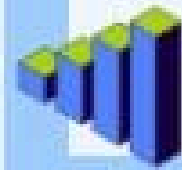
Con la información financiera y tributaria, se determinan las principales áreas susceptibles de mejora fiscal. En el caso de Herdez, se detecta la posibilidad de aprovechar incentivos fiscales en energías limpias, innovación tecnológica y empaques biodegradables, conforme a la Ley del ISR. También se analizan los gastos deducibles no aprovechados y los créditos fiscales pendientes de aplicar.

3. Definición de objetivos fiscales

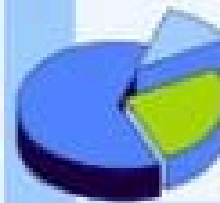
Se establecen metas claras y medibles para la empresa:



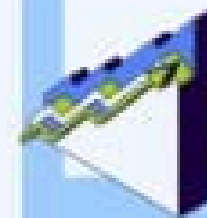
1 Reducir la carga impositiva legalmente, mediante deducciones y estímulos fiscales.



2 Optimizar el flujo de efectivo, programando los pagos de impuestos y aprovechando acreditamientos.



3 Fortalecer la transparencia fiscal, cumpliendo con las obligaciones establecidas en el Artículo 31 fracción IV de la Constitución.



4 Impulsar la sostenibilidad ambiental, alineando la planeación fiscal con la responsabilidad social corporativa.

4. Diseño de estrategias fiscales



1 Aplicar deducción inmediata de inversiones en maquinaria y equipo para generación de energía renovable.



2 Implementar gastos deducibles por innovación tecnológica y empaques ecológicos.



3 Optimizar la estructura de ingresos y gastos para programar deducciones en los ejercicios fiscales adecuados.



4 Aprovechar los incentivos del SAT para empresas que promueven prácticas sustentables.



5 Asegurar la correcta aplicación del IVA acreditable en las operaciones productivas.

TRIPTICO

EVIDENCIAS FOTOGRAFICAS





GRACIAS