

Fecha: 10/10/2019
Responsables: JP - LH - CG
Vo.Bo.: JS - PG - TH
Rev: 2.5

TUTORIAL SOCIEDADES TRIBUTARIAS

M MEKANO
Versión 8

Objetivo	Aprender a crear los tipos de sociedades que se pueden ligar a los terceros y conocer su importancia dentro del proceso de cálculo automático de impuestos y retenciones en Mekano.
Ruta de Acceso	Menú « Configuración », Opción « Sociedades Tributarias ».



DESCRIPCIÓN

Mekano permite definir libremente las Sociedades, según el tipo de Régimen al cual pertenezca una persona natural o jurídica. Cabe resaltar que estos códigos predefinidos son una bondad fundamental y propia de Mekano, para que los impuestos y las retenciones sean calculados automáticamente al momento de emitir una factura, independientemente del lugar o País donde se esté facturando; dicho cálculo se realiza de manera exacta tal y como esté establecida su participación en la tabla de configuración tributaria.

Al momento de crear una empresa o contabilidad, **Mekano** incorpora por defecto las sociedades predefinidas, que son tomadas según la Dirección de Impuestos en Colombia, DIAN. Dichos entes son: Régimen Simplificado, Persona Natural Declarante, Persona Jurídica Régimen Común, Gran Contribuyente, entre otras. Gracias a que son de libre parametrización, se pueden crear o modificar de acuerdo con su criterio tributario, incluso configurar para cualquier país de habla hispana.

El principal objetivo de las Sociedades en el Módulo de Gestión Administrativa de Mekano, es realizar las comparaciones tributarias de manera automática entre el tipo de Sociedad de ambos Terceros; en otras palabras y a manera de ejemplo, al tramitar una venta, entre el cliente y mi empresa. Es allí donde radica la importancia de definir correctamente este campo y otras opciones también requeridas por el sistema para este proceso automático al momento de comprar o vender.

AMBIENTE DE TRABAJO

Según el modelo de seguridad que ofrece **Mekano**, para que un usuario pueda ingresar a esta ventana es indispensable que en su perfil tenga habilitado el menú «**Configuración**» y opción «**Sociedades Tributarias**», asimismo, de acuerdo a los procesos que vaya a ejecutar, deberá contar con los permisos atribuidos y la respectiva clave MAESTRA previamente definidos por el usuario Supervisor (ver «Perfiles»).

Gracias a que **Mekano** es un software con facilidades de uso, todas las ventanas del aplicativo tienen el mismo método para adicionar, grabar, editar o eliminar registros. Para una mejor comprensión, en el siguiente recuadro puede observar los botones más usados y su respectiva tecla rápida:

	Adicionar [Ins]		Grabar [F3]		Editar [F2]		Borrar [Supr]
--	-----------------	--	-------------	--	-------------	--	---------------

CREAR UNA NUEVA SOCIEDAD

El ingreso a esta ventana requiere **clave Maestra**, debido a la importancia de las sociedades en la configuración tributaria, por esta razón si el usuario requiere crear un nuevo tipo de sociedad o editar las que ya existen, debe tener a la mano dicha clave o solicitar el permiso al supervisor del sistema.

Adicionar: Para agregar un nuevo registro, oprima la tecla **[Insert]** o el botón **Adicionar** de la barra de funciones y configure los siguientes campos:

CODIGO	NOMBRE	CODIGO FE	DECLARANTE	JURIDICA	JERARQUIA	AUTORRETENEDOR	APLICA IMPUESTOS AL COMPRARLE	APLICA IMPUESTOS AL VENDERLE	BLOQUEADO
00N	REGIMEN DE TRIBUTACION SIMPLE NO RESPONSABLE DE IVA	04	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
00R	REGIMEN DE TRIBUTACION SIMPLE RESPONSABLE DE IVA	04	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
01	NATURAL NO RESPONSABLE DE IVA	49	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
02	NATURAL RESPONSABLE DE IVA	48	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
03	JURIDICA RESPONSABLE DE IVA	05	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
04	NATURAL RESPONSABLE DE IVA - RETENEDOR	48	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
05	GRAN CONTRIBUYENTE o EMPRESA DEL ESTADO	05	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	6	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
06	AUTORRETENEDOR RESPONSABLE DE IVA	05	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
07	REGIMEN ESPECIAL o NO RESPONSABLE DE RETENCION	48	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
08	GRAN CONTRIBUYENTE - AUTORRETENEDOR	05	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	6	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
09	JURIDICA - NO RESPONSABLE DE IVA	49	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10	REGIMEN ESPECIAL - NO APLICA IMPUESTOS	49	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
NA	NO APLICA		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

CAMPO	DESCRIPCIÓN
Código	Campo alfanumérico de máximo 5 caracteres con el cual identificará el tipo de Sociedad.
Nombre	Descripción del tipo de régimen al cual pertenece el Tercero. En Mekano este dato es de libre parametrización, por ende lo puede modificar cada que lo desee.
Código FE	Corresponde al código requerido por la DIAN para cumplir con el proceso de facturación electrónica.
Declarante	Campo de tipo ON/OFF que se activa en los tipos de sociedad que cumplen con la condición de Declarante del impuesto de renta y complementarios.
Jurídica	Campo de Tipo ON/OFF que se activa en los tipos de sociedades clasificadas como personas jurídicas.
Jerarquía	Los tipos de Contribuyentes tienen una clasificación que en Mekano corresponde al tipo de sociedad, a su vez estos manejan unos niveles o jerarquías para establecer si se aplica o no la Retención por Iva. En esta columna se debe establecer esa Jerarquía asignando Niveles de 0 a 9, de esta forma el sistema aplica Reteiva solo cuando una sociedad tenga asignado un nivel superior a la sociedad a la cual le compra, es importante resaltar que los contribuyentes que corresponden al mismo nivel deben tener asignado el mismo número de jerarquía. Por

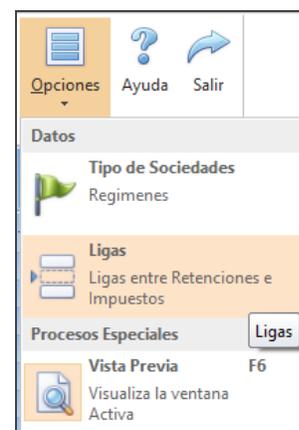
	Ejemplo tanto las personas Naturales como las Personas Jurídicas que pertenecen al régimen común tienen la jerarquía 3.
Autorretenedor	Campo que se activa para las sociedades que están clasificadas como autorretenedoras. Si al momento de actualizar la empresa este campo queda marcado recuerde editarlo y dejarlo bien sea activado o inactivado.
Aplica impuestos al comprarle	Campo que se activa si el impuesto a las ventas debe ser calculado al momento de comprarle al tipo de sociedad que se está configurando, en caso contrario, el campo debe quedar en blanco.
Aplica impuestos al venderle	Campo que se activa si el impuesto a las ventas debe ser calculado al momento de venderle al tipo de sociedad que se está configurando, en caso contrario, el campo debe quedar en blanco.
Bloqueado	Campo de Tipo ON/OFF fundamental para que Mekano cuando arme la configuración tributaria, no altere lo que ya está configurado. Cuando se crea un nuevo tipo de sociedad, este campo quedará inactivo y por ende Mekano adjudicará la respectiva configuración automática desde la opción « Inserta Configuración » del Menú « Configuración », Opción « Tributaria Retenciones ».

GRABAR, EDITAR Y MODIFICAR UNA SOCIEDAD

-  **Grabar:** Deberá guardar el registro, con la tecla [F3] o con clic en el botón **Aceptar** de la barra de funciones, o si prefiere, oprima la tecla [Flecha Arriba] o [Flecha Abajo].
-  **Editar:** Para modificar un tipo de Sociedad, ubíquese en el campo que requiere cambiar, oprima la tecla [F2] o el botón **Editar** de la barra de funciones, y después de efectuar el cambio respectivo recuerde usar la tecla [F3] para Grabar.
-  **Eliminar:** Para eliminar un tipo de Sociedad, oprima en su teclado [Supr] o el botón **Eliminar** en la barra de funciones. Recuerde que este proceso es irreversible y sólo lo puede ejecutar el Usuario con el atributo Eliminar en su Perfil.

OPCIÓN LIGAS

En el menú de Sociedades Tributarias también encontramos la opción de **LIGAS**, que corresponde al campo utilizado en versiones anteriores desde los Esquemas de Impuestos y Retenciones, para crear los conceptos de Retención por iva que el sistema toma para su respectivo cálculo al momento de elaborar comprobantes.

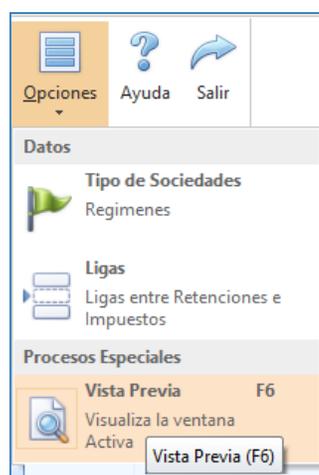


CAMPO	DESCRIPCIÓN
Código	Campo alfanumérico con el cual identificará el tipo de liga que se aplicará.
Nombre	Descripción del tipo de Liga al cual pertenece la retención y el impuesto. En Mekano este dato es de libre parametrización, por ende lo puede modificar cada que lo desee.

* CODIGO	NOMBRE DE LA LIGA
▶ ARRENDAM	ARRENDAMIENTOS
COMPRA/VTA	COMPRAS Y VENTAS
HONORARIOS	HONORARIOS Y COMISIONES
NA	NO APLICA
SERVICIOS	SERVICIOS

VISTA PREVIA

En esta ventana se incluye la opción “Vista Previa”, para activarla basta con ubicarse en el botón “Opciones”, “Procesos Especiales” u oprimir la tecla [F6], al ingresar podrá activar el motor de impresión y desde allí personalizar el reporte que desea imprimir o consultar.



The image shows a report preview window for 'EMPRESA TACLER S.A.' with tax ID '810001001'. The table below is a preview of the data:

CODIGO	NOMBRE	JERARQUIA
000	REGIMEN SIMPLIFICADO DECLARANTE	0,0
00N	REGIMEN SIMPLIFICADO NO DECLARANTE	0,0
01	PERSONA NATURAL NO DECLARANTE	0,0
02	PERSONA NATURAL DECLARANTE	0,0
03	PERSONA JURIDICA - REGIMEN COMUN	0,0
04	PERSONA NATURAL - REGIMEN COMUN	0,0
05	GRAN CONTRIBUYENTE	0,0
06	AUTORRETENEDORES - REGIMEN COMUN	0,0
07	REGIMEN ESPECIAL - NO RESPONSABLES DE RETENCION	0,0
08	GRAN CONTRIBUYENTE - AUTORRETENEDOR	0,0
09	PERSONA JURIDICA - NO RESPONSABLES DE IVA	0,0
10	REGIMEN ESPECIAL - NO APLICA IMPUESTOS	0,0
NA	NO APLICA	0,0

ELIMINAR REGISTROS VINCULADOS EN OTRAS VENTANAS

Gracias a la integridad referencial de **Mekano** y por seguridad de su información, no es posible que un usuario borre una Sociedad o Liga que esté vinculada en otra ventana. En ese caso, aparecerá el mensaje de advertencia: **‘Registro restaurado por tener dependencia’**. Pero si en realidad requiere ejecutar una eliminación, primero deberá desvincularlo de las siguientes opciones, según los Módulos que utilice:

- **Terceros:** Al crear clientes, proveedores, acreedores, etc.
- **Configuración:** Tributaria Impuestos.

- **Configuración** : Tributaria Retenciones.

TRUCOS DE MANEJO

- **Acceso Rápido:** También puede ingresar a esta ventana oprimiendo de manera secuencial las teclas: [Alt]+[P]+[S]. Combinación que puede variar según la configuración de su teclado, en tal caso, deberá consultar el manual de su sistema operativo.
- **Consolidar Códigos:** Si requiere unir la información de dos códigos de Sociedades porque alguno de ellos está errado, **Mekano** cuenta con una rutina especial para hacerlo, pero recuerde que dicho proceso es **irreversible**. (ver «Consolidar - Reasignar»)
- **Filtros y Búsquedas:** **Mekano** brinda al usuario varias alternativas para buscar algún dato o información (ver «Búsquedas»); en esta ventana puede utilizar por ejemplo el **Campo de Búsqueda**, basta con digitar el código o el nombre de la Sociedad, en forma completa o parcial para obtener sus coincidencias.
- **Ordenar por Campo:** Para ordenar por Sociedades puede dar clic sobre la columna «**Código**»; lo mismo puede hacer con cualquier columna de esta ventana y también filtrar por el campo que requiera.
- **Ayuda en Línea:** Si desea activar la ayuda disponible para esta ventana, oprima la tecla [F1] o sin salir de esta opción, puede hacerlo desde el menú «**Conexión**» y hacer clic en «**Ayuda**». Recuerde que para su ejecución se requiere señal de internet.

TUTORIALES RELACIONADOS

● Terceros	http://www.apolosoft.com/documentos/mekano/T004.pdf
● Tributaria Retenciones	http://www.apolosoft.com/documentos/mekano/T019.pdf
● Tributaria Impuestos	http://www.apolosoft.com/documentos/mekano/T021.pdf

CUESTIONARIO

- Para eliminar una Sociedad, en qué opción del programa no puede estar vinculado su código:
 - a. En la Configuración tributaria de Retenciones
 - b. En la ventana Terceros
 - c. En la Configuración tributaria de Impuestos
 - d. En todos los anteriores