



LOS 10 errores que te hacen que la



RECHACE (O ATRASE)

tu devolución de crédito *fiscal*

LOS 10 errores que te hacen que la



RECHACE (O ATRASE)

tu devolución de crédito *fiscal*

Cómo detectarlos a tiempo, corregirlos y preparar un expediente que sí resista una auditoría.

No te rechazan por pedir...

te rechazan por no poder probar

Cuando una empresa solicita la devolución de crédito fiscal, muchas veces cree que el proceso ya está casi terminado.

Se llenan formularios.

Se adjuntan documentos.

Se presenta la solicitud.

Pero en realidad,

ese es el momento donde todo empieza.



Porque cuando la SAT revisa una solicitud de devolución, lo que realmente está evaluando no es solo

el monto solicitado.

Está evaluando **si la empresa puede demostrar, sin dudas, que ese crédito existe y está correctamente documentado.**

Y ahí es donde comienzan los problemas.

Y ahí es donde comienzan los problemas.

En **UHY** hemos acompañado a empresas que tenían derecho legítimo a su devolución... pero que enfrentaron retrasos, observaciones o rechazos simplemente porque **su expediente no estaba preparado para una auditoría.**

En esta guía te compartimos los **10 errores más comunes que vemos en procesos de devolución de crédito fiscal**, y cómo puedes evitarlos antes de que la SAT toque la puerta.

Si al leerlos te **identificas** con alguno, es una señal clara de que vale la pena revisar tu caso con anticipación.

Si quieres
evaluar tu situación actual,
puedes solicitar una revisión preventiva con el equipo de UHY.



Error 1

Solicitar la devolución sin entender realmente de dónde proviene el crédito

Muchos CFOs miran el saldo en el sistema y concluyen:

“Tenemos crédito fiscal acumulado, pidamos la devolución.”

Pero cuando la SAT pregunta:

¿Qué meses generaron
el crédito?

¿Qué operaciones
lo originaron?

¿Hubo ajustes o
compensaciones?

... la historia no siempre está clara.

Un crédito fiscal sólido debe poder **reconstruirse paso a paso.**

Es decir:

qué operaciones
lo generaron

en qué
períodos

cómo se registró
contablemente

y cómo se declaró
fiscalmente

Cuando esa trazabilidad no existe, el auditor comienza a hacer más preguntas.

Y cada pregunta **alarga el proceso.**

Error 2

Tener facturas correctas... pero sin respaldo de la operación

Una factura por sí sola no demuestra que una operación ocurrió.

Pero cuando la SAT pregunta:

¿Dónde está
el contrato?

¿Dónde está la
orden de compra?

¿Dónde está la evidencia
de entrega o servicio?

Cuando la única evidencia es la factura, el auditor necesita investigar más.

En cambio, cuando la factura viene acompañada de documentos que muestran la operación completa, la revisión fluye mucho más rápido.

Las empresas que tienen menos problemas suelen organizar cada operación con evidencia como:

contrato o acuerdo
comercial

orden de
compra

comprobante
de pago

evidencia de
entrega o servicio



Error 3

Pagos que no se pueden rastrear fácilmente

Uno de los puntos que más revisa la SAT es la **trazabilidad del pago**.

El auditor quiere poder seguir el camino:

Factura → pago → banco → contabilidad.

Cuando los pagos están mezclados, no tienen referencias claras o pasan por terceros, demostrar esa trazabilidad se vuelve más complejo.

Por eso, una buena práctica es mantener un registro que permita identificar fácilmente:

qué pago corresponde a qué factura	en qué fecha se realizó	desde qué cuenta bancaria
---------------------------------------	----------------------------	------------------------------

Puede parecer un detalle operativo, pero en una auditoría hace toda la diferencia.

Error 4

No revisar la situación de los proveedores

Muchas empresas asumen que, si ellas hicieron las cosas bien, todo está en orden.

Pero la SAT también observa el comportamiento de los proveedores. Si un proveedor tiene inconsistencias fiscales o información irregular, es posible que el auditor examine con mayor detalle las operaciones relacionadas.

Por eso es recomendable revisar periódicamente:

estatus fiscal del proveedor	consistencia en facturación	coincidencia entre actividad económica y servicios prestados
---------------------------------	--------------------------------	---

Una revisión preventiva de proveedores puede evitar muchas preguntas innecesarias durante la auditoría.

Error 5

Diferencias entre la contabilidad y lo declarado

Este es uno de los errores más delicados.

Cuando el auditor compara:

registros
contables

declaraciones
fiscales

documentación
soporte

... espera encontrar coherencia.

Cuando aparecen diferencias que no están explicadas,
el proceso se complica.

A veces las diferencias son simples ajustes o reclasificaciones.

Por eso es fundamental realizar conciliaciones periódicas entre:

contabilidad

declaraciones

reportes fiscales

Si quieres validar que tus registros están alineados antes de solicitar la devolución, en UHY podemos ayudarte a hacer esta revisión.

Error 6

Incluir gastos que no sostienen la devolución

No todos los gastos contribuyen al crédito fiscal que se pretende recuperar.

Cuando en el expediente aparecen operaciones que no están claramente vinculadas con la actividad afectada, el auditor puede cuestionarlas.

En muchos casos, eliminar estos gastos antes de presentar la solicitud evita observaciones innecesarias.

La clave está en depurar el crédito
antes de solicitar la devolución.



Error 7

Entregar un expediente desordenado

Este es uno de los errores más delicados.

Para un auditor, el orden del expediente dice mucho sobre el nivel de control de la empresa.

Cuando los documentos llegan mezclados o incompletos, el auditor debe dedicar más tiempo a entender el caso.

Eso suele traducirse en más requerimientos de información.

En cambio, cuando el expediente está organizado con claridad —índice, carpetas, referencias— el proceso se vuelve mucho más eficiente.

Muchas empresas que recuperan su crédito más rápido tienen algo en común:

documentación organizada desde el inicio.

Error 8

No poder explicar claramente por qué existe el crédito

Puede parecer obvio para la empresa.

Pero el auditor necesita entender el contexto.

Por ejemplo:

empresas
exportadoras

| proyectos
de inversión

| modelos de negocio con
altos insumos gravados

Si la empresa puede explicar claramente por qué se genera crédito fiscal,

el proceso se vuelve mucho más lógico para el auditor.



Error 9

Responder requerimientos sin estrategia

Cuando la SAT solicita información adicional, algunas empresas responden de forma improvisada.

A veces envían documentos incompletos.

O envían demasiada información sin orden.

Una respuesta bien estructurada debe:

responder exactamente lo solicitado | incluir evidencia clara | mantener coherencia con la información previa

Esto reduce tiempos y evita nuevas observaciones.

Error 10

Llegar a la auditoría sin haber hecho una revisión previa

Este es probablemente el error más común.

Muchas empresas esperan a que el auditor identifique los problemas.

Pero cuando eso ocurre, ya es tarde para corregir ciertas debilidades.

Por eso cada vez más empresas realizan una pre-auditoría del crédito fiscal antes de presentar su solicitud.

Esto permite:

detectar inconsistencias | completar documentos faltantes | fortalecer el expediente

En UHY realizamos este proceso con nuestros clientes para anticipar riesgos antes de que la SAT revise el caso.

¿Qué ocurre **cuando** evitas estos errores?

Cuando una empresa se prepara correctamente, el proceso cambia.

Antes:

- solicitudes con dudas
- múltiples requerimientos
- auditorías largas
- devoluciones que se estancan

Después:

- expediente sólido
- revisión más fluida
- menor riesgo de observaciones
- mayor probabilidad de recuperar el crédito en menos tiempo

UHY tu **aliado para preparar** una **devolución sólida**

En **UHY** acompañamos a empresas en todo el proceso de devolución de crédito fiscal.

Nuestra filosofía **U-REST** se basa en una promesa clara:

Tú descansas.
Nosotros trabajamos. **Tu empresa crece.**



Los 10 errores que hacen que la SAT rechace (o atrase) tu devolución de crédito fiscal

Trabajamos contigo para:

Revisar tu
crédito fiscal
antes de que
lo haga la
SAT

Corregir
debilidades y
vacíos
documentales

Preparar un
expediente claro
y defendible

Acompañarte
durante el
proceso

Porque la devolución de crédito fiscal no se gana con suerte.

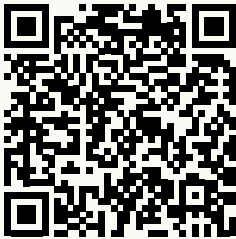
Se gana con preparación.

Próximo paso

Si tu empresa tiene saldos a favor y quiere recuperar ese dinero sin riesgos innecesarios, este es el momento de revisar tu expediente.

Agenda una conversación con el equipo de UHY y evaluemos juntos tu situación.

Una revisión preventiva hoy puede evitar meses de retrasos mañana.



Contáctanos Escanéa el QR
Agenda una reunión GRATIS ahora