

PAPM = Profitability and Performance Management.

Provisión Impuesto Corriente nuevo ERP SAP S4/HANA

Módulo de Impuestos (FI - TX)

Objetivo

Socializar Herramienta PAPM con la implementación del nuevo ERP, brindando la oportunidad de comprender y operar el “proceso” de la provisión en impuesto corriente desde el sistema.

Procesos resueltos por PAPM-Impuesto Corriente.

PAPM (Profitability and Performance Management) es una funcionalidad de SAP utilizada para modelar, asignar y calcular resultados financieros con un alto nivel de detalle. Esta herramienta puede integrarse con procesos contables avanzados, incluyendo la determinación y provisión del impuesto corriente, mediante modelos financieros diseñados de acuerdo con las necesidades específicas de cada compañía.

- Entre los principales procesos que soporta se encuentran:
- Carga y reporte de DATA Transaccional en determinación del impuesto corriente.
- Administración de tarifas diferenciales.
- Cálculo y ejecución de Fuentes y Modelo de las variaciones entre los ledgers IFRS y Fiscal por período.
- Determinación de los registros asociados a la provisión de impuesto Corriente.
- Generación y contabilización automática de los documentos contables relacionados con el impuesto Corriente.
- Almacenamiento y trazabilidad de la información procesada.

¿Cómo funciona?

Mis actividades (Actividades de proceso) – 3,25 K Muestra la cantidad de actividades o tareas del proceso de cálculo de impuesto corriente que están asignadas o disponibles para su gestión.

Sirve para monitorear la carga operativa y el avance de las tareas dentro del modelo o proceso.



Monitor de aplicaciones (Ejecuciones y mensajes) – 48,4 K Presenta el número de ejecuciones realizadas por las aplicaciones o procesos de PAPM durante el período visualizado.

Permite revisar el comportamiento de los procesos, identificar errores, advertencias o mensajes generados durante las ejecuciones y hacer seguimiento al rendimiento del cálculo de impuesto corriente.



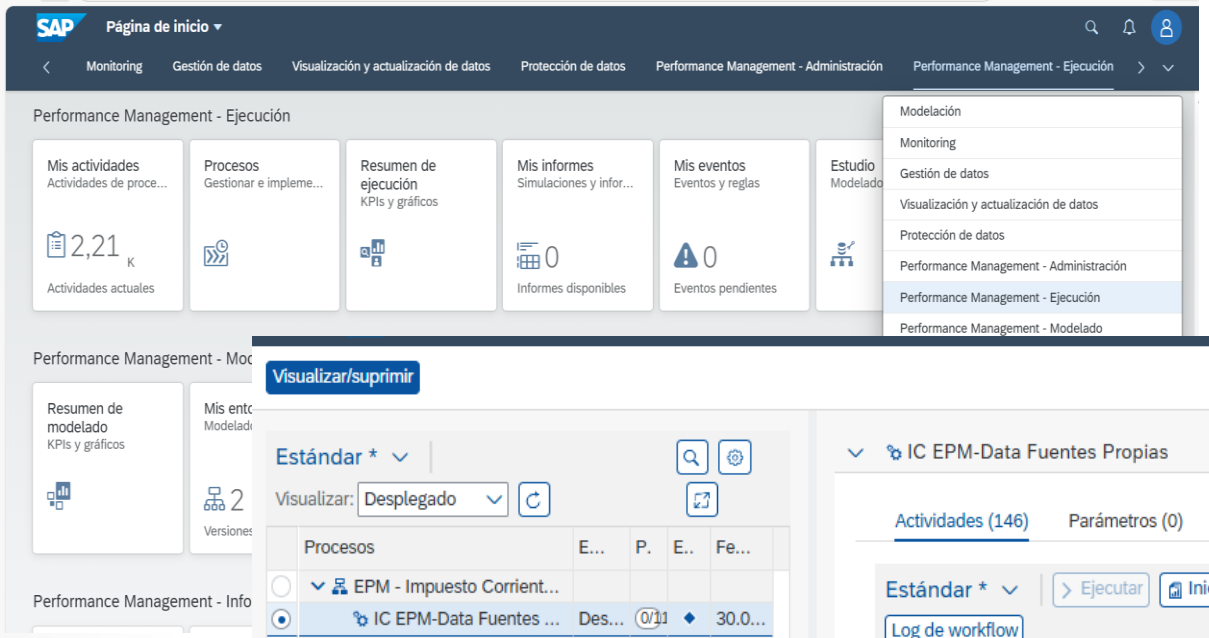
¿Cómo funciona?

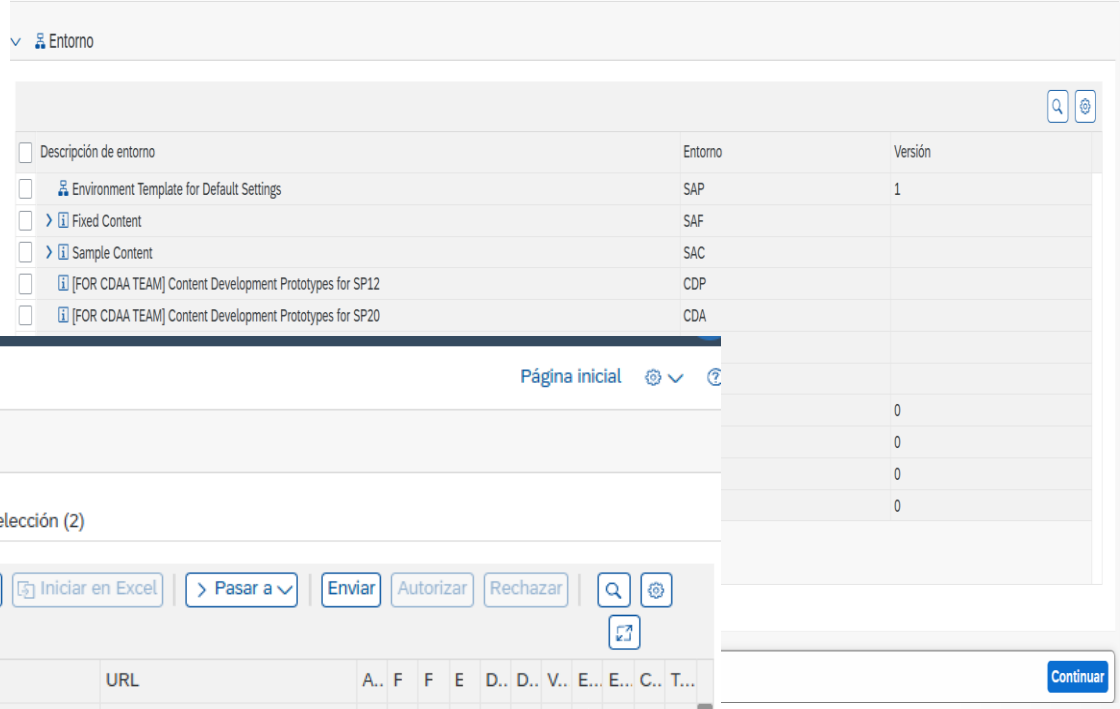
Link- Menú, Roles, Usuario **RFA_PAPM,** Usuario de comunicado **ALEREMOTE** :

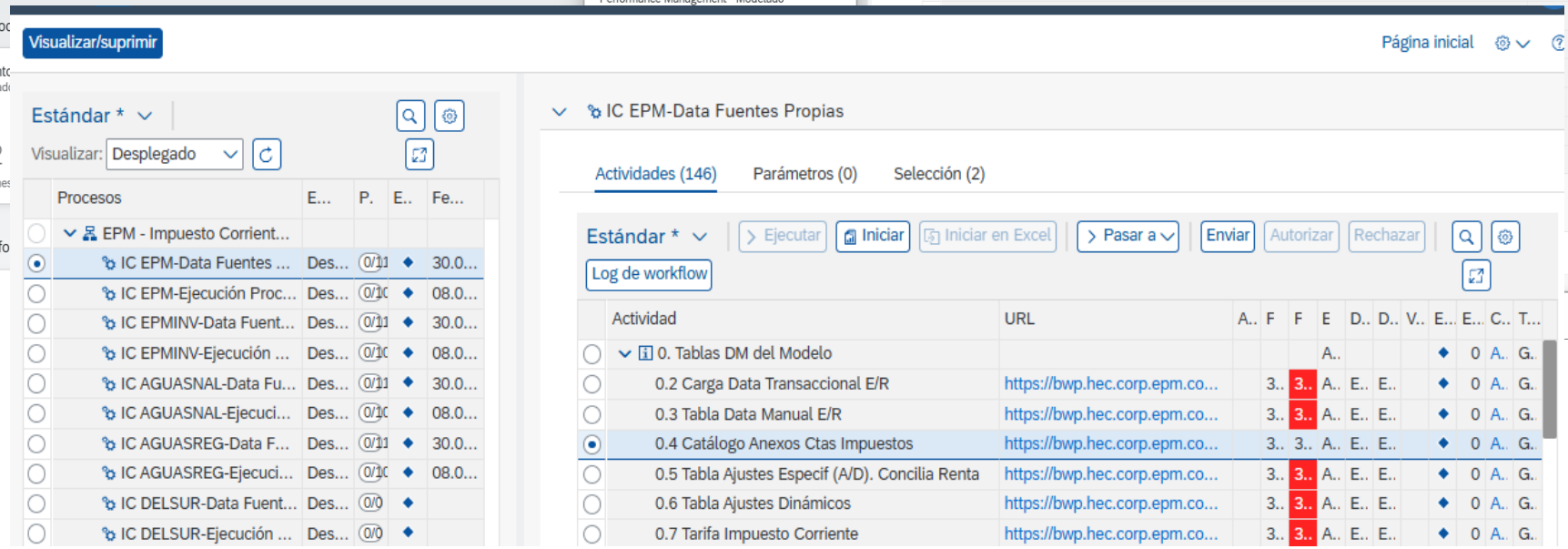
Mis entornos- Configuración de modelo Fro, manejo del equipo técnico y de seguridad (ejecución, entrada o salida y URL).

Mis actividades- Ejecutor, Secuencia, reportes, consulta.

Monitor-Estado del proceso ejecutado y actividades.







Tablas principales de integración en PAPM- Impuesto Corriente.

La data maestra de PAPM se procesa de forma independiente en el entorno de configuración de S/4HANA. No obstante, al momento de realizar la retractación (o integración) de la data maestra —como cuentas contables y centros de beneficios—, estos deben estar previamente creados en S/4HANA por medio de anexos. para ello tenemos disponible dos procesos:

0. Tablas DM del Modelo: Datos Maestros del Modelo, es decir, las tablas de parametrización que alimentan los cálculos posteriores. Carga 2025 de Excel, muestra cuentas del balance, activos fijos y arrendamiento financiero en cada una de las URL (0.1 – 0.2 – 0.3)



Tabla	Función
0.1 Carga Data Transaccional E/R	Carga la información transaccional de Entrada/Resultado (o Egreso/Renta según la nomenclatura de la compañía). Es la base de datos que se va a procesar.
0.2 Tabla Data Manual E/R	Permite ingresar ajustes o registros manuales que no vienen de los sistemas fuente.
0.3 Catálogo Anexos Ctas Impu	Relaciona cuentas contables con los anexos o conceptos tributarios correspondientes.
0.4 Tabla Ajustes Dinámicos	Define reglas o parámetros para realizar ajustes automáticos durante el procesamiento.
0.5 Tarifa Impuesto Corriente	Contiene las tasas de impuesto aplicables para el cálculo del impuesto corriente.
0.6 Tabla UAI Rango de cuentas	Parametriza qué cuentas contables forman parte de la UAI (Utilidad Antes de Impuestos).
0.7 Tabla Ajustes Específ. (A/D)	Registra ajustes específicos, normalmente adiciones y deducciones fiscales para la conciliación tributaria.
0.8 Otros Anexos & UAI Conciliación Renta	Incluye anexos complementarios y parámetros utilizados en la conciliación entre la utilidad contable y la renta fiscal.

0. Anexos: Son módulos especializados que realizan cálculos tributarios y financieros automáticos a partir de la información cargada en las tablas DM que vimos anteriormente.













0. Anexos: Son módulos especializados que realizan cálculos tributarios y financieros automáticos a partir de la información cargada en las tablas DM que vimos anteriormente.













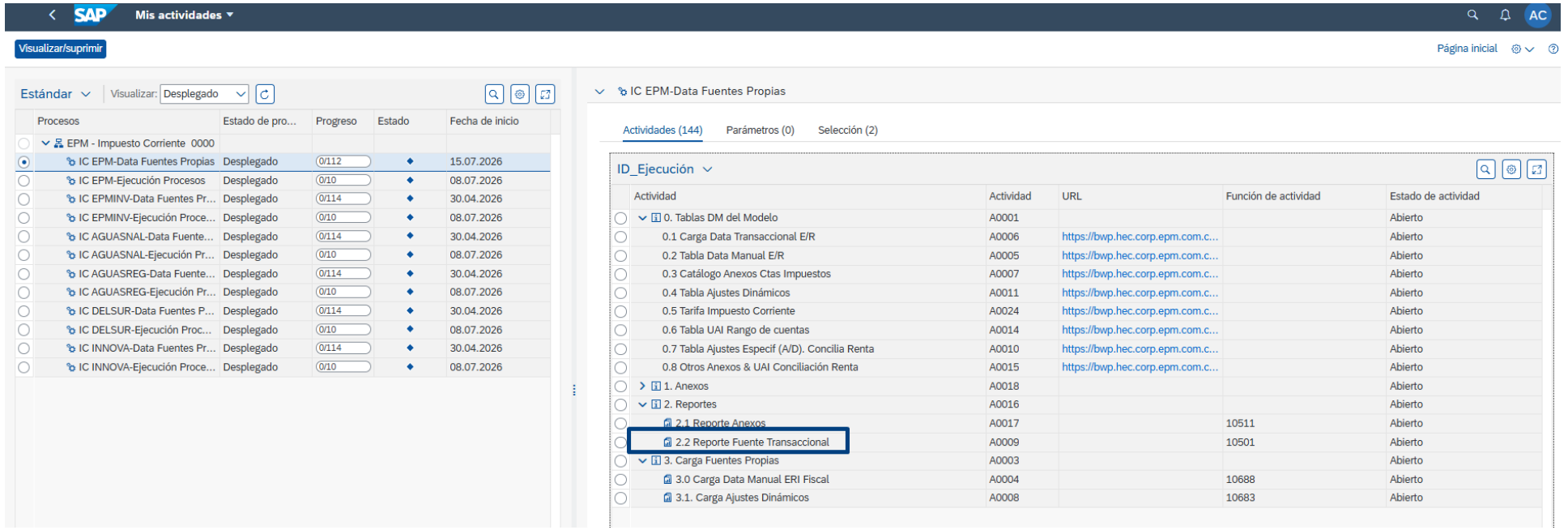
0. Anexos: Son módulos especializados que realizan cálculos tributarios y financieros automáticos a partir de la información cargada en las tablas DM que vimos anteriormente.



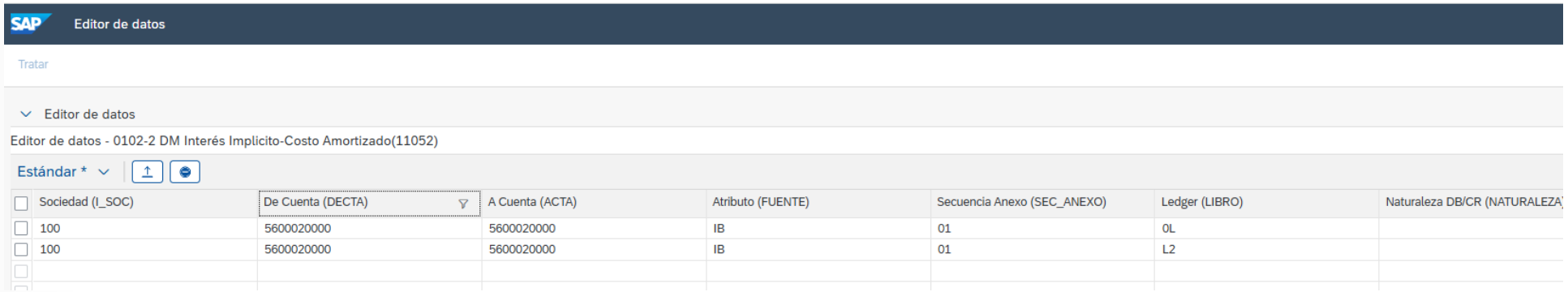




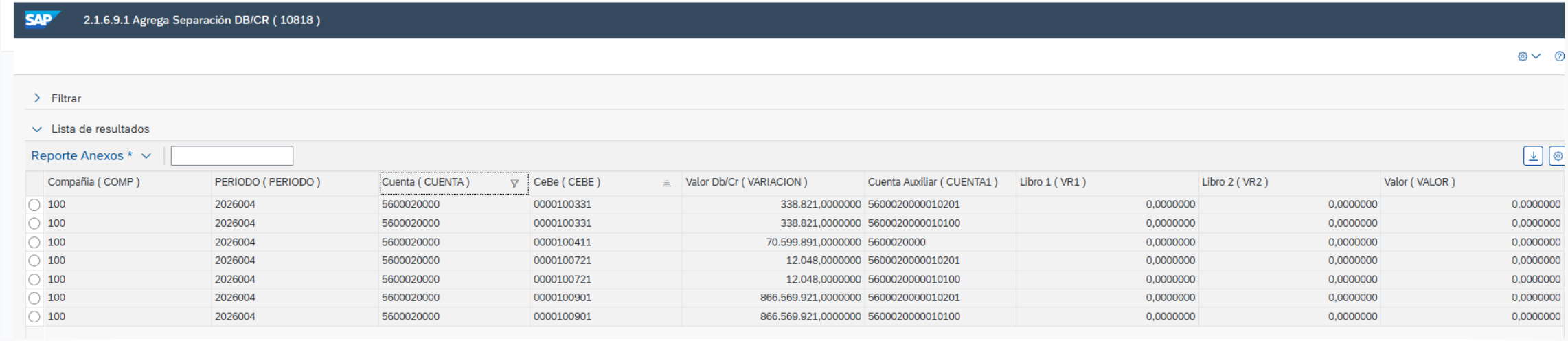
Reportes:


Mis actividades
AC
Visualizar/suprimir
Página inicial
Estándar
Visualizar: Desplegado
Procesos
Estado de pro...
Progreso
Estado
Fecha de inicio
EPM - Impuesto Corriente 0000
IC EPM-Data Fuentes Propias Desplegado 0/112 15.07.2026
IC EPM-Ejecución Procesos Desplegado 0/10 08.07.2026
IC EPMINV-Data Fuentes Pr... Desplegado 0/114 30.04.2026
IC EPMINV-Ejecución Proce... Desplegado 0/10 08.07.2026
IC AGUASNAL-Data Fuente... Desplegado 0/114 30.04.2026
IC AGUASNAL-Ejecución Pr... Desplegado 0/10 08.07.2026
IC AGUASREG-Data Fuente... Desplegado 0/114 30.04.2026
IC AGUASREG-Ejecución Pr... Desplegado 0/10 08.07.2026
IC DELSUR-Data Fuentes P... Desplegado 0/114 30.04.2026
IC DELSUR-Ejecución Proc... Desplegado 0/10 08.07.2026
IC INNOVA-Data Fuentes Pr... Desplegado 0/114 30.04.2026
IC INNOVA-Ejecución Proce... Desplegado 0/10 08.07.2026
IC EPM-Data Fuentes Propias
Actividades (144)
Parámetros (0)
Selección (2)
ID_Ejecución
Actividad
Actividad
URL
Función de actividad
Estado de actividad
0. Tablas DM del Modelo A0001 Abierto
0.1 Carga Data Transaccional E/R A0006 https://bwp.hec.corp.epm.com.c... Abierto
0.2 Tabla Data Manual E/R A0005 https://bwp.hec.corp.epm.com.c... Abierto
0.3 Catálogo Anexos Ctas Impuestos A0007 https://bwp.hec.corp.epm.com.c... Abierto
0.4 Tabla Ajustes Dinámicos A0011 https://bwp.hec.corp.epm.com.c... Abierto
0.5 Tarifa Impuesto Corriente A0024 https://bwp.hec.corp.epm.com.c... Abierto
0.6 Tabla UAI Rango de cuentas A0014 https://bwp.hec.corp.epm.com.c... Abierto
0.7 Tabla Ajustes Especif (A/D). Concilia Renta A0010 https://bwp.hec.corp.epm.com.c... Abierto
0.8 Otros Anexos & UAI Conciliación Renta A0015 https://bwp.hec.corp.epm.com.c... Abierto
1. Anexos A0018 Abierto
2. Reportes A0016 Abierto
2.1 Reporte Anexos A0017 10511 Abierto
2.2 Reporte Fuente Transaccional A0009 10501 Abierto
3. Carga Fuentes Propias A0003 Abierto
3.0 Carga Data Manual ERI Fiscal A0004 10688 Abierto
3.1. Carga Ajustes Dinámicos A0008 10683 Abierto

Reportes:

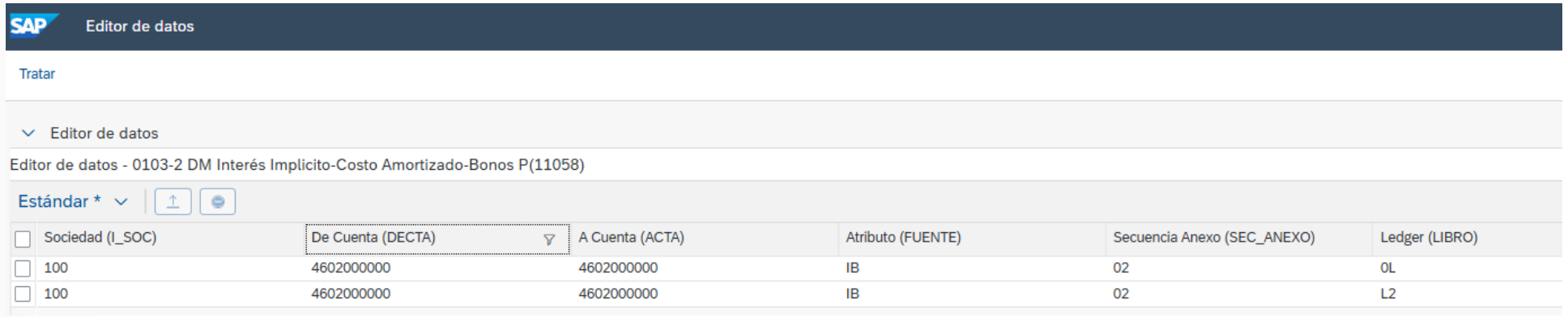


Sociedad (I_SOC)	De Cuenta (DECTA)	A Cuenta (ACTA)	Atributo (FUENTE)	Secuencia Anexo (SEC_ANEXO)	Ledger (LIBRO)	Naturaleza DB/CR (NATURALEZA)
100	5600020000	5600020000	IB	01	0L	
100	5600020000	5600020000	IB	01	L2	

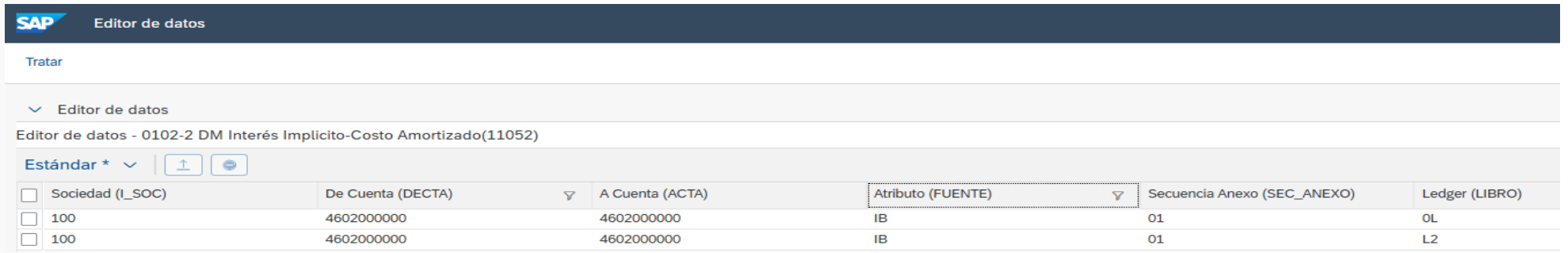


Compañia (COMP)	PERIODO (PERIODO)	Cuenta (CUENTA)	CeBe (CEBE)	Valor Db/Cr (VARIACION)	Cuenta Auxiliar (CUENTA1)	Libro 1 (VR1)	Libro 2 (VR2)	Valor (VALOR)
100	2026004	5600020000	0000100331	338.821,0000000	5600020000010201	0,0000000	0,0000000	0,0000000
100	2026004	5600020000	0000100331	338.821,0000000	5600020000010100	0,0000000	0,0000000	0,0000000
100	2026004	5600020000	0000100411	70.599.891,0000000	5600020000	0,0000000	0,0000000	0,0000000
100	2026004	5600020000	0000100721	12.048,0000000	5600020000010201	0,0000000	0,0000000	0,0000000
100	2026004	5600020000	0000100721	12.048,0000000	5600020000010100	0,0000000	0,0000000	0,0000000
100	2026004	5600020000	0000100901	866.569.921,0000000	5600020000010201	0,0000000	0,0000000	0,0000000
100	2026004	5600020000	0000100901	866.569.921,0000000	5600020000010100	0,0000000	0,0000000	0,0000000

Reportes:

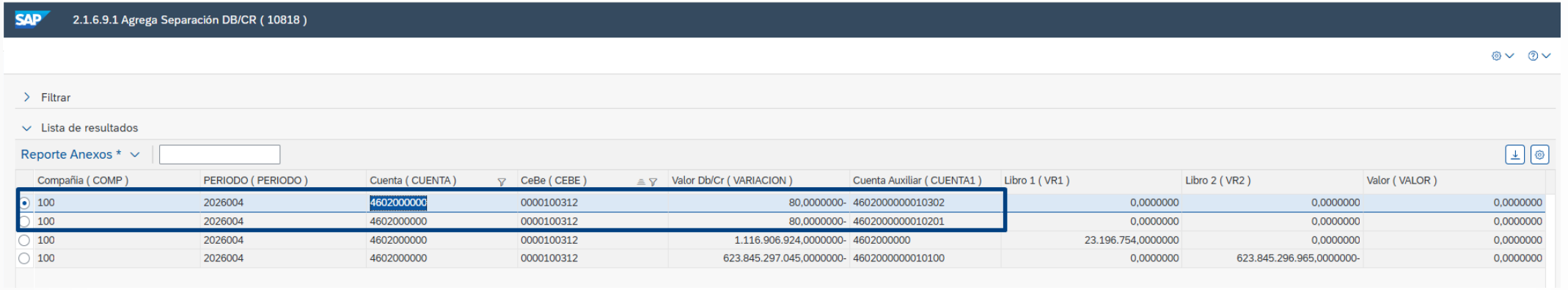


Sociedad (I_SOC)	De Cuenta (DECTA)	A Cuenta (ACTA)	Atributo (FUENTE)	Secuencia Anexo (SEC_ANEXO)	Ledger (LIBRO)
100	4602000000	4602000000	IB	02	0L
100	4602000000	4602000000	IB	02	L2

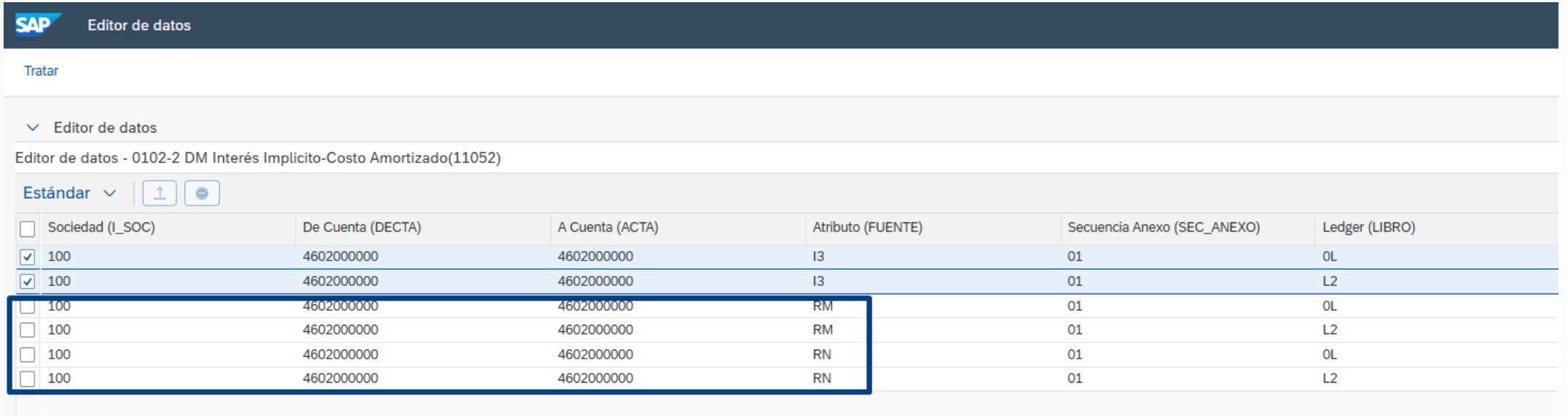


Sociedad (I_SOC)	De Cuenta (DECTA)	A Cuenta (ACTA)	Atributo (FUENTE)	Secuencia Anexo (SEC_ANEXO)	Ledger (LIBRO)
100	4602000000	4602000000	IB	01	0L
100	4602000000	4602000000	IB	01	L2

Reportes:

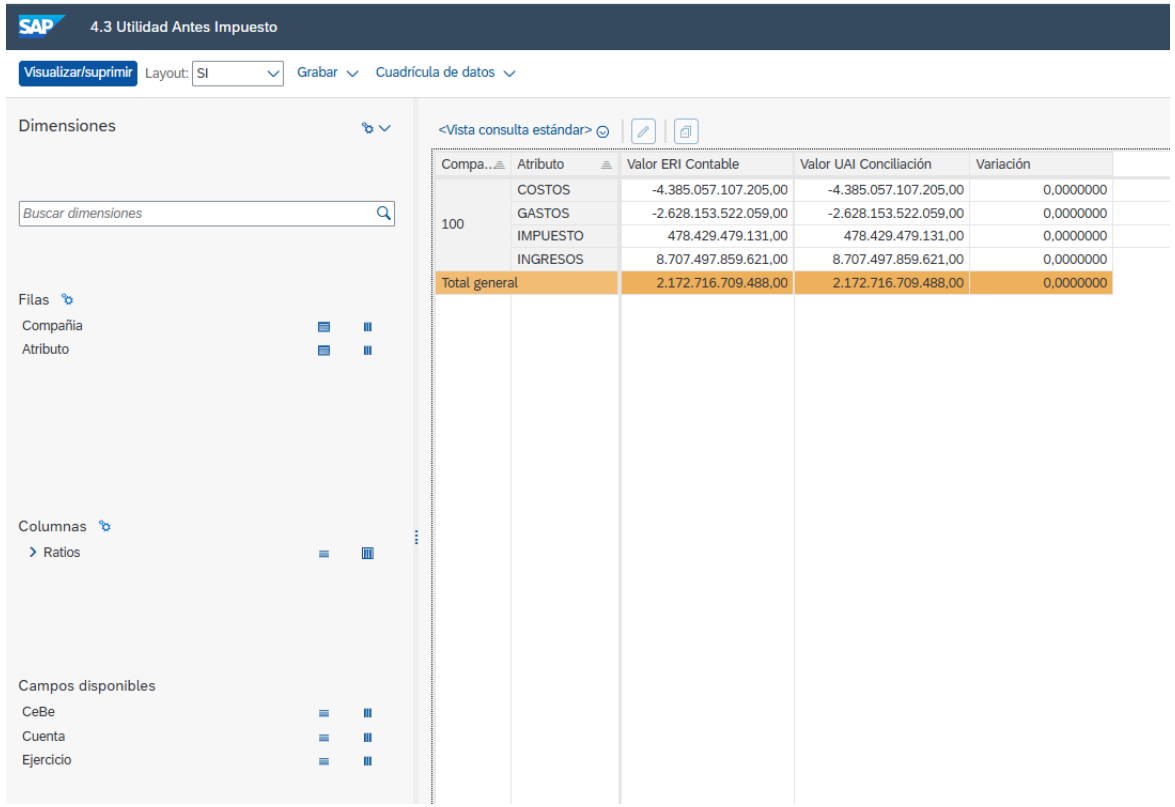


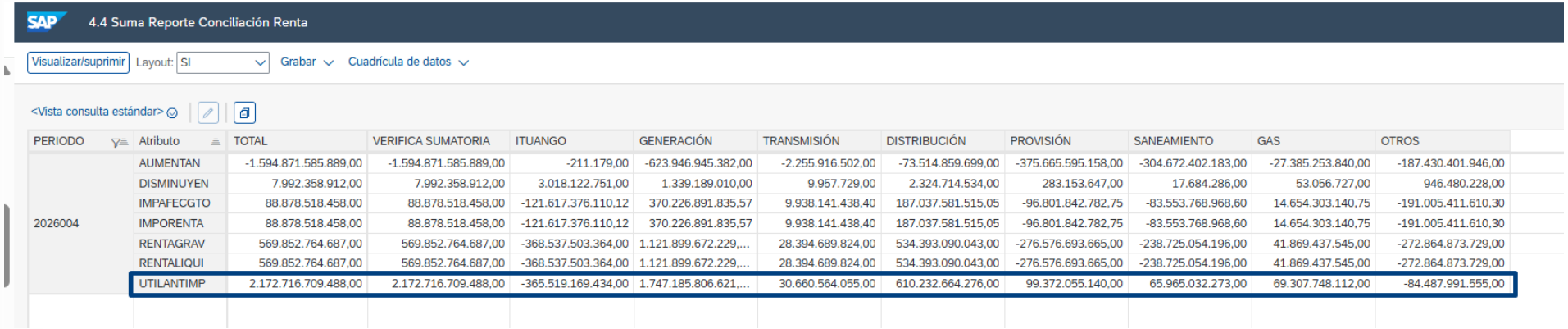
Compañia (COMP)	PERIODO (PERIODO)	Cuenta (CUENTA)	CeBe (CEBE)	Valor Db/Cr (VARIACION)	Cuenta Auxiliar (CUENTA1)	Libro 1 (VR1)	Libro 2 (VR2)	Valor (VALOR)
100	2026004	4602000000	0000100312	80,0000000-	4602000000010302	0,0000000	0,0000000	0,0000000
100	2026004	4602000000	0000100312	80,0000000-	4602000000010201	0,0000000	0,0000000	0,0000000
100	2026004	4602000000	0000100312	1.116.906.924,0000000-	4602000000	23.196.754,0000000	0,0000000	0,0000000
100	2026004	4602000000	0000100312	623.845.297.045,0000000-	4602000000010100	0,0000000	623.845.296.965,0000000-	0,0000000



Sociedad (I_SOC)	De Cuenta (DECTA)	A Cuenta (ACTA)	Atributo (FUENTE)	Secuencia Anexo (SEC_ANEXO)	Ledger (LIBRO)
100	4602000000	4602000000	I3	01	0L
100	4602000000	4602000000	I3	01	L2
100	4602000000	4602000000	RM	01	0L
100	4602000000	4602000000	RM	01	L2
100	4602000000	4602000000	RN	01	0L
100	4602000000	4602000000	RN	01	L2

Reportes:


4.3 Utilidad Antes Impuesto
Visualizar/suprimir
Layout: SI
Grabar
Cuadrícula de datos
Dimensiones
Buscar dimensiones
Filas
Compañia
Atributo
Columnas
Ratios
Campos disponibles
CeBe
Cuenta
Ejercicio
<Vista consulta estándar>
Compa...
Atributo
Valor ERI Contable
Valor UAI Conciliación
Variación
100
COSTOS -4.385.057.107.205,00 -4.385.057.107.205,00 0,0000000
GASTOS -2.628.153.522.059,00 -2.628.153.522.059,00 0,0000000
IMPUESTO 478.429.479.131,00 478.429.479.131,00 0,0000000
INGRESOS 8.707.497.859.621,00 8.707.497.859.621,00 0,0000000
Total general 2.172.716.709.488,00 2.172.716.709.488,00 0,0000000


4.4 Suma Reporte Conciliación Renta
Visualizar/suprimir
Layout: SI
Grabar
Cuadrícula de datos
<Vista consulta estándar>
PERIODO
Atributo
TOTAL
VERIFICA SUMATORIA
ITUANGO
GENERACIÓN
TRANSMISIÓN
DISTRIBUCIÓN
PROVISIÓN
SANEAMIENTO
GAS
OTROS
2026004
AUMENTAN -1.594.871.585.889,00 -1.594.871.585.889,00 -211.179,00 -623.946.945.382,00 -2.255.916.502,00 -73.514.859.699,00 -375.665.595.158,00 -304.672.402.183,00 -27.385.253.840,00 -187.430.401.946,00
DISMINUYEN 7.992.358.912,00 7.992.358.912,00 3.018.122.751,00 1.339.189.010,00 9.957.729,00 2.324.714.534,00 283.153.647,00 17.684.286,00 53.056.727,00 946.480.228,00
IMPAFECGTO 88.878.518.458,00 88.878.518.458,00 -121.617.376.110,12 370.226.891.835,57 9.938.141.438,40 187.037.581.515,05 -96.801.842.782,75 -83.553.768.968,60 14.654.303.140,75 -191.005.411.610,30
IMPORENTA 88.878.518.458,00 88.878.518.458,00 -121.617.376.110,12 370.226.891.835,57 9.938.141.438,40 187.037.581.515,05 -96.801.842.782,75 -83.553.768.968,60 14.654.303.140,75 -191.005.411.610,30
RENTAGRAV 569.852.764.687,00 569.852.764.687,00 -368.537.503.364,00 1.121.899.672.229,... 28.394.689.824,00 534.393.090.043,00 -276.576.693.665,00 -238.725.054.196,00 41.869.437.545,00 -272.864.873.729,00
RENTALIQUI 569.852.764.687,00 569.852.764.687,00 -368.537.503.364,00 1.121.899.672.229,... 28.394.689.824,00 534.393.090.043,00 -276.576.693.665,00 -238.725.054.196,00 41.869.437.545,00 -272.864.873.729,00
UTILANTIMP 2.172.716.709.488,00 2.172.716.709.488,00 -365.519.169.434,00 1.747.185.806.621,... 30.660.564.055,00 610.232.664.276,00 99.372.055.140,00 65.965.032.273,00 69.307.748.112,00 -84.487.991.555,00

Modelo de impuesto Corriente:

PAPM; Construye un ERI fiscal como fuente en la información que viene el ERP 2026 complementado con los anexos.

Tenemos dos tipos de anexos con información predeterminada por código en cuenta contable y anexo estos a su vez se subdividen en (Anexos Directos Automáticos y Manuales Digitados). los anexos son tablas en PAPM, con criterios específicos para el calculo del impuesto relacionado.

- **Anexos Directos- Automáticos,** Se construye mediante la selección de cuentas y documentos para hacer el cruce con la información transaccional que viene el sistema SAP HANA/4, aquí la (siempre debemos revisar, actualizar y garantizada la cuentas, documentos y CEBE relacionado en nuestros cálculos) es un mach con cuentas y documento contable.
- **Anexos Manuales,** Indicamos cual es el rango de cuentas y el valor que se debe visualizar, llevándolo finalmente al ORI y este a su vez alimenta la conciliación de renta.

Ejemplo:

Anexo 1 interés implícito. Tiene tres componentes en la tabla del consecutivo y el numero se le asigna con base al anexo relacionado, para este caso tenemos que es el primer anexo se le asigna el **01**, y luego se le asigna consecutivo de subdivisión **0100…** se construye para que funcione como código clave en la renta para hacer las búsquedas.

1. Interés Implícito-**010100**
2. Interés Implícito costo amortizado-010201
3. Interés Implícito - costo amortizado bonos pensionales-010301.

Clave las formulas y componentes que cada filial utilice para su calculo por cada anexo. El anexo es el vinculo que le dirá al sistema que debe hacer en la cuenta con su saldo por libro y si debe realizar alguna transacción adicional al valor que traerá del sistema, en ese caso se asigna al anexo manual relacionado y se le establece dicho valor y cuenta.

Los anexos tienen una información predeterminada por código que se va a integrar con la cuenta contable, el documento y el consecutivo del anexo. Se verifica con SAP, VS PAPM.

Esta automatización funciona Buscando por el nombre a lo largo de los anexos lo lleva al ERI, identificado por el código consecutivo del respectivo anexo.

El modelo nació basado en el archivo " papel e trabajo renta Excel" que en su momento entregamos para construir un reporte tal cual el ERI. En si todo llega del sistema por que todo debe conciliar.

Ambos deben sumar lo que viene del sistema, eso es el punto de partida en PAPM.

El ERI, lo que hace es enriquecerlo con una información que es propia de cada uno de los anexos. (los anexos son los que se manejan para cada concepto en su papel de trabajo).

Las cuentas que tiene anexos va tener una identificación con un código, el sistema de PAPM siempre va traer un valor desde el ERP, y también de los anexos, ósea los valores fiscales los llama de los anexos.

EPM-Data Fuentes Propias: Donde se alimenta data maestra para calcular el impuesto corriente.

- Catalogo Anexos de cuentas impuestos.
- Tarifa Impuesto corriente.
- Tabla UAI Rango de cuentas: **Determinación de cuentas principales, sus anexos saldo por CEBE- Y ledger 0L y L2 ;** Aquí se registra el rango cuentas de ERI _FISCAL, con la dinámica de:

Ingresos

Costos, Gastos.

Impuesto.

ORI, UTILIDAD SIN ORI, Impuesto

UAI, UAI-ANEXO A

Se debe garantizar que contenga los rangos de cuentas existentes en SAP para cada concepto, por CEBES

Editor de datos - 01.7 Rango Cuentas UAI(10035)

Atributo (FUENTE)	De Cuenta (DECTA)	A Cuenta (ACTA)	CeBe (CEBE)
INGRESOS	4000000000	4999999999	100311
INGRESOS	4000000000	4999999999	100312
INGRESOS	4000000000	4999999999	100321

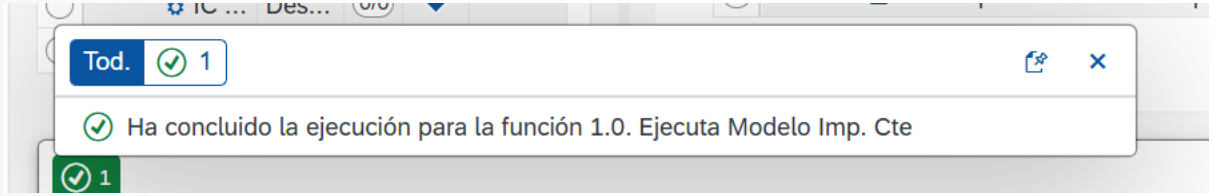
Atributo (FUENTE)	De Cuenta (DECTA)	A Cuenta (ACTA)	CeBe (CEBE)
COSTOS	6000000000	7999999999	100311
COSTOS	6000000000	7999999999	100312
COSTOS	6000000000	7999999999	100321

Atributo (FUENTE)	De Cuenta (DECTA)	A Cuenta (ACTA)	CeBe (CEBE)
GASTOS	5000000000	5999999999	100311
GASTOS	5000000000	5999999999	100312
GASTOS	5000000000	5999999999	100321



Atributo (FUENTE)	De Cuenta (DECTA)	A Cuenta (ACTA)	CeBe (CEBE)
IMPUESTO	6500000000	6500000000	100311
IMPUESTO	6500000000	6500000000	100312
IMPUESTO	6500000000	6500000000	100321

Atributo (FUENTE)	De Cuenta (DECTA)	A Cuenta (ACTA)	CeBe (CEBE)
COSTOS	6000000000	7999999999	100311
GASTOS	5000000000	5999999999	100311
IMPUESTO	6500000000	6500000000	100311
INGRESOS	4000000000	4999999999	100311
Total general			



Log de ejecución

Estándar

Est...	ID ejecución	Entorno	Versión	ID de uni...	Proceso	Actividad	ID de fun...	Paquete	Evento emp...	Tipo de ejec...	Usuario	Cronomar...
✓	A140D2E2537B...	EIC	0	EIC	IC-0PRP	A0005	11342			Ejecutar	DORTIZVE	2026-07-23 2...
✓	A140D2E2537B...	EIC	0	EIC	IC-0PRP	A0005	11336			Ejecutar	DORTIZVE	2026-07-23 2...

IC EPM-Ejecución Procesos

Actividades (14) Parámetros (0) Selección (3)

Estándar

Campo	Descripción	Selección
COMP_CODE	Sociedad 1	100
PERIODO	PERIODO	2026001
ZYEAR	Año	2026

Capacitación del usuario final



Desarrollo de las **capacidades**

- Entendimiento general de las **principales funcionalidades** que ofrece el sistema SAP Fiori.
- **Alinear conocimientos básicos** de los usuarios clave integrantes del Proyecto.

Material de consulta

Si quieres conocer más sobre Saphiro escríbenos al buzón

proyectosaphiro@epm.com.co

o ingresa al micrositio Aquí



En este **Micrositio** podrás encontrar los boletines, los documentos de Preguntas frecuentes y el Glosario de términos para que te vayas familiarizando con Saphiro.

¡Gracias!