

## CALENDARIO PARA RECEPCIÓN Y ENTREGA DE DOCUMENTOS CIERRE ANUAL 2026

### Estimado equipo:

A continuación, se muestran las fechas límite para la recepción de documentación del año 2026 en **CONTABILIDAD y CUENTAS POR PAGAR** para programación de pagos:

#### 1.- Personas Físicas o Morales que tributen en base a Flujo de efectivo.

Sociedades y Asociaciones Civiles por concepto de Publicidad, Honorarios, Arrendamiento y Donatarias. Régimen de Actividades Agrícolas, Ganaderas, Silvícolas y Pesqueras (RAAGSyP), Régimen Simplificado de Confianza (RESICO) y Transportista (independientemente del régimen al que corresponda).

| Fecha límite para recepción de facturas (en operaciones COUPA deberá concluir la cadena de aprobación) |                                   |                                     |                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Condiciones de pago                                                                                    | Operaciones Moneda Nacional       | Operaciones Moneda Extranjera       | Último día de pago                                    |
| PLAZO                                                                                                  | MONEDA NACIONAL                   | MONEDA EXTRANJERA                   | ULTIMO DÍA DE PAGO                                    |
| 90                                                                                                     | jueves, 24 de septiembre de 2026  | miércoles, 23 de septiembre de 2026 | Lunes 21 de diciembre de 2026<br>Operaciones en M.E.  |
| 89                                                                                                     | viernes, 25 de septiembre de 2026 | jueves, 24 de septiembre de 2026    |                                                       |
| 88                                                                                                     | Viernes, 25 de septiembre 2026    | viernes, 25 de septiembre de 2026   |                                                       |
| 75                                                                                                     | viernes, 9 de octubre de 2026     | jueves, 8 de octubre de 2026        |                                                       |
| 68                                                                                                     | viernes, 16 de octubre de 2026    | jueves, 15 de octubre de 2026       |                                                       |
| 60                                                                                                     | Viernes, 23 de octubre 2026       | viernes, 23 de octubre de 2026      |                                                       |
| 45                                                                                                     | Vienes, 6 de noviembre 2026       | sábado, 7 de noviembre de 2026      |                                                       |
| 40                                                                                                     | viernes, 13 de noviembre de 2026  | jueves, 12 de noviembre de 2026     | Martes 22 de diciembre de 2026<br>Operaciones en M.N. |
| 30                                                                                                     | lunes, 23 de noviembre de 2026    | domingo, 22 de noviembre de 2026    |                                                       |
| 23                                                                                                     | lunes, 30 de noviembre de 2026    | domingo, 29 de noviembre de 2026    |                                                       |
| 21                                                                                                     | miércoles, 2 de diciembre de 2026 | martes, 1 de diciembre de 2026      |                                                       |
| 15                                                                                                     | martes, 8 de diciembre de 2026    | lunes, 7 de diciembre de 2026       |                                                       |
| 8                                                                                                      | martes, 15 de diciembre de 2026   | lunes, 14 de diciembre de 2026      |                                                       |
| 4                                                                                                      | Viernes 18 de diciembre 2026      | viernes, 18 de diciembre de 2026    |                                                       |
| 2                                                                                                      | viernes, 18 de diciembre de 2026  | jueves, 17 de diciembre de 2026     |                                                       |

Aquellos contribuyentes que se encuentren inscritos en factoraje podrán seguir ingresando sus facturas, siempre y cuando descuenten sus documentos a más tardar el **15 de diciembre del presente año**. En caso de no realizar el descuento se procederá a cancelar el contra recibo y el proveedor deberá cambiar su factura con fecha 2027 e iniciar su trámite de pago.

Nota: para los transportistas que efectúen viajes durante la primera semana de diciembre 2026 tienen como fecha límite para ingresar sus facturas el **11 de diciembre tanto en físico, por OS y por Coupa**, en este último caso deberá haberse validado las facturas de forma satisfactoria. Para que lo anterior sea aplicable, es requisito que los servicios prestados de enero a diciembre 2026 se encuentren totalmente documentados y con sus evidencias al 100%.

La liquidación de los fletes continúa abierta hasta el día 29 de diciembre de manera normal para que a partir del 4 de enero ingresen sus facturas con fecha 2027 en COUPA.

#### 2.- Personas Morales del Régimen General de Ley (PM) distintas de las mencionadas en el punto anterior.

El **18 de diciembre 2026** es la fecha límite para revisión contable de **ÓRDENES DE SERVICIO, REQUISICIONES Y FACTURAS DIRECTAS EN COUPA** por servicios prestados por **PM** con facturas emitidas en 2026 y el **18 de diciembre 2026** para su entrega a Cuentas por Pagar. Todas las órdenes de servicio y/o requisiciones deberán contar con soporte documental (incluyendo factura validada).

El **11 de diciembre 2026** es la fecha límite para revisión contable y el **16 de diciembre 2026** para entrega a Cuentas por Pagar de **SOLICITUDES DE EGRESO de AS/400** por servicios prestados por **PM** con facturas emitidas en 2026. Todas las solicitudes de egresos deberán contar con soporte documental (incluyendo factura validada).

Es aplicable para los dos párrafos anteriores:

Cuando el pago se gestione bajo el proceso de requisición-orden de compra-informe de recepción, la provisión contable quedará registrada hasta el momento en que el usuario realice en Coupa **la recepción del servicio**.

Cuando el pago al proveedor se gestione en Coupa por el proceso de **factura directa** o asociado a un contrato, la provisión contable quedará registrada hasta el momento en que **se concluya totalmente la cadena de aprobación, que incluye programación a pago**.

De no cumplirse alguno de los dos puntos indicados en los párrafos previos y la acción resaltada en negritas, **NO SE GENERARÁ PROVISIÓN CONTABLE**.

**Se les recuerda que todas las provisiones de gastos son generadas vía sistemas (Coupa y Avantis).**

En caso de no concluir el trámite de ingreso de su factura a nuestros sistemas, las facturas deberán cambiarse con fecha del ejercicio 2027.

#### 3.- Los gastos por anticipos, fondos fijos, etc.

Con facturas 2026 deberán quedar comprobados dentro de los 7 días siguientes a su erogación, regreso de viaje, o bien a más tardar el 23 de diciembre 2026 o lo que suceda primero. Es responsabilidad del colaborador asegurar que sus comprobaciones queden aprobadas en COUPA por contabilidad, de lo contrario no serán aplicadas en el ejercicio 2026 y por lo tanto descontadas vía nómina en 2027.

#### 4.- Tarjetas de crédito corporativas.

El corte del periodo diciembre 2026 - enero 2027, deberá quedar comprobado a más tardar el 5 de febrero 2027. Este apartado **no aplica para la fuerza de ventas**.

**(Es importante aclarar que las facturas 2026 deben estar validadas antes del 31 de diciembre para que les permita hacer su comprobación)**

**Agradecemos su atención y cumplimiento oportuno para garantizar un proceso de cierre exitoso.**

En caso de dudas, contactar a:

##### CONTABILIDAD:

Alfonso Álvarez Velázquez **ext. 4202**  
Saul Gonzalo Hernández **ext. 1170**

##### CUENTAS POR PAGAR:

F. Ali Montaña de la Rosa  
M. Sarai Lucas Hernández **ext. 1046**