

Reporte de Estrategia

Agente: María Rodríguez (SPONSOR)
ID Agente: A1_SPONSOR
Modelo LLM: Claude 3.7 Sonnet
Fecha: 2026-01-23 06:47 UTC
Versión: V1

INFORMACIÓN DEL PROYECTO

ID Proyecto: PROJ-42ADE3E8
Nombre: Análisis Fiscal Fortezza Q1-2026
Cliente/Sponsor: Grupo Fortezza S.A. de C.V.
Monto: \$85,000.00 MXN
Tipo de Servicio: Cumplimiento Fiscal
Descripción: Análisis de cumplimiento fiscal para el primer trimestre de 2026, incluyendo revisión de deducciones, retenciones de ISR e IVA, y verificación contra Lista 69-B del SAT.

DECISIÓN

PENDIENTE

ANÁLISIS DETALLADO

DICTAMEN ESTRATÉGICO A1_ESTRATEGIA ## PROJ-42ADE3E8 | Análisis Fiscal Fortezza
Q1-2026

Analista: María Rodríguez, Directora de Estrategia **Fecha de Evaluación:** 2025-01-XX **Fase del Proyecto:** F0 - INTAKE/INTI

■ EVALUACIÓN DE RAZÓN DE NEGOCIOS

1. SUSTANCIA SOBRE FORMA (4/5 puntos)

Análisis: - ■ El servicio tiene clara **sustancia económica**: cumplimiento fiscal es requisito operativo básico - ■ Beneficio independiente del aspecto fiscal: evita multas, recargos, sanciones SAT - ■ Sin este servicio, la empresa enfrenta **riesgo material operativo** (suspensión de certificados digitales, inclusión en 69-B) - ■ ■ **Punto de atención:** Es servicio recurrente trimestral - verificar si es la mejor estructura vs. contratación anual

Puntuación: 4/5 (se resta 1 punto por falta de evaluación de alternativas estructurales)

2. PROPÓSITO EMPRESARIAL CONCRETO (5/5 puntos)

****Análisis:**** - ■ **Objetivo claramente definido:** Garantizar cumplimiento normativo Q1-2026 - ■ Alcance específico y medible: - Revisión de deducciones (Art. 27 LISR) - Retenciones ISR/IVA - Verificación 69-B CFF - ■ Timing lógico: Q1 es período de alta carga fiscal (declaraciones anuales, pagos provisionales)

****Formulación en 2 frases:** > **"Asegurar que todas las deducciones de Q1-2026 cumplan requisitos fiscales vigentes, evitando observaciones SAT que pudieran derivar en créditos fiscales o sanciones. Validar que ningún proveedor esté en Lista 69-B para proteger el derecho a deducir."****

****Puntuación:** 5/5**

- 3 -

3. COHERENCIA CON ESTRATEGIA/OKRs (3/5 puntos)

****Análisis:**** - ■ Alineado con **pilar implícito de Gobierno Corporativo y Compliance** - ■■ ****GAPS CRÍTICOS DETECTADOS:**** - ■ No se menciona conexión con OKR específico vigente - ■ No hay referencia a estrategia de optimización fiscal 2026 - ■ Falta contexto: ¿Es parte de plan anual de compliance? ¿Responde a hallazgo de auditoría?

****Supuestos que asumo (requieren validación):**** - Existe un OKR de "Mantener compliance fiscal al 100% en 2026" - Es parte de calendario anual de revisiones preventivas - Se alinea con objetivo de "cero multas fiscales"

****Puntuación:**** 3/5 (requiere documentar vínculo estratégico explícito)

- 3 -

4. BENEFICIO ECONÓMICO DESCRIBIBLE (5/5 puntos)

****Análisis del BEE (Beneficio Económico Esperado):****

| **Tipo de Beneficio** | **Descripción** | **Cuantificable** |
 |-----|-----|-----| | **Evitar Multas** | Multas por incumplimiento:
 50%-75% crédito fiscal | ■ Sí | | **Protección de Deducibilidad** | Deducciones Q1 estimadas
 ~\$15M-\$25M MXN | ■ Sí | | **Prevención 69-B** | Pérdida de deducción + multa 55% | ■ Sí | |
 Certeza Operativa | Evita suspensión CSD, cuentas bancarias | ■ Sí |

****Mecanismo Causa-Efecto:**** Servicio → Identificación temprana de inconsistencias → Corrección antes de presentación → Evita observaciones SAT → BENEFICIO: Ahorro multas + protección deducciones + continuidad operativa

****Horizonte de Beneficio:** Inmediato (Q1-2026) + protección para ejercicio completo 2026**

****Puntuación:** 5/5**

- 3 -

5. DOCUMENTACIÓN CONTEMPORÁNEA (3/5 puntos)

****Análisis:**** - ■ Existe SIB inicial (este documento) - ■■ ****FALTA:**** - ■ Minuta de aprobación de Dirección General/CFO - ■ Análisis de alternativas (¿por qué externo vs. equipo fiscal interno?) - ■ Justificación de monto (\$85K para análisis trimestral - benchmarking) - ■ Definición de entregables específicos esperados

****Requerimientos para CONFORME:**** - Minuta de autorización CFO - Cotizaciones comparativas (mínimo 2 proveedores) - Alcance detallado (horas estimadas, metodología, entregables)

****Puntuación:**** 3/5

■ SCORE TOTAL: **20/25 PUNTOS**

■ TRADUCCIÓN A ESTADO

STATUS: CONDICIONADA ■

Justificación: - Score 20/25 está en rango CONDICIONADA (12-17 esperado, pero 18-25 para CONFORME) - Existen **gaps documentales** que deben subsanarse en F0 - No hay red flags estratégicos graves, pero sí áreas de mejora críticas

■■ RED FLAGS ESTRATÉGICOS DETECTADOS

■ NIVEL MEDIO (requieren atención)

1. **Falta de Contexto Estratégico** - No se explica si es parte de plan anual de compliance - No hay referencia a hallazgos previos que justifiquen profundidad
2. **Timing de Contratación** - Enero 2025 evaluando servicio para Q1-2026 - ■■ ¿Por qué no se contrató en Q4-2025 para mayor antelación?
3. **Estructura de Contratación** - Contratación trimestral (\$85K x 4 = \$340K anual estimado) - ■■ ¿No sería más eficiente/económico contrato anual con descuento?

■ OBSERVACIONES (monitorear)

- Monto \$85K parece alto para análisis trimestral (sin contexto de horas/alcance) - No se menciona integración con sistema ERP/contable

■ BENEFICIO ECONÓMICO ESPERADO - ANÁLISIS DETALLADO

```
```json { "beneficioEconomicoEsperado": { "descripcion": "Protección de deducibilidad fiscal Q1-2026, prevención de multas SAT y mantenimiento de certeza jurídica en operaciones", "tipoBeneficio": [ "evitar_multas_recargos", "proteccion_deducciones", "continuidad_operativa", "mitigacion_riesgo_fiscal" ], "horizonteMeses": 3, "claridad": "ALTA", "cuantificacionEstimada": {
```

## HALLAZGOS PRINCIPALES

- Intake/inti
- Sustancia sobre forma (4/5 puntos)
- Propósito empresarial concreto (5/5 puntos)
- De auditoría?
- Coherencia con estrategia/okrs (3/5 puntos)

## RECOMENDACIONES

- Evaluar criterios de cumplimiento normativo

*Este reporte fue generado automáticamente por el Agent Network System.*

*Agente: María Rodríguez - SPONSOR*

*Revisar.ia - Trazabilidad de Servicios Intangibles*