



FACTURACIÓN ELECTRÓNICA

Facturación electrónica en España: el cambio normativo que acelera la transformación digital

ESKER®

Contenido

Las empresas españolas están dejando atrás el papel, esta vez de verdad _____ 3

¿Qué es ViDA y qué significa para tu empresa? _____ 4

Resumen de la nueva normativa sobre facturación electrónica en España_____ 5

¿Qué hace que una factura electrónica sea «conforme»? _____ 6

¿Cómo se transmiten las facturas? _____ 7

Facilita la transición digital con plataformas en la nube_____ 10

Cómo realizar con éxito la transición a la facturación electrónica_____ 11

Más allá del cumplimiento normativo: automatización integral impulsada por la IA _____ 12

Riesgos de retrasar tu proyecto de facturación electrónica _____ 14

Plataforma pública frente a plataforma privada_____ 14

Acerca de Esker_____ 15



Las empresas españolas están dejando de usar el papel y esta vez es la definitiva

La tecnología de intercambio digital de documentos, como el EDI, existe desde la década de 1960. Sin embargo, en los últimos años, la facturación electrónica entre empresas (B2B) ha recibido un nuevo e importante impulso, impulsada por cambios normativos y por la creciente necesidad de acelerar la transformación digital de las organizaciones.

Impulsada tanto por la necesidad de una mayor transparencia como por los esfuerzos por reducir los retrasos en los pagos, España ha introducido una nueva normativa que exige el uso obligatorio de la facturación electrónica para las transacciones B2B nacionales. Tras la aprobación de la Ley Crea y Crece en 2022, el Gobierno español ha ido desarrollando progresivamente el marco técnico y el calendario de implantación de esta obligación.

Estas medidas también están en alineadas con la iniciativa ViDA (IVA en la Era Digital) de la Unión Europea, cuyo objetivo es modernizar y armonizar los requisitos de declaración del IVA en todos los Estados miembros de la Unión Europea.

Dado que están surgiendo iniciativas similares en muchos otros países europeos, cumplir con los requisitos normativos se está convirtiendo en una cuestión urgente para las empresas que operan a nivel internacional.

Sin embargo, más allá del mero cumplimiento normativo, la digitalización de los procesos de facturación ofrece una oportunidad única para avanzar hacia el uso de datos estructurados y legibles por máquina, sentando las bases para una mayor automatización y una gestión más eficiente de los procesos financieros.

Entre los principales beneficios destacan:

- Mayor eficiencia
- Mejor calidad y fiabilidad de los datos
- Mayor transparencia para empresas y clientes
- Reducción de riesgos
- Preparación para futuros cambios normativos

Tanto si buscas comprender los aspectos fundamentales de la normativa sobre facturación electrónica, como si quieres dar los primeros pasos para automatizar tus procesos de facturación, este eBook te ofrece las claves, recomendaciones y buenas prácticas que necesitas para afrontar con confianza el cambiante panorama regulatorio en España y en el resto de Europa.

ViDA: la iniciativa europea que está transformando la facturación y el reporte del IVA

Debido al aumento de la normativa sobre facturación electrónica para las operaciones B2B en Europa y otros mercados, el panorama regulatorio resulta actualmente algo complejo. Sin embargo, la UE está tratando de reducir esta complejidad mediante la iniciativa ViDA, cuyo objetivo es modernizar la forma en que se recauda y administra el IVA.

Un pilar fundamental de esta reforma es un sistema digital de presentación de informes sobre el IVA a escala europea. El objetivo es garantizar la presentación digital, automatizada y estandarizada de los datos relacionados con el IVA mediante envíos electrónicos uniformes y en tiempo real a las autoridades fiscales. La UE tiene la intención de implantar este marco armonizado de presentación de informes a partir de 2030.



Características principales de ViDA

- Simplifica el cumplimiento de las obligaciones relativas al IVA mediante un sistema estandarizado de reporte digital y procesos automatizados de administración tributaria.
- Establece las facturas electrónicas estructuradas y conformes con la norma EN 16931 como base para la declaración y el reporte del IVA.
- Mejora la visibilidad de las transacciones y la precisión de la presentación de informes, lo que ayuda a las autoridades a detectar y prevenir el fraude en el IVA de forma más eficaz

Visión general de la nueva normativa de facturación electrónica en España

Veamos cómo funciona la facturación electrónica B2B en España y la normativa que pronto se aplicará a las empresas:

- La nueva ley se aplica a todas las empresas sujetas al IVA en España.
- Las facturas electrónicas conformes pueden intercambiarse directamente entre proveedores y clientes a través de la plataforma pública o de una plataforma privada. Cuando el intercambio se realiza a través de una plataforma privada, la factura también debe comunicarse a la plataforma pública.

Hay tres fases de implantación

1. Octubre de 2027

Las empresas con una facturación anual superior a 8 millones de euros deben emitir y recibir facturas electrónicas que cumplan con la normativa, así como comunicar el estado de las facturas (aceptadas/rechazadas y pago completo).

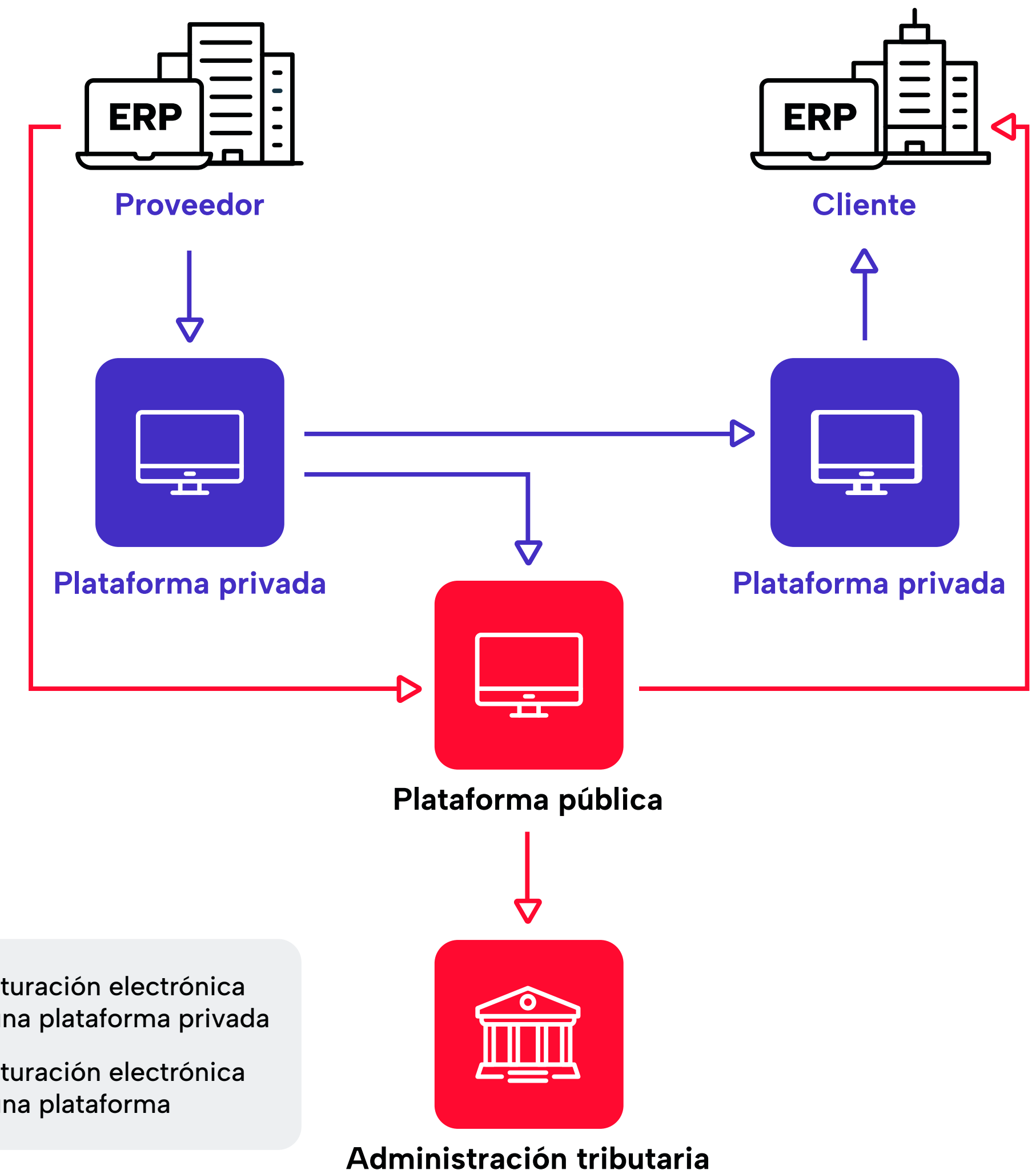
2. Octubre de 2028

Todas las empresas deben enviar y recibir facturas electrónicas. Aquellas con una facturación anual inferior a 8 millones de euros deben informar del estado de las facturas (aceptadas/rechazadas y pago completo).

3. Octubre de 2029

Los profesionales con una facturación anual inferior a 8 millones de euros deben cumplir con las obligaciones de notificación del estado de las facturas (aceptadas/rechazadas y pago completo).

Profesionales: trabajadores autónomos que realizan actividades empresariales en su propio nombre, incluidos los autónomos o consultores.



¿Qué hace que una factura electrónica sea “conforme”?

La nueva normativa española sobre facturación electrónica solo permite formatos de factura electrónica estructurados que cumplan con la norma europea EN 16931. Se presta especial atención al formato UBL (Universal Business Language), que será el único admitido por la plataforma pública. También pueden utilizarse otros formatos, como FacturaE, CII y EDIFACT, para los intercambios entre plataformas privadas.

Las facturas en papel y los archivos PDF independientes

no cumplen con los nuevos requisitos normativos. No obstante, durante el periodo transitorio, será obligatorio entregar una versión legible en PDF junto con la factura electrónica estructurada. Esta obligación se aplicará desde octubre de 2027 hasta octubre de 2028.

UBL

es el formato de referencia de la plataforma pública española. Debe utilizarse para las facturas transmitidas a la plataforma pública y también puede utilizarse para los intercambios entre plataformas privadas. El formato cumple plenamente con la norma europea EN 16931.

FacturaE, CII y EDIFACT

son formatos alternativos que pueden utilizarse para los intercambios entre plataformas privadas. Estos formatos cumplen con la norma europea EN 16931.



¿Cómo se transmiten las facturas ?

Las facturas pueden intercambiarse a través de la plataforma pública española o de plataformas privadas. Cuando se utilizan plataformas privadas, es obligatorio transmitir una copia en formato UBL a la plataforma pública. Como consecuencia, las empresas deberán adaptar sus procesos para gestionar tanto la recepción como el envío de facturas electrónicas.

Simplifica el cumplimiento de la facturación electrónica global con Esker

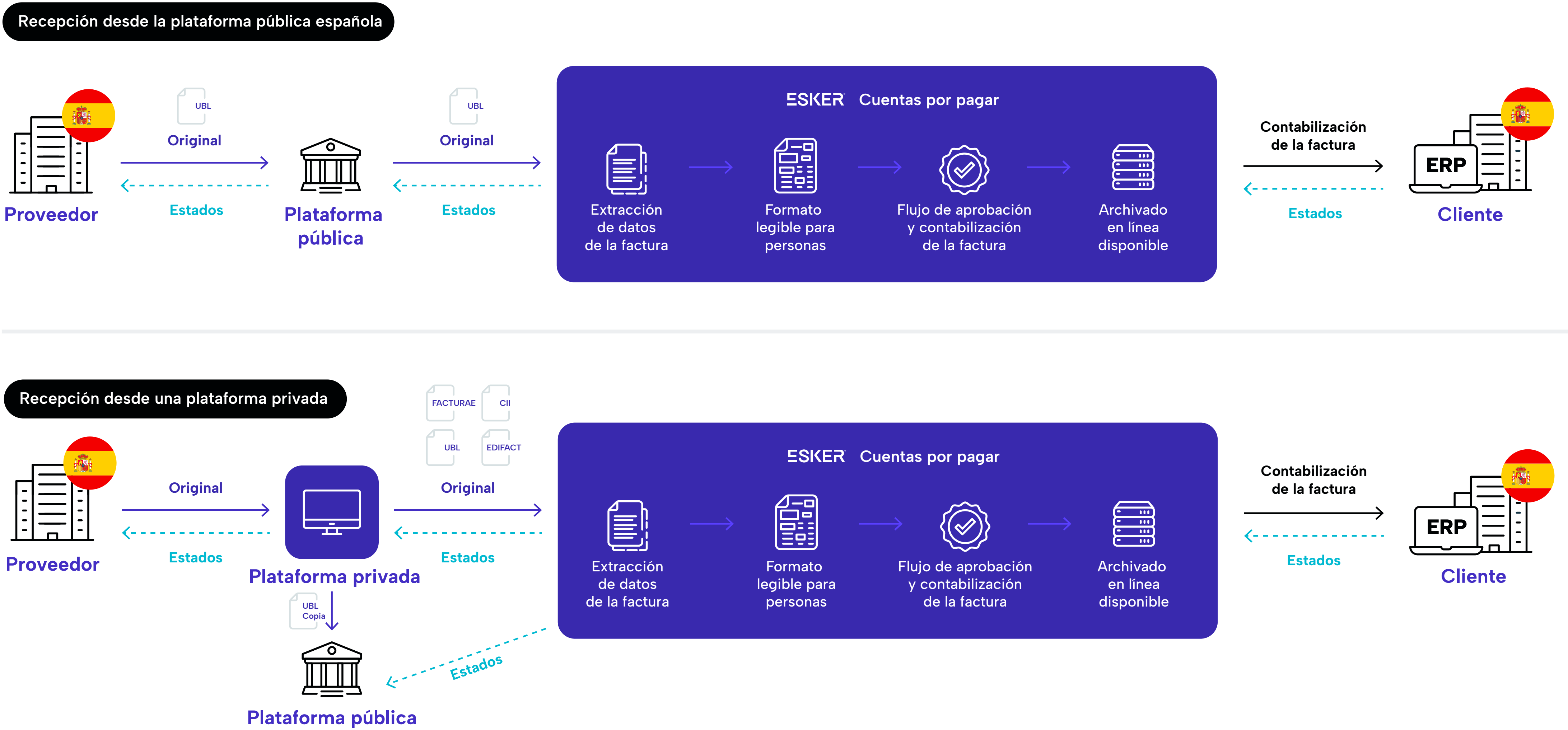
Esker ayuda a las empresas a cumplir los requisitos de facturación electrónica en España, tanto para las facturas recibidas como para las emitidas, a través de una plataforma cloud integral y totalmente conforme con la normativa.



Además, Esker ofrece soporte para la facturación electrónica en más de 60 países, adaptándose a una amplia variedad de formatos digitales, requisitos de archivado y modelos de cumplimiento normativo, incluidos los sistemas de postauditoría y controles continuos de las transacciones (CTC). Gracias a equipos especializados que monitorizan de forma continua la evolución regulatoria a nivel internacional, Esker garantiza la implementación ágil de nuevos requisitos legales y técnicos. Aprovechando su experiencia global y una plataforma escalable, las organizaciones pueden gestionar de forma más eficiente sus obligaciones de facturación electrónica, reporte fiscal y CTC en distintos países, reducir el riesgo regulatorio y acelerar su transformación digital.

Esker Accounts Payable / Cuentas por Pagar

Esker Accounts Payable digitaliza y automatiza de principio a fin la gestión de facturas de proveedores, desde su recepción hasta su registro automático en el ERP. Gracias a la eliminación de tareas manuales y la optimización de los procesos, las organizaciones pueden reducir errores, ganar eficiencia, cumplir los plazos de pago con mayor facilidad y minimizar los riesgos financieros asociados al proceso de cuentas a pagar.



Esker Invoice Delivery / Envío de facturas

Esker Invoice Delivery automatiza el envío y el archivo de facturas a través de múltiples canales según las preferencias del cliente, al tiempo que garantiza el cumplimiento de la normativa local. Gracias a la visibilidad en tiempo real del estado de cada envío y a la eliminación de tareas manuales, las empresas pueden reducir errores, agilizar el proceso de cobro y optimizar su gestión del cash-flow.

Envío a la plataforma pública española



Envío a una plataforma privada



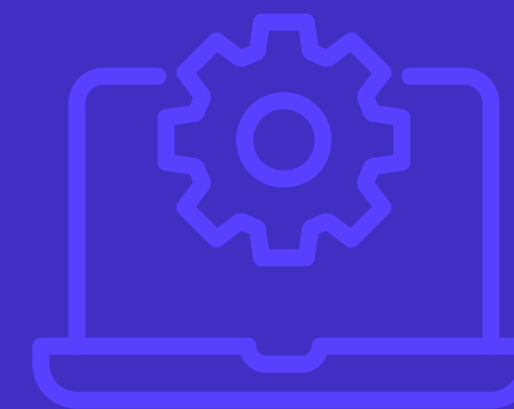
Facilita la transición digital con plataformas cloud

Las soluciones tradicionales de integración con ERP ya no son suficientes para responder a las crecientes exigencias de la facturación electrónica. La adopción de formatos estructurados, los nuevos requisitos normativos y la necesidad de operar en entornos cada vez más complejos exigen una plataforma moderna, flexible y preparada para evolucionar.

Las organizaciones deben ser capaces de:

- Gestionar múltiples ERP y fuentes de datos.
- Garantizar el cumplimiento normativo de forma continua.
- Mantener un archivado electrónico seguro y conforme a la legislación.
- Procesar grandes volúmenes de facturas de manera eficiente.
- Coordinar operaciones internacionales bajo un modelo unificado.

Las plataformas cloud, como Esker, permiten afrontar estos retos con mayor agilidad gracias a su escalabilidad, integración sencilla con los sistemas existentes, actualizaciones automáticas frente a cambios regulatorios y soporte para estándares internacionales de facturación electrónica.



Las plataformas SaaS ofrecen múltiples ventajas para la transición a la facturación electrónica:

- **Agilidad**
Las actualizaciones centralizadas permiten una rápida adaptación a los cambios normativos y eliminan las costosas personalizaciones de los sistemas ERP.
- **Estandarización**
La compatibilidad integrada con los formatos UBL, FacturaE, CII y EDIFACT ayuda a garantizar el cumplimiento normativo en España y otros países.
- **Menor esfuerzo informático**
La reducción de la complejidad de la infraestructura tecnológica facilita la escalabilidad y simplifica la gestión de los sistemas.
- **Preparación para auditorías y seguridad de los datos**
Los procesos automatizados incluyen funciones de trazabilidad, generación de informes y protección de los datos para garantizar el cumplimiento y la seguridad.
- **Eficiencia operativa**
La eliminación de procesos manuales y de la carga asociada al mantenimiento de sistemas reduce costes y permite destinar los recursos a actividades de mayor valor añadido.



Cómo realizar con éxito la transición a la facturación electrónica

La facturación electrónica no consiste únicamente en cumplir los requisitos normativos. También puede ser un catalizador para modernizar el funcionamiento de los equipos de finanzas y contabilidad.

Para garantizar una transición fluida y satisfactoria, el proceso de transformación puede estructurarse en seis etapas clave:

1. Análisis y definición del alcance

Identifica los proveedores tecnológicos adecuados, los formatos de factura que se utilizarán y los canales de intercambio apropiados.

2. Arquitectura objetivo

Selecciona la solución que mejor se adapte a tu organización, teniendo en cuenta la integración con tu ERP.

3. Implementación

Configura la solución, incluidos los flujos de validación y las correspondencias de datos (mappings).

4. Prueba piloto

Lleva a cabo un piloto con un grupo seleccionado de proveedores y clientes para validar los procesos en un entorno real.

5. Puesta en marcha

Despliega la solución y comunica los cambios a todas las partes implicadas.

6. Implantación del cumplimiento normativo

Activa las configuraciones de cumplimiento normativo necesarias en el momento de la puesta en marcha, asegurando que todos los procesos y requisitos de transmisión estén plenamente operativos desde el primer día.

7. Ampliación a otros procesos

Extiende la automatización a todo el ciclo Source-to-Pay (S2P) y Order-to-Cash (O2C) para maximizar la eficiencia, la visibilidad y el valor aportado al negocio.

Más allá del cumplimiento normativo: automatización integral impulsada por IA

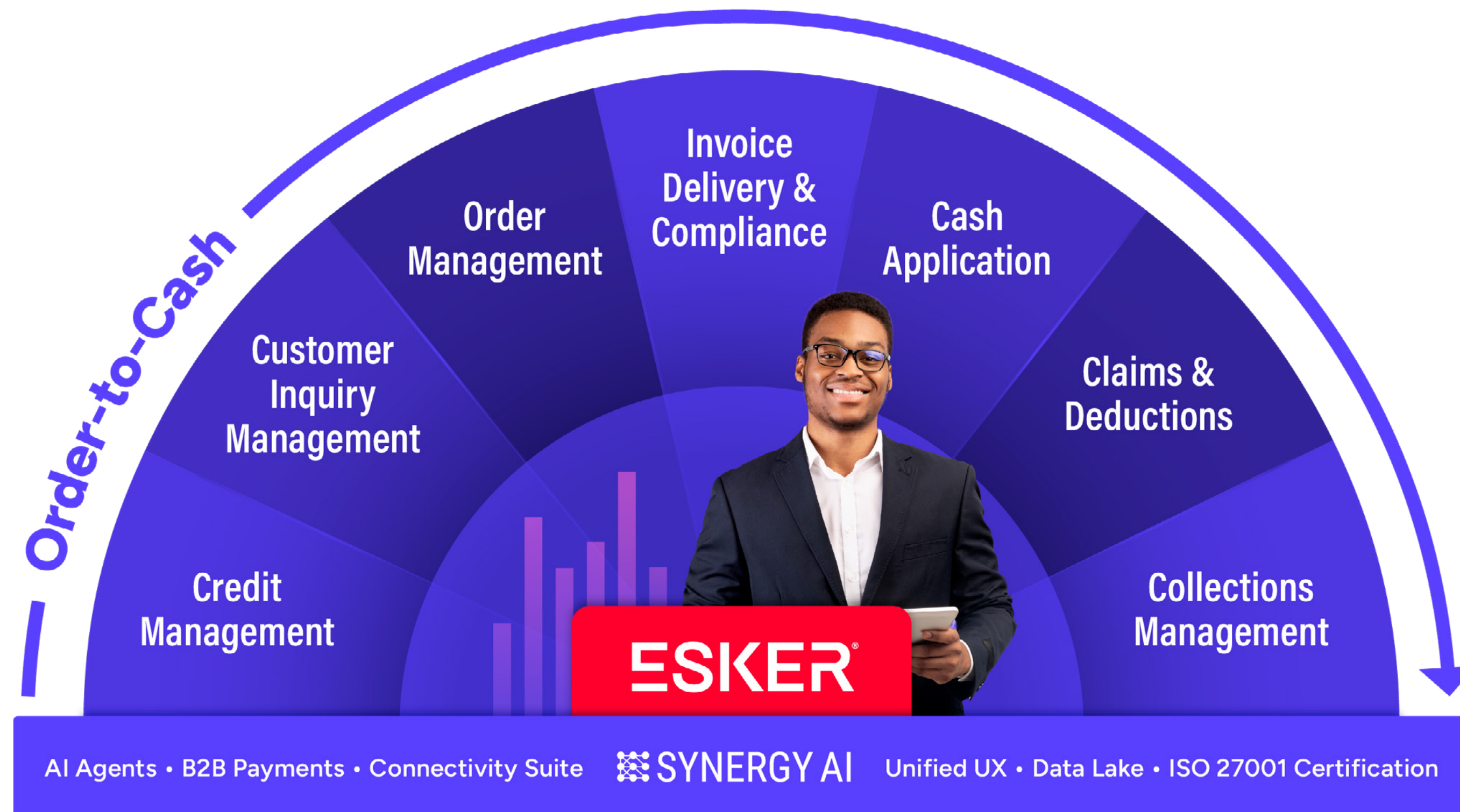
La facturación electrónica ofrece mucho más que el cumplimiento de los requisitos normativos. Al transformar los datos de las facturas en un formato estructurado y legible por máquina, las organizaciones pueden automatizar procesos, mejorar la toma de decisiones y obtener una mayor visibilidad en toda la empresa. Cuando se combina con la automatización impulsada por IA, la facturación electrónica se convierte en un catalizador de la eficiencia operativa, el control financiero y el crecimiento empresarial.

Source to Pay: del proveedor al pago

Desde el aprovisionamiento hasta el pago, los datos estructurados de las facturas permiten a las organizaciones:

- Automatizar el procesamiento de facturas con flujos de trabajo sin intervención humana y validación inteligente.
- Reducir el gasto no controlado y los costes operativos mediante análisis e informes en tiempo real.
- Mejorar la precisión de los datos, la visibilidad y el cumplimiento normativo en entornos complejos con múltiples sistemas ERP.
- Acelerar las aprobaciones y reforzar el control sobre los procesos relacionados con los proveedores.





Order to Cash: del pedido al cobro

Un ciclo de venta más rápido y eficiente ayuda a mejorar el flujo de caja y a optimizar el capital circulante.

Las organizaciones pueden:

- Acelerar la creación y el envío de facturas para reducir los retrasos en la facturación.
- Facilitar una asignación de pagos más rápida y precisa, así como una gestión más eficiente de los cobros.
- Aumentar la visibilidad de la información de los clientes en los equipos de gestión de crédito, atención al cliente y ventas.
- Mejorar la previsión de tesorería y facilitar la toma de decisiones financieras mejor informada.

Al combinar la facturación electrónica con la automatización impulsada por inteligencia artificial, las organizaciones pueden optimizar las operaciones financieras, mejorar el rendimiento empresarial y generar un valor que va mucho más allá del mero cumplimiento normativo.

Riesgos de retrasar tu proyecto de facturación electrónica

Posponer tu iniciativa de facturación electrónica puede exponer a tu empresa a riesgos tanto normativos como operativos, entre ellos:

- Facturas rechazadas y relaciones comerciales afectadas debido al incumplimiento de los requisitos normativos.
- Mayor presión sobre los equipos de finanzas y TI a medida que se acercan los plazos de implementación.
- Incremento de los costes del proyecto y limitaciones de recursos derivadas de una implementación de última hora.
- Retrasos en los pagos e interrupciones del flujo de caja causados por problemas en el procesamiento de facturas.
- Visibilidad limitada sobre el estado de las facturas y el cumplimiento normativo.
- Oportunidades perdidas para mejorar la eficiencia, automatizar procesos y reducir los costes operativos.

Plataforma pública frente a plataforma privada

Las empresas sujetas a la normativa española sobre facturación electrónica deberán decidir cómo conectarse al ecosistema de facturación electrónica. Si bien la plataforma pública ofrece una vía básica para el cumplimiento normativo, las plataformas privadas aportan capacidades adicionales que pueden respaldar objetivos más amplios de transformación digital.

Plataforma pública	Plataforma privada
Gestionada por la AEAT	Gestionada por proveedores privados especializados
Solo admite el formato UBL	Admite múltiples formatos de factura
Capacidades de integración limitadas	Integración perfecta con el ERP
Centrado en el cumplimiento normativo	Combina el cumplimiento normativo con la automatización de procesos

Aunque ambas opciones permiten cumplir con los requisitos de facturación electrónica, las plataformas privadas pueden ayudar a las empresas a ir más allá del mero cumplimiento mediante la automatización de procesos, la integración con los sistemas existentes y la aportación de un mayor valor operativo.

Hola, somos Esker

La Suite de Automatización con IA de Esker para el Departamento Financiero aprovecha lo último en tecnologías de Agentic IA y automatización para optimizar el capital circulante y cash-flow, mejorar la toma de decisiones estratégicas y fortalecer las relaciones humanas con clientes, proveedores y empleados. Las soluciones Source-to-Pay y Order-to-Cash de Esker automatizan cualquier proceso empresarial, al tiempo que respaldan estrategias de crecimiento a largo plazo. Con más de 40 años de experiencia en el sector, Esker opera en Norteamérica, Latinoamérica, Europa y Asia-Pacífico, con sede global en Lyon (Francia) y sede en EE. UU. en Madison, Wisconsin.



+40

años de experiencia con más de 20 años centrados en soluciones en la nube



+1.200

empleados que dan servicio a más de 1,12M de usuarios y a más de 3.000 clientes en todo el mundo



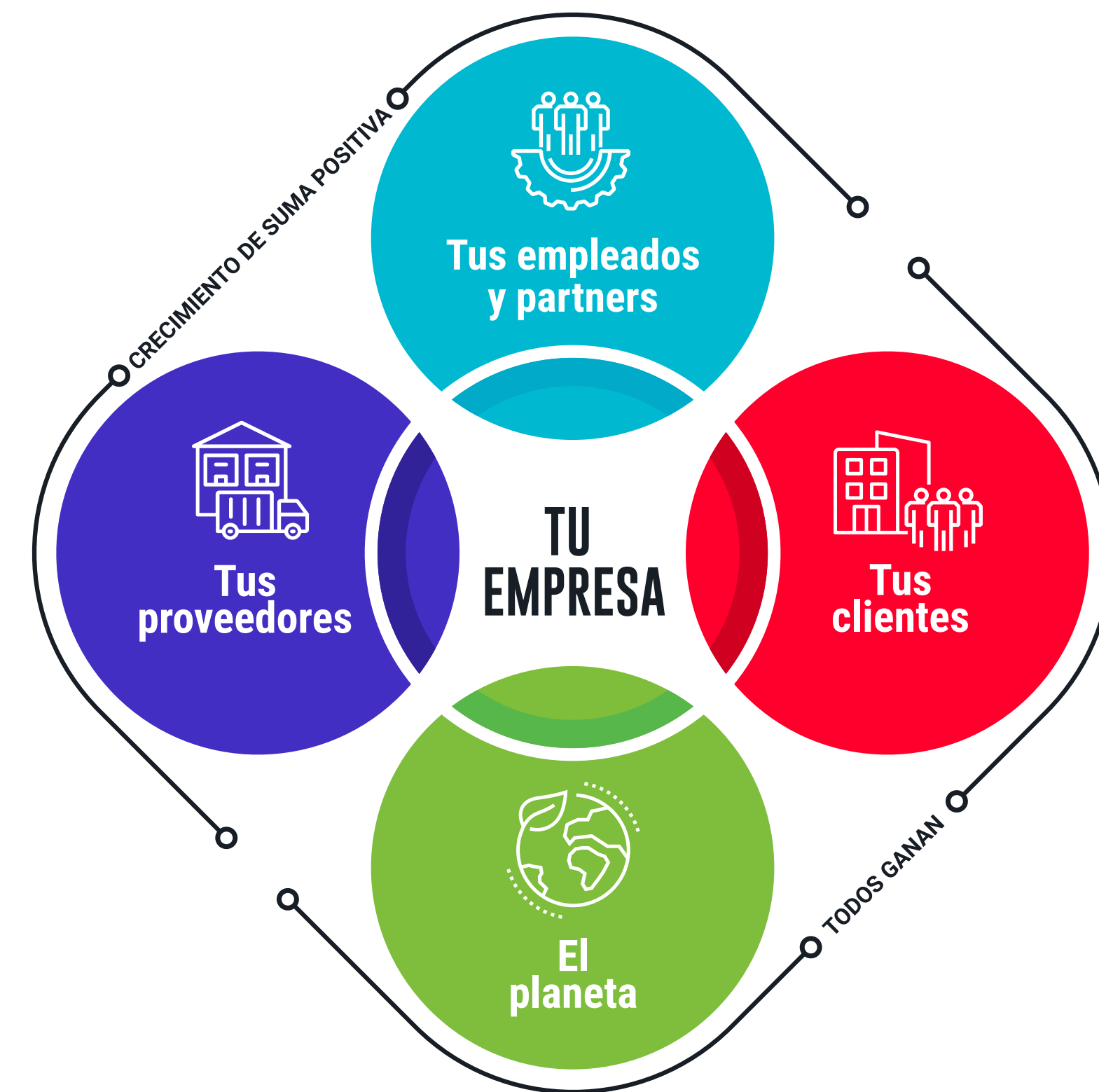
15

sucursales globales con oficinas centrales en Lyon, Francia, y Madison, WI



~€250

millones de euros en 2025



El éxito empresarial es mejor compartido

En Esker pensamos que la única forma de crear un cambio real y significativo es mediante un crecimiento de suma positiva. Esto implica lograr un éxito empresarial que no sea a costa de ninguna persona, departamento o empresa. ¡Todos ganan! Por eso diseñamos nuestra tecnología basada en IA para empoderar a todas las partes interesadas, fomentando la creación de valor a largo plazo.

ESKER[®]
www.esker.es