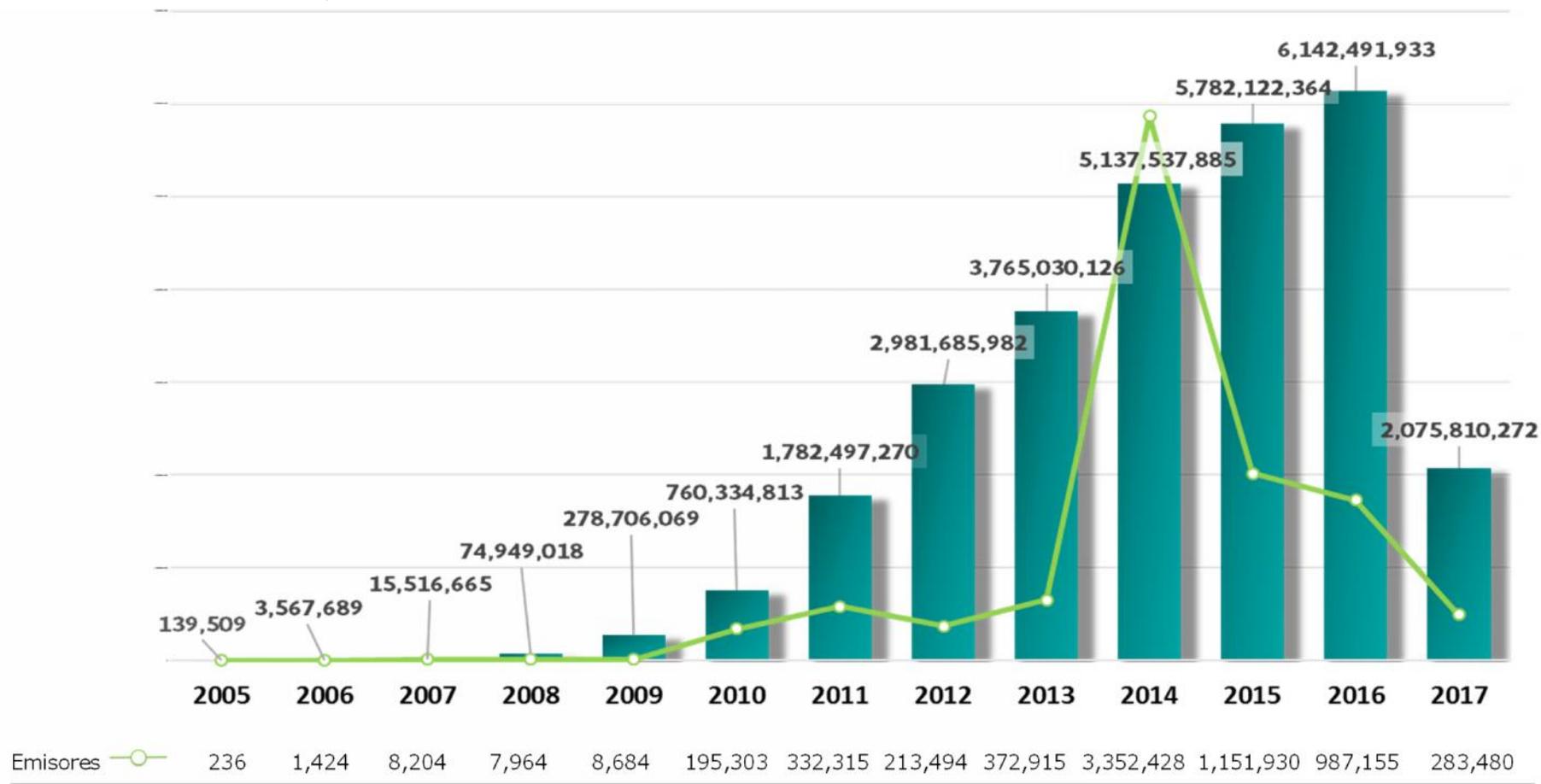


Factura Electrónica Innovaciones 2017

Junio 2017

Mes	Semana	Día	Hora	Minuto	Segundo
517,052,587	120,683,145	17,240,449	718,352	11,973	200

Promedio de emisión de la factura electrónica en 2017



* Cifras con corte al 30 de abril de 2017.

* Cifras preliminares, presumiendo la constancia de los emisores, en el transcurso de los años.

Para el contribuyente:

- La emisión de la factura en el punto de venta es lenta o se posterga dado que el emisor solicita más información de la necesaria (domicilio).
- El emisor realiza de forma incorrecta la suma de los impuesto trasladados o retenidos al no distinguir entre gravados y exentos a nivel de concepto.
- Los receptores de las facturas se niegan a pagarlas derivado de la incorrecta interpretación del cálculo de los impuestos
- La información de la factura no es suficiente para relacionarla con los pagos en los reportes de contabilidad en particular en las pólizas.

Para el SAT:

• Comprobantes con valor cero y números negativos

2014 De 5.13 mil millones de facturas, el 28% tienen un importe en cero.

2015 De 5.59 mil millones de facturas el 26% tienen un importe en cero.

2014 Existen 5.90 millones de facturas con valores negativos lo que representa el 0.12%.

2015 Existen 6.72 millones de facturas con valores negativos lo que representa el 0.12%.

• Importes no congruentes

Facturas con montos de hasta 3,149,566,949,549,240,000 pesos.

• RFC de receptor no válido.

Hasta agosto de 2015, 573 mil patrones generaron nómina en CFDI. Reportaron **33 millones de RFC y el 4.5% es erróneo.**

• Cancelación indebida de facturas pagadas.

• Imposibilidad de saber si la factura se ha pagado (acumulación de IVA).

Antes...



RICARDO Nombre del cliente
AV. Domicilio del cliente

Estado de Cuenta Mensual Tarjeta de Crédito

Del 2 de Abril al 4 de Mayo,
con fecha de corte al 4 de Mayo.

Fecha Límite de Pago	Mayo 25, 2016
Número de Tarjeta	5288
RFC	
Nivel de Uso	
Saldo Anterior	\$13,586.03
Compras/Disposiciones	\$18,208.15
Comisiones Cobradas	\$0.00
Intereses Cargados	\$0.00
IVA	\$0.00
Pagos/Reembolsos/Devoluciones	\$14,094.88
Saldo Actual al Corte	\$17,699.30
Saldo Pagos Diferidos	\$2,333.00
Saldo Total	\$20,032.30
Límite de Crédito	\$31,000.00
Crédito Disponible	\$10,968.00

Pago Mínimo	\$390.00
Pago para no generar intereses	\$17,699.30
Pago Mínimo + Meses sin int.	\$2,723.00
Tasa de Interés	Mensual Anual
Ordinaria	4.03% 43.99%
Moratoria	4.83% 52.79%
Promocional Fija	0.00%
CAT (Costo Anual Total)	1.9% Sin IVA

Puntos Promocionales	Saldo en Puntos
Acumulado a Mayo 4, 2015	16,461.67+
	Equivalente en Pesos
	\$ 1,646+

Con Paquete Si usas tu Tarjeta cada mes te devolvemos la comisión anual de tu Tarjeta y la de tus Adicionales. **\$ 150**

Con tu **Tarjeta Clásica** GANAS el 5% de tus compras en Puntos. Utilízalos como dinero en efectivo!

*CAT Costo Anual Total Crédito a Tasa Variable, para fines informativos y de comparación exclusivamente. Fecha de cálculo 4 de Mayo de 2015.

Estado de cuenta en
paper

Declaraciones en paper

- Información básica, no detallada.
- Se presume que el contenido es correcto.
- Dificultad para comprobar los datos.

Ahora...

Banco Ejemplar

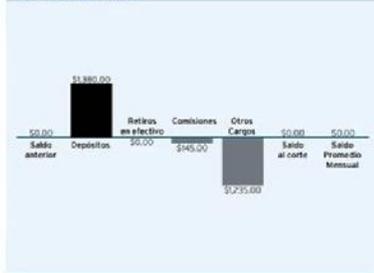
Pág. 1-3

Carlos Pérez
Av. Independencia # 543 interior 2.
Col. C.P. 34004

Banco Ejemplar
Fecha de corte 22 enero

Contrato: X25687451
Sucursal: XI
Cuenta: X123321
Clave Interbancaria: 00000123321
Cliente: X963258
RFC: XXXX920212R47

Comportamiento



Resumen En Pesos Moneda Nacional

Saldo anterior	0.00
Depósitos	1,380.00
Retiros en efectivo	0.00
Otros cargos	1,235.00
Saldo al corte	0.00
Saldo promedio mensual	0.00

Detalle de Operaciones En pesos Moneda Nacional

FECHA	CONCEPTO	RETIROS	DEPÓSITOS	SALDO
25 DIC	SALDO ANTERIOR			0.00
11 ENE	PAGO RECIBIDO POR ORDEN DE MORAL DUR REF.000000XX ARTICULOS RASTREO: BNE1D1006070002067X		1,380.00	1,380.00
11 ENE	IVA POR COMISION MANEJO DE CUENTA	23.20		1,356.80
11 ENE	COMISION PENDIENTE MANEJO DE CUENTA BPO4011	145.00		1,211.80
11 ENE	COBRO DE 600501077330 MAS910664B Asistencia Familiar 10	89.00		1,122.80
11 ENE	RETIRO POR TRASPASO	1,122.80		0.00
22 ENE	COMISION MANEJO DE CUENTA PENDIENTE POR: 145.00 MAS I.V.A.			0.00

Estado de cuenta detallado

Declaración pre llenada

SHCP SAT
Versión 0.18 - 05/06/2017
Martes 18 de abril de 2017

Declaración anual

Total deducible: 0 | Por deducir (por máximo): 132,000

Tipo de deducción	Facturado	Deducible
Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios	27,350	26,733
Donativos	1,500	1,500
Créditos hipotecarios	12,000	12,000

#	RFC emisor	Nombre, denominación o razón social	Importe
1	COM000102G05	Clinica General	22,000
2	GAR080104R7	Daniela Garcia	1,500
3	LSC800101Y7	Laboratorios	2,850
4	SAL800100108	Ricardo Salome	1,000

#	RFC emisor	Nombre, denominación o razón social	Importe
1	FAN000101017	Fundacion	1,500

Mi contabilidad

SHCP SAT
Versión 1.0.0
Martes 7 de marzo de 2017

Opción de acumulación de ingresos por Personas Morales

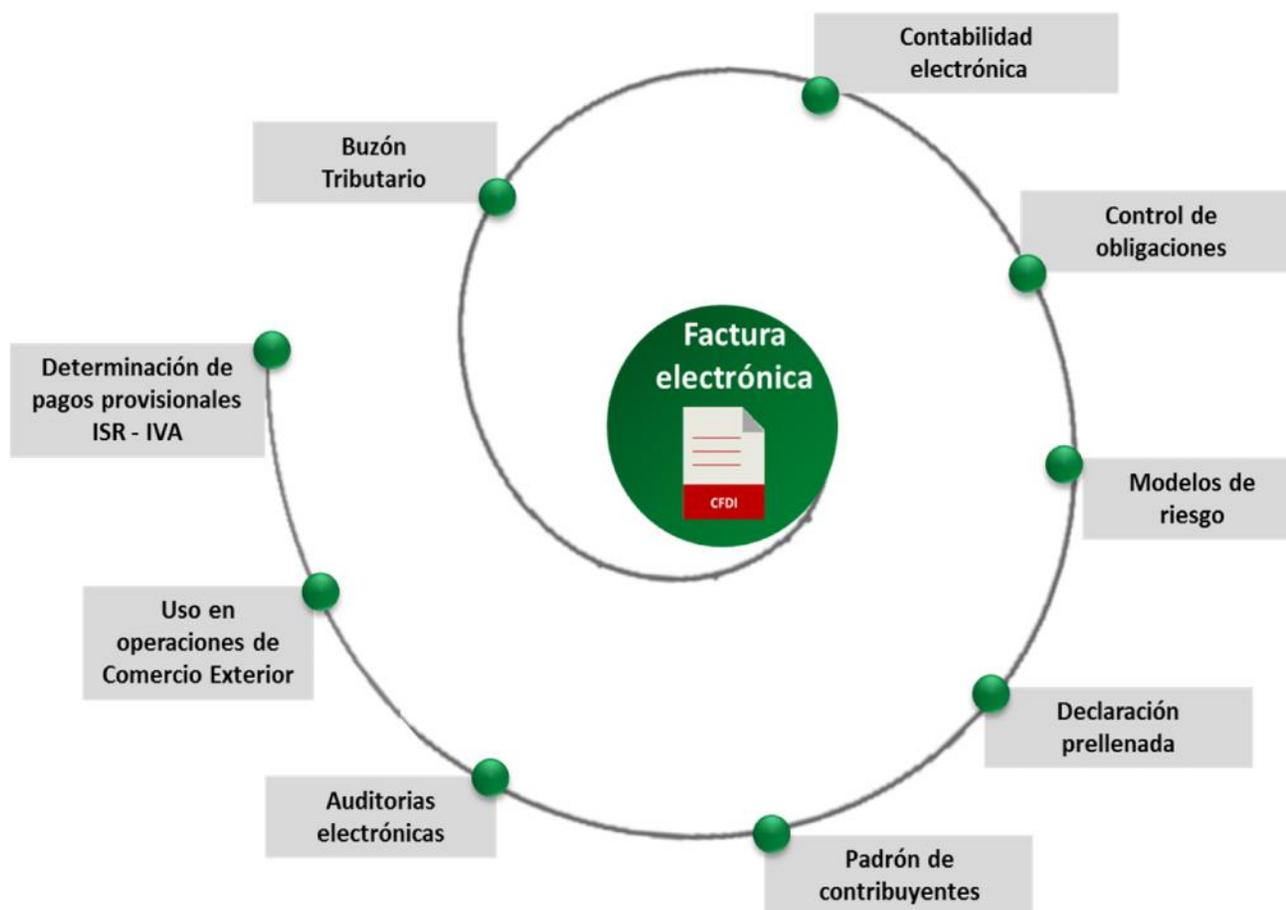
Cación de acumulación de Ingresos por PM | Reportes | Consultas

Coms	Fecha	Nombre, denominación o razón social	Subtotal de la factura	Desuentos	Impuesto reconocido		Impuesto trasladado		Total	Clasificación
					ISR	IVA	MA	EPS		
1	05/02/2017	Jorge Orozco	44,000	0	0	0	7,043	0	51,043	Coronado
2	15/02/2017	Equipos móviles S.A. de C.V.	160,517	0	0	0	35,683	0	196,200	Coronado
15	Totales		204,517	0	0	0	32,726	0	237,243	

1 a 10 de 11 filas | 10 registros por página | 1 2 | + Agregar ingreso | Pendientes meses anteriores

- Información transmitida por medios electrónicos.
- Detalle de las operaciones.

Para la Administración Tributaria, la factura es el eje de un ecosistema digital



En México, la factura electrónica es el único medio de comprobación fiscal reconocido en las disposiciones fiscales.

La factura electrónica es una obligación de quien:

- ✓ Realiza actividades económicas
- ✓ Percibe un ingreso
- ✓ Realiza una retención o paga nómina.

La modernización de la factura electrónica permitirá



Ofrecer servicios a los contribuyentes



Simplificar Procesos y Trámites

Prellenar declaraciones y pedimentos.

Alinear procesos: responsabilidad y economía digital.

Eliminar declaraciones.

Simplificar emisión de la factura electrónica y eliminar errores.

Simplificar la contabilidad electrónica.

Diseñar modelos de riesgos más consistentes.

Diálogo concreto con los contribuyentes durante la auditoría.

Implementar acciones de combate a la corrupción.

La actualización de la factura electrónica incluye:



Mi Contabilidad y declaración anual

Extender el alcance de sus beneficios a otros grupos de contribuyentes...



SHCP | SAT

MI CONTABILIDAD
Opción de acumulación de ingresos por Personas Morales

Reportes Consultas

Reporte del estímulo por deducción de inmediata Febrero - 2017						
No.	Fecha de adquisición	Tipo de activo	Subtipo de activo	Monto original de la inversión actualizado	Deducción inmediata aplicada	Depreciación por deducir
1	05/feb/2017	Equipo de cómputo		25,862.00	2,210.00	23,652.00
Total del período				25,862.00	2,210.00	23,652.00

Exportar Imprimir

SHCP | SAT | gob.mx

DECLARACIÓN ANUAL

Ingresos Deducciones personales Desembolsos Pago

Total deducible: 117,200

Pror ratear (Máximo): 117,200

Tipo de deducción			Facturado	Deducible
Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios			27,334	28,433
Otras deducciones				
#	RFC similar	Nombre, denominación o razón social	Importe	
1	COMFEN00218	Clinica Centro Valle S.A DE CV	20,000	
2	COMFEN00147	Univest Group Monterrey	1,400	
3	LSC0010117	Laboratorios Santa Clara S.A. DE CV	2,500	
4	DLR00100140	Ticardo Gabriel López	1,200	
Honorarios:			1,200	1,200
Créditos hipotecarios			12,000	12,000

Opción de acumulación de ingresos por PM ▾ Reportes ▾ Consultas ▾

Ejercicio

Periodo

Obligaciones Registradas

Descripción	
<input checked="" type="checkbox"/> ISR OPCIÓN DE ACUMULACIÓN DE	23/03/2017
<input checked="" type="checkbox"/> IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	23/03/2017

Existen facturas electrónicas a tu nombre, emitidas o recibidas ¿Deseas utilizarlas para presentar la declaración del periodo seleccionado?

Sí No

Continuar

Siguiente

Versión 1.0.0

Martes 7 de marzo de 2017

Mi contabilidad

Opción de acumulación de ingresos por Personas Morales

Cerrar sesión

Opción de acumulación de ingresos por PM ▼ Reportes ▼ Consultas ▼

Detalle de ingresos

Detalle de gastos

Totales

Instrucciones

Guardar

Cons.	Fecha	Nombre, denominación o razón social	Subtotal de la factura	Descuentos	Impuesto retenido		Impuesto trasladado		Total	Clasificación
					ISR	IVA	IVA	IEPS		
1	05/02/2017	Jorge Orozco	44,000	0	0	0	7,040	0	51,040	Cobrado ▼
2	15/02/2017	Equipos móviles S.A. de C.V.	160,517	0	0	0	25,683	0	186,200	Cobrado ▼
15		Totales	204,517	0	0	0	32,723	0	237,240	

1 a 10 de n filas registros por página

< 1 2 >

+ Agregar ingreso

Pendientes meses anteriores

Opción de acumulación de ingresos por PM ▼ Reportes ▼ Consultas ▼

Detalle de ingresos

Detalle de gastos

Totales

Instrucciones

Guardar

Cons.	Fecha	Nombre, denominación o razón social	Subtotal de la factura	Descuentos	Impuesto retenido		Impuesto trasladado		Total	Deducción	Tipo de gasto
					ISR	IVA	IVA	IEPS			
1	05/02/2017	Computers S.A. de C.V.	25,862	0	0	0	4,138	0	30,000	Sin selección ▼	Sin selección ▼
2	22/02/2017	Eduardo Martínez	6,000	0	0	0	960	0	6,960	Sin selección ▼	Sin selección ▼
17		Totales	31,862	0	0	0	5,098	0	36,960		

1 a 10 de n filas registros por página < 1 2 >

+ Agregar gasto

Pendientes meses anteriores

Sueldos y salarios del mes

Concepto	Monto	ISR retenido	Subsidio para el empleo
Nómina	13,330	818	1,147
Cuotas patronales pagadas al IMSS, INFONAVIT y AFORES	3,332		
Total	16,662		

Opción de acumulación de ingresos por PM ▾ Reportes ▾ Consultas ▾

Detalle de ingresos Detalle de gastos **Totales**

[Instrucciones](#) [Guardar](#)

Ingresos totales

	Ingresos	Impuesto retenido		Impuesto trasladado	
		ISR	IVA	IVA	IEPS
Facturado	204,517	0	0	32,723	0
Cobrados	194,517	0	0	31,123	0
No cobrados	10,000	0	0	1,600	0
Total	204,517	0	0	32,723	0

Gastos totales

	Gastos	Impuesto retenido		Impuesto trasladado	
		ISR	IVA	IVA	IEPS
Facturado	31,862	0	0	5,098	0
Pagados / deducibles	5,146	0	0	4,378	0
No pagados / no deducibles	1,680	0	0	269	0
Total	6,826	0	0	4,647	0
Deducción inmediata	2,210				

Versión 1.0.0

Martes 7 de marzo de 2017

Mi contabilidad

Opción de acumulación de ingresos por Personas Morales

Opción de acumulación de ingresos por PM ▾ Reportes ▾ Consultas ▾

Reporte del estímulo por deducción de inmediata Febrero - 2017						
No.	Fecha de adquisición	Tipo de activo	Subtipo de activo	Monto original de la inversión actualizado	Deducción inmediata aplicada	Depreciación por deducir
1	05/feb/2017	Equipo de cómputo		25,862.00	2,210.00	23,652.00
Total del periodo				25,862.00	2,210.00	23,652.00

Exportar

Imprimir

Ingresos

Deducciones personales

Determinación

Pago

Guardar



Total deducible

0

Por deducir
(tope máximo)

132,000

Tipo de deducción

Honorarios médicos, dentales y gastos hospitalarios

Facturado

27,350

Deducible

26,733

Donativos

1,500

1,500

Créditos hipotecarios

12,000

12,000

Colegiaturas

35,000

27,100

Total

75,850

67,333

Aceptar

Esquema de convivencia versión 3.2 y 3.3 de Anexo 20

- Durante el periodo de transición los contribuyentes podrán emitir facturas utilizando la versión 3.2 o 3.3 del Anexo 20 de manera opcional.



En la nueva versión de la factura electrónica, cuenta con las siguientes características:

Comprobante Fiscal Digital por Internet

Total de la operación

Nombre del Emisor: Juan Ramirez Ortigoza
 RFC Emisor: RAOJ701212P3
 Clave de Regimen Fiscal: 612, Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales
 Forma Pago: 99 "Por definir"
 Método pago: PPD Pago en parcialidades
 Tipo de comprobante: Ingreso
 Lugar de expedición: 12068
 Fecha y Hora de expedición: 2017-07-05 T00:00:00



Versión 3.3

RFC Receptor: LOAV890607PY7

Uso del CFDI: G01 Adquisición de mercancías

Clav Prod. Serv.	No Identificac	Cantida	Clave Unid	Unidad	Descripci	Valor	Unit	Importe	Base	Impuesto	Tipo fact	Tipo tas	Importe
10226066	K725364	1	KGM	Kilo	Manzana	\$40.00		\$40.00		0.002	Exento		\$0.00
46181605	hk56	5	H87	Pieza	Zapatos	\$1000.00		\$5,000.00	5000	0.002	Tasa	0.16	\$800.00
55101507	YOKC641	10	H87	Pieza	Libro color	\$200.00		\$2,000.00	2000	0.002	Tasa	0	\$0.00

Subtotal \$7,040.00

Total de impuestos trasla \$800.00

Total \$7,840.00

Sello digital del Emisor:

mRoonZCKID8x9yYCommqomFp3SBFRS6mInQfszI5bwJrm8CJQNmWfyoyGAPNBhrZrFvqyw
 qPU0taxN3NWXnYuwcoNbZwUg4CeagI2D6rlkGr8eUtrqYcaTaRhbFOEUcbbSCayY+sRyLn+Gj

Sello digital del SAT:

dhqumS8b4qY3jI46BpUmxbOlmh0oTpRdbX93UwNabz3W6SpmwuMnOCLzShuFurKfWdNl
 Twf4pgkrqwyToKlUmle6i3VDwosyRcClwd8u9I2ofTb+GxLyM3vb7Nw6qTUigWu7cP+Hj

Cadena original del complemento de certificación digital del SAT:

||10|6E0CB78-09F7-40C4-943E-3E4D8379498|2014-03-12T16:18:09|sCoonZCKID8x9yZXo
 PnJQfsZi5bwJrm8CJQNmWfyoyGAPNBhrZrFvqywU97TQOPVNMqPU0taxN4NWXnYuwcoNI
 lkGr8eUtrqYcaTaRhbFOEUcbbSCayY+sRyLn+Gj|bd9|Ce5FIOX9Y=0000100000020748120||



UUID: d21ca0c2-3ea4-450-abe3-f05771737e69

Fecha y Hora del Certificado: 2017-07-05 T00:00:00

- ❖ Reglas de validación.
- ❖ Confirmación de Rangos cuando los importes sean altos.
- ❖ Registros de descuentos
- ❖ 17 catálogos

Comprobante Fiscal Digital por Internet

Total de la operación

Nombre del Emisor: Juan Ramirez Origoza
 RFC Emisor: RAOJ701212P3
 Clave de Regimen Fiscal: 612, Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales
 Forma Pago: 99 "Por definir"
 Método pago: PPD Pago en parcialidades
 Tipo de comprobante: I Ingreso
 Lugar de expedición: 12068
 Fecha y Hora de expedición: 2017-07-05 T00:00:00

Versión 3.3

RFC Receptor: LOAV890607PY7

Uso del CFDI: G01 Adquisición de mercancías

Clav Prod. Serv.	No Identificac	Cantida	Clave Unid	Unidad	Descripcit	Valor Unit	Importe	Base	Impuesto	Tipo fact	Tipo tas	Importe
10226066	K725364	1	KGM	Kilo	Manzana	\$40.00	\$40.00		0.002	Exento		\$0.00
468605	H656	5	H87	Pieza	Zapatos	\$1000.00	\$5,000.00	5000	0.002	Tasa	0.16	\$800.00
550607	YOKC641	10	H87	Pieza	Libros color	\$200.00	\$2,000.00	2000	0.002	Tasa	0	\$0.00

Subtotal \$7,040.00
 Total de impuestos trasla \$800.00
 Total \$7,840.00

Sello digital del Emisor:

mRoanZCKID8x9yYComqomFp3s8FRS6nruQfzZ5bwJrjm6CJQNmWfyoyGAPNBhrZrFv2ye
 qPU0texN3NWxInYuwcoNbZrUg4Caagl2D56rLkGr8eUtnjYcaTARhbIOEUcbbSCayY+sRyLn+Gj



Sello digital del SAT:

dhqunS8b4qY3j146BpLMxbOimT0oTpRdbX93UwNabz3W6SpmxwMnOCLzShuFuvR1fWdNI
 TwH4pgkrngwTcKlnUMleS3VDwoSyRcLwd8i69/2oITb+G4yM3vb7hNW6qTUigWu7cP++Ny

Cadena original del complemento de certificación digital del SAT:

||10jE05B878-09F7-40C4-943E-31E4D6379498|2014-03-12T16:18:09jsCoorZCKID8x9yZx|o
 PrnQfzZ5bwJrjm6CJQNmWfyoyGAPNBhrZrFvqywLr97TQDPVNMqPU0texN4NWxInYuwcoNI
 LkGr8eUtnjYcaTARhbIOEUcbbSCayY+sRyLn+Gj|b|d9|CeSF10X9Y+|00001000000201748120||

UUID: d21ca0c2-3ea4-450-abe3-f05771737e69

Fecha y Hora del Certificado: 2017-07-05 T00:00:00



Tasa o Cuota de impuesto

- ❖ El valor registrado debe corresponder a un registro del catálogo c_Tasa0Cuota.
- ❖ Coincidir con el tipo de impuesto registrado en el atributo Impuesto y
- ❖ El factor debe corresponder con el atributo TipoFactor.

Catálogo de tasas o cuotas de impuestos					Fecha inicio de vigencia	Fecha fin d
c. tasaOCuota					01/01/2017	
Rango o Fijo	valor mínimo	valor máximo	Impuesto	Factor	Traslado	Retencion
Fijo	No	0.265000	IEPS	Tasa	Si	Si
Fijo	No	0.300000	IEPS	Tasa	Si	Si
Fijo	No	0.530000	IEPS	Tasa	Si	Si
Fijo	No	0.500000	IEPS	Tasa	Si	Si
Fijo	No	1.600000	IEPS	Tasa	Si	Si
Fijo	No	0.304000	IEPS	Tasa	Si	Si
Fijo	No	0.350000	IEPS	Cuota	Si	Si
Fijo	No	0.059100	IEPS	Cuota	Si	Si
Fijo	No	3.000000	IEPS	Cuota	Si	Si
Fijo	No	0.298800	IEPS	Cuota	Si	Si

Uso CFDI

Comprobante Fiscal Digital por Internet

Total de la operación

Nombre del Emisor: Juan Ramirez Origoza
 RFC Emisor: RAOJ701212P3
 Clave de Regimen Fiscal: 612, Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales
 Forma Pago: 99 "Por definir"
 Método pago: PPD Pago en parcialidades
 Tipo de comprobante: I Ingreso
 Lugar de expedición: 12068
 Fecha y Hora de expedición: 2017-07-05 T00:00:00



Versión 3.3

RFC Receptor: LOAV890807PY7

Uso del CFDI: G01 Adquisición de mercancías

Clav Prod. Serv.	No Identificac	Cantida	Clave Unid	Unidad	Descripció	Valor Unit	Importe	Base	Impuesto	Tipo fact	Tipo tas	Importe
10226066	K725364	1	KGM	Kilo	Manzana	\$40.00	\$40.00		0.002	Exento		\$0.00
468E05	Hk56	5	H87	Pieza	Zapatos	\$1000.00	\$5,000.00	5000	0.002	Tasa	0.16	\$800.00
550E07	YOKC641	0	H87	Pieza	Libros color	\$200.00	\$2,000.00	2000	0.002	Tasa	0	\$0.00

Subtotal \$7,040.00

Total de impuestos trasla \$800.00

Total \$7,840.00

Sello digital del Emisor:

mRo0nZCKID8x9yYCommpo mFp3sBFRS6 mJaQfzZ5bwJjrm6CJQNmWfyoYAPNBhrZnFzqy
 qPU0texN3NWXnYurcoNbZrUg4Ceigl2D6nLkGr8eUtnjYcaTaRhbIOEJcb bScayY+sRyLn+Gj

Sello digital del SAT:

dhqm58b4qY3j46BpLMxbOlmf0oTpRdbX93UwNebz3Wespmwxdm nOCLzShuFuvKTIWdNi
 Twf4pgkrgwyToKLMUMle8t3VdwoSyRoCLd6i8u9/2oFTb+G4yM3vb7HNW8qTUigWu7cP++Ny

Cadena original del complemento de certificación digital del SAT:

||1.0|6|E05B|B78-09F7-40C4-943E-31E4D6379496|2014-03-12T16:16:09|sCooZCKID8x9yZV|o
 PrJQfsZ5bwJjrm6CJQNmWfyoYAPNBhrZnFzqyUk97TQ0PVNMqPU0texN4NWXnYurcoNl
 LkGr8eUtnjYcaTaRhbIOEJcb bScayY+sRyLn+Gj|b|d9|Ce5F10X9Y=|0.0001000000201748120||



UDD: d21ca0c2-3ea4-450-abe3-f05771737e69

Fecha y Hora del Certificado: 2017-07-05 T00:00:00

- ❖ Uso que dará a esta factura el receptor del CFDI, conforme a la clave del catálogo de uso de comprobante.

Catálogo de uso de comprobantes.

Fecha inicio de vigencia	Fecha fin de vigencia	Versión	Revisión
01/01/2017		1.0	0
Aplica para tipo persona			
c_UsoCFDI	Descripción	Física	Moral
G01	Adquisición de mercancías	Si	Si
G02	Devoluciones, descuentos o bonificaciones	Si	Si
G03	Gastos en general	Si	Si
I01	Construcciones	Si	Si
I02	Mobiliario y equipo de oficina por inversiones	Si	Si
I03	Equipo de transporte	Si	Si
I04	Equipo de computo y accesorios	Si	Si
I05	Dados, troqueles, moldes, matrices y herramientas	Si	Si

Comprobante Fiscal Digital por Internet

Total de la operación

Nombre del Emisor: Juan Ramirez Origoza
 RFC Emisor: RAOJ701212P3
 Clave de Regimen Fiscal: 612 Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales
 Forma Pago: 99 "Por definir"
 Método pago: PPD Pago en parcialidades
 Tipo de comprobante: I Ingreso
 Lugar de expedición: 12068
 Fecha y Hora de expedición: 2017-07-05 T00:00:00



Versión 3.3

RFC Receptor: LOAV890607PY7
 Uso del CFDI: G01 Adquisición de mercancías

Clav Prod. Serv.	No Identificac	Cantida	Clave	Unid	Unidad	Descripci	Valor	Unil	Importe	Base	Impuesto	Tipo fact	Tipo tas	Importe
46 B 1605									\$500,000.00	5000	0.002	Tasa	0.16	\$8,000.00
\$3,331,000,000.00														
Subtotal														
Total de impuestos trasi														
\$ 532,960,000														
Total														
\$3,863,960,000.00														

Sello digital del Emisor:

mRoonZCKID8i9Y CommqomFp3sBFRS6mNjQfSZi5bwJrjm8CJQNmWfjyGAPNEhZrFvqyv
 qPU0texN3NWX nY uwcoNbZwUg4Caagl2D6nLkGn6eUtnjY caTaRhfOEUCbScaY +sRyLn+Gj

Sello digital del SAT:

dhqumS8b4qY 3j46BpLM xB Okm0oTpRdbX 33UwNabz3W eSpmwuM nOCLzStuFuvKfWdNI
 Twf4pgkrgwyTokLnUM Ia83V DwoyRcLuvd8lu9/2ofTb+GvLjM 3vb7hNW6qT UlgWu7CP+HY

Cadena original del complemento de certificación digital del SAT:

||10|6E05B78-09F7-40C4-943E-31E4D6379498|2014-03-12T16:18:09|sCoonZCKID9x9yZXo
 PrUQfSZi5bwJrjm8CJQNmWfjyGAPNEhZrFvqyvUr9TTQ0PvNIM qPU0texN4NWX nY uwcoNI
 LkGn6eUtnjY caTaRhfOEUCbScaY +sRyLn+Gj|cd9|Ce5F10X9Y +|0000100000020948120||



UDD: d21ca0c2-3ea4-450-abe3-f05771737e69

Fecha y Hora del Certificado: 2017-07-05 T00:00:00

- ❖ Cuando los montos de la factura son elevados se debe solicitar la confirmación al PAC, quien asignará un folio de autorización.
- ❖ Lo mismo cuando los tipos de cambio son demasiado bajos o altos en relación al valor del mercado cambiario.
- ❖ Los montos podrán ser parametrizados por el propio emisor.

Registro de Descuentos e Identificadores del Producto

Clave Producto y servicio	No Identificación	Cantidad	Clave Unidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Importe	Descuento
50202301	AGUNATL36GN	5	LTR	Litro	Agua natural	10.00	50.00	10.00

1

Los descuentos se integrarán por cada uno de los conceptos registrados dentro del comprobante.

Cuando se trate de devoluciones, reintegros u operaciones similares, la disminución del monto total de la factura se realizará mediante un comprobante de egreso relacionado a la factura origen.

2

Identificación de productos

Es posible integrar al comprobante un identificador interno para el producto o servicio de que se trate, tal como se registra en inventario.

Cómo realizar la búsqueda de un producto o servicio en el Catálogo del Anexo 20

Ejemplo: Donas glaseadas

			Cantidad de conceptos
1	Ubicar en el Catálogo de Productos y Servicios los dos primeros dígitos, en este caso sería "50" , que corresponde a alimentos.	División	50 57 divisiones
2	Posteriormente ubica los siguientes dos dígitos, en este caso son el 1 y 8 que corresponden a panadería.	Subcategoría	18 420 subcategorías
3	A continuación ubica los siguiente dos dígitos, en este caso el 1 y el 9 que corresponden a Pan, galletas y pastelitos dulces.	Clase	19 3,818 clases
4	Finalmente identifica los últimos dos dígitos que identifican el producto en específico, en este caso 00 , ya que no hay un identificador concreto de "donas" o "donas glaseadas".	Subclase	00 49,023 subclase

La clasificación del producto es 50181900

Nota: Para mayor información consulte el Apéndice 6 de la Guía de llenado del Anexo 20.

Establece el modelo de facturación para el pago en parcialidades que...

Facilita la conciliación de las facturas vs pagos.

Detalla la cantidad que se paga e identifica la factura que se liquida.

Cumple con el requisito de registrar la forma de pago en la factura.

Evitar la cancelación de facturas que ya han sido pagadas.

Inicio de la vigencia:

2017



Jul.

Ago.

Sept.

Oct.

Nov.

Dic.

Uso opcional

Uso obligatorio

Características

Identifica

- Emisores y receptores



- Facturas que han sido pagadas total o parcialmente .

- Correctamente la forma en que se realizó el pago.



- El momento de causación de IVA

Relaciona

- Un pago a muchas facturas y viceversa.

Comprobante Fiscal Digital por Internet
con Complemento para Recepción de Pagos

Nombre del Emisor: Juan Ramirez Ortigoza
 RFC Emisor: RAOJ701212P3
 Clave de Regimen Fiscal: 612, Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales
 Forma Pago:
 Método pago:
 Tipo de comprobante: P Pago
 Luga de expedición: 12068
 Fecha y Hora de expedición: 2017-08-15 T00:00:00

Versión 3.3

IRFC Receptor: LOAV890607PY7
 Uso del CFDI: P01 Por definir

Clav Prod. Serv.	No. Identificac	Cantida	Clave Unid	Unidad
84111506		1	ACT	

Base Impuesto Tipo fact Tipo tas: Importe

Subtotal \$0.00
 Total \$0.00

Complemento

Fecha pago: 2017-08-05
 Forma de pago: 03 Transfeerencia electrónica de fondos
 Monto: \$3,920.00
 IdDocumento: d21ca0c2-3ea4-450-abe3-f05771737e69
 Método de pago: PPD Pago en parcialidades o diferido
 Num Parcialidad: 1
 Importe saldo anterior: \$7,840.00
 Imp Pagado: \$3,920.00
 Impo Saldo Insoluto: \$3,920.00



¿Cómo se desglosa el IVA en la factura de pago diferido o parcialidades?



Datos del IVA
Los datos de los impuestos no se registran en la factura con complemento

El SAT está normalizando la forma de operar la facturación de conceptos que resultan en deducción e ingreso, como es el caso de:

- ***Anticipos***
- ***Viáticos***

Esto desde la norma Interna del SAT y con transparencia para las empresas, a fin de que puedan normalizar sus operaciones.



Facturación aplicando anticipo con CFDI de Egreso

Anexo 20 v3.3

1

Emisión de un CFDI por el valor del anticipo recibido

Emisor Zapatería S.A. de C.V.	CFDI Ingreso
Receptor: Juan Guzmán P.	Folio 52584963-1425-7589-5471-123456987452
84111506 1 ACT Anticipo del bien o servicio	\$6,000.00
Subtotal	\$6,000.00
IVA	\$960.00
Total	\$6,960.00

2

Emisión de un CFDI por el total de la operación

Emisor Zapatería S.A. de C.V.	CFDI Ingreso
Receptor: Juan Guzmán P.	Folio 58888888-1425-7589-1234-123456987452
53111900 Calzado deportivo	\$10,000.00
Subtotal	\$10,000.00
IVA	\$1,600.00
Total	\$11,600.00
CFDI Relacionado 52584963-1425-7589-5471-123456987452	
Tipo Relación: 07-CFDI Por aplicación de anticipo	

3

Emisión de un CFDI de tipo Egreso

Emisor Zapatería S.A. de C.V.	CFDI Egreso
Receptor: Juan Guzmán P.	Folio 66997755-1425-7589-1234-123456987452
84111506 1 ACT Aplicación de Anticipo	\$6,000.00
Subtotal	\$6,000.00
IVA	\$960.00
Total	\$6,960.00
CFDI Relacionado 58888888-1425-7589-1234-123456987452	
Tipo Relación: 07-CFDI Por aplicación de anticipo	

Facturación aplicando anticipo con remanente de la contraprestación

Anexo 20 v3.3

1

Emisión de un CFDI por el valor del anticipo recibido

Emisor Zapatería S.A. de C.V.	CFDI Ingreso
Receptor: Juan Guzmán P.	Folio
	52584963-1425-7589-5471-123456987452
84111506 1 ACT Anticipo del bien o servicio	\$6,000.00
Subtotal	\$6,000.00
IVA	\$ 960.00
Total	\$6,960.00

2

Emisión de un CFDI por el remanente de la contraprestación

Emisor Zapatería S.A. de C.V.	CFDI Ingreso		
Receptor: Juan Guzmán P.	Folio		
	66997755-1425-7589-1234-123456987452		
	Valor Unitario	Descuento	Importe
53111900 Calzado deportivo "CFDI por remanente de un anticipo"	\$10,000.00	\$6,000.00	\$4,000.00
		Subtotal	\$4,000.00
		IVA	\$ 640.00
		Total	\$4,640.00
CFDI Relacionado 52584963-1425-7589-5471-123456987452			
Tipo Relación: 07-CFDI Por aplicación de anticipo			

Nota: En esta modalidad de anticipo, en el campo "Descripción", se coloca la descripción del producto seguido de la leyenda "CFDI por remanente de un anticipo"

Factura Electrónica

Junio 2017