



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



**Ejemplo de llenado de facturas
utilizando el servicio gratuito
ofrecido por el SAT**

Actividad empresarial



Antes de iniciar, debes tener a la mano lo siguiente:

- a) Tu clave de RFC vigente.
- b) Tu contraseña o e.firma para autenticarte y e.firma o certificado de sello digital para el sellado de las facturas.
- c) La información que debe contener tu factura.

A continuación, se muestra un ejemplo de una factura por actividad empresarial:

PLANTEAMIENTO:

El Sr. Abeeel Tuuul Car se dedica a la venta de aparatos electrónicos, en este caso vende 5 pantallas de plasma a la empresa denominada Vocat0 S.A. de C.V., esto es que el Sr. Abeeel Tuuul Car es el vendedor y la empresa Vocat0 S.A. de C.V. es el comprador.

La empresa Vocat0 S.A. de C.V. efectúa el pago por la compra de las 5 pantallas en una sola exhibición es decir en un sólo pago-, y lo hace mediante transferencia electrónica de fondos, por un valor de \$58,000.00 (Es el resultado del importe pagado más el IVA), ese mismo día el Sr. Abeeel debe elaborar y emitir la factura por el pago de la compra de las pantallas, con los siguientes datos:

- RFC del receptor, en este caso de la empresa denominada Vocat0 S.A. de C.V
- Clave de producto o servicio: Previamente ubicada con el apoyo de la herramienta de búsqueda de la clave del producto o servicio publicada en el Portal del SAT, en este caso corresponde la clave "52161542 (Pantallas de plasma)", será la misma que registre cada vez que expida las facturas por la venta de pantallas de plasma.
- Clave de unidad: En este caso es la la cual el Sr. Abeeel previamente consultó en el catálogo c_ClaveUnidad publicado en el Portal del SAT, por lo tanto, ya sabe que será la misma que registre en las facturas que emita por la venta de pantallas de plasma.
- Valor unitario de cada pantalla de plasma: En este ejemplo son \$10,000.00.
- Impuestos: IVA que causa la venta de las pantallas de plasma es de \$8,000.00.

Con los datos anteriores, se procede a la emisión de la factura con los siguientes pasos:

1. Para el ejemplo, se debe emitir un comprobante de tipo Ingreso.



En datos del emisor, el aplicativo muestra automáticamente el RFC y el nombre o razón social, este último es editable, asimismo muestra el régimen fiscal previamente precargado o bien se podrá seleccionar algún otro régimen precargado de la lista desplegable y en tipo de factura el aplicativo muestra automáticamente el tipo de factura precargado pudiendo seleccionar algún otro tipo de la lista desplegable.

En datos del receptor, se puede elegir el “Cliente frecuente” previamente precargado y automáticamente se refleja el dato del “Uso de la factura” que se precargo para este cliente o bien seleccionar “Otro” y registrar el RFC del receptor, de manera opcional el nombre o razón social y elegir de la lista desplegable el uso del CFDI que le dará el receptor del comprobante; para este ejemplo se eligió un cliente frecuente previamente precargado.

Nota: En caso de que el cliente desconozca el uso del comprobante, se registrará la opción “P01 Por definir”. Este dato se solicita sólo para que el SAT en el futuro pueda ayudar a los contribuyentes a preclasificar sus facturas pagadas, esto de manera que cuando el SAT ofrezca al contribuyente una declaración anual o mensual prellenada, pueda también dar el servicio de presentar las facturas pagadas con una propuesta ya de clasificación por su uso.

Si en la factura se registra un uso de CFDI diferente al que el receptor le da, no será necesaria alguna aclaración o corrección, ni será motivo de cancelación del comprobante, la factura se considera válida para efectos fiscales de deducción o acredita miento, el contribuyente podrá aceptar o modificar la propuesta de clasificación de sus facturas que le presente el SAT en sus declaraciones prellenadas.

Capturar comprobante

The screenshot shows the 'Capturar comprobante' form with the 'Emisor/Receptor' tab selected. The form is divided into three sections: 'Emisor/Receptor', 'Comprobante', and 'Complementos'. The 'Emisor/Receptor' section is further divided into 'Datos del emisor' and 'Datos del receptor'. The 'Datos del emisor' section includes fields for 'RFC*', 'Nombre o razón social' (Abeeeel Tuuul Car), 'Régimen fiscal*' (612 Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales), and 'Tipo de factura*' (Ingreso). The 'Datos del receptor' section includes fields for 'Cliente frecuente*' and 'Uso de la factura*' (G03 Gastos en general). A legend at the bottom left indicates that fields with an asterisk are mandatory. At the bottom right, there are buttons for 'Guardar comprobante' and 'Siguiente'.

2.-En el apartado *Comprobante* se registran los siguientes datos:

- Fecha y hora de expedición: El aplicativo ingresa automáticamente la fecha y hora en que se elabora el comprobante.
- Código postal: El aplicativo muestra automáticamente los códigos postales que previamente se precargaron, pudiendo seleccionar el



contribuyente el código postal del domicilio de la matriz o de la sucursal, o bien registrar algún otro código postal distinto a los ya precargados, el cual se puede consultar en el catálogo c_CodigoPostal del Anexo 20 publicado en el Portal del SAT, para este caso es 06310.

- Serie y Folio: Son opcionales para uso interno del contribuyente, en este ejemplo se registra la Serie 01 y Folio 1.
- Moneda: El aplicativo muestra automáticamente el tipo de moneda que previamente se precargo o bien se podrá seleccionar otra moneda de la lista desplegable utilizada en la transacción, en el ejemplo se pactó en “MXN Pesos Mexicanos”.

Nota: El peso mexicano es la primera moneda que aparece en la lista desplegable para una rápida ubicación.

- Forma de Pago: El aplicativo muestra automáticamente la forma de pago que previamente se precargo o bien se podrá seleccionar otra distinta de la lista desplegable, siguiendo con el ejemplo, es la clave 03 “Transferencia electrónica de fondos”.
- Método de pago: El aplicativo muestra automáticamente el método de pago precargado o bien se podrá seleccionar otro método de pago distinto de la lista desplegable.

El aplicativo automáticamente indica la clave “PUE Pago en una sola exhibición” al seleccionar en el campo Forma de Pago una clave diferente a “99 Por definir”.

Para este ejemplo, no se registra información en los campos Tipo de Cambio, Confirmación y Condiciones de Pago.

| | | |
|---|---|---|
| Emisor/Receptor | Comprobante | Complementos |
| Comprobante | | |
| Fecha y hora de expedición* [?] 2018-02-19T16:35:08 | Código postal* [?] 06310 | Moneda* [?] MXN Peso Mexicano |
| Forma de pago* [?] 03 Transferencia electrónica de fondos | Método de pago* [?] PUE Pago en una sola exhibición | Tipo de cambio* [?] |
| Serie* [?] 01 | Folio* [?] 1 | Confirmación* [?] |
| Condiciones de pago* [?] | | |

3.-En el apartado Conceptos/Concepto, se captura lo siguiente:

- Clave de producto o servicio: Al posicionarse con el cursor en este campo, el aplicativo muestra las claves de producto o servicio previamente precargadas, de las cuales se podrá seleccionar alguna o bien se puede registrar alguna de las claves del catálogo c_ClaveProdServ que muestra la aplicación escribiendo las tres primeras letras de la descripción de la clave y seleccionar la opción



deseada, para este ejemplo se seleccionó la clave precargada “52161542 (Pantallas de plasma)”.

Cuando se selecciona alguna de las claves de producto o servicio previamente precargadas, el aplicativo muestra automáticamente los siguientes datos, mismos que fueron precargados para esta clave de producto (52161542 Pantallas de plasma):

- Clave de unidad: En este ejemplo la clave precargada es *H87 Pieza* o bien se pueden registrar las tres primeras letras de la descripción de la clave y seleccionar la opción deseada.
- Descripción: El aplicativo muestra automáticamente la descripción precargada que es “Pantallas de plasma”, o bien se puede registrar otra descripción, es decir, dicho campo es editable.
- Valor unitario: El aplicativo muestra automáticamente el valor precargado, siguiendo con el ejemplo son los \$10,000.00 correspondientes al monto de cada pantalla de plasma, o bien se puede registrar otro valor, es decir, dicho campo es editable.

- Cantidad: El aplicativo muestra automáticamente el valor “1”, mismo que puede ser modificado. Conforme al ejemplo se modifica y se registra “5”, ya que fue el número de pantallas vendidas.

- Importe: El aplicativo lo calcula de manera automática, (resultado de multiplicar la Cantidad por el Valor Unitario), en este caso son \$ 50,000.00.

Para este ejemplo, no se registra información en los campos Unidad, Número de identificación y Descuento.

En el apartado “Adicionales” el aplicativo activa automáticamente la casilla “Impuestos” en virtud de que se precargaron impuestos para la clave de producto 52161542 Pantallas de plasma, para la “Cuenta predial” se deberá manual en caso de requerirlo, para este ejemplo no aplica este dato.

Conceptos

Nuevo

Concepto Impuestos

Clave de producto o servicio*: 52161542 Pantallas de plasma

Clave de unidad*: H87 Pieza

Cantidad*: 5

Unidad:

Número de identificación:

Descripción*: Pantallas de plasma

Valor unitario*: 10000.00

Importe*: 50000.00

Descuento:

Adicionales

Impuestos Información aduanera Cuenta predial

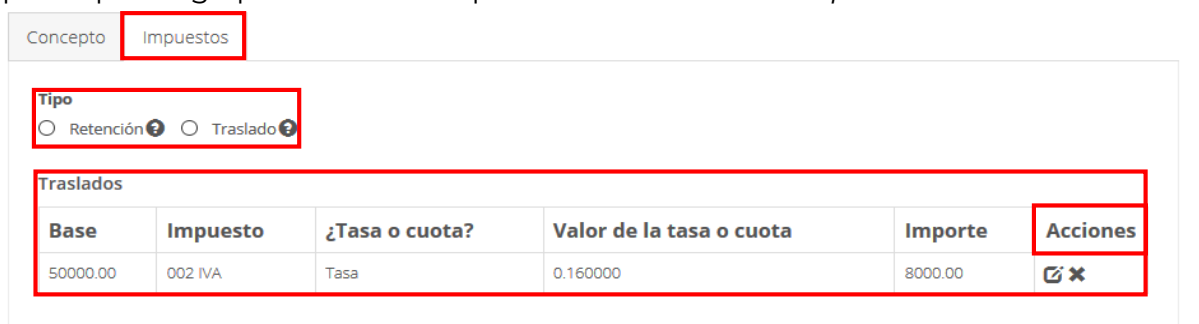
* Campos obligatorios



Agregar Cancelar

4.-Los impuestos aplicables al concepto se reportan en la pestaña de “Impuestos” para lo cual se debe seleccionar esta.

Los impuestos precargados aplicables al Concepto se muestran de manera automática.

En este ejemplo el aplicativo muestra automáticamente el impuesto trasladado (IVA) que se precargó para la clave de *pr52161542 Pantallas de plasma*”.

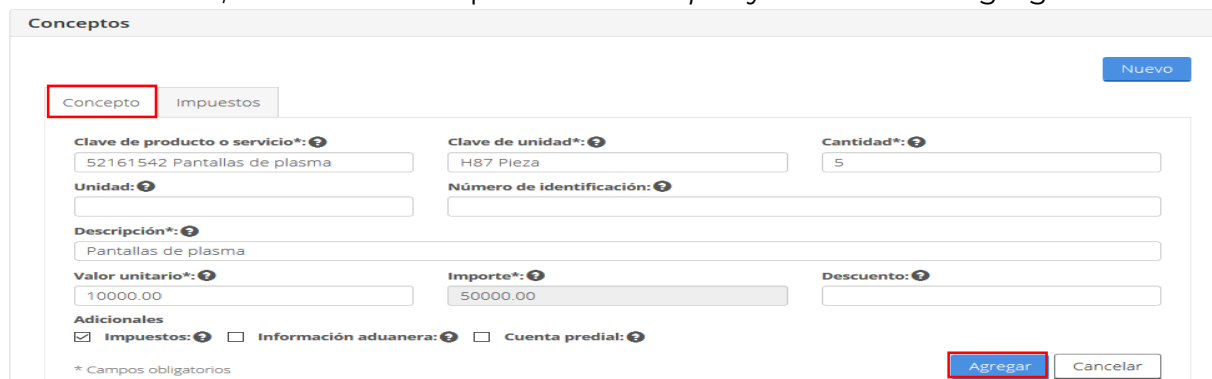


| Base | Impuesto | ¿Tasa o cuota? | Valor de la tasa o cuota | Importe | Acciones |
|----------|----------|----------------|--------------------------|---------|---|
| 50000.00 | 002 IVA | Tasa | 0.160000 | 8000.00 |   |

- Base: El aplicativo muestra automáticamente el valor del importe precargado, conforme a este ejemplo la Base gravable para el traslado de IVA son los \$50,000.00.
- Impuesto: El aplicativo muestra automáticamente la clave precargada “002 IVA” para el traslado del IVA.
- ¿Tasa o cuota?: El aplicativo muestra automáticamente el dato precargado “Tasa”, ya que en este ejemplo el traslado de impuestos se determina a través de una tasa.
- Valor de la tasa o cuota: El aplicativo muestra automáticamente el valor precargado 0.160000, correspondiente a la tasa utilizada en el cálculo del traslado del IVA.
- Importe: El aplicativo lo calcula de manera automática (resultado de multiplicar la Base por el valor de la Tasa).

Nota: En la columna “Acciones”, los campos anteriores se podrán eliminar o editar en caso de que el dato que se requiera sea diferente al que se precargo previamente, así como también se podrá agregar alguna Retención o Traslado en el apartado “Tipo”, dando clic en alguna de las dos opciones para activar la casilla requerida.

A continuación, se selecciona la pestaña *Concepto* y se da clic en Agregar:



Conceptos Nuevo

Concepto Impuestos

Clave de producto o servicio*: 52161542 Pantallas de plasma
Clave de unidad*: H87 Pieza
Cantidad*: 5

Unidad*:
Número de identificación*:

Descripción*: Pantallas de plasma

Valor unitario*: 10000.00
Importe*: 50000.00
Descuento*:

Adicionales
 Impuestos Información aduanera Cuenta predial

* Campos obligatorios

Agregar Cancelar



Al dar clic en el botón “Agregar”, aparecerá la siguiente pantalla con todos los datos registrados en el comprobante, se da clic en el botón “Siguiente”.

Capturar comprobante

Emisor/Receptor: **Comprobante** Complementos

Comprobante

Fecha y hora de expedición*: 2018-02-19T16:35:08
Código postal*: 06310
Moneda*: MXN Peso Mexicano

Forma de pago*: 03 Transferencia electrónica de fondos
Método de pago*: PUE Pago en una sola exhibición
Tipo de cambio*:
Serie*: 01
Folio*: 1
Confirmación*:
Condiciones de pago*:

Facturas relacionadas*:
Tipo de relación*: Seleccione... Nuevo

Conceptos Nuevo

| Clave de producto o servicio | Cantidad | Unidad | Clave de unidad | Número de identificación | Descripción | Valor unitario |
|------------------------------|----------|--------|-----------------|--------------------------|---------------------|----------------|
| 52161542 Pantallas de plasma | 5 | | H87 Pieza | | Pantallas de plasma | 10000.00 |

Traslados

Impuestos trasladados*:

| Impuesto | Tipo de factor | Tasa o cuota | Importe |
|----------|----------------|--------------|---------|
| 002 IVA | Tasa | 0.160000 | 8000.00 |

Impuestos retenidos*:

Subtotal*: 50000.00
Descuento*:
Total de impuestos trasladados*: 8000.00
Total de impuestos retenidos*:
Total*: 58000.00

* Campos obligatorios

Atrás Guardar comprobante Sellar comprobante **Siguiente**

5.-En este ejemplo, no aplica la incorporación de Complementos por lo que se procede a sellar el comprobante:

Capturar comprobante

Emisor/Receptor: Comprobante **Complementos**

Certificado de destrucción
 Donatarias
 Leyendas fiscales
 Nómina
 Pago en especie
 Recepción de pagos
 Renovación y sustitución de vehículos
 Impuestos Locales
 INE

* Campos obligatorios

Atrás Guardar comprobante Sellar comprobante

