

Contenido

Complemento de Operaciones Con Derivados

1. Estándar del Complemento Operaciones Con Derivados
2. Secuencia de Elementos a Integrar en la Cadena Original
3. Uso del Complemento Operaciones Con Derivados

1. Estándar del Complemento Operaciones Con Derivados

Estructura

Elementos

Elemento: Operacionesconderivados

Diagrama



Descripción

Complemento para incorporar información de las Operaciones Financieras Derivadas de Capital.

Atributos

Version

Descripción	Atributo requerido con valor prefijado que indica la versión del complemento de las operaciones financieras derivadas de capital.
Uso	requerido
Valor Prefijado	1.0

MontGanAcum

Descripción	Atributo requerido para expresar el monto de la ganancia acumulable.
Uso	requerido
Tipo Especial	operacionesconderivados:t_Importe

MontPerdDed

Descripción	Atributo requerido para expresar el monto de la pérdida deducible.
--------------------	--

Uso	requerido
Tipo Especial	operacionesconderivados:t_Importe

Tipos Complejos

Tipos Simples

Tipo Simple Global: t_Importe

Descripción

Tipo definido para expresar importes numéricos con fracción hasta seis decimales

Definición

Tipo Base	xs:decimal
------------------	------------

Posiciones Decimales	6
-----------------------------	---

Espacio en Blanco	Colapsar
--------------------------	----------

Código Fuente

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<xs:schema xmlns:operacionesconderivados="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/operacionesconderivados"
xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
targetNamespace="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/operacionesconderivados" elementFormDefault="qualified"
attributeFormDefault="unqualified">
  <xs:element name="Operacionesconderivados">
    <xs:annotation>
      <xs:documentation>Complemento para incorporar información de las Operaciones Financieras Derivadas de
Capital.</xs:documentation>
    </xs:annotation>
    <xs:complexType>
      <xs:attribute name="Version" use="required" fixed="1.0">
        <xs:annotation>
          <xs:documentation>Atributo requerido con valor prefijado que indica la versión del complemento de las operaciones financieras
derivadas de capital.</xs:documentation>
        </xs:annotation>
      </xs:attribute>
      <xs:attribute name="MontGanAcum" use="required">
        <xs:annotation>
          <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el monto de la ganancia acumulable.</xs:documentation>
        </xs:annotation>
      <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="operacionesconderivados:t_Importe"/>
      </xs:simpleType>
      </xs:attribute>
      <xs:attribute name="MontPerdDed" type="operacionesconderivados:t_Importe" use="required">
        <xs:annotation>
          <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el monto de la pérdida deducible.</xs:documentation>
        </xs:annotation>
      </xs:attribute>
    </xs:complexType>
  </xs:element>
  <xs:simpleType name="t_Importe">
    <xs:annotation>
      <xs:documentation>Tipo definido para expresar importes numéricos con fracción hasta seis decimales</xs:documentation>
    </xs:annotation>
    <xs:restriction base="xs:decimal">
      <xs:fractionDigits value="6"/>
      <xs:whiteSpace value="collapse"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:schema>
```

2. Secuencia de Elementos a Integrar en la Cadena Original

Cadena Original

Se entiende como cadena original, a la secuencia de datos formada con la información contenida dentro del CFDI, establecida en el Anexo 20, rubro II.A “Estándar de comprobante fiscal digital a través de internet que ampara retenciones e información de pagos”. Siguiendo para ello las reglas y la secuencia aquí especificadas:

Reglas Generales:

1. Ninguno de los atributos que conforman al comprobante fiscal digital deberá contener el carácter | (“pipe”) debido a que este será utilizado como carácter de control en la formación de la cadena original.
2. La cadena original resultante del complemento será integrada a la cadena original del comprobante de acuerdo con lo especificado en el anexo 20 de la Resolución Miscelánea Fiscal vigente.
3. Se expresará únicamente la información del dato sin expresar el atributo al que hace referencia. Esto es, si el atributo tipoOperación tiene el valor “monedero” solo se expresará |monedero| y nunca |tipoOperacion monedero|.
4. Cada dato individual se encontrará separado de su dato anterior, en caso de existir, mediante un carácter | (“pipe” sencillo).
5. Los espacios en blanco que se presenten dentro de la cadena original serán tratados de la siguiente manera:
 - a. Se deberán reemplazar todos los tabuladores, retornos de carro y saltos de línea por espacios en blanco.
 - b. Acto seguido se elimina cualquier carácter en blanco al principio y al final de cada separador | (“pipe” sencillo).
 - c. Finalmente, toda secuencia de caracteres en blanco intermedias se sustituyen por un único carácter en blanco.
6. Los datos opcionales, cuando no existan, no aparecerán expresados en la cadena original y no tendrán delimitador alguno.
7. Toda la cadena de original se expresará en el formato de codificación UTF-8.

Secuencia de Formación

La secuencia de formación será siempre en el orden que se expresa a continuación, tomando en cuenta las reglas generales expresadas en el párrafo anterior.

a. Información del Nodo operacionesconderivados:Operacionesconderivados

1. Version
2. MontGanAcum
3. MontPerdDed

3. Uso del Complemento Operaciones Con Derivados

Para integrar el complemento tipo Operaciones Con Derivados a un comprobante fiscal digital por internet, la estructura resultante deberá integrarse como un nodo hijo del nodo /Retenciones/Complemento. Adicionalmente a su inclusión, se deberá definir el namespace correspondiente dentro del nodo Retenciones, así como referenciar la ubicación pública del esquema xsd correspondiente.

Por ejemplo, asumiendo que el contribuyente requiere integrar el namespace correspondiente al presente estándar se deberá incluir la referencia al namespace aplicable (<http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/operacionesconderivados>) el cual se define mediante el esquema público

definido en <http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/operacionesconderivados/operacionesconderivados.xsd> y se vincularía de la siguiente forma:

```
<retenciones:Retenciones
...
xmlns:retenciones="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xmlns:operacionesconderivados="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/operacionesconderivados"
xsi:schemaLocation="
    http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1
    http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/retencionpagov1.xsd
    http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/operacionesconderivados
    http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/operacionesconderivados/operacionesconderivados.xsd "
....
</retenciones:Retenciones>
```

La línea que especifica `xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"` indica que se está usando validación mediante el estándar de esquema XSD.

La línea que especifica `xmlns="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1"` hace referencia al namespace de comprobantes.

La línea que especifica `xmlns:operacionesconderivados="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/operacionesconderivados"` hace referencia al namespace adicional del complemento aplicable para la expresión del complemento Operaciones Con Derivados.

Finalmente la línea que especifica `xsi:schemaLocation` hace referencia a los dos namespaces usados, marcando adicionalmente la ubicación de los esquemas xsd que definen las especificaciones de cada namespace.

En caso de que se requiriera agregar otros namespaces adicionales, el mecanismo sería agregar una línea tipo `xmlns` definiendo el namespace y expresando nuevamente el namespace y ubicación de su definición dentro del atributo `xsi:schemaLocation`

Respecto de los nodos propios del estándar aplicable para el complemento Operaciones Con Derivados, se deberá utilizar el prefijo "operacionesconderivados", por ejemplo:

```
<Complemento>
    <operacionesconderivados:Operacionesconderivados/>
</Complemento>
```