

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 empresarial¹:

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:

¹ El lector debe considerar que el objetivo de este documento es didáctico, y concretamente consiste en explicar de manera simple la forma de generar una factura (CFDI), usando la aplicación gratuita de generación de comprobantes que ofrece el SAT a los contribuyentes en su Portal de Internet, para ello en este documento se hace uso de ejemplos con datos de personas y situaciones totalmente ficticios y que por tanto no corresponden ni están relacionados con personas físicas o morales reales, de igual forma el lector debe considerar que esta guía no supe ni sustituye a las disposiciones fiscales vigentes, especialmente a las relativas a los sujetos, objetos, bases, tasas y tarifas, por lo que no crea ni modifica derechos u obligaciones.

- RFC del receptor, en este caso de la empresa denominada VocatO 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 “**H87 Pieza**”, 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 receptor, se debe registrar el RFC del receptor, y 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.

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 acreditamiento, el contribuyente podrá aceptar o modificar la propuesta de clasificación de sus facturas que le presente el SAT en sus declaraciones prellenadas.

Factura electrónica

Capturar comprobante

Emisor/Receptor | Comprobante | Complementos

Datos del emisor

RFC*:

Nombre o razón social:

Régimen fiscal*: Tipo de comprobante*:

Datos del receptor

RFC registrado*: RFC*:

Nombre o razón social:

Residencia fiscal: No. de registro de identidad fiscal: Uso CFDI*:

* Campos obligatorios

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

- Fecha y hora de expedición: el aplicativo ingresa automáticamente la fecha en que se elabora el comprobante.

- Lugar de expedición: se registra el código postal del domicilio de la matriz o de la sucursal, el cual se podrá ubicar en el [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: de la lista desplegable seleccionar la opción correspondiente a la moneda utilizada en la transacción, en el ejemplo se pactó en “MXN Peso Mexicano”.
- Nota:** para encontrar rápido el peso mexicano, podrás teclear “MXN”.
- Forma de Pago: siguiendo con el ejemplo, se elige de la lista desplegable la clave “03 Transferencia electrónica de fondos”
 - Método de pago: el aplicativo automáticamente indica la clave “PUE Pago en sola exhibición “al seleccionar en el campo Forma de Pago una clave diferente a “99 Por definir”.
 - Para este ejemplo, no se registran los campos Tipo de Cambio, Confirmación y Condiciones de Pago.

Factura electrónica

Capturar comprobante

Emisor/Receptor	Comprobante	Complementos
Comprobante		
Fecha y hora de expedición*: 2017-07-06T12:23:09	Lugar de expedición*: 06310	Serie: 01
Folio: 1	Moneda*: MXN Peso Mexicano	Tipo de cambio:
Forma de pago: 03 Transferencia electrónica de for	Método de pago: PUE Pago en una sola exhibición	Confirmación:
Condiciones de pago:		

3.- En el apartado Conceptos, al dar clic en Agregar se captura lo siguiente:

Factura electrónica

Capturar comprobante

Emisor/Receptor
Comprobante
Complementos

Comprobante

Fecha y hora de expedición*: <input type="text" value="2017-07-06T12:23:09"/>	Lugar de expedición*: <input type="text" value="06310"/>	Serie: <input type="text" value="01"/>
Folio: <input type="text" value="1"/>	Moneda*: <input type="text" value="MXN Peso Mexicano"/>	Tipo de cambio: <input type="text"/>
Forma de pago: <input type="text" value="03 Transferencia electrónica de fon"/>	Método de pago: <input type="text" value="PUE Pago en una sola exhibición"/>	Confirmación*: <input type="text"/>
Condiciones de pago: <input type="text"/>		

Cfdi relacionados

Tipo de relación*:

Conceptos

- Clave de producto o servicio: para el ejemplo, se ubicó la clave “**52161542 (Pantallas de plasma)**”. **Nota**: escribe las tres primeras letras de la descripción de la clave y selecciona la opción deseada.
- Cantidad: conforme al ejemplo se **registra “5”**.
- Clave de unidad: en este ejemplo la clave es **H87 Pieza**, **Nota**: escribe las tres primeras letras de la descripción de la clave y selecciona la opción deseada.
- Descripción: se registra Pantallas de plasma.
- Valor unitario: siguiendo con el ejemplo, se capturan los \$10,000.00 correspondientes al monto de cada pantalla de plasma.
- 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 registran los campos Unidad, Número de identificación y Descuento.

4.- Los impuestos aplicables al concepto se reportan en la casilla de “Impuestos”

Concepto

Concepto Impuestos

Clave de producto o servicio*: 52161542 Pantallas de plá

Cantidad*: 5

Unidad: Pieza

Clave unidad*: H87 Pieza

Número de identificación:

Descripción*: PANTALLAS DE PLASMA

Valor unitario*: 10000

Importe*: 50000.00

Descuento:

Adicionales

Impuestos Información aduanera Cuenta predial

* Campos obligatorios

Cerrar Aceptar

En este ejemplo, existe Traslado de IVA por lo que se elige la opción Traslado para registrar el impuesto:

Concepto

Concepto Impuestos

Tipo

Retención Traslado

* Campos obligatorios

- Base: el aplicativo automáticamente indica el valor del Importe, sin embargo, el dato se podrá editar en caso de que la Base sea diferente al Importe, conforme al ejemplo la Base gravable del traslado de IVA son los \$50,000.00.
- Impuesto: de la lista que se despliega se elige la clave “002 IVA”.

- **Tipo factor:** en el ejemplo, el traslado del impuesto se determina a través de una Tasa, por lo que se elige dicha opción de la lista desplegable.
- **Tasa o cuota:** para este caso, se captura el valor del 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 Tasa o cuota), en este caso son \$ 8000.00.

Concepto

Concepto Impuestos

Tipo
 Retención Traslado

Traslado

Base*: 50000.00 Impuesto*: 002 IVA Tipo factor*: Tasa

Tasa o cuota: 0.160000 Importe: 8000.00

Cancelar **Agregar**

* Campos obligatorios

Al dar clic en el botón “Agregar”, aparecerá la siguiente pantalla con el resumen de los datos del IVA trasladado por concepto de la venta de 5 pantallas de plasma.

Concepto

Concepto Impuestos

Tipo
 Retención Traslado

Traslados

Base	Impuesto	Tipo factor	Tasa o cuota	Importe	Acciones
50000.00	002 IVA	Tasa	0.160000	8000.00	✎ ✕

Agregar

* Campos obligatorios

Posteriormente en la pestaña *Conceptos* dar clic en Aceptar.

Concepto

ConceptoImpuestos

Clave de producto o servicio*: <input type="text" value="52161542 Pantallas de plá"/>	Cantidad*: <input type="text" value="5"/>	Unidad: <input type="text" value="01"/>
Clave unidad*: <input type="text" value="1"/>	Número de identificación: <input type="text"/>	
Descripción*: <input type="text" value="Pantallas de plasma"/>		
Valor unitario*: <input type="text" value="10000"/>	Importe*: <input type="text" value="50000.00"/>	Descuento: <input type="text"/>

Adicionales
 Impuestos Información aduanera Cuenta predial

* Campos obligatorios

CerrarAceptar

En la pantalla se visualizan los datos capturados en el comprobante:

Factura electrónica

Capturar comprobante

Emisor/Receptor **Comprobante** Complementos

Comprobante

Fecha y hora de expedición*: <input type="text" value="2017-07-06T12:23:09"/>	Lugar de expedición*: <input type="text" value="06310"/>	Serie: <input type="text" value="01"/>
Folio: <input type="text" value="1"/>	Moneda*: <input type="text" value="MXN Peso Mexicano"/>	Tipo de cambio: <input type="text"/>
Forma de pago: <input type="text" value="03 Transferencia electrónica de for"/>	Método de pago: <input type="text" value="PUE Pago en una sola exhibición"/>	Confirmación*: <input type="text"/>

Condiciones de pago:

Cfdi relacionados

Tipo de relación*:

[Agregar](#)

Conceptos

Clave de producto o servicio	Cantidad	Unidad	Clave unidad	Número de identificación	Descripción	Valor unitario
52161542 Pantallas de plasma	5	Pieza	H87		Pantallas de plasma	100

[Agregar](#)

Impuestos trasladados	Subtotal*: <input type="text" value="50000.00"/>								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Impuesto</th> <th>Tipo de factor</th> <th>Tasa o cuota</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>002 IVA</td> <td>Tasa</td> <td style="text-align: center;">0.160000</td> <td style="text-align: right;">8000.00</td> </tr> </tbody> </table>	Impuesto	Tipo de factor	Tasa o cuota	Importe	002 IVA	Tasa	0.160000	8000.00	Descuento: <input type="text"/>
Impuesto	Tipo de factor	Tasa o cuota	Importe						
002 IVA	Tasa	0.160000	8000.00						
Impuestos retenidos	Total de impuestos trasladados: <input type="text" value="8000.00"/>								
<input type="text"/>	Total de impuestos retenidos: <input type="text"/>								
	Total*: <input type="text" value="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:

Factura electrónica Capturar comprobante

¡Éxito! El comprobante capturado se almacenó exitosamente. Le recordamos que tiene 72 hrs. para concluir su captura y/o enviarlo a certificar; pasado este tiempo el comprobante será eliminado del servicio.

Emisor/Receptor Comprobante **Complementos**

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

* Campos obligatorios

[Atrás](#) [Guardar comprobante](#) **Sellar comprobante**

Se proporcionan los archivos .key y .cer, del certificado de sello digital, para el Sellado y Certificación de la factura:

Firmar comprobante

RFC*

Contraseña de clave privada*

Clave privada (.key)*

Certificado (.cer)*

* Campos obligatorios

[Confirmar](#) **Sellar y Certificar**

[Regresar](#)

