



Layout del CFDI 4.0 (E) Nota Crédito

*Conector C1*

## Contenido

1.	Introducción	3
2.	Glosario de términos	3
3.	Estructura del archivo de interfaz	3
3.1	Reglas para la creación del archivo fuente	3
3.2	Secciones que compondrán el archivo	4
3.2.1	Sección 1. Comprobante	4
	Elementos de comprobante	4
3.2.2	Sección 2. Información Global	6
3.2.3	Sección 3. CFDI Relación	7
	Elementos de CFDI Relación	7
3.2.4	Sección 4. CFDI Relacionado	7
	Elementos de CFDI Relacionado	7
3.2.5	Sección 5. Emisor	8
	Elementos de Emisor	8
3.2.6	Sección 6. Receptor	9
	Elementos de Receptor	9
3.2.7	Sección 7. Concepto	11
	Elementos de Concepto	11
3.2.8	Sección 8. Impuesto Traslado del Concepto	12
	Elementos de Impuesto Traslado	12
3.2.9	Sección 9. Impuesto Retención del Concepto	13
	Elementos de Impuesto Retención	13
3.2.10	Sección 10. Impuestos Totales	14
	Elementos de Impuestos	14
3.2.11	Sección 11. Retenciones	14
	Elementos de Retenciones	14
3.2.12	Sección 12. Traslados	15
	Elementos de Traslados	15
4.	Ejemplo del esquema estándar de .txt	16

4.2.1	Ejemplo I. Emisión de CFDI Egreso	16
	Esquema del archivo fuente	16
4.2.2	Ejemplo II. Emisión de CFDI Egreso en sustitución de uno previo (CFDI Relacionado)	17
	Esquema del archivo fuente	17
4.2.3	Ejemplo III. Emisión de CFDI Egreso y conceptos con impuestos	18
	Esquema del archivo fuente	18

## 1. Introducción

Presentamos el documento de Layout base para el armado del CFDI. Se indican además de los elementos, la correcta estructura con la que deberá contar el archivo de interfaz tipo .txt para su timbrado.

## 2. Glosario de términos

Sección	Formada por una etiqueta y al menos un elemento dividido por un pipe o pleca “ ”
Etiqueta	Formada por las palabras reservadas: COMPROBANTE, CFDI_RELACION, CFDI_RELACIONADO, EMISOR, RECEPTOR, CONCEPTO, CONCEPTO_IMPUESTO_RETENCION, CONCEPTO_IMPUESTO TRASLADO, IMPUESTOS, RETENCIONES, TRASLADOS.
Elemento	<ul style="list-style-type: none"> <li>⤴ Valor que tomará el servicio de facturación dependiendo del orden en el que aparezca en la sección.</li> <li>⤴ Un elemento se determina entre pipe o plecas “ elemento ”.</li> <li>⤴ Los elementos opcionales que no se deseen incluir en el contenido de la sección deberán especificarse como vacío, mas no excluir el elemento. Ejemplo: “   ”.</li> <li>⤴ En la versión del CFDI 4.0 solo se permiten elementos con montos positivos.</li> </ul>

## 3. Estructura del archivo de interfaz

### 3.1 Reglas para la creación del archivo fuente

- Los Elementos indicados en **Rojo** son obligatorios y deberán de ser cubiertas por el ERP
- Los Elementos del domicilio correspondientes a la sección del emisor y receptor son opcionales, es decir, sólo se incluirán en el XML del comprobante dentro del nodo AddendaIO si se consideran al activar la opción  Addendas en la configuración de la empresa.
- Cada Sección debe estar en su propia línea. No pueden existir más de una Sección en la misma línea. Existen 3 tipos de secciones en el armado del archivo .txt, verifica precavidamente el tipo de sección que incluirás:

**Requeridas** Para efectos de timbrado estas secciones deben ser incluidas en la estructura del archivo.

**Opcionales** La inclusión o exclusión de estas secciones no afecta el timbrado del comprobante, en la mayoría de los casos se trata de contenido meramente informativo sobre el comprobante.

**Condicionales** Incluir estas secciones dependerá de que se aplique el supuesto para el comprobante a generar y/o la existencia de alguna otra sección, por ejemplo: Para incluir la sección CFDI Relacionado y sus elementos, deberá incluirse previamente la sección CFDI Relación.

- Para el control de los CFDI que se emiten (entre Facturas, Pagos, Nómina, Retenciones, etc.) el archivo se debe declarar con la siguiente nomenclatura: "NC[nombre de archivo].txt"
- Es opcional aplicar la función para controlar el timbrado del recibo mediante un archivo "bandera", deberá indicarse con la misma nomenclatura que el archivo fuente, por ejemplo: "NC[nombre del archivo].ban"

Para su timbrado

*Con la función .ban*

Deberán generar ambos archivos: archivo fuente + archivo bandera que deben ser depositados en la carpeta de entrada del sistema de facturación en el siguiente orden:

- NC[nombre del archivo].txt
- NC[nombre del archivo].ban

*Sin la función .ban*

Deberá generarse únicamente el archivo fuente: "NC[nombre de archivo].txt" y habrá que colocarlo en la carpeta de entrada para su emisión.

## 3.2 Secciones que compondrán el archivo

### 3.2.1 Sección 1. Comprobante

**Requerida:** Sección del estándar del Comprobante Fiscal por Internet, estructurada por la etiqueta "COMPROBANTE" seguida por el carácter "|" (pipe). Cada elemento de esta sección es dividido por este mismo símbolo, donde el último elemento termina con un "pipe" como cierre de línea.

Elementos de comprobante

COMPROBANTE | **RFC**Emisor | Serie | **RFC**Receptor | **Versión** | Forma\_Pago | Condiciones\_Pago | **Subtotal** | Descuentos | **Total** | Metodo\_Pago | Pedido | Remision | Cita | NoCliente | **Moneda** | TipoDeCambio | Observaciones | Folio | **LugarExpedicion** | **TipoDocumento** | Confirmacion | **TipoExportacion** | **Fecha** |

#	Elementos	Descripción	Tamaño	Tipo Dato	Valor
1	<b>RFC</b> Emisor	Atributo requerido para registrar la Clave del Registro Federal de Contribuyentes correspondiente al contribuyente emisor del comprobante.	12-13	String	
2	Serie	Atributo opcional para precisar la serie para control interno del contribuyente. Este atributo acepta una cadena de caracteres.	1-25	String	

3	RFCReceptor	Atributo requerido para expresarla Clave del Registro Federal de Contribuyentes correspondiente al contribuyente receptor del comprobante en caso de que el mismo esté registrado ante el SAT.	12-13	String	
4	Versión	Atributo requerido con valor prefijado a 4.0 que indica la versión del estándar bajo el que se encuentra expresado el comprobante.		String	4.0
5	Forma_Pago	Atributo condicional para expresar la clave de la forma de pago de los bienes o servicios amparados por el comprobante. <ul style="list-style-type: none"> <li>Si la factura fue pagada, indique la forma de pago en la que se aplique el descuento, devolución o bonificación, ejemplo: 01 - Efectivo, 02 - Cheque, 03 - Transferencia o cualquier, que sea distinta de 99 - Por definir</li> <li>Si la factura no ha sido pagada, puede determinarse la forma de pago 15 - Condonación</li> </ul>		Ver Catálogo: c_FormaPago	
6	Condiciones_Pago	Atributo condicional para expresar las condiciones comerciales aplicables para el pago del CFDI. Este atributo puede ser condicionado mediante atributos o complementos.	1 - 1000	String	
7	Subtotal	Atributo requerido para representar la suma de los importes de los conceptos antes de descuentos e impuesto. No se permiten valores negativos.	6	Decimal	
8	Descuentos	Atributo condicional para representar el importe total de los descuentos aplicables antes de impuestos. No se permiten valores negativos. Se debe registrar cuando existan conceptos con descuento.	6	String	
9	Total	Atributo requerido para representar la suma del subtotal, menos los descuentos aplicables, más las contribuciones recibidas (impuestos trasladados - federales o locales, derechos, productos, aprovechamientos, aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras) menos los impuestos retenidos. Si el valor es superior al límite que establezca el SAT en la Resolución Miscelánea Fiscal vigente, el emisor debe obtener del PAC que vaya a timbrar el CFDI, de manera no automática, una clave de confirmación para ratificar que el valor es correcto e integrar dicha clave en el atributo Confirmación. No se permiten valores negativos.	6	Decimal	
10	Metodo_Pago	Atributo condicional para precisar la clave del método de pago que aplica para este comprobante fiscal digital por Internet, conforme al Artículo 29-A fracción VII incisos a y b del CFF.		Ver Catálogo: c_MetodoPago	
11	Pedido	Atributo opcional para indicar el número de Pedido.	50	String	
12	Remisión	Atributo opcional para indicar el número de Remisión.	50	String	
13	Cita	Atributo opcional para indicar el número de Cita.	50	String	
14	NoCliente	Atributo opcional para indicar el número de Cliente.	50	String	

15	Moneda	Atributo requerido para identificar la clave de la moneda utilizada para expresar los montos, cuando se usa moneda nacional se registra MXN. Conforme con la especificación ISO 4217.		Ver Catálogo: c_Moneda
16	Tipo de Cambio	Atributo condicional para representar el tipo de cambio conforme con la moneda usada. Es <b>requerido</b> cuando la clave de moneda es distinta de MXN y de XXX. El valor debe reflejar el número de pesos mexicanos que equivalen a una unidad de la divisa señalada en el atributo moneda. Si el valor está fuera del porcentaje aplicable a la moneda tomado del catálogo c_Moneda, el emisor debe obtener del PAC que vaya a timbrar el CFDI, de manera no automática, una clave de confirmación para ratificar que el valor es correcto e integrar dicha clave en el atributo Confirmación. Valor mínimo 0.000001 hasta 6 posiciones en decimales.	6	Decimal
17	Observaciones	Atributo opcional para incluir observaciones del comprobante.	255	String
18	Folio	Atributo opcional para control interno del contribuyente que expresa el folio del comprobante, acepta una cadena de caracteres.	1 - 40	String
19	LugarExpedicion	Atributo requerido para incorporar el código postal del lugar de expedición del comprobante (domicilio de la matriz o de la sucursal).		Ver Catalogo: c_CodigoPostal
20	TipoDocumento	Atributo requerido para expresar la clave del efecto del comprobante fiscal E - Egreso, para el contribuyente emisor.		Ver Catalogo: c_TipoDeComprobante
21	Confirmacion	Atributo condicional para registrar la clave de confirmación que entregue el PAC para expedir el comprobante con importes grandes, con un tipo de cambio fuera del rango establecido o con ambos casos. Es <b>requerido</b> cuando se registra un tipo de cambio o un total fuera del rango establecido. Patrón: [0-9a-zA-Z]{5}	5	String
22	TipoExportacion	Atributo requerido para expresar si el comprobante ampara una operación de exportación.		Ver Catalogo: c_Exportacion
23	Fecha	Atributo requerido para fijar una fecha y hora específica para la expedición del CFDI. Se expresa en la forma AAAA-MM-DDThh:mm:ss y debe corresponder con la hora local donde se expide el comprobante. Ej. 2019-01-01T12:00:00		DateTime

## 3.2.2 Sección 2. Información Global

Este nodo no debe existir.

### 3.2.3 Sección 3. CFDI Relación

**Opcional:** Sección está estructurada por la etiqueta “CFDI\_RELACION” seguida por el caracter “|” (pipe). Cada elemento de esta sección es dividido por este mismo símbolo, donde el último elemento termina con un “pipe” como cierre de línea.

**Notas:** Esta sección solo debe existir si se llenan todos los elementos. Si se pone esta sección, es necesario poner también al menos una sección CFDI\_RELACIONADO. Puede haber más de un CFDI Relacionado en el CFDI, es decir, esta sección puede declararse más de una vez.

#### Elementos de CFDI Relación

CFDI\_RELACION | **IdNodoRelacionado** | **TipoRelacion** |

#	Elementos	Descripción	Tamaño	Tipo Dato	Valor
1	<b>IdNodoRelacionado</b>	Elemento requerido para el txt. Permite indicar el número consecutivo del CFDI Relacionado.		int	
2	<b>TipoRelacion</b>	Atributo requerido que se indica con las claves: 01 - Nota de crédito, 03 - Devolución de mercancía sobre facturas o traslados previos o 04 - Sustitución de los CFDI previos, para indicar la clave de la relación que existe entre éste que se está generando y el o los CFDI previos facturados.		Ver Catálogo: c_TipoRelacion	

### 3.2.4 Sección 4. CFDI Relacionado

**Condicional:** Sección estructurada por la etiqueta “CFDI\_RELACIONADO” seguida por el caracter “|” (pipe). Cada elemento de esta sección es dividida por este mismo símbolo, donde el último elemento termina con un “pipe” como cierre de línea.

**Nota:** Esta sección debe existir cuando se utilice la sección CFDI\_RELACION. Esta sección puede declararse más de una vez.

#### Elementos de CFDI Relacionado

CFDI\_RELACIONADO | **IdNodoRelacionado** | **UUID** |

#	Elementos	Descripción	Tam	Tipo Dato	Valor
1	<b>IdNodoRelacionado</b>	Elemento requerido para el txt. Permite indicar el número consecutivo del CFDI Relacionado.		int	



2	UUID	<p>Atributo requerido para registrar el folio fiscal (UUID) de un CFDI relacionado con el presente comprobante, por ejemplo: Si el CFDI relacionado es un comprobante de traslado que sirve para registrar el movimiento de la mercancía. Si este comprobante se usa como nota de crédito o nota de débito del comprobante relacionado. Si este comprobante es una devolución sobre el comprobante relacionado. Si éste sustituye a una factura cancelada. Patrón:</p> <p>[a-f0-9A-F]{8}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{4}-[a-f0-9A-F]{12}</p>	36	String
---	------	---	----	--------

## 3.2.5 Sección 5. Emisor

**Requerida:** Sección estructurada por la etiqueta "EMISOR" seguida por el caracter "|" (pipe). Cada elemento de esta sección es dividido por este mismo símbolo, donde el último elemento termina con un "pipe" como cierre de línea.

**Nota:** Los datos del domicilio del emisor son opcionales.

### Elementos de Emisor

EMISOR|RFC|Nombre|RegimenFiscal|Calle|No\_Ext|No\_Int|Colonia|Localidad|Referencia|Municipio|Estado|País|C.P.|

#	Elementos	Descripción	Tamaño	Tipo Dato	Valor
1	RFC	Atributo requerido para registrar la Clave del Registro Federal de Contribuyentes correspondiente al contribuyente emisor del comprobante.	12-13	String	
2	Nombre	Atributo requerido para registrar el nombre, denominación o razón social del contribuyente inscrito en el RFC, del emisor del comprobante.	254	String	
3	RegimenFiscal	Atributo requerido para incorporar la clave del régimen del contribuyente emisor al que aplicará el efecto fiscal de este comprobante.		Ver Catalogo: c_RegimenFiscal	
4	Calle	Atributo opcional. Define la avenida, calle, camino o carretera donde se da la ubicación.	100	String	
5	No_Ext	Atributo opcional. Expresa el número particular en donde se da la ubicación sobre una calle dada.	100	String	
6	No_Int	Atributo opcional. Expresa información adicional para especificar la ubicación cuando calle y número exterior (No_Ext) no resulten suficientes para determinar la ubicación de forma precisa.	100	String	
7	Colonia	Atributo opcional. Defina la colonia en donde se da la ubicación cuando se desea ser más específico en caso de ubicaciones urbanas.	100	String	

8	Localidad	Atributo opcional. Define la ciudad, pueblo o poblado donde se da la ubicación.	100	String
9	Referencia	Atributo opcional para expresar una referencia de ubicación adicional.	100	String
10	Municipio	Atributo opcional. Define el municipio o delegación en donde se da la ubicación.	100	String
11	Estado	Atributo opcional. Define el estado o entidad federativa donde se da la ubicación.	100	String
12	País	Atributo opcional. Define el país donde se da la ubicación.	100	String
13	C.P.	Atributo opcional. Define el código postal en donde se da la ubicación.	100	String

## 3.2.6 Sección 6. Receptor

**Requerida:** Sección estructurada por la etiqueta "RECEPTOR" seguida por el caracter "|" (pipe). Cada elemento de esta sección es dividida por este mismo símbolo. El último elemento siempre termina con un "pipe".

**Notas:** Los atributos del domicilio del receptor, correo electrónico y adicionales 1-5 solo se incluyen en la estructura del XML si se activa el guardado de la addenda IO en la configuración del Conector C1.

### Elementos de Receptor

RECEPTOR|RFC|Nombre|DomicilioFiscal|ResidenciaFiscal|NumRegIdTrib|RegimenFiscal|UsoCFDI|Calle|No\_Ext|No\_Int|Colonia|Localidad|Referencia|Municipio|Estado|País|C.P.|CorreoElectronico|Teléfono|Add\_1|Add\_2|Add\_3|

#	Elementos	Descripción	Tamaño	Tipo Dato	Valor
1	RFC	Atributo requerido para precisar la Clave del Registro Federal de Contribuyentes correspondiente al contribuyente receptor del comprobante. ✓ Debe estar en la lista L_RFC de SAT.	12-13	String	
2	Nombre	Atributo requerido para registrar el nombre(s), primer apellido, segundo apellido, según corresponda, denominación o razón social del contribuyente, inscrito en el RFC, del receptor del comprobante.	254	String	
3	DomicilioFiscal	Atributo requerido para registrar el código postal del domicilio fiscal del receptor del comprobante.			
4	ResidenciaFiscal	Atributo condicional para registrar la clave del país de residencia para efectos fiscales del receptor del comprobante, cuando se trate de un extranjero, y que es conforme con la especificación ISO 3166-1 alpha-3. Es <b>requerido</b> cuando se incluya el complemento de comercio exterior o se registre el atributo NumRegIdTrib.		Ver Catálogo: c_Pais	

5	NumRegIdTrib	Atributo condicional para expresar el número de registro de identidad fiscal del receptor cuando sea residente en el extranjero. Es <b>requerido</b> cuando se incluya el complemento de comercio exterior.	1-40	String
6	RegimenFiscal	Atributo requerido para incorporar la clave del régimen fiscal del contribuyente receptor al que aplicará el efecto fiscal de este comprobante.		Ver Catálogo: c_RegimenFiscal
7	UsoCFDI	Atributo requerido para expresar la clave del uso que dará a esta factura el receptor del CFDI. Puede determinarse la clave G02 - Devoluciones, descuentos o bonificaciones a los receptores con régimen: 601, 603, 606, 612, 616, 620, 621, 622, 623, 624, 625,626		Ver Catálogo: c_UsoCFDI
8	Calle	Atributo opcional. Define la avenida, calle, camino o carretera donde se da la ubicación.	100	String
9	No_Ext	Atributo opcional. Expresa el número particular en donde se da la ubicación sobre una calle dada.	100	String
10	No_Int	Atributo opcional. Expresa información adicional para especificar la ubicación cuando calle y número exterior (No_Ext) no resulten suficientes para determinar la ubicación de forma precisa.	100	String
11	Colonia	Atributo opcional. Defina la colonia en donde se da la ubicación cuando se desea ser más específico en caso de ubicaciones urbanas.	100	String
12	Localidad	Atributo opcional. Define la ciudad, pueblo o poblado donde se da la ubicación.	100	String
13	Referencia	Atributo opcional para expresar una referencia de ubicación adicional.	100	String
14	Municipio	Atributo opcional. Define el municipio o delegación en donde se da la ubicación.	100	String
15	Estado	Atributo opcional. Define el estado o entidad federativa donde se da la ubicación.	100	String
16	País	Atributo opcional. Define el país donde se da la ubicación.	100	String
17	C.P.	Atributo opcional. Define el código postal en donde se da la ubicación.	100	String
18	CorreoElectronico	Elemento que permite en el txt de manera opcional indicar una dirección de correo principal para envío.	100	String
19	Teléfono	Elemento que permite en el txt de manera opcional indicar un número de teléfono.	100	String
20	Add_1	Elemento que permite en el txt de manera opcional indicar una leyenda, anotación o información adicional 1	100	String
21	Add_2	Elemento que permite en el txt de manera opcional indicar una leyenda, anotación o información adicional 2	100	String

22	Add_3	Elemento que permite en el txt de manera opcional indicar una leyenda adicional por cobranza: Cob (Información adicional 3).	100	String
----	-------	--	-----	--------

## 3.2.7 Sección 7. Concepto

**Requerida:** Sección que lista los conceptos cubiertos por el comprobante. Esta sección está estructurada por la etiqueta "CONCEPTO" seguida por el carácter "|" (pipe). Cada elemento de esta sección es dividida por este mismo símbolo, donde el último elemento termina con un "pipe" como cierre de línea.

**Nota:** Puede haber más de un concepto en el CFDI, es decir, esta sección puede declararse más de una vez.

### Elementos de Concepto

CONCEPTO | ID\_Concepto | ClaveProdServ | Noldentificacion | Cantidad | ClaveUnidad | Unidad | Descripcion | ValorUnitario | Importe | Descuento | ObjetoImp | Aduana |

#	Elementos	Descripción	Tamaño	Tipo Dato	Valor
1	ID_Concepto	Elemento requerido para el txt. Permite indicar el número consecutivo del Concepto.		Int	
2	ClaveProdServ	Atributo requerido para expresar la clave del producto o del servicio amparado por el presente concepto. Es requerido y deben utilizar las claves del catálogo de productos y servicios, cuando los conceptos que registren por sus actividades correspondan con dichos conceptos.		Ver Catálogo: c_ClaveProdServ	
3	Noldentificacion	Atributo opcional para expresar el número de parte, identificador del producto o del servicio, la clave de producto o servicio, SKU o equivalente, propia de la operación del emisor, amparado por el presente concepto. Opcionalmente se puede utilizar claves del estándar GTIN.	100	String	
4	Cantidad	Atributo requerido para precisar la cantidad de bienes o servicios del tipo particular definido por el presente concepto. Valor mínimo: 0.000001 hasta 6 decimales.	6	Decimal	
5	ClaveUnidad	Atributo requerido para precisar la clave de unidad de medida estandarizada aplicable para la cantidad expresada en el concepto. La unidad debe corresponder con la descripción del concepto.		Ver Catálogo: c_ClaveUnidad	
6	Unidad	Atributo opcional para precisar la unidad de medida propia de la operación del emisor, aplicable para la cantidad expresada en el concepto. La unidad debe corresponder con la descripción del concepto.	1-20	String	
7	Descripcion	Atributo requerido para precisar la descripción del bien o servicio cubierto por el presente concepto.	1-1000	String	

8	ValorUnitario	Atributo requerido para precisar el valor o precio unitario del bien o servicio cubierto por el presente concepto.	6	Decimal
9	Importe	Atributo requerido para precisar el importe total de los bienes o servicios del presente concepto. Debe ser equivalente al resultado de multiplicar la cantidad por el valor unitario expresado en el concepto. No se permiten valores negativos.	6	Decimal
10	Descuento	Atributo opcional para representar el importe de los descuentos aplicables al concepto. No se permiten valores negativos.	6	Decimal
11	ObjetoImp	Atributo requerido para expresar si la operación comercial es objeto o no de impuesto.		Ver Catálogo: c_ObjetoImp
12	Aduana	Opcional para introducir la información aduanera aplicable cuando se trate de ventas de primera mano de mercancías importadas o se trate de operaciones de comercio exterior con bienes o servicios. Es <b>requerido</b> cuando deba expresar el número del pedimento que ampara la importación del bien que se expresa en el siguiente formato: últimos 2 dígitos del año de validación seguidos por dos espacios, 2 dígitos de la aduana de despacho seguidos por dos espacios, 4 dígitos del número de la patente seguidos por dos espacios, 1 dígito que corresponde al último dígito del año en curso, salvo que se trate de un pedimento consolidado iniciado en el año inmediato anterior o del pedimento original de una rectificación, seguido de 6 dígitos de la numeración progresiva por aduana.	21	String

## 3.2.8 Sección 8. Impuesto Traslado del Concepto

**Opcional:** Sección estructurada por la etiqueta "CONCEPTO\_IMPUESTO\_TRASLADO" seguida por el caracter "|" (pipe). Cada elemento de esta secciones dividida por este mismo símbolo, donde el último elemento termina con un "pipe" como cierre de línea.

**Nota:** La sección solo debe existir si se llenan todos los elementos requeridos. Esta sección puede declararse más de una vez.

### Elementos de Impuesto Traslado

CONCEPTO\_IMPUESTO\_TRASLADO | ID\_Concepto | Base | Impuesto | TipoFactor | TasaOCuota | Importe |

#	Elementos	Descripción	Tamaño	Tipo Dato	Valor
1	ID_Concepto	Elemento requerido para el txt. Permite indicar el número consecutivo del concepto sobre el que se aplicará el impuesto.		Int	

2	Base	Atributo requerido para señalar la base para el cálculo del impuesto, la determinación de la base se realiza de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes. No se permiten valores negativos.	6	Decimal
3	Impuesto	Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto trasladado aplicable al concepto.		Ver Catálogo: c_Impuesto
4	TipoFactor	Atributo requerido para señalar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del impuesto.		Ver Catálogo: c_TipoFactor
5	TasaOCuota	Atributo condicional para señalar el valor de la tasa o cuota del impuesto que se traslada para el presente concepto. Es <b>requerido</b> cuando el atributo TipoFactor tenga un valor que corresponda a Tasa o Cuota.		Ver Catálogo: c_TasaOCuota
6	Importe	Atributo condicional para señalar el importe del impuesto trasladado que aplica al concepto. No se permiten valores negativos. Es <b>requerido</b> cuando TipoFactor sea Tasa o Cuota.	6	Decimal

## 3.2.9 Sección 9. Impuesto Retención del Concepto

**Requerida:** Sección estructurada por la etiqueta "CONCEPTO\_IMPUESTO\_RETENCION" seguida por el caracter "|" (pipe). Cada elemento de esta secciones dividida por este mismo símbolo, donde el último elemento termina con un "pipe" como cierre de línea.

**Nota:** La sección solo debe existir si se llenan todos los elementos. Esta sección puede declararse más de una vez.

### Elementos de Impuesto Retención

CONCEPTO\_IMPUESTO\_RETENCION | ID\_Concepto | Base | Impuesto | TipoFactor | TasaOCuota | Importe |

#	Elementos	Descripción	Tamaño	Tipo Dato	Valor
1	ID_Concepto	Elemento requerido para el txt. Permite indicar el número consecutivo del concepto sobre el que se aplicará este impuesto.		Int	
2	Base	Atributo requerido para señalar la base para el cálculo de la retención, la determinación de la base se realiza de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes. No se permiten valores negativos.	6	Decimal	
3	Impuesto	Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto retenido aplicable al concepto.		Ver Catálogo: c_Impuesto	
4	TipoFactor	Atributo requerido para señalar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del impuesto.		Ver Catálogo: c_TipoFactor	
5	TasaOCuota	Atributo requerido para señalar la tasa o cuota del impuesto que se retiene para el presente concepto.	6	Decimal	
6	Importe	Atributo requerido para señalar el importe del impuesto retenido que aplica al concepto. No se permiten valores negativos.	6	Decimal	

### 3.2.10 Sección 10. Impuestos Totales

**Condicional:** Sección estructurada por la etiqueta "IMPUESTOS" seguida por el caracter "|" (pipe). Cada elemento de esta sección es dividida por este mismo símbolo, donde el último elemento termina con un "pipe" como cierre de línea

**Nota:** Es requerida cuando en los conceptos se registren Impuestos Retenidos o Traslados.

#### Elementos de Impuestos

IMPUESTOS|TotalImpuestosRetenidos|TotalImpuestosTrasladados|

#	Elementos	Descripción	Tamaño	Tipo Dato	Valor
1	TotalImpuestosRetenidos	Atributo condicional para expresar el total de los impuestos retenidos que se desprenden de los conceptos expresados en el comprobante fiscal digital por Internet. No se permiten valores negativos. Es <b>requerido</b> cuando en los conceptos se registren impuestos retenidos.	6	Decimal	
2	TotalImpuestosTrasladados	Atributo condicional para expresar el total de los impuestos trasladados que se desprenden de los conceptos expresados en el comprobante fiscal digital por Internet. No se permiten valores negativos. Es <b>requerido</b> cuando en los conceptos se registren impuestos trasladados.	6	Decimal	

### 3.2.11 Sección 11. Retenciones

**Condicional:** Sección estructurada por la etiqueta "RETENCIONES" seguida por el caracter "|" (pipe). Cada elemento de esta sección es dividida por este mismo símbolo, donde el último elemento termina con un "pipe" como cierre de línea.

**Nota:** Es requerida cuando en los conceptos se registre algún Impuesto Retenido. Esta sección puede declararse más de una vez.

#### Elementos de Retenciones

RETENCIONES|Impuesto|Importe|

#	Elementos	Descripción	Tamaño	Tipo Dato	Valor
---	-----------	-------------	--------	-----------	-------

1	Impuesto	Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto retenido.		Ver Catálogo: c_Impuesto
2	Importe	Atributo requerido para señalar el monto del impuesto retenido. No se permiten valores negativos.	6	Decimal

## 3.2.12 Sección 12. Traslados

**Condiciona:** Sección estructurada por la etiqueta “TRASLADOS” seguida por el caracter “|” (pipe). Cada elemento de esta sección es dividida por este mismo símbolo, donde el último elemento termina con un “pipe” como cierre de línea.

**Nota:** Es requerida cuando en los conceptos se registre un Impuesto Traslado. Esta sección puede declararse más de una vez.

### Elementos de Traslados

TRASLADOS | Base | Impuesto | TipoFactor | TasaOCuota | Importe |

#	Elementos	Descripción	Tamaño	Tipo Dato	Valor
1	Base	Atributo requerido para señalar la suma de los atributos Base de los conceptos del impuesto trasladado. No se permiten valores negativos.		Decimal	
2	Impuesto	Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto trasladado.		Ver Catálogo: c_Impuesto	
3	TipoFactor	Atributo requerido para señalar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del impuesto.		Ver Catálogo: c_TipoFactor	
4	TasaOCuota	Atributo requerido para señalar el valor de la tasa o cuota del impuesto que se traslada por los conceptos amparados en el comprobante.		Ver Catálogo: c_TasaOCuota	
5	Importe	Atributo requerido para señalar la suma del importe del impuesto trasladado, agrupado por impuesto, TipoFactor y TasaOCuota. No se permiten valores negativos.	6	Decimal	



## 4. Ejemplo del esquema estándar de .txt

Las ejemplificaciones aquí descritas no corresponden a la actividad real de una organización o individuo particular, por lo que, los datos y cifras aquí manejadas son de carácter demostrativo y totalmente ficticios.

### 4.2.1 Ejemplo I. Emisión de CFDI Egreso

CFDI emitido por descuento de pronto pago a un servicio sin incluir impuestos, donde todos los importes se indican en moneda nacional MXN, con los datos mínimos requeridos para emitir la nota de crédito. Al momento de generar el archivo .txt debe incluir las secciones y elementos para indicar la relación con el comprobante original.

Emisor		Receptor	
RFC	Razón Social (Requerido)	RFC	Razón Social (Requerido)
MAG041126GT8	CONSULTORES ESPECIALIZADOS	XAXX010101000	VENTA AL PUBLICO

  

Descripción
Descuento por pronto pago

  

Detalles		Total
ClaveProdServ:	84111506	\$ 609.00
Valor Unitario:	\$ 609.00	
Concepto:	1   ACT	

### Esquema del archivo fuente

Archivo.txt
COMPROBANTE MAG041126GT8 NC XAXX010101000 4.0 01  609.00  609.00 PUE   MXN  460 66420 E  01 2023-04-22T09:45:00 CFDI_RELACION 1 01 CFDI_RELACIONADO 1 E4D532A1-B780-4249-99DE-A5D0AF683691 EMISOR MAG041126GT8 CONSULTORES ESPECIALIZADOS 601       RECEPTOR XAXX010101000 VENTA AL PUBLICO 66420  616 G02       CONCEPTO 1 84111506  1 ACT  Descuento por pronto pago 609.00 609.00  03

### 4.2.2 Ejemplo II. Emisión de CFDI Egreso en sustitución de uno previo (CFDI Relacionado)

CFDI en el que se sustituye un comprobante emitido con anterioridad por devolución de la mercancía. Al momento de generar el archivo .txt del nuevo comprobante se deberán incluir las secciones y elementos para indicar la relación con el comprobante original.

Emisor	
RFC	Razón Social (Requerido)
MAG041126GT8	CONSULTORES ESPECIALIZADOS

Receptor	
RFC	Razón Social (Requerido)
CORE6208164Q5	JUAN FRANCISCO LOPEZ

Concepto de la devolución de mercancía
MacBook Pro 15"- Intel Core i7 -16 GB -SSD de 512 GB -Gris

Detalles	
Valor Unitario:	\$ 60,999.00
Cantidad:	1 pieza
Motivo:	Producto no deseado

Impuestos	
IVA 16 %	\$ 9,759.84
IEPS 6 %	\$ 3,659.94
<b>Total a Pagar:</b>	<b>\$ 60,999.00</b>

#### Esquema del archivo fuente

Archivo.txt
COMPROBANTE MAG041126GT8 Nota CORE6208164Q5 4.0 03  60999.00 6099.90 60999.00 PUE    MX N    19 66420 E  01 2019-05-22T12:00:00  CFDI_RELACION 1 03  CFDI_RELACIONADO 1 F57156A0-C82B-4DAC-9DBC-9F2C47D351E7  CFDI_RELACION 2 04  CFDI_RELACIONADO 2 E4D532A1-B780-4249-99DE-A5D0AF683691  EMISOR MAG041126GT8 CONSULTORES ESPECIALIZADOS 601       66420  RECEPTOR CORE6208164Q5 JUAN FRANCISCO LOPEZ 66612   601 G02       66415      CONCEPTO 1 43211508 MPTT2E/A 1 H87  MacBook Pro 15"- Intel Core i7 -16 GB -SSD de 512 GB - Gris 60999.00 60999.00 6099.90 02   CONCEPTO_IMPUESTO_TRASLADO 1 60999.00 002 Tasa 0.160000 9759.84  CONCEPTO_IMPUESTO_RETENCION 1 60999.00 003 Tasa 0.060000 3659.94  IMPUESTOS 3659.94 9759.84  RETENCIONES 003 3659.94  TRASLADOS 60999.00 002 Tasa 0.160000 9759.84

### 4.2.3 Ejemplo III. Emisión de CFDI Egreso y conceptos con impuestos

CFDI emitido de ejemplo con todos los importes se generan en moneda extranjera, con los datos del emisor y receptor de referencia. Al momento de generar el archivo .txt del comprobante se deberán incluir las secciones y elementos para indicar la relación con el comprobante original por bonificación.

Emisor		Receptor	
RFC	Razón Social (Requerido)	RFC	Razón Social (Requerido)
MAG041126GT8	CONSULTORES ESPECIALIZADOS	CORE6208164Q5	JUAN FRANCISCO LOPEZ

  

1	Concepto del Producto
	MacBook Pro - Apple - MPTT2E/A de 15"-Intel Core i7 -Memoria de 16 GB -SSD de 512 GB -Gris

  

Detalles		Impuestos	
Valor Unitario:	\$ 60,999.00	IVA 16%	\$ 9,759.84
Cantidad:	1 pieza	No. de Pedimento	
Descuento:	\$ 0.00	16 16 3990 6000525	

  

2	Concepto del Producto
	Site Reliability Engineering: How Run Production Systems

  

Detalles		Totales	
Valor Unitario:	\$ 879.00	Subtotal:	\$ 61,878.00
Cantidad:	1 pieza	Descuento:	\$ 0.00
Descuento:	\$ 0.00	<b>Total a Pagar:</b>	\$ 71,637.84 USD

#### Esquema del archivo fuente

```

Archivo.txt
COMPROBANTE|MAG041126GT8|NC|CORE6208164Q5|4.0|15|
|61878.00||71637.84|PUE||||USD|19.8511||12|66420|E||01|2019-05-23T12:27:00|
CFDI_RELACION|1|01|
CFDI_RELACIONADO|1|4EDB922E-47C0-48AF-8A2A-B10D0979F816|
EMISOR|MAG041126GT8|CONSULTORES ESPECIALIZADOS|601|Ave. Benito
Juarez|201|A|Central|||Monterrey|Nuevo León|México|66420|
RECEPTOR|CORE6208164Q5|JUAN FRANCISCO LOPEZ|66612|||604|G02|Ruiz
Cortínez|320|||Monterrey|Nuevo León|México|66415|mail@dominio.com|0155550005|||
CONCEPTO|1|43211508|MPTT2E/A|1.000|H87|Pieza|MacBook Pro - Apple -MPTT2E/A de 15"-Intel Core i7 -
Memoria de 16 GB -SSD de 512 GB -Gris|60999.00|60999.00||03|23 85 3542 3001882|
CONCEPTO|2|60102300|LITER001|1.000|H87|Pieza|Site Reliability Engeneering: HowRun Production
Systems|879.00|879.00||02||
CONCEPTO_IMPUESTO_TRASLADO|2|60999.00|002|Tasa|0.160000|9759.84|
IMPUESTOS||9759.84|
TRASLADOS|60999.00|002|Tasa|0.160000|9759.84|
    
```

