

Guía para expedición de CFDI en región fronteriza norte aplicando el estímulo en materia de IVA

1.1. Configuración de Empresa

1.2. Expedición de CFDI en zona fronteriza norte

ANTECEDENTES

Sexta Resolución de modificaciones a la Resolución de la Miscelánea Fiscal 2018

Esta resolución establece las reglas:

Capítulo 11.11.1 Opción para presentar el aviso de inscripción en el "Padrón de Beneficiarios al estímulo para la región fronteriza norte" en materia de ISR.

Capítulo 11.11.2 Aviso para aplicar el estímulo fiscal en materia de IVA en la región fronteriza norte.

Capítulo 11.11.3 Expedición de CFDI en región fronteriza norte aplicando el estímulo en materia de IVA.

I. En el catálogo de tasa o cuota, del campo o atributo denominado "TasaOCuota" del CFDI, seleccionarán la opción o valor identificada como: "IVA Crédito aplicado del 50%".

II. Una vez transcurridas 72 horas a la presentación del aviso a que se refiere la regla 11.11.2., podrán reflejar la aplicación del estímulo, en el CFDI usando la opción o valor "IVA Crédito aplicado del 50%".

III. Los proveedores de certificación de CFDI validarán que quienes hayan emitido CFDI usando la opción o valor "IVA Crédito aplicado del 50%" hayan presentado efectivamente el citado aviso.

V. Para efectos de asentar en el CFDI la tasa de retención de IVA, los contribuyentes capturarán la que corresponda una vez aplicado el crédito de 50% que otorga el citado Decreto.

1.1 Configuración de Empresa

Entrar a **Configuración > Empresas > Pestaña Configuraciones**

Empresas Altas, Bajas, Cambios, Consulta y/o Impresión Registros: 11

Identificación de la Empresa
Empresa: 1 Trabajar en Demostración: Clic para agregar clave de acceso
Nombre: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS ECO-HORU, S.A. DE C.V.

Clave de Acceso Generales **Configuraciones** Comercio Exterior Certificados

Configuraciones

Fechas mínimas de proceso
Fecha mínima de proceso Para Contabilidad Para Cuenta por Pagar restar: 0
Actualizar en automático la fecha mínima de proceso: restar: 0 días a la fecha actual

Lista de precios:

No permitir el acceso al sistema después de la siguiente hora:
Hora:

Catálogo de Cuentas Contables:
Empresa:
Zona horaria: No lleva cartera de anticipos en el módulo de CXC

Utilizar CFDI versión 3.3 (entra en automático el 01 ENE 2018)
 Aplica "Decreto de estímulos fiscales región fronteriza norte"

Aplica "Decreto de estímulos fiscales región fronteriza norte"

Ya que la empresa reciba una respuesta positiva del SAT a la presentación del **Aviso para aplicar el estímulo en materia de IVA en la región fronteriza** podrán reflejar la aplicación del estímulo

Aplica "Decreto de estímulos fiscales región fronteriza norte": activar esta casilla para facturar aplicando el estímulo al IVA.

Los proveedores de certificación de CFDI validarán que quienes hayan emitido CFDI usando la opción o valor "IVA Crédito aplicado del 50%" hayan presentado efectivamente el citado aviso.

Dar clic en el botón Guardar



1.2 Expedición de CFDI en zona fronteriza norte

Entrar a **Ventas > Emitir Comprobante de Ventas.**

En SuperADMINISTRADOR solo con la indicación de que la Empresa aplica Decreto para estímulos fiscales zona fronteriza norte configurada en Empresas ya se puede facturar aplicando el estímulo. Dejar las mismas indicaciones de IVA al 16% en Catálogo de Artículos, en las Series de los Tipos de Comprobantes, ya que el estímulo es un crédito del 50% al IVA tasa normal.

Proceder a emitir la factura: seleccionar **Empresa, Sucursal, Tipo de Comprobante, Serie y Folio.**

Renglón de Artículo:

Capturar Artículo, Cantidad, Precio, % Desccto. Se muestra la Descripción y la Unidad de Medida y el **Importe** calculado.

Tasa IVA: se muestra la tasa del IVA a la cual se va a calcular el IVA para ese artículo. Ejemplo: 8.

Nota: En un mismo comprobante se pueden incluir artículos con IVA a tasa normal del 16%, con IVA del 8% del estímulo a zona fronteriza, Tasa 0 o Exentos.

VALIDACIONES

1. El RFC del Emisor haya presentado el aviso en el portal el SAT para reflejar el estímulo del 50% IVA.
2. Lugar de Expedición, se valida que el Código Postal del catálogo del SAT tenga la marca de estímulo zona fronteriza.
3. Se valida que la Clave de Producto/Servicio del Catálogo SAT tenga la marca de estímulo fronterizo el sistema automáticamente calcula el IVA al 50% de la tasa o sea 8% de otro modo calcula el IVA a la tasa normal del 16%



Si se cumple las validaciones 1 y 2, la Clave de Producto/Servicio SAT "01010101 no existe en catálogo" solo será aplicable el estímulo cuando se trate de operaciones con público en general según la Regla 2.7.1.4.

Para aplicar el estímulo del Crédito 50% al IVA se deben cumplir con las tres validaciones. El RFC del Receptor no tiene ninguna validación.

Un ejemplo del PDF y XML generados se muestran a continuación:

R.F.C. URU070122S28
NÁINARI 1198 PTE., COL. CUAUHTÉMOC
NOGALES, SONORA
MÉXICO, C.P. 84000
Tel. (644) 415 2520. Fax 415 2522.
Te ayudamos a crecer tu negocio: eco-horu@eco-horu.com.mx
Recopilamos sabiduría nacional para crear SuperSISTEMAS que ayuden a:
Mantener bien controladas a las empresas.
Maximizar el servicio a los clientes y el potencial de ventas.
Disminuir costos y crecer sanamente.

Factura
C2625
Fecha
12/01/2019 10:35:59 a. m.

Lugar de Expedición: , 84000.

Cliente: RUIZ B HORACIO **Condiciones:**

RUIZ B HORACIO

MIGUEL ALEMAN 512
ZONA NORTE
CD. OBREGÓN, SONORA
MÉXICO, C.P. 85010
R.F.C. RUBR5412138W2 Código: 92
Uso CFDI:G03 Gastos en general

Crédito. Fecha de pago: 21/01/2019
Forma de Pago: 99 Por definir

Código/SAT	Descripción	Cant	Medida/SAT	Precio	Descuento	Importe
5/81111500	SuperADMINISTRADOR	1	Serv/E48	5,000.00		5,000.00
41/43223208	Plataforma Juegos Móviles	1	Pieza/H87	4,000.00		4,000.00

Total con letra: DIEZ MIL CUARENTA PESOS 00/100 M.N. **Total:**

Subtotal	9,000.00
IVA	1,040.00
Total	10,040.00

```
<?xml version="1.0"?>
<cfdi:Comprobante Moneda="MXN" MetodoPago="PPD" LugarExpedicion="84000"
Sello="b0KGtohlHIEeFoEeapg6lBiQmGrytk0l2U+Q3jAsHMHY3cuDK2KJOkEueHaG30b/7UFuJRkUxftTzS3oME8+a/p4OKBwY50EC4o9z07kvmuyI
Certificado="MIIF7TCCA9WgAwIBAgIUMjAwMDEwMDAwMDAwMDAwMjI3NzIwDQYJKoZIhvcNAQELBQAwggFmMSAwHgYDVQQLDBLkMuIDIg
Total="10040.00" SubTotal="9000.00" NoCertificado="20001000000300022772" CondicionesDePago="Crédito" FormaPago="99"
TipoDeComprobante="I" Fecha="2019-01-12T10:35:59" Folio="2625" Serie="C" Version="3.3"
xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/cfd/3 http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/3/cfdv33.xsd"
xmlns:cfdi="http://www.sat.gob.mx/cfd/3" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <cfdi:Emisor RegimenFiscal="601" Nombre="SERVICIOS ADMINISTRATIVOS ECO-HORU S A DE C V" Rfc="URU070122S28"/>
  <cfdi:Receptor Nombre="RUIZ B HORACIO" Rfc="RUBR5412138W2" UsoCFDI="G03"/>
  - <cfdi:Conceptos>
    - <cfdi:Concepto Importe="5000.00" ClaveUnidad="E48" ClaveProdServ="81111500" ValorUnitario="5000.00"
      Descripción="SuperADMINISTRADOR" NoIdentificacion="5" Unidad="Serv" Cantidad="1">
      - <cfdi:Impuestos>
        - <cfdi:Traslados>
          <cfdi:Traslado Importe="400.00" TasaOCuota="0.080000" TipoFactor="Tasa" Impuesto="002" Base="5000.00"/>
        </cfdi:Traslados>
      </cfdi:Impuestos>
    </cfdi:Concepto>
    - <cfdi:Concepto Importe="4000.00" ClaveUnidad="H87" ClaveProdServ="43223208" ValorUnitario="4000.00" Descripción="Plataforma
      Juegos Móviles" NoIdentificacion="41" Unidad="Pieza" Cantidad="1">
      - <cfdi:Impuestos>
        - <cfdi:Traslados>
          <cfdi:Traslado Importe="640.00" TasaOCuota="0.160000" TipoFactor="Tasa" Impuesto="002" Base="4000.00"/>
        </cfdi:Traslados>
      </cfdi:Impuestos>
    </cfdi:Concepto>
  </cfdi:Conceptos>
  - <cfdi:Impuestos TotalImpuestosTrasladados="10400.00">
    - <cfdi:Traslados>
      <cfdi:Traslado Importe="400.00" TasaOCuota="0.080000" TipoFactor="Tasa" Impuesto="002"/>
      <cfdi:Traslado Importe="640.00" TasaOCuota="0.160000" TipoFactor="Tasa" Impuesto="002"/>
    </cfdi:Traslados>
  </cfdi:Impuestos>
  - <cfdi:Complemento>
    <tfid:TimbreFiscalDigital Version="1.1" xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital
    http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/TimbreFiscalDigital/TimbreFiscalDigitalv11.xsd">
```