

Facturación Electrónica



GSIEMPRE
SOFTWARE



GSiempre Software

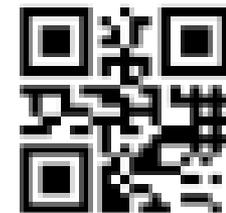


- Fundado en 1989
- Desarrollo de software
- Enfocado a soluciones de gestión administrativa y producción
- Exportador de software
- Empresa sonoreense
- Misión: **Convertir los datos en dinero**

Conceptos



- CBB
 - Código de barras bidimensional
- CFD
 - Comprobantes Fiscales Digitales (2010)
- CFDI
 - Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (2011 y vigente)
- CFF
 - Código Fiscal del Federación
- XML
 - *eXtensible Markup Language* se propone como un estándar para el intercambio de información estructurada entre diferentes plataformas. Se puede usar en bases de datos, editores de texto, hojas de cálculo y casi cualquier cosa imaginable. Tiene un papel muy importante en la actualidad ya que permite la compatibilidad entre sistemas para compartir la información de una manera segura, fiable y fácil.



Ejemplo CFD v2.0



```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<Comprobante xmlns="http://www.sat.gob.mx/cfd/2" xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/cfd/2
http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/2/cfdv2.xsd" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-
instance" fecha="2012-01-03T13:20:02" folio="274" noAprobacion="1401957" anoAprobacion="2011"
formaDePago="Pago en una sola exhibicion" subTotal="650.00" total="754.00" version="2.0"
tipoDeComprobante="ingreso" noCertificado="00001000000102320083" serie="A"
certificado="MIIEMTCCAxmGAWIBAgIUMDAwMDEwMDAwMDAxMDIzMjAwODMwDQYJKoZIhvcNAQEFBQAwggE2MTgwNgYDVQQDDC9B
LkMuIGRlbCBTZXJ2aWNPbyBkZSBZBzG1pbmlzdhJhY2nDs24gVHJpYnV0YXJpYTEvMC0GA1UECgwmU2VydmljaW8gZGUgQWRtaW5pc
3RyYWNPw7NuIFRyaWJldGFyaWEExHzAdBgkqhkiG9w0BCQEWEGFjb2RzQHNhdC5nb2IubXgxJjAkBgNVBAKMHUf2LiBIAWRhbGdvID
c3LCBDb2wuIEdlZlZlZjYzXjVtMQ4wDAYDVQQRDAUwNjMwMDELMakGAlUEBhMCTVgxGTAXBgNVBAGMEERpc3RyaXRvIEZlZGVyYWwxEzA
RBgNVBACMckN1YXVodGVtb2MzMzAxZBgkqhkiG9w0BCQIMJFJlc3BvbNhhYm91bGZlZGVyYWw5kbyBNYXJ0eWw6luzXogQ29zczAeFw0x
MDEyMDcxOTQ0MTNaFw0xMjE5MDYxOTQ0MTNaMIHRMSMwIQYDVQQDExpHU01FTVBSRSBTTOZUV0F0FRSRSBTQSBERSBDVjEjMCEGA1UEK
RMAr1NJRUR1OUkUgU09GVfDbUkUgU0EgREUgQ1YxIzAhBgNVBAoTGkdTSUVNUFJFIENPR1RXQVJFIENBIERFIENWMSUwIwYDVQQtEx
xHU08wNDA1MjE5MDYxOTQ0MTNaMjE5MDYxOTQ0MTNaMjE5MDYxOTQ0MTNaMjE5MDYxOTQ0MTNaMjE5MDYxOTQ0MTNaMjE5MDYxOTQ0MTNa
NUFJFIERVUkFOR08wgZ8wDQYJKoZIhvcNAQEBBQADgY0AMIGJAoGBALaL0+kUAYyQqMfEM7vI3SsRwTr26zBwJoqiVgbkcki3Wkwml
lvUvIhdCR9wdqzMW9hozCwVWVYqf210sR/tizxX/DNDz1TR2dwkg/LKEUAP+PywL03xwhcL+KygoRsHHoxOR77oqKYXauwd/F2i0
/aTRmGmlglEAI80OTjnbddXAgMBAAGjHTAbMAwGA1UdEwEB/wQCMAAwCwYDVR0PBAQDAgBAMA0GCSqGSIb3DQEBBQUAA4IBAQAAnRj
4DgjPggD6C7gXNtTkz78TdlTx5wsYdr5W8iUszNB7/MCwW0WzxxQvTERgeM3ar5QRB7Vm40LnnFQBzNW30i8TepHP2ODE50jP9ye90
Z/dlbaef4LNl0t+vf0ZZUTcb3uBhEqYHOUpKeBe2iVGmb463GM2eeDYPbo6LFs7KnXT8hVBSDe6yvDdUe/IlxGcrjc0s9/bfSkN3J
3guVjz7ohB0GCp65A1mIPvY6nepRHi2I5P6yYOYCSvc6vVv+Gj0MVG1HWwb2M0tID5HNOi9TnBFSwqAJfAKWJyXN/hETR+0tyznDP
iryCPwntuVg+AC8mTh4szdPdkec0ns+2tr3"
sello="GdV+ipdFJm+rFMjJhfj3agvTztnnkq4KrNd/GPv/DW8pJDnprPg7Qa/MkC/H9yQ9UyqoLM0LJhwefPNHmfcGi/7wOWW23T
4nUXJcYy12K9YoZ90GNPY8J6tLOPFMoFDzPCL+Mj3UjGI9SWE3hTGC0h5X7IldlvSF9EXBgC0Clig="><Emisor
nombre="GSIEMPRE SOFTWARE, S.A DE C.V." rfc="GSO040521U24"><DomicilioFiscal calle="DURANGO"
codigoPostal="85000" colonia="CENTRO" estado="SONORA" localidad="CD. OBREGON" municipio="CAJEME"
noExterior="250" noInterior="SUR" pais="MEXICO"/><ExpedidoEn calle="DURANGO" codigoPostal="85000"
colonia="CENTRO" estado="SONORA" localidad="CD. OBREGON" municipio="CAJEME" noExterior="250"
noInterior="SUR" pais="MEXICO"/></Emisor><Receptor nombre="BENEFICIOS MEXICANOS,S.A. DE C.V."
rfc="BME060706FF4"><Domicilio calle="MIGUEL ALEMAN 222 SUR" codigoPostal="85000" colonia="CENTRO"
estado="SONORA" localidad="CD. OBREGON" municipio="CAJEME"
pais="MEXICO"/></Receptor><Conceptos><Concepto cantidad="1.00" noIdentificacion="010101"
descripcion="ASESORIAS EN SISTEMAS ADMINISTRATIVOS" importe="650.00" unidad="SERVICIO"
valorUnitario="650.00"/></Conceptos><Impuestos><Traslados><Traslado importe="0.00" tasa="16"
impuesto="IVA"/><Traslado importe="104.00" tasa="16"
impuesto="IVA"/></Traslados></Impuestos></Comprobante>
```



COMPROBANTES FISCALES VIGENTES EN 2012

1. Factura Impresa por Impresor Autorizado (hasta 2010)

Camilo Cruz Estrada

ESPERANZA No. 16 COL. JACARANDAS
 DELEGACIÓN IZTACALCO
 CP 51530 TEL: 55 49 30 01
 MÉXICO DF.

RFC: CACE830914602

FACTURA

Folio: **AA 1000**

(III) -----> México DF a _____

NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL: _____
 DOMICILIO: _____ COLONIA: _____
 POBLACIÓN: _____ CP: _____
 RFC CLIENTE: _____ (IV)

| CANTIDAD | DESCRIPCIÓN | P. UNITARIO | IMPORTE |
|-----------------|---|----------------------|---------|
| | (V) | (VI) | |
| | (VII) Pedimento No: _____ Fecha Pedimento: _____ Aduana: _____ | | |
| TOTAL CON LETRA | | (VI) -----> SUBTOTAL | |
| | | (VI) -----> IVA | |
| | | (VI) -----> TOTAL | |



(VIII) -----> IMPRESO POR OSCAR JIMENEZ ESTRADA. JIE0700119147
 FECHA DE INCLUSIÓN DE LA AUTORIZACIÓN EN LA PAGINA DE INTERNET DEL SAT: 6 DE MARZO DEL 2002. (C)

(VIII) -----> COMPROBANTES ELABORADOS EL 8 DE MARZO DEL 2009.

LA REPRODUCCIÓN NO AUTORIZADA DE ESTE COMPROBANTE CONSTITUYE UN DELITO EN LOS TÉRMINOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES. (B)

(X) -----> VIGENCIA DEL 8 DE MARZO DE 2009 AL 8 DE MARZO DE 2011

NÚMERO DE APROBACIÓN DEL SICOFI: 1223720 (D)

(E) -----> "EFECTOS FISCALES AL PAGO" (XI) -----> "PAGO EN UNA SOLA EXHIBICIÓN"



2. Factura Impresa con Código de barras Bidimensional (2012)

FACTURA
 Folio: **A 100**

1 **RFC: CACE-830914-602**

2 **Régimen: Persona Física con actividad empresarial y profesional**

3 **ESPERANZA No. 16 COL. JACARANDAS CP 51530 TEL: 55 49 30 01**
DELEGACIÓN IZTACALCO MÉXICO DF

4 **México, D.F. a _____**

NOMBRE: _____

5 **RFC CLIENTE: _____**

| CANTIDAD | UNIDAD DE MEDIDA | DESCRIPCIÓN | P. UNITARIO | IMPORTE |
|----------|------------------|-------------|-------------|---------|
| | | | | |

6

7



13

8 **TOTAL CON LETRA**

10 **SUBTOTAL**

IVA.

TOTAL

11 **Método de Pago: EFECTIVO**

14 **NÚMERO DE APROBACIÓN SICOFI: 12345678**

12 **NÚMERO Y FECHA DE DOCUMENTO ADUANERO: _____**
ADUANA: _____
(sólo aplica en la importación de mercancías respecto de las que realicen ventas de primera mano)

16 **La reproducción apócrifa de este comprobante constituye un delito en los términos de las disposiciones fiscales**

17 **Este comprobante tendrá una vigencia de dos años contados a partir de la fecha de aprobación de la asignación de folios, la cual es: dd/mm/aaaa**

9 **Pago en una sola exhibición**



3. Factura Electrónica 2010 (CFD)

Comprobante Fiscal Digital

IV Folio: **ABCD-2**

b) No. de Serie del Certificado de Sello Digital
20001000000100000377

e) Número de Aprobación: 49 Año de Aprobación: 2012

VI Monterrey Nuevo León, 2012/01/03 14:11:36

I RFC: PAMC660606ER9

Régimen Fiscal:
Régimen de las Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales

Datos del receptor

d) RFC: CAUR390312S87

VII

Datos de la transacción **VIII**

| Cantidad | Unidad de medida | Descripción del Producto | Honorarios |
|---|------------------|--|--------------------------|
| 1 | Servicio | Por concepto de: Asesoría Fiscal y Administrativa | \$2,000.00 |
| Total con letra: Dos mil trescientos veinte pesos, 00/100 m. n. | | | Total: \$2,320.00 |

IX

XII

X

XI

XIII

Forma de Pago: UNA SOLA EXHIBICIÓN **XI**

Método de Pago: EFECTIVO **XIII**

Cadena Original: **a)**

[|2:2|ABCD|2012-01-03|14:11:36|49|2012|INGRESO|UNA SOLA EXHIBICIÓN|2000.00|00.00|2320.00|EFECTIVO|MONTERREY NUEVO LEON PAMC660606ER9|RÉGIMEN DE LAS PERSONAS FÍSICAS CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y PROFESIONALES|CAUR390312S87|1.00|SERVICIO|01|ASESORIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA|2000.00|2000.00|IVA 16.00|320.00|320.00|

Sello Digital del Emisor: **V**

uM8BrVYnKxysLDCHNDClmPZQMEoxu9dQTUxJEAszDvxbHs8W7C3bVjALzyWqj1Aq3BFxoFIGoVCTF5AMomrBUT8Cm8xHwKjeLH2py33|1QCGA9rHqJ1hcrLzqk33nAn6C7bJg8VGLJyGW7BSk4CE9+E=

c) Este documento es una representación impresa de un CFD



4. Factura Electrónica 2011 (CFDI)

Factura Electrónica (CFDI)

RFC: CRAC800914ER9 I

Régimen Fiscal:
Régimen de las Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales II

Folio Fiscal:
ad662d33-6934-459c-a128-bdf0393e0f44 IV

No de Serie del Certificado del CSD:
30001000000100000999 b)

Fecha y hora de emisión:
MEXICO D.F. 2012-01-02T20:20:00 VI

RFC Receptor:

CAUR390312S87 VII

| Cantidad | Unidad de medida | Descripción del Producto | Honorarios IX |
|---|------------------|--|---|
| 1 | Servicio | Por concepto de: Asesoría Fiscal y Administrativa | \$2,000.00 |
| <p>Total con letra: Dos mil trescientos veinte pesos, 00/100 m. n.</p> | | | <p>IIVA (16%): \$320.00 XII</p> <p>Subtotal: \$2,320.00</p> <p>ISR Retenido:</p> <p>IIVA Retenido:</p> |
| <p>Condiciones de Pago: UNA SOLA EXHIBICIÓN XI Forma de Pago: EFECTIVO XIII</p> | | | Total: \$2,320.00 |

Sello Digital del CFDI: V
I05e+Exlwn331GwfmrJwQ31 Crc7I9Vd-63TqHb15otf3qBUsbDUGk9Tivo7Ydy0pkRVe+9625x0mbu8Fj0p0C09uAYITrRyomdelUGJ4vmA2/12L8E.LWbU7M4dL8HpkEw7TOFH6dpczb690+P+C1adBsHU1Vho=

Sello del SAT: IV
FbSpqM3w0+shGlmq0wqy6+e559078ckfsta5vTSFa-2CVM6Awr1Bx4yMLGBw6ErU/bjBIVURodEIErJhTTUUYQV1cbRDG9kvhaNAeXqaS0nOnOx79nt+qFPRVoch10Cspc59PZASM2g1uLgaf0krf1gBpDLYelt=

Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT: η
||1 D|ad662d33-6934-459c-a128-bd0393e0f44|2011-07-02T20:20:00|472|nyk1MEPzTxy3h57KyJnEXNae9vLMgAq3yGMePsDIECF6XLWbV2GL2T00vP2+YsPN+6UmyRdtMLZGEESINQF9t0nbiA487dWncf5U0kVpghwp7Y04|Bf1DUWc-zmkgyW4g49WmkyXOLCIB0VaxkD67EAv4+12345678901234567890|

No de Serie del Certificado del SAT: 30001000000100000801 b)

Fecha y hora de certificación: 2012-01-02T20:20:10 e)

Este documento es una representación impresa de un CFDI c)





ARTICULO 29 DEL CODIGO FISCAL DE LA FEDERACION

Artículo 29 CFF



- Artículo 29.- Cuando las leyes fiscales establezcan la obligación de expedir comprobantes fiscales por los actos o actividades que realicen o por los ingresos que se perciban, **los contribuyentes deberán emitirlos mediante documentos digitales** a través de la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria. Las personas que **adquieran** bienes, disfruten de su uso o goce temporal o reciban servicios **deberán solicitar el comprobante fiscal digital respectivo.**

Los contribuyentes a que se refiere el párrafo anterior deberán cumplir con las obligaciones siguientes:

- I. Contar con un certificado de firma electrónica avanzada vigente.
- II. Tramitar ante el Servicio de Administración Tributaria el certificado para el uso de los sellos digitales.



Aplica para



- Personas físicas
 - Comerciantes
 - Profesionistas
 - Arrendatarios
 - Honorarios
 - Pequeños y grandes comerciantes
 - Agricultores
- Personas Morales
 - Sociedades anónimas
 - Sociedades rurales
 - Otro tipo de sociedades

Tipo de CFD por Ingresos

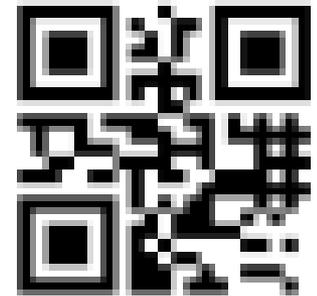


| Ingresos anuales de los contribuyentes | Factura Impresa por imprenta antes del 1 ene 2011 | Factura impresa con código de barras a partir del 1 ene 2011 | CFD 2010 (si entraron antes del 1 ene 2011) | CFDI 2011 (VIGENTE) |
|--|---|--|---|---|
| Mayores a 4mdp |  | |  |  |
| Menores o iguales a 4 mdp |  |  |  |  |
| Estado | Caducan el 31 de diciembre 2012 | Vigente hasta nuevas disposiciones | Vigente hasta nuevas disposiciones | Vigente |

CBB (Código de Barras Bidimensional)



- Comprobantes Fiscales Impresos con CBB
 - Contribuyentes con ingresos **iguales o menores a 4mdp**
 - Puede ser impresos por imprenta
 - Pueden ser impresos desde la computadora personal del contribuyente en impresora laser
 - Puede utilizar un sistema informático que cumpla con las disposiciones fiscales (www.gsiempre.com)



CFDI (Comprobantes Fiscales Digitales por Internet)



- CFDI v3.0
- CFDI v3.2 (vigentes 2012)
- Contribuyentes con **ingresos mayores a 4mdp** o que opten por este esquema.
 - Adenda
- Internet
- Sistema Informático (www.gsiempre.com)
- Adquirir folios para timbrado de sus facturas, notas de crédito, recibos de pago con Proveedor Autorizado para certificar que esté homologado con su sistema informático.

Factura Electrónica (CFDI)

IV

Folio Fiscal:

ad662d33-6934-459c-a128-bdf0393e0f44

RFC: CRAC800914ER9

I

b)

No de Serie del Certificado del CSD:

30001000000100000999

Régimen Fiscal:

Régimen de las Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales

II

Fecha y hora de emisión:

MÉXICO D.F. 2012-01-02T20:20:00

VI

e)

RFC Receptor:

CAUR390312S87

VII

VIII

| Cantidad | Unidad de medida | Descripción del Producto | Honorarios |
|--|------------------|--|---|
| 1 | Servicio | Por concepto de: Asesoría Fiscal y Administrativa | \$2,000.00 |
| Total con letra: Dos mil trescientos veinte pesos, 00/100 m. n. | | | IVA (16%): \$320.00 Subtotal: \$2,320.00 ISR Retenido: IVA Retenido: |
| Condiciones de Pago: UNA SOLA EXHIBICIÓN | | | Total: \$2,320.00 |
| Forma de Pago: EFECTIVO | | | |

IX

XII

XI

X

XIII

V

Sello Digital del CFDI:

105e+ExUwv33n1GwffmrJwQ31 Cnd7I9VcH63TqHtd5ctb3qBuSbDUGk9TXvo70ydOpkRwv+962Sx0mbu8PjoPp0909aYITrRyomdeUGJ4vmA212LB6EJLWpU7vHMcLBHpkEw7T0FHsdpzb890+P+C1adBsHU1Vhc=

IV

Sello del SAT:

FbSpqfM3w0+shGlmqOwqqy6+dE59078ckfisu5vTSFa+2CVNf6Awf1Bx4yMLGBw6Eru/bjBIVURodEIEbnJhTTLUYQVfcbRDG8kwhNAeakqaS0nOnOx79nHxqFFPRVocqhl0Csjoc59PZkSM2jz1uwlgaF0knf1g8pDKLYelk=



Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT:

||1||D|ad662d33-6934-459c-a128-bdf0393e0f44|2011-07-02T20:20:00|472|ryk1MEPzTxY3H57KYJhEXNax9vLMgAq3yGMePsDIECF6XLWbV2GLZTX00vP2+YsPN+8UmyRdbfMLZGERESINCF9foNbiA487dWncF5Uu0kVpghkpy7YoM|B1DUWc+znkgW+lg49WnkKyX0L0iB0VaxcdDb7EAx4-j12345678901234567890j

η

No de Serie del Certificado del SAT: 30001000000100000801

b)

Fecha y hora de certificación: 2012-01-02T20:20:10

e)

a)

Este documento es una representación impresa de un CFDI

c)

Cambios 2012



- Las facturas impresas en imprenta antes del 1 de enero de 2010, caducan el 31 de diciembre de 2012 y deberán cambiar al esquema de comprobantes fiscales vigentes (**facturación electrónica**)

Cambios 2012



- V. Entregar o enviar a sus clientes el comprobante fiscal digital a más tardar dentro de los tres días siguientes a aquél en que se realice la operación y, en su caso, proporcionarles una representación impresa del comprobante fiscal digital cuando les sea solicitado



Cambios 2012



- Los contribuyentes que deduzcan o acrediten fiscalmente con base en los comprobantes fiscales digitales, incluso cuando éstos consten en representación impresa, podrán comprobar su autenticidad consultando en la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria si el número de folio que ampara el comprobante fiscal digital fue autorizado al emisor y si al momento de la emisión del comprobante fiscal digital el certificado que ampare el sello digital se encontraba vigente y registrado en dicho órgano desconcentrado.

Cambios 2012



- I. La clave del registro federal de contribuyentes de quien los expida y el régimen fiscal en que tributen conforme a la Ley del Impuesto sobre la Renta. Tratándose de contribuyentes que tengan más de un local o establecimiento, se deberá señalar el domicilio del local o establecimiento en el que se expidan los comprobantes fiscales

Cambios 2012



- V. La cantidad, unidad de medida y clase de los bienes o mercancías o descripción del servicio o del uso o goce que amparen.

Cambios 2012



- a) Los que expidan los contribuyentes que enajenen lentes ópticos graduados, deberán separar el monto que corresponda por dicho concepto.
- b) Los que expidan los contribuyentes que presten el servicio de transportación escolar, deberán separar el monto que corresponda por dicho concepto.

Cambios 2012



- c) Señalar la forma en que se realizó el pago, ya sea en efectivo, transferencias electrónicas de fondos, cheques nominativos o tarjetas de débito, de crédito, de servicio o las denominadas monederos electrónicos que autorice el Servicio de Administración Tributaria, indicando al menos los últimos cuatro dígitos del número de cuenta o de la tarjeta correspondiente.



BENEFICIOS ¿HABRÁ?

Beneficios y ventajas



- Agilidad y competitividad
 - Reduce tiempo de gestión
 - Errores en facturación
 - Tiempos de espera
- Seguridad
 - Uso de certificados garantiza la integridad y autenticación del emisor
- Ahorro de costos
 - Estudios han descubierto que una factura impresa “tradicional” puede llegar a costar \$120 pesos, entre generación, impresión, sobre, envío, etc.
- Amable con el medio ambiente
 - Se reduce el uso de papel
- Mejora la administración de las cuentas por cobrar
 - Las facturas llegan más rápido.
 - Se reduce el uso de cobradores para el envío de facturas.



PASOS A SEGUIR



PASOS A SEGUIR:



- Consultar con su Contador como afecta el cambio.
- Localizar un proveedor de sistemas informáticos, confiable y que demuestre solvencia moral y capacidad técnica, ya que esta envuelto posibles multas y molestias por parte del SAT.
- Prepararse con los equipos informáticos y con la conexión a Internet.

Estamos a sus Ordenes



- Gsiempre Software SA de CV
- Durango 250 sur entre No Reelección y Guerrero, Col. Centro, Ciudad Obregón, Sonora
- Tel. (644) 413.0900
- Correo: ventas@gsiempre.com

Bono Asociación



COMPROBANTES FISCALES IMPRESOS CON CODIGO DE BARRA BIDIMENSIONAL

- **F@cel_{cbb} \$899** más IVA

- + **\$350** más IVA Instalación

- Total \$ 1,249.00 más IVA

\$899

más IVA

COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET

- **F@cel cfdi \$4,499** más IVA

- + **\$350** más IVA Instalación

- Total \$ 4,849.00 más IVA

\$4,499

más IVA

50

Folios sin costo,
hasta el 15 de
junio 2017

Tel.413.09.00

www.gsiempre.com