



Asociación Mexicana de
Distribuidores de Automotores

Novedades

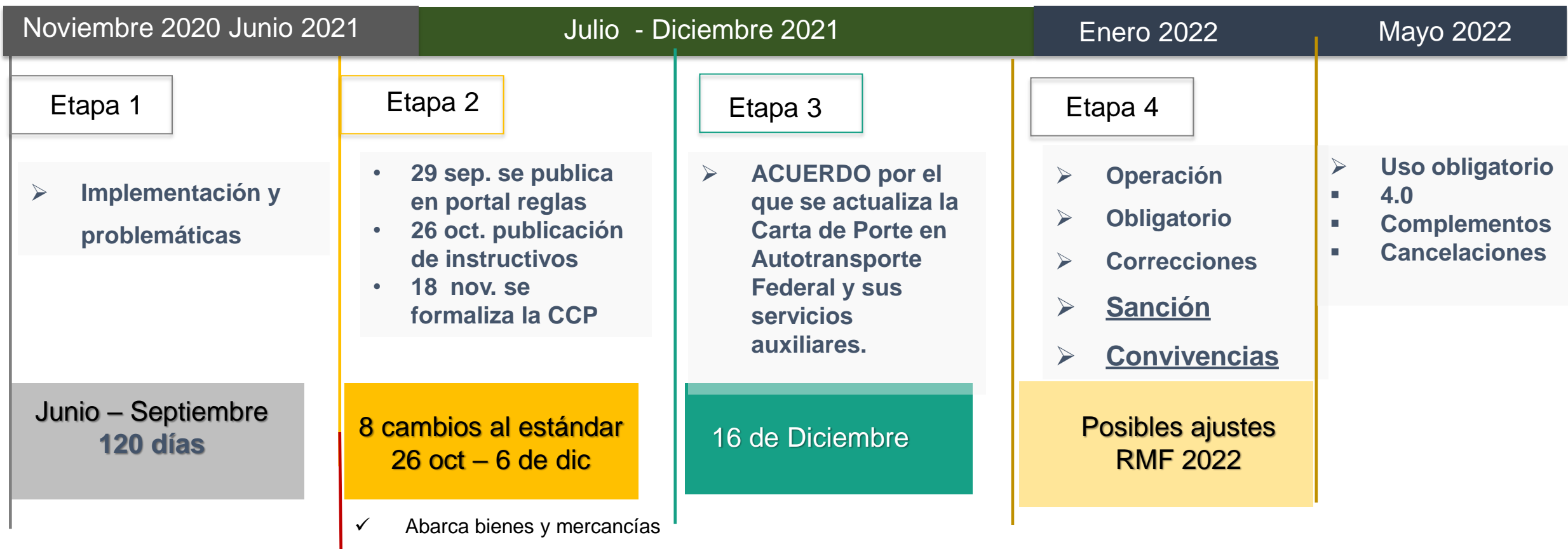
Complemento Carta Porte

Diciembre 2021





Etapas de implementación





Nuevos catálogos

3

- Parte Transporte
- Figura Transporte
- Tipo Trafico

Catálogo que eliminan

1

- Clave STCC

CLAVES

Catálogo que adicionan

- c_Carro: 4 nuevas claves
- c_Config Transporte: 9 claves.
- c_Estaciones: 1989 claves.

Catálogo que eliminan

- c_Material Peligroso: 63 claves
- c_Config Transporte: 1 clave
- c_Cve Transporte: 1 clave
- c_Sub Tipo Rem: 1 clave

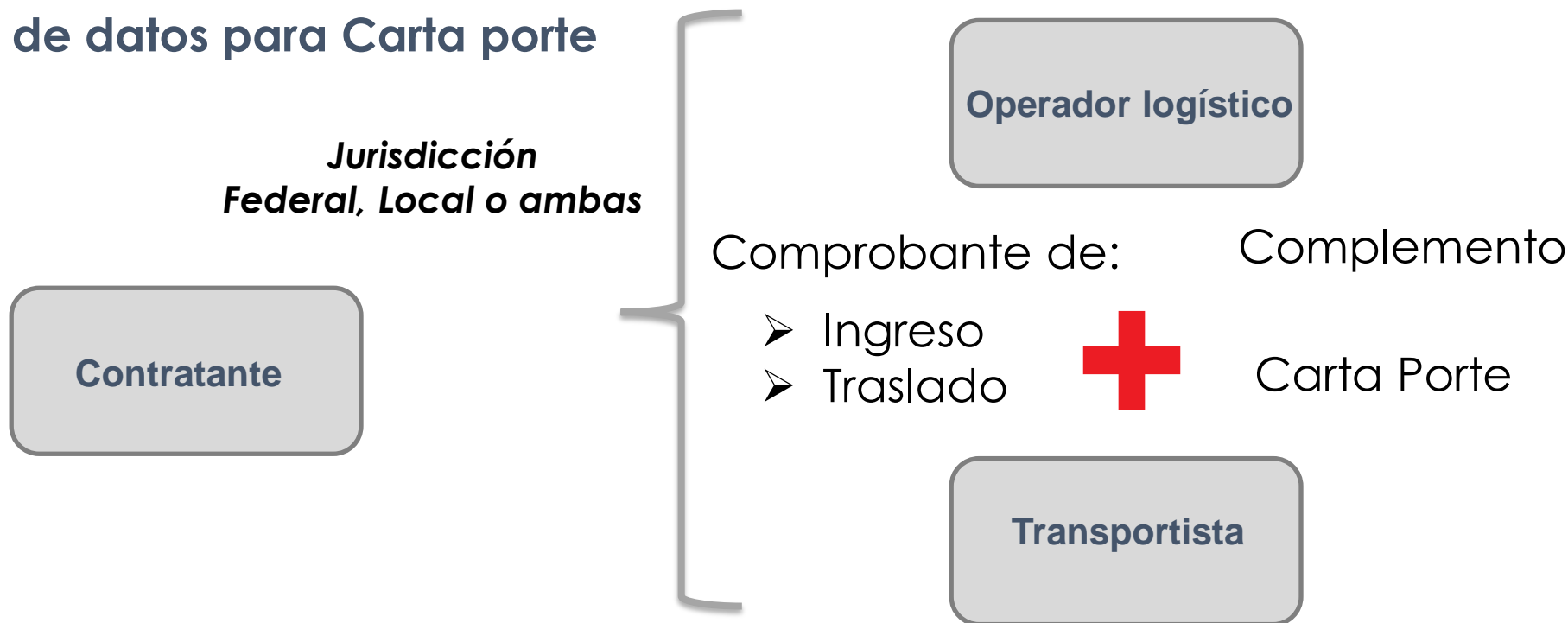


Responsabilidad en los contenidos de la Carta porte

Operadores y transportistas

Regla 2.1.7.9

Flujo de datos para Carta porte



- Corresponsabilidad fiscal por la no emisión del complemento carta porte o errores de datos.
Reglas 2.1.7.51 a la 2.1.7.57 modalidades de transporte de mercancías para operadores y transportistas.



Complemento Carta Porte

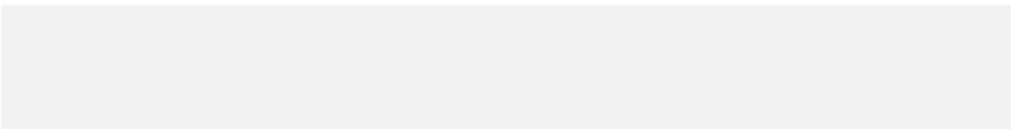
**Se eliminan
43 campos**

1 de mayo

185

CFDI de traslado
11 campos

**Nuevo
142**





Complemento Carta Porte

Modificación nombres de campos

Campos

- **CartaPorte:FiguraTransporte:TiposFigura** : Tipo Figura, RFCFigura, NombreFigura, NumRegldTribFigura y ResidenciaFiscalFigura
- **CartaPorte:FiguraTransporte:PartesTransporte**: ParteTransporte

Nuevos Nodos

Nodos

- **CartaPorte:Mercancias:Mercancia:Pedimentos**: Pedimento
- **CartaPorte:Mercancias:Mercancia:GuiaIdentificacion**: NumeroGuiaIdentificacion, DescripGuiaIdentificacion, PesoGuiaIdentificacion
- **CartaPorte:Mercancias:Autotransporte:Seguros**: AseguraRespCivil, PolizaRespCivil, AseguraMedAmbiente, PolizaMedAmbiente, AseguraCarga, PolizaCarga y PrimaSeguro



Complemento Carta Porte “al menos 75 campos” transporte terrestre

CartaPorte
TranspInternac
EntradaSalidaMerc
Pais Origen Destino
ViaEntradaSalida

CartaPorte:Ubicaciones:Ubicacion
TipoUbicacion
IDUbicacion
RFCRemitente Destinatario
NombreRemitenteDestinatario
NumRegIdTrib
ResidenciaFiscal

CartaPorte:Ubicaciones:Ubicacion:Domificio
Calle
NumeroExterior
NumeroInterior
Colonia
Localidad
Referencia
Municipio
Estado
País
CodigoPostal

CartaPorte:Mercancías
PesoBrutoTotal
UnidadPeso
NumTotalMercancias

CartaPorte:Mercancías:Mercancia
BienesTransp
Descripcion
Cantidad
ClaveUnidad
MaterialPeligroso
CveMaterialPeligroso
Embalaje
DescripEmbalaje
PesoEnKg
ValorMercancia
Moneda
FraccionArancelaria
UUIDComercioExt

CartaPorte:Mercancías:Autotransporte:Remolques:Remolque
SubTipoRem
Placa

CartaPorte:Mercancías:Mercancia:Pedimentos
Pedimento

CartaPorte:Mercancías:Mercancia:CantidadTransporta
Cantidad
5IDOrigen
IDDestino
CvesTransporte

CartaPorte:Mercancías:Autotransporte
PermSCT
NumPermisoSCT

CartaPorte:Mercancías:Autotransporte:IdentificacionVehicular
ConfigVehicular
PlacaVM
AnioModeloVM

CartaPorte:Mercancías:Autotransporte:Seguros
AseguraRespCivil
PolizaRespCivil
AseguraMedAmbiente
PolizaMedAmbiente
AseguraCarga
PolizaCarga
PrimaSeguro

CartaPorte:Mercancías:Autotransporte:Remolques:Remolque
SubTipoRem
Placa

CartaPorte:FiguraTransporte:TiposFigura
Tipo Figura
RFCFigura
NumLicencia
NombreFigura
NumRegIdTribFigura
ResidenciaFiscalFigura

CartaPorte:FiguraTransporte:PartesTransporte
ParteTransporte

CartaPorte:FiguraTransporte:Domificio
Calle
NumeroExterior
NumeroInterior
Colonia
Localidad
Referencia
Municipio
Estado
País
CodigoPostal



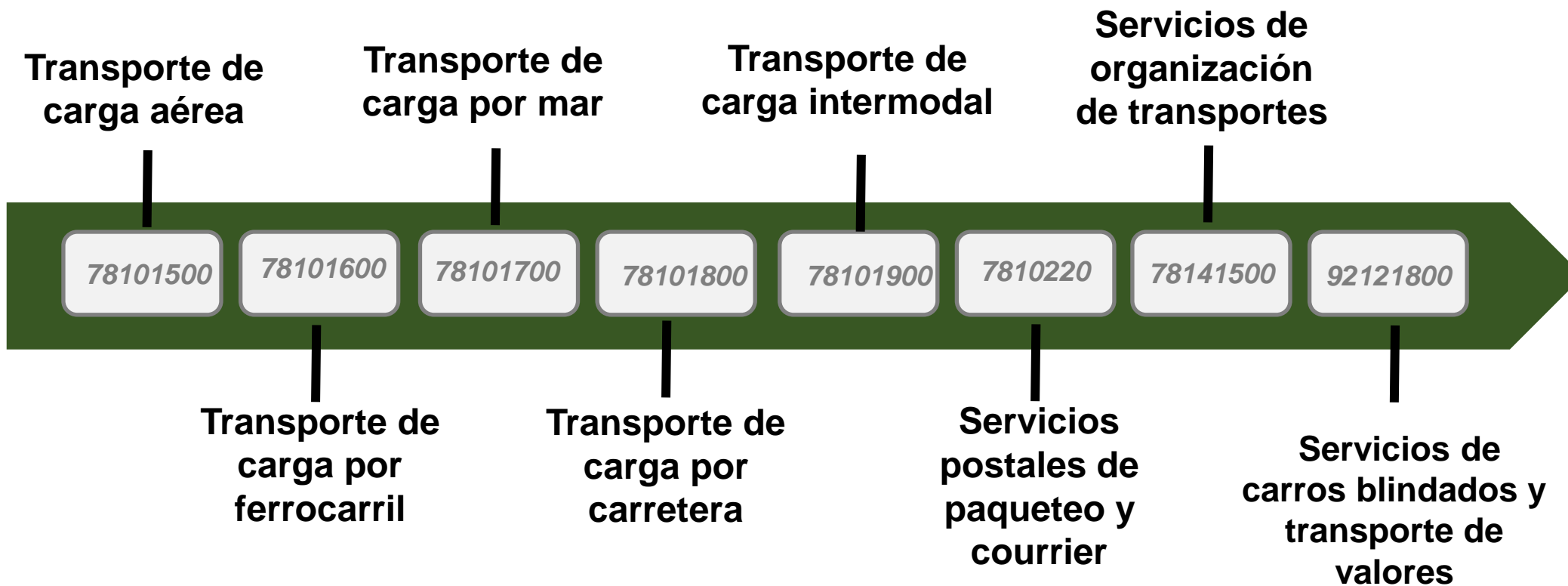
Errores en el llenado del CFDI con CCP

En caso de que se emita un CFDI con complemento Carta Porte que tenga errores de llenado, se deberá realizar su corrección de la siguiente manera:

- a) **Cancelar** el CFDI emitido con errores.
- b) **Emitir un nuevo CFDI** con los datos correctos relacionándolo con el primer CFDI registrando la clave “04” con descripción “Sustitución de los CFDI previos” del catálogo c_TipoRelacion en el campo TipoRelacion de la sección CfdiRelacionados.
- c) **Disminución del importe** de 5,000 a 1,000 a partir del 18 nov.
- d) Plazo para **cancelar sin aceptación** del receptor de 72 a 24 horas a partir del 18 de nov
- e) A partir del 1 enero de 2022 solo cancelación emitidos en el ejercicio con **motivo de cancelación y su soporte**.



Claves de servicios

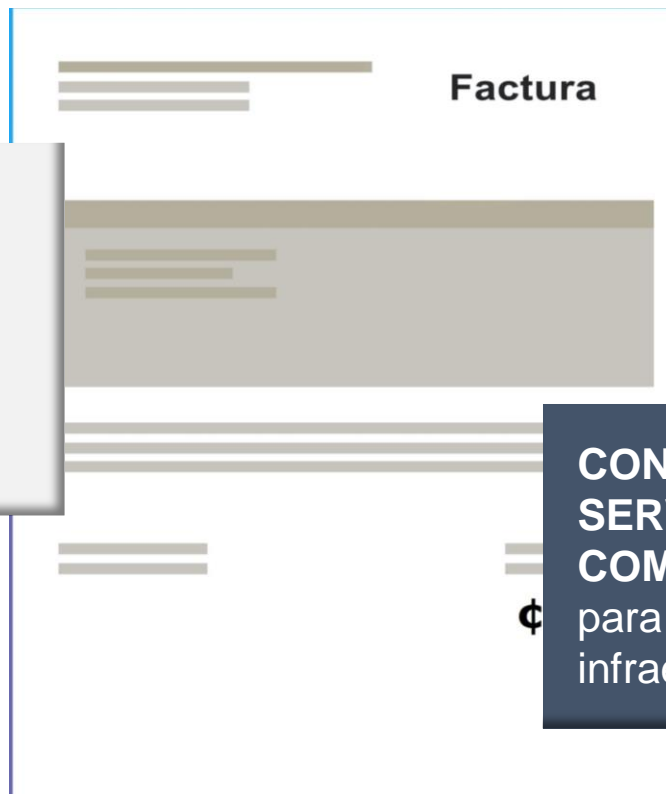




Representación impresa

Regla 2.7.1.7

Los **campos que contengan valores** serán los que **aparecerán en la representación impresa en papel o en formato digital** del CFDI al que se le incorpore el complemento Carta Porte.



Factura

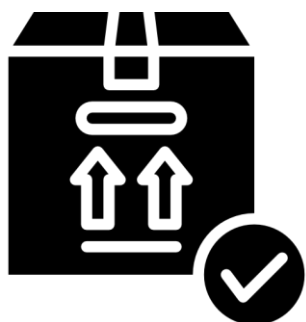
CONDICIONES DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS QUE AMPARA EL COMPLEMENTO CARTA PORTE” vigentes, que para tal efecto publique la Secretaría de Infraestructura Comunicaciones y Transportes.



Traslado local de bienes y/o mercancías

78101801

**Autotransporte terrestre de carga
general y especializada**



CFDI de tipo ingreso con la clave de servicio 78101801” con descripción Servicios de transporte de carga por carretera (en camión) en área local Sin Complemento Carta Porte.

Los propietarios, poseedores o tenedores que transporten mercancías o bienes que formen parte de sus activos **emitirán un CFDI de tipo Traslado con la clave de producto o servicio correspondientes a los bienes y/o mercancías** que se transportarán contenidas en el catálogo `catCartaPorte:c_ClaveProdServCP` publicado en el Portal del SAT.

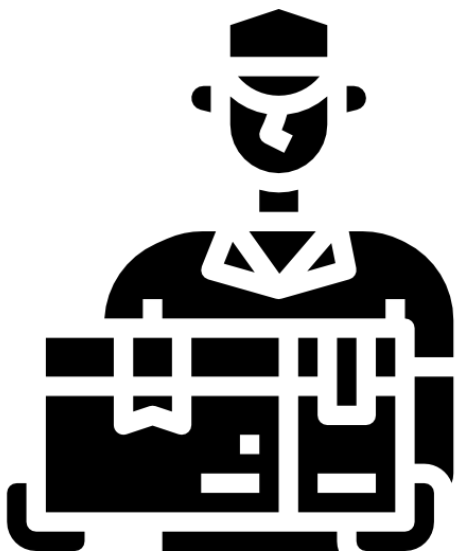


Servicios de paquetería

Regla 2.1.7.53

El comprobante no será deducible si no cumple con los requisitos

CFDI de tipo ingreso Sin CCP, en conceptos (Identificación) ingresarán los números de guía (en el atributo Noidentificacion) de todos los paquetes amparados en dicho CFDI.



Clave de producto o servicio: **78102200** (Servicios postales de paquetería y courier)

Clave de unidad: E48

Descripción: **Servicios postales de paquetería y courier**

Número de identificación: **ABCD123456789**

Primera y última Milla CFDI de traslado sin CCP

Clave de producto o servicio (ClaveProdServ): 31181701 (Empaques)

Clave de unidad (ClaveUnidad): XPK (Paquete)

Descripción (Descripcion): Paquetes.

Número de identificación (Noidentificacion): ABCD123456789



Servicios de paquetería

Regla 2.1.7.53

Etapa intermedia CFDI de traslado con CCP

Clave de producto o servicio (ClaveProdServ): 31181701 (Empaques)

Cantidad (cantidad): 3

Clave de unidad (ClaveUnidad): XPK (Paquete)

Descripción (Descripcion): Paquetes.

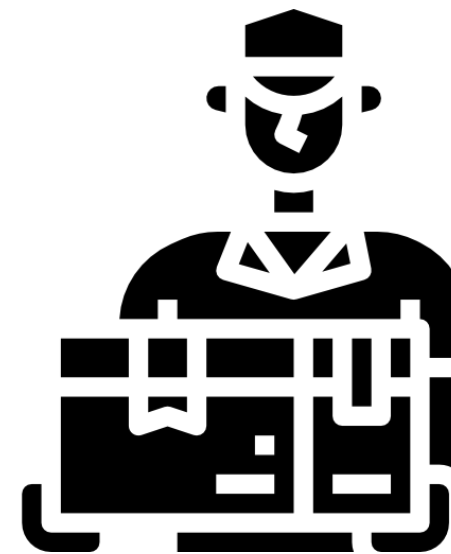
Complemento

Mercancia: GuíasIdentificación del complemento Carta Porte paquete

Número de la guía o identificación

Descripción de la guía o identificación

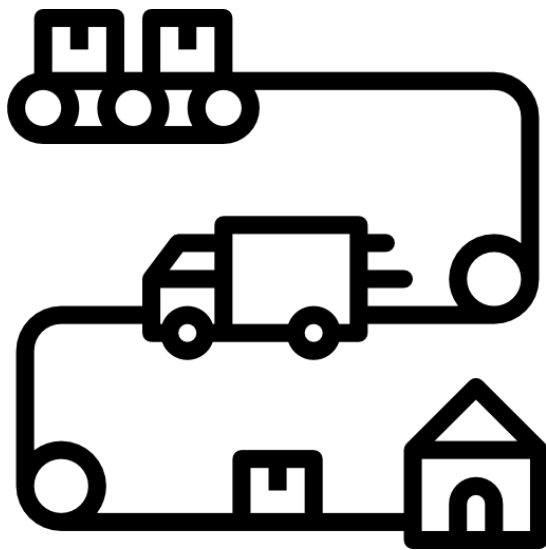
Peso de la guía o identificación





Servicio de transporte consolidado de mercancías

Regla 2.1.7.57



CFDI de tipo ingreso sin complemento Carta Porte y considerar la clave **78101800-Transporte de carga por carretera y relacionar cada carga en el campo Noidentificacion**

Primera Milla

CFDI de tipo traslado sin complemento Carta Porte considerando:

- Clave de producto o servicio (ClaveProdServ): 24112700 (Estibas)
- Clave de unidad (ClaveUnidad): NL (Carga)
- Descripción (Descripcion): Carga.
- Número de identificación (Noidentificacion): ABCD123456789

Para la etapa intermedia del servicio

CFDI de tipo traslado con complemento Carta Porte:

Tipo de comprobante (TipoDeComprobante): "T" (Traslado).

TipoRelacion: 05 (Traslados de mercancías facturados previamente)

CfdiRelacionados: (CFDI de ingreso que ampara el servicio)

Clave de producto o servicio (ClaveProdServ): 24112700 (Estibas)

Cantidad (cantidad): 3

Clave de unidad (ClaveUnidad): NL (Carga)

Descripción (Descripcion): Carga



Servicio de transporte consolidado de mercancías

Regla 2.1.7.57

Mercancia: GuíasIdentificacion del complemento Carta Porte

- Número de la guía o identificación
- Descripción de la guía o identificación
- Peso de la guía o identificación

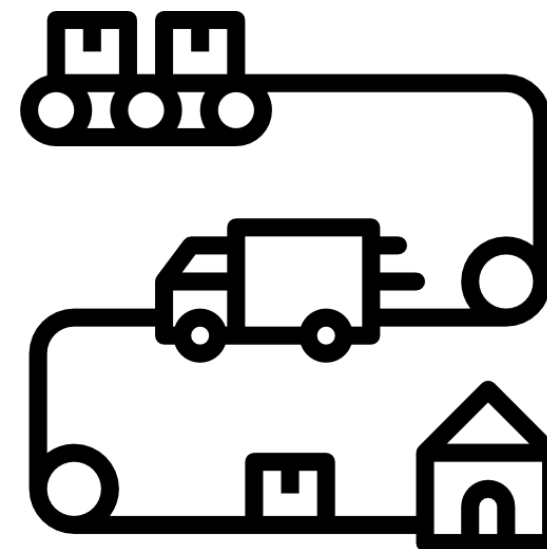
Ultima Milla

Tipo de comprobante (TipoDeComprobante): "T" (Traslado).

TipoRelacion: 05 (Traslados de mercancías facturados previamente)

CfdiRelacionados: (CFDI de ingreso que ampara el servicio)

- **Clave de producto o servicio (ClaveProdServ):** 24112700 (Estibas)
- **Clave de unidad (ClaveUnidad):** NL (Carga)
- **Descripción (Descripcion):** Carga.
- **Número de identificación (Noidentificacion):** ABCD123456789 (Carga 1)





Fallas y Devoluciones

Cancelar el CFDI con complemento Carta Porte inicial.

Emitir un nuevo CFDI con complemento Carta Porte, se relaciona con el CFDI cancelado

“04” con descripción “Sustitución de los CFDI previos”

Se emite un nuevo CFDI de tipo traslado con complemento Carta Porte con el total de las mercancías devueltas que ampare el traslado de regreso, siempre que no exista un costo adicional por dicho traslado.

Se hace llegar la representación impresa, en papel o formato digital del CFDI con complemento Carta Porte al operador para amparar el traslado de bienes y/o mercancías devueltas.

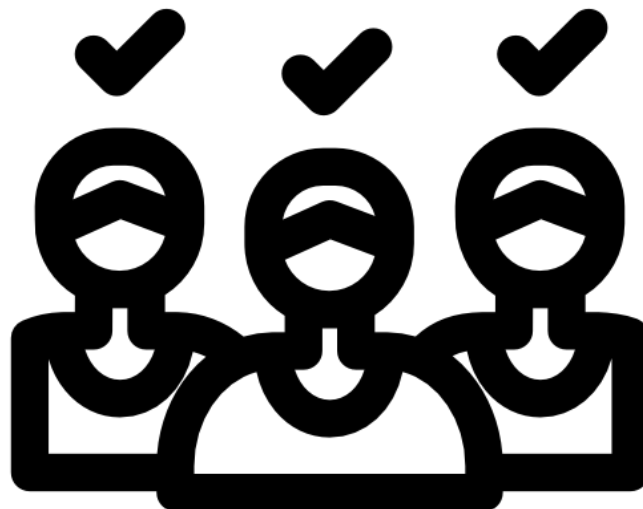


Implicaciones Clientes

En su caso adicionar información de campos no contemplados

Actualizar rutas de información de su contraparte

Revaluar contenido de campos de carta porte



Pruebas de intercambio de información con su contraparte

Implementación de nuevos conceptos, catálogos y campos

Solución o desarrollo tecnológico



Novedades

Anexo 20 4.0, complementos y cancelación



Iniciativa

Se presenta al H.
Congreso de la Unión

8 septiembre

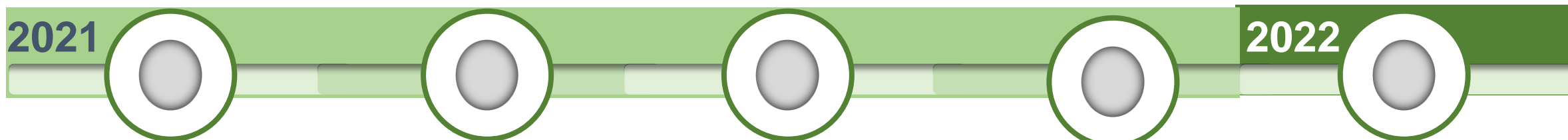
Aprobación

Se aprueba y remite al Ejecutivo
para publicación en DOF

26 octubre

Inicio de vigencia

1 enero 2022



18 octubre

Se aprueba y remite
al Senado

12 noviembre

Publicación en DOF

Edición vespertina



Implementar la
Reforma fiscal
2022

Asegurar que la
Información que
reciba el SAT
posea mayor
calidad

Evitar errores
que afecten la
precarga de las
declaraciones

Corregir y afinar
el estándar de
facturación en
base a la
experiencia de la
versión 3.3



Normatividad enfocada en facturación

Artículo 29

- *Exportación no objeto de enajenación*
 - Tener obligaciones en el RFC.
 - Cumplir con los complementos.
 - Emisión de CFDI tipo egreso.
 - Definición de requisitos.

Artículo 29-A

- *Fracción I.*
 - Nombre o razón social de quien expida.
- *Fracción IV.*
 - Receptor incluir nombre o razón social, código postal y uso fiscal.
- *Fracción V.*
 - Discrepancia con actividades económicas.
- *Cancelación de CFDI justificar y soportar*

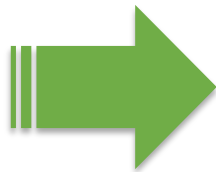


Versiones

Transición / Convivencia 4 meses

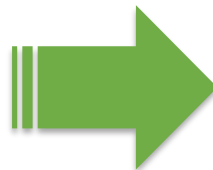
Obligatoria

**Versión 3.3 del
CFDI**



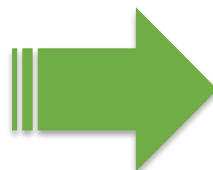
**Versión 4.0 del
CFDI**

**V 1.0 retenciones
e información de
pagos**



*** V 2.0 retenciones
e información de
pagos**

**V 1.0 recepción
de pagos**



*** V 2.0
recepción de
pagos**

Cancelación

**1 mayo
2022**

*No se ha definido la obligatoriedad de V2.0 Pagos





Versión 4.0 CFDI

Cambios en números

		Ver 3.2	Ver 3.3	Ver 4.0
CFDI	Campos	84	65 (-23%)	78 (+20%)
	Reglas de validación	0	95	123 (+29%)
	Catálogos y Claves	0 6	17 195,147	21* 194,879 (-0.1%)
Complementos	Totales	29	29	28
	Altas	0	4	0
	Bajas	0	4	1
	Cambios	0	1	2

*Catálogos

Exportación
(IMMEX)

Objeto de
impuesto (IVA)

CFDI Global

- Periodicidad
- Meses



Versión 4.0 CFDI

Versión 4.0	
Emisor: <ul style="list-style-type: none">• <i>Nombre</i>• <i>Régimen fiscal</i>	Receptor: <ul style="list-style-type: none">• <i>Nombre</i>• <i>Domicilio (Código Postal)</i>• <i>Régimen Fiscal</i>• <i>Uso del CFDI</i>
Comprobante: <ul style="list-style-type: none">• <i>Tipo de cambio (Fix)</i>• <i>Forma de Pago</i>• <i>Método de Pago</i>• <i>Exportación</i>	
Total <i>(menos retenciones locales y federales)</i>	

Uso de Catálogos

Uso de Catálogos

No se identificaban si la operación era de exportación





Versión 4.0 CFDI “Global”

<i>Versión 4.0</i>	
Emisor: <ul style="list-style-type: none">• <i>Nombre</i>• <i>Régimen fiscal</i>	Receptor: <ul style="list-style-type: none">• XAXX010101000
Comprobante: Información Global <ul style="list-style-type: none">• <i>Periodicidad</i>• <i>Meses</i>• <i>Año</i>	

Ahora se identifica el periodo, mes el año de estas operaciones.

Uso de Catálogos



Versión 4.0 CFDI “relaciones”



Versión 4.0	
Emisor:	Receptor:
<ul style="list-style-type: none">• RFC• Nombre• Régimen fiscal	<ul style="list-style-type: none">• RFC• Nombre
Comprobante:	
<ul style="list-style-type: none">• Tipo de relación (1 a ∞)• UUID	

Anteriormente solo se podía identificar **un tipo de relación**

Ahora se permiten **varias relaciones** a una misma factura.





Versión 4.0 CFDI “retenciones y traslados”

Versión 4.0	
Emisor: <ul style="list-style-type: none">• RFC• Nombre• Régimen fiscal	Receptor: <ul style="list-style-type: none">• RFC• Nombre
Comprobante:	
Impuestos Traslados <ul style="list-style-type: none">• Base• Impuesto• TipoFactor• TasaOCuota• Importe	

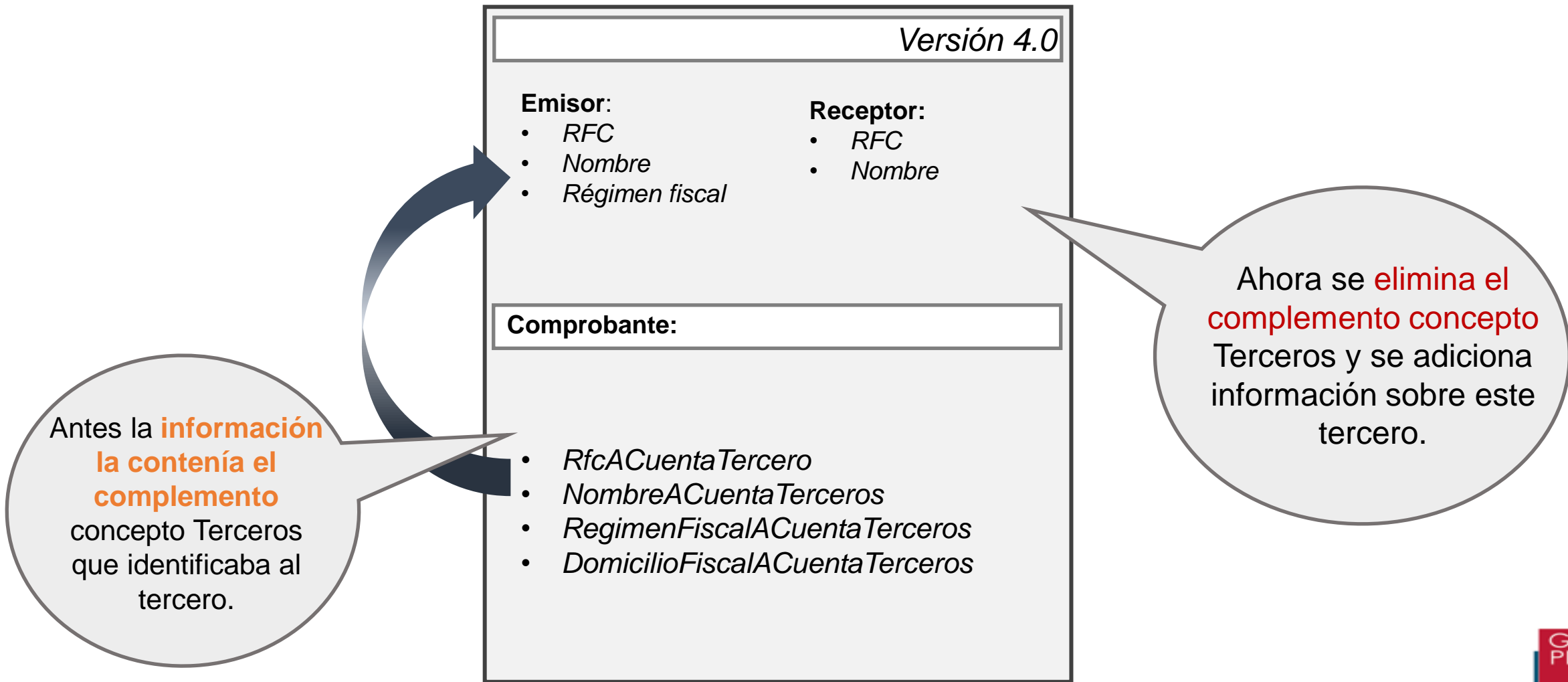
Antes no existía la identificación de operaciones **no objeto de impuesto**

Ahora ya **se identifican las operaciones** y se **adiciona la información de estas operaciones**





Versión 4.0 CFDI “Cuenta Terceros”





Versión 2.0 CFDI “retenciones e información de pagos”

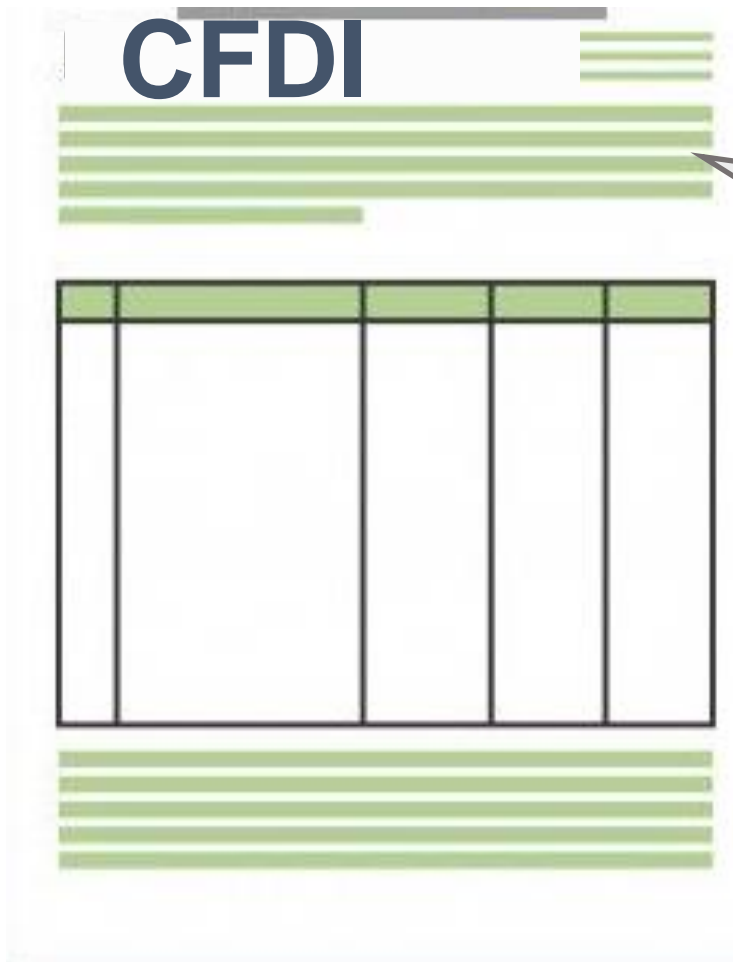
Resumen de cambios

		Ver 1.0	Ver 1.0	Ver 2.0
CRIP	Campos	28	28	34 (+21%)
	Reglas validaciones	0	0	35
	Catálogos y Claves	7 331	7 331	14(+43%) 96,130
Complementos	Totales	12*	13*	13*
	Altas	0	1	0
	Bajas	0	0	0
	Cambios	0	1	1



Versión 2.0 CFDI “retenciones e información de pagos”

Antes solo existían **validaciones** adicionales para dos complementos: Plataformas tecnológicas y Planes de retiro.



No existían validaciones a campos ni a los demás complementos.

Este documento es obligatorio desde 2015



Versión 2.0 CFDI “retenciones e información de pagos”

Homologación con Anexo 20 v4.0
<i>Retenciones:</i> <i>Lugar de expedición</i> (Requerido, Código Postal)
Tipo Relación
<i>Elemento: CfdiRetenRelacionados</i> <ul style="list-style-type: none">• <i>TipoRelacion</i>• <i>UUID</i>

Antes **no existían relaciones** de comprobantes (cancelación)

Ahora podrán existir **documentos relacionados**





Versión 2.0 CFDI “retenciones e información de pagos”

CFDI

Homologación Anexo 20 v4.0

Elemento: Emisor

- Nombre Denominación o Razón Social del Emisor
- Régimen Fiscal Emisor

Elemento: Nacional

- Nombre Denominación o Razón Social del Receptor
- Régimen Fiscal Receptor
- Domicilio Fiscal Receptor

Elemento: Totales

- Utilidad bimestral
- ISR Correspondiente al bimestre



Cancelación de Comprobantes

Factura electrónica

CFDI

Clave	Descripción
01	Comprobante emitido con errores con relación
02	Comprobante emitido con errores sin relación
03	No se llevó a cabo la operación
04	Operación nominativa relacionada en una factura global

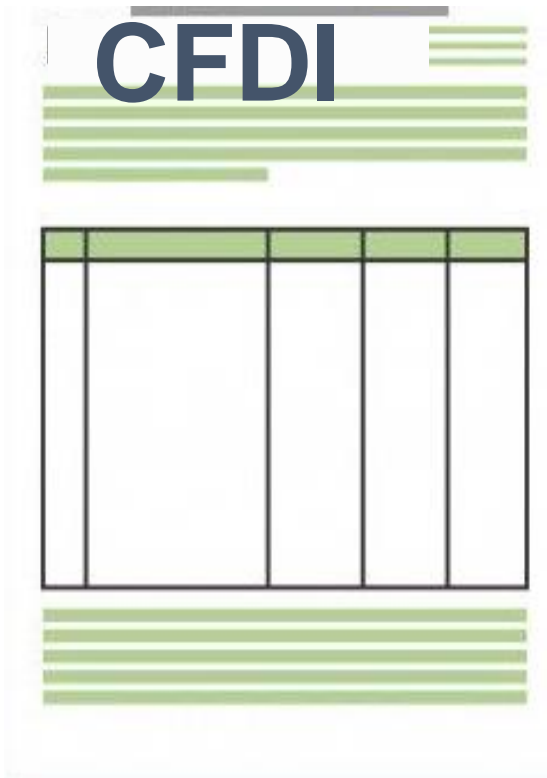
Nuevo Catálogo de cancelaciones

- **Motivo de cancelación**
- Folio UIDD que se cancela

- **Sí se ingresa la clave 01 se habilita el folio fiscal que sustituye**



Versión 2.0 Complemento para “recepción de pagos”



	Ver 1.0	Ver 2.0	
CRP	Campos	34	54 (+59%)
	Reglas de validación	62	98 (+58%)
	Catálogos y Claves	7	6 (-14%)
		228	210 (-8%)





Versión 2.0 Complemento para “recepción de pagos”

Versión 4.0

CFDI

Nodo: Conceptos				
Objeto Impuesto				

Se eliminan los complementos con los que podía coexistir

- Se incluyen nuevos campos para identificar sí los pagos de las operaciones que ampara el comprobante son objeto de impuestos.
- Se incluye un nuevo apartado con el resumen de los importes totales de los pagos realizados expresados en moneda nacional, así como los impuestos que se trasladan.
- Anteriormente se ingresaba P01 por definir, faltaría la actualización.
- Se homologa objeto del impuesto como se contempla en el Anexo 20.
- Forma y método de pago, descuento y tipo de cambio se elimina de la cabecera.



Versión 2.0 Complemento para “recepción de pagos”

CFDI

Nodo Impuesto

(Monto total de pagos y monto total de impuestos se expresa en MXN)

- | | | |
|---|--|--|
| <input type="checkbox"/> TotalRetencionesIVA | <input type="checkbox"/> TotalTrasladosBaseIVA16 | <input type="checkbox"/> MontoTotalPagos |
| <input type="checkbox"/> TotalRetencionesISR | <input type="checkbox"/> TotalTrasladoImpuestoIVA16 | |
| <input type="checkbox"/> TotalRetencionesIEPS | <input type="checkbox"/> TotalTrasladosBaseIVA8 | |
| | <input type="checkbox"/> TotalTrasladosImpuestoIVA8 | |
| | <input type="checkbox"/> TotalTrasladosBaseIVA0 | |
| | <input type="checkbox"/> TotalTrasladosImpuestoIVA0 | |
| | <input type="checkbox"/> TotalTrasladosBaseIVAExento | |

Elemento: Totales

- Antes no existía información totalizada
- Ahora se debe registrar los totales



Versión 2.0 Complemento para “recepción de pagos”

CFDI

Elemento: DoctoRelacionado

- Equivalencia DR
- **Objeto del Impuesto DR**

Se adiciona campos para homologar con el Anexo 20 v4.0





Versión 2.0 Complemento para “recepción de pagos”

CFDI

Elemento: ImpuestosDR

Nodo: Impuestos DR: TrasladosDR:TrasladoDR

- BaseDR
- ImpuestoDR
- TipoFactorDR
- TasaOCuotaDR
- TipoFactorP
- ImporteDR

Nodo:Impuestos DR:Nodo: RetencionesDR:Nodo RetencionDR

- BaseDR
- ImpuestoDR
- TipoFactorDR
- TasaOCuotaDR
- TipoFactorP
- ImporteDR



Versión 2.0 Complemento para “recepción de pagos”

CFDI

Elemento: ImpuestosP

Nodo:ImpuestosP:Nodo
: RetencionesP:Nodo
RetencionP

- ImpuestoP
- importeP

Nodo:ImpuestosP:Nodo
TrasladosP: Nodo traslado

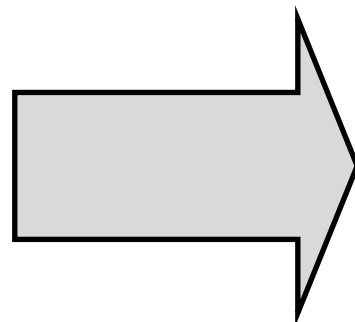
- BaseP
- ImpuestoP
- TipoFactorP
- TasaOCuotaP
- TipoFactorP
- ImporteP



Notas de crédito y cancelaciones

Causa

- ✓ *Devoluciones*
- ✓ *Bonificaciones*
- ✓ *Descuentos*



Soporte

- *Contratos o sus Anexos*
- *Garantías*
- *Manuales con Clientes y Proveedores*
- *Complementos de Carta Porte*
- *Registros de inventarios*

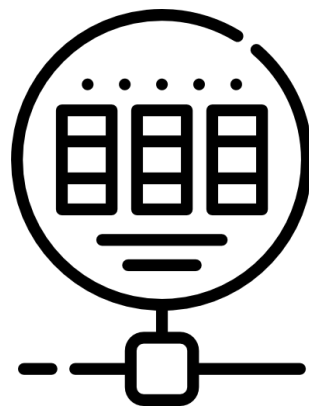


Implicaciones Clientes

Operativas



Informáticas



Capacitación





Complejidad

Durante el primer cuatrimestre 2022 se operará con la versión 3.3

Implementación a versión 4.0

Convivencia de versiones (3.3 y 4.0) en su caso para envío y recepción de facturas



Asociación Mexicana de
Distribuidores de Automotores

Gracias

Fernando Martínez Coss

informacion@digitalsignature.com.mx

www.digitalsignature.com.mx

