



Layout del CFDI 3.3

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. CFDI Relación	6
	Elementos de CFDI Relación	7
3.2.3	Sección 3. CFDI Relacionado	7
	Elementos de CFDI Relacionado	7
3.2.4	Sección 4. Emisor	7
	Elementos de Emisor	8
3.2.5	Sección 5. Receptor	8
	Elementos de Receptor	9
3.2.6	Sección 6. Concepto	10
	Elementos de Concepto	10
3.2.7	Sección 7. Impuesto Traslado del Concepto	11
	Elementos de Impuesto Traslado	12
3.2.8	Sección 8. Impuesto Retención del Concepto	12
	Elementos de Impuesto Retención	12
3.2.9	Sección 9. Impuestos Totales	13
	Elementos de Impuestos	13
3.2.10	Sección 10. Retenciones	13

Elementos de Retenciones	14
3.2.11 Sección 11. Traslados.....	14
Elementos de Traslados	14
4. Ejemplo del esquema estándar de .txt	15
Ejemplo I. Emisión de CFDI Ingreso	15
Esquema del archivo fuente	15
Ejemplo II. Emisión de CFDI en sustitución de uno previo (CFDI Relacionado).....	16
Esquema del archivo fuente	16
Ejemplo III. Emisión de CFDI, conceptos con y sin impuestos.....	17
Esquema del archivo fuente	17

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"> ✦ Valor que tomará el servicio de facturación dependiendo del orden en el que aparezca en la sección. ✦ Un elemento se determina entre pipe o plecas “ elemento ”. ✦ Los elementos opcionales que no se deseen incluir en el contenido de la sección deberán especificarse como vacío, mas no excluir el elemento. Ejemplo: “ ”. ✦ En la versión del CFDI 3.3 solo se permiten elementos con montos positivos.

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: **"FE[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: **"FE[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:

- **FE[nombre del archivo].txt**
- **FE[nombre del archivo].ban**

☐ Sin la función .ban

Deberá generarse únicamente el archivo fuente: **"FE[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 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.

Elementos de comprobante

COMPROBANTE | **RFCEmisor** | Serie | **RFCReceptor** | **Versión** | Forma_Pago | Condiciones_Pago | **Subtotal** | Descuentos | **Total** | Metodo_Pago | Pedido | Remision | Cita | NoCliente | **Moneda** | TipoDeCambio | Observaciones | Folio | **LugarExpedicion** | **TipoDocumento** | Confirmacion | **Fecha** |

#	Elementos	Descripción	Tamaño	Tipo Dato	Valor
1	RFCEmisor	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 3.3 que indica la versión del estándar bajo el que se encuentra expresado el comprobante.		String	3.3
5	Forma_Pago	Atributo condicional para expresar la clave de la forma de pago de los bienes o servicios amparados por el comprobante.		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 Catalogo: 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 Catalogo: c_Moneda	

16	Tipo de Cambio	Atributo condicional para representar el tipo de cambio conforme con la moneda usada. Es requerido 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 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 requerido cuando se registra un tipo de cambio o un total fuera del rango establecido. Patrón: [0-9a-zA-Z]{5}	5	String
22	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. CFDI Relación

Opcional: Sección está estructurada por la etiqueta **"CFDI_RELACION"** 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 solo debe existir si se llenan todos los elementos. Si se pone ésta sección, es necesario poner también al menos una sección CFDI_RELACIONADO.

Elementos de CFDI Relación

CFDI_RELACION | TipoRelacion |

#	Elementos	Descripción	Tamaño	Tipo Dato	Valor
1	TipoRelacion	Atributo requerido para indicar la clave de la relación que existe entre éste que se está generando y el o los CFDI previos.		Ver Catalogo: c_TipoRelacion	

3.2.3 Sección 3. 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 | UUID |

#	Elementos	Descripción	Tamaño	Tipo Dato	Valor
1	UUID	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: [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}	36	String	

3.2.4 Sección 4. Emisor

Requerida: Sección estructurada por la etiqueta “**EMISOR**” 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: 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 opcional para registrar el nombre, denominación o razón social del contribuyente 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	

3.2.5 Sección 5. 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 | ResidenciaFiscal | NumRegIdTrib | 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 opcional para precisar el nombre, denominación o razón social del contribuyente receptor del comprobante.	254	String	
3	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 requerido cuando se incluya el complemento de comercio exterior o se registre el atributo NumRegIdTrib.		Ver Catálogo: c_Pais	
4	NumRegIdTrib	Atributo condicional para expresar el número de registro de identidad fiscal del receptor cuando sea residente en el extranjero. Es requerido cuando se incluya el complemento de comercio exterior.	1-40	String	
5	UsoCFDI	Atributo requerido para expresar la clave del uso que dará a esta factura el receptor del CFDI.		Ver Catálogo: c_UsoCFDI	
6	Calle	Atributo opcional. Define la avenida, calle, camino o carretera donde se da la ubicación.	100	String	
7	No_Ext	Atributo opcional. Expresa el número particular en donde se da la ubicación sobre una calle dada.	100	String	
8	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	
9	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	
10	Localidad	Atributo opcional. Define la ciudad, pueblo o poblado donde se da la ubicación.	100	String	
11	Referencia	Atributo opcional para expresar una referencia de ubicación adicional.	100	String	
12	Municipio	Atributo opcional. Define el municipio o delegación en donde se da la ubicación.	100	String	

13	Estado	Atributo opcional. Define el estado o entidad federativa donde se da la ubicación.	100	String
14	País	Atributo opcional. Define el país donde se da la ubicación.	100	String
15	C.P.	Atributo opcional. Define el código postal en donde se da la ubicación.	100	String
16	CorreoElectronico	Elemento que permite en el txt de manera opcional indicar una dirección de correo principal para envío.	100	String
17	Teléfono	Elemento que permite en el txt de manera opcional indicar un número de teléfono.	100	String
18	Add_1	Elemento que permite en el txt de manera opcional indicar una leyenda, anotación o información adicional 1	100	String
19	Add_2	Elemento que permite en el txt de manera opcional indicar una leyenda, anotación o información adicional 2	100	String
20	Add_3	Elemento que permite en el txt de manera opcional indicar una leyenda adicional por cobranza: Cob (Información adicional 3).	100	String

3.2.6 Sección 6. 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 | 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 Catalogo: 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	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 requerido 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

3.2.7 Sección 7. 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 requerido 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 requerido cuando TipoFactor sea Tasa o Cuota.	6	Decimal	

3.2.8 Sección 8. 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 éste 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 Catalogo: c_Impuesto
4	TipoFactor	Atributo requerido para señalar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del impuesto.		Ver Catalogo: 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

3.2.9 Sección 9. 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 requerido 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 requerido cuando en los conceptos se registren impuestos trasladados.	6	Decimal	

3.2.10 Sección 10. 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	

3.2.11 Sección 11. Traslados

Condicional: 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 | Impuesto | TipoFactor | TasaOCuota | Importe |

#	Elementos	Descripción	Tamaño	Tipo Dato	Valor
1	Impuesto	Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto trasladado.		Ver Catálogo: c_Impuesto	
2	TipoFactor	Atributo requerido para señalar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del impuesto.		Ver Catálogo: c_TipoFactor	
3	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	
4	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.

Ejemplo I. Emisión de CFDI Ingreso

CFDI emitido por la compra de un equipo de cómputo al que se le han incluido impuestos, donde todos los importes se generan en moneda nacional MXN, con los datos mínimos requeridos para emitir la factura.

Emisor		Receptor	
RFC	Razón Social (Opcional)	RFC	Razón Social (Opcional)
MAG041126GT8	Consultores Especializados S.A. de C.V.	XAXX010101000	Venta al público en general

Concepto del Producto
MacBook Pro 15"- Intel Core i7 -16 GB -SSD de 512 GB -Gris

Detalles		Impuestos	
Valor Unitario:	\$ 60,999.00	IVA 16 %	\$ 9,759.84
Cantidad:	1 pieza	IEPS 6 %	\$ 3,659.94
Descuento:	\$ 0.00	Total a Pagar:	\$ 67,098.90

Esquema del archivo fuente

Archivo.txt
COMPROBANTE MAG041126GT8 F XAXX010101000 3.3 03 60999.00 67098.9 PUE MXN 19 66420 2019-05-22T09:45:00
EMISOR MAG041126GT8 Consultores Especializados S.A. De C.V. 601 66420
RECEPTOR XAXX010101000 Venta al público en general G01 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
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 002 Tasa 0.160000 9759.84

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

CFDI en el que se sustituye un comprobante emitido con anterioridad, se considera la corrección para definir al receptor de la compra. 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 (Opcional)
MAG041126GT8	Consultores Especializados S.A. de C.V.

Receptor	
RFC	Razón Social (Opcional)
CORE6208164Q5	Juan Francisco López

Concepto del Producto
MacBook Pro 15"- Intel Core i7 -16 GB -SSD de 512 GB -Gris

Detalles	
Valor Unitario:	\$ 60,999.00
Cantidad:	1 pieza
Descuento:	\$ 0.00

Impuestos	
IVA 16 %	\$ 9,759.84
IEPS 6 %	\$ 3,659.94
Total a Pagar:	\$ 67,098.90

Esquema del archivo fuente

Archivo.txt
COMPROBANTE MAG041126GT8 F CORE6208164Q5 3.3 03 60999.00 67098.9 PUE MXN 19 664 20 2019-05-22T12:00:00 CFDI_RELACION 04 CFDI_RELACIONADO E4D532A1-B780-4249-99DE-A5D0AF683691 EMISOR MAG041126GT8 Consultores Especializados S.A. De C.V. 601 66420 RECEPTOR CORE6208164Q5 Juan Francisco López G01 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 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 002 Tasa 0.160000 9759.84

Ejemplo III. Emisión de CFDI, conceptos con y sin impuestos

CFDI emitido por la compra de un equipo de cómputo al que se le han incluido IVA y un libro didáctico sobre el que no se cargaron impuestos. En éste ejemplo todos los importes se generan en moneda nacional MXN, con los datos del emisor y receptor de referencia.

Emisor		Receptor	
RFC	Razón Social (Opcional)	RFC	Razón Social (Opcional)
MAG041126GT8	Consultores Especializados S.A. de C.V.	CORE6208164Q5	Juan Francisco López

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	-	-
Descuento:	\$ 0.00	-	-

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

Detalles		Impuestos	
Valor Unitario:	\$ 879.00	-	-
Cantidad:	1 pieza	-	-
Descuento:	\$ 0.00	Total a Pagar:	\$ 71637.84

Esquema del archivo fuente

Archivo.txt
COMPROBANTE MAG041126GT8 FE CORE6208164Q5 3.3 99 30 DÍAS 61878.00 0.00 71637.84 PPD 8391 MXN 8520 66420 2019-05-23T12:27:00 EMISOR MAG041126GT8 Consultores Especializados S.A. De C.V. 601 Ave. Benito Juarez 201 A Central Monterrey Nuevo León México 66420 RECEPTOR CORE6208164Q5 Juan Francisco López G01 Ruiz Cortínez 320 Monterrey Nuevo León México 66415 mail@dominio.com (01)5555-0001 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 0.00 CONCEPTO 2 60102300 LITER001 1.000 H87 Pieza Site Reliability Engineering: HowRun Production Systems 879.00 879.00 CONCEPTO_IMPUESTO TRASLADO 1 60999.00 002 Tasa 0.160000 9759.84 IMPUESTOS 9759.84 TRASLADOS 002 Tasa 0.160000 9759.84