

# CFDI 4.0

Nuevos campos y cambios en archivos de texto para CFDI 4.0  
(sin complemento)

Por I.S.C. Julio César Hernández Cuevas  
Versión en español: I.S.C. Laura Paola Martínez Meneses  
IQ Target Business de México  
soporte@iqtb.com  
Mobil, iMessage, Whastapp, FaceTime: +1 609 472 4931  
30-Marzo-2022

# ENCABEZADO: COMERCIO EXTERIOR (NUEVO CAMPO)

- **Posición:** 01,25 (puede ser diferente dependiendo del grado de personalización, por favor consulte el layout de integración).
- **Descripción:** Este atributo obligatorio es usado para definir si el documento respalda o no una transacción de comercio exterior. Los posibles valores son los siguientes:
  - 01 Sin comercio exterior. Este documento respalda una transacción local en donde la mercancía o servicio permanece en México, en otras palabras, no hay comercio exterior involucrado.
  - 02 Factura de comercio exterior. La mercancía o servicios son definitivamente exportados.
  - 03 Programa IMMEX. Las mercancías son exportadas temporalmente a través del programa IMMEX (son exportadas, procesadas e importadas de nuevo).

# ENCABEZADO: FACTURA ADQUIRIDA (NUEVO CAMPO)

- **Posición:** 01,26 (puede ser diferente dependiendo del grado de personalización, por favor consulte el layout de integración).
- Atributo condicional a ser llenado con el número de operación que emite el SAT, cuando se trate de un CFDI a través de PCECFDI o PCGCFDISP.
- Hay operaciones en las que los vendedores no pueden emitir la factura por no estar dados de alta en el Registro Federal de Contribuyentes, por lo que la autoridad tributaria le otorga al comprador la facilidad de registrar a esos contribuyentes y la facilidad de emitir la factura por sí mismo (auto-facturación) para que se pueda dar los efectos fiscales correspondientes. No se tiene que llenar este campo a menos que emita autofacturas.

# EJEMPLO

01|A218061|A|218061|2022-03-28T15:47:34|21141.14|24523.72|3382.58|||\*\*\*

Veinticuatro Mil Quinientos Veintitres Pesos \*\*\*\*\* 72/100 M.N. \*\*\*|MXN|

1|||||PPD|50200||99|NET 60 DAYS|01||

# INFORMACIÓN DEL CLIENTE: NOMBRE (ACTUALIZAR AL CAMPO EXISTENTE)

- **Posición:** 03,04 (puede ser diferente dependiendo del grado de personalización, por favor consulte el layout de integración).
- El nombre del cliente ahora es obligatorio y el SAT valida que el nombre e identificación fiscal pertenezca al mismo contribuyente, el nombre tiene que ser el mismo que el reportado en la Constancia de Situación Fiscal emitida por el SAT de la siguiente manera:

Datos de Identificación del Contribuyente:	
RFC:	152
Denominación/Razón Social:	WEB PROCESOS AUTOMATICOS
Régimen Capital:	SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE

# INFORMACIÓN DEL CLIENTE: CÓDIGO POSTAL (ACTUALIZAR AL CAMPO EXISTENTE)

- **Posición:** 03,14 (puede ser diferente dependiendo del grado de personalización, por favor consulte el layout de integración).
- El código postal del cliente ahora es obligatorio y el SAT valida que sea el código postal actual de la dirección fiscal del cliente.

# INFORMACIÓN DEL CLIENTE: RÉGIMEN FISCAL (NUEVO CAMPO)

- **Posición:** 03,18 (puede ser diferente dependiendo del grado de personalización, por favor consulte el layout de integración).
- Se tiene que llenar el campo 03,18 o el indicado en su layout personalizado con la clave del régimen fiscal del receptor de la factura, de acuerdo con el siguiente

Clave	Descripción	Clave	Descripción
601	General de Ley Personas Morales	615	Régimen de los ingresos por obtención de premios
603	Personas Morales con Fines no Lucrativos	616	Sin obligaciones fiscales
605	Sueldos y Salarios e Ingresos Asimilados a Salarios	620	Sociedades Cooperativas de Producción que optan por diferir sus ingresos
606	Arrendamiento	621	Incorporación Fiscal
607	Régimen de Enajenación o Adquisición de Bienes	622	Actividades Agrícolas, Ganaderas, Silvícolas y Pesqueras
608	Demás ingresos	623	Opcional para Grupos de Sociedades
609	Consolidación	624	Coordinados
610	Residentes en el Extranjero sin Establecimiento Permanente en México	625	Régimen de las Actividades Empresariales con ingresos a través de Plataformas Tecnológicas
611	Ingresos por Dividendos (socios y accionistas)	626	Régimen Simplificado de Confianza
612	Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales	628	Hidrocarburos
614	Ingresos por intereses	629	De los Regímenes Fiscales Preferentes y de las Empresas Multinacionales
615	Régimen de los ingresos por obtención de premios	630	Enajenación de acciones en bolsa de valores

# EJEMPLO

03|06860051|WPA600427TF4|**WEB PROCESOS AUTOMATICOS**|Mexico|  
IGUALDAD|14|MUN. Cuauhtémoc|COL. Centro|||Ciudad de México|DIF|  
**06090**|||G01|**601**|

## IMPORTANTE:

Su compañía, como emisor de facturas, es responsable de recolectar los documentos requeridos y la información para emitir exitosamente facturas electrónicas versión 4.0.

No confunda el documento para obtener los nombres de los clientes, se tiene que usar el nombre en el documento “**CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL**”; por favor no use el nombre en el documento “Opinión del cumplimiento de obligaciones fiscales” ya que la factura no podrá ser procesada.

# INFORMACIÓN DETALLADA: SUJETO A IMPUESTOS (NUEVO CAMPO)

- **Posición:** 05,12 (puede ser diferente dependiendo del grado de personalización, por favor consulte el layout de integración).
- Se tiene que llenar el campo 05,12 con la clave que define si el artículo actual está sujeto a impuestos o no, de acuerdo al siguiente catálogo:
  - 01 El artículo actual no está sujeto a impuestos. Esta opción se aplica a artículos sin impuestos involucrados.
  - 02 El artículo actual está sujeto a impuestos y estos son enlistados obligatoriamente. Esta opción aplica al artículo que transfiere o retiene impuestos y tienen que ser enlistados, por ejemplo, IVA o ISR.
  - 03 El artículo actual está sujeto a impuestos pero no es obligatorio que se enlisten. Esta opción aplica para IVA del 0%, para comercio exterior o exento de IVA.
- Recomendamos que no se incluyan artículos (líneas 05) con diferentes tipos de impuestos en la misma factura.

# EJEMPLOS

05|11162200|UF63C-3-60-BK|981.0000|PRODUCTO DESCRIPTION|  
19.475000|19104.98|YARDAS|YRD||652180610001|02|

05|81141601|PRODUCTID0001|1.0000|PRODUCT DESCRIPTION|  
2036.160000|2036.16|SERVICE|E48||652180610002|02|

# IMPUESTOS TRANSFERIDOS: BASE DEL IMPUESTO (NUEVO CAMPO)

- **Posición:** 06,06 (puede ser diferente dependiendo del grado de personalización, por favor consulte el layout de integración).
- Este campo debe ser llenado con la suma de todos los campos 05C,03 con el mismo impuesto y tasa.

# EJEMPLO

05C|652180610001|**19104.98**|002|Tasa|0.160000|3056.7968|

05C|652180610002|**2036.16**|002|Tasa|00.160000|325.7856|

06|002|00.160000|00000003382.580000|Tasa|**21141.14**|

**19104.98** +

**2036.16**

---

**21141.14**

# EJEMPLO, EL ARCHIVO DE TEXTO COMPLETO

00|cfdiGeneral|FAC|4.0|

01|A218061|A|218061|2022-03-28T15:47:34|21141.14|24523.72|3382.58|||\*\*\*

Veinticuatro Mil Quinientos Veintitres Pesos \*\*\*\*\* 72/100 M.N. \*\*\*|MXN|1|||||

PPD|50200||99|NET 60 DAYS|01||

03|06860051|WPA600427TF4|WEB PROCESOS AUTOMATICOS|Mexico|IGUALDAD|14|MUN.

Cuauhtémoc|COL. Centro|||Ciudad de México|DIF|06090|||G01|601|

04|0001|WEB PROCESO AUTOMATICOS|Mexico|IGUALDAD 14|COL. CENTRO|MUN. Cuauhtémoc|

COL. Centro|||Ciudad de México|DIF|06080|

05|11162200|UF63C-3-60-BK|981.0000|PRODUCTO DESCRIPTION|19.475000|19104.98|

YARDAS|YRD||652180610001|02|

05C|652180610001|19104.98|002|Tasa|0.160000|3056.7968|

05|81141601|PRODUCTID0001|1.0000|PRODUCT DESCRIPTION|2036.160000|2036.16|

SERVICE|E48||652180610002|02|

05C|652180610002|2036.16|002|Tasa|00.160000|325.7856|

06|002|00.160000|00000003382.580000|Tasa|21141.14|

09|06860051|SOPORTE@IQTB.COM|INVOICE 4.0 EXAMPLE|INVOICE 4.0 EXAMPLE|AMBOS|

99|000014|

# FECHA LÍMITE: 1° DE ENERO DEL 2023

- ¡GRACIAS!

Por I.S.C. Julio César Hernández Cuevas  
Versión en español: I.S.C. Laura Paola Martínez Meneses  
IQ Target Business de México  
soporte@iqtb.com  
Mobil, iMessage, Whastapp, FaceTime: +1 609 472 4931  
30 - Marzo - 2022