

Factura electrónica Esquema de Cancelación

Agosto 2018

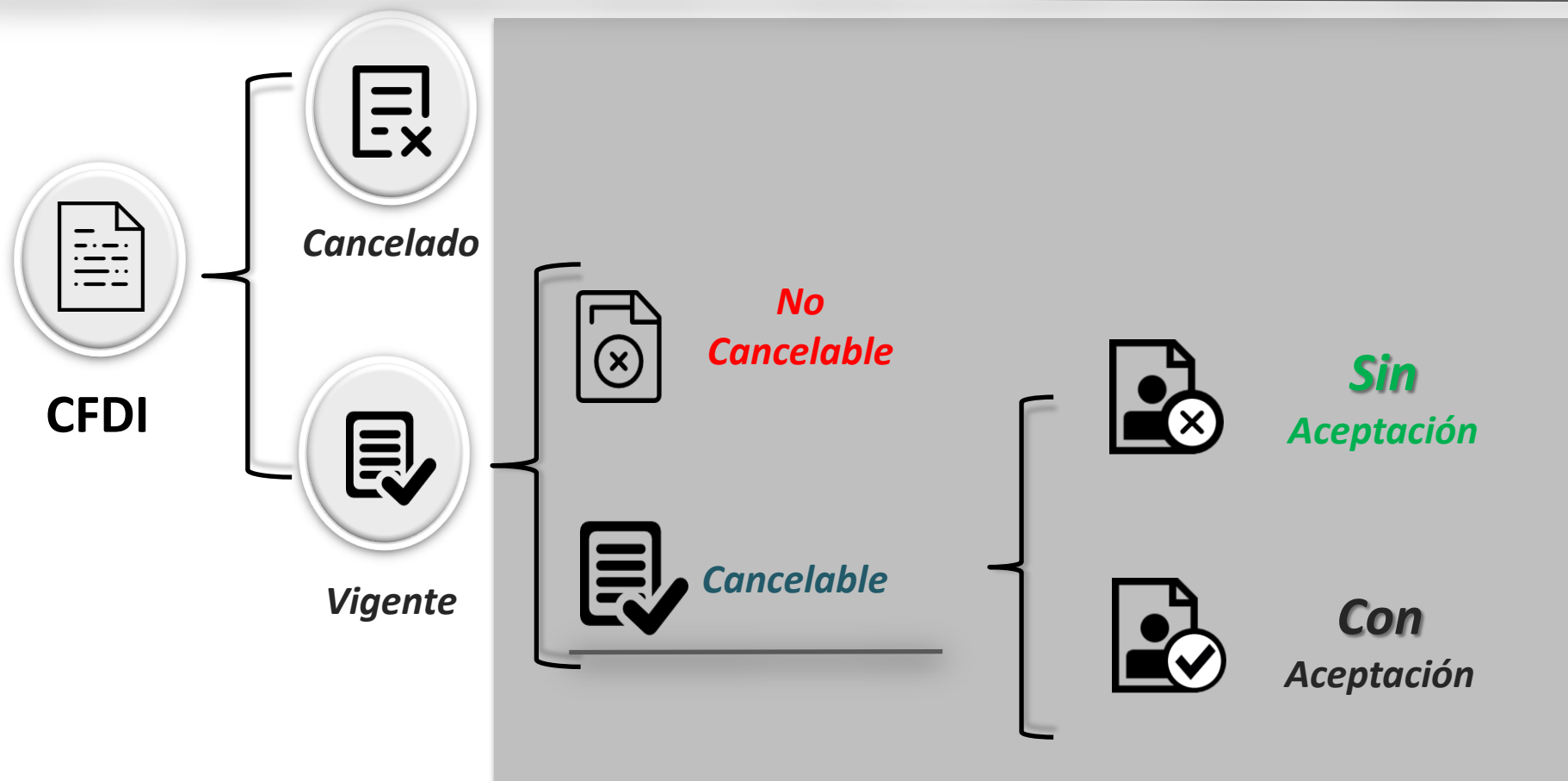


Actualmente el proceso de cancelación de las facturas se genera por el emisor de forma automática, **lo que provoca el problema de cancelaciones injustificadas o dolosas de facturas ya pagadas.**

Con la reforma al Código Fiscal de la Federación (CFF) para el 2017 se modificó el artículo 29-A, con el cual se habilita a los contribuyentes receptores del CFDI para que sean informados de dicha cancelación y estén en posibilidad de aceptarla o rechazarla.

Esquema Actual

Nuevo Esquema



No Cancelable: Comprobantes que tengan al menos un documento relacionado vigente

1 Se verifica el estatus del comprobante siendo “No Cancelable”

* Campos obligatorios

Buscar CFDI

Emisión	PAC que Certificó	Total	Efecto del Comprobante	Es Cancelable	Estado del Comprobante	Estatus de Proceso de Cancelación
T17:08:50	DAL050601L35	\$34,800.00	Ingreso	No Cancelable	Vigente	
T17:13:25	DAL050601L35	\$34,800.00	Ingreso	Cancelable con aceptación	Vigente	
T17:15:40	DAL050601L35	\$34,800.00	Ingreso	Cancelable con aceptación	Vigente	

No Cancelable: Comprobantes que tengan al menos un documento relacionado vigente

2 Se identifica los comprobantes relacionados.



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

SECRETARIA
DE
HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

Servicio de Administración Tributaria

Consulta de Documentos Relacionados

UUID Consultado : 15A4A8E7-3A3F-4D00-8533-04F3C171B1E0

Facturas que relacionan al UUID consultado

	UUID	Emisor	Receptor
1	394671D5-17BE-4B58-9043-4C8F4B39C022		
2	8A42DC00-FC35-4ADD-80FC-7D50C382B71C		
3	88ED0DDC-93BA-435A-9049-805163EBDC3A		
4	0DE79B06-416A-4B8C-A0F8-93C1B6B180E3		
5	5E2D679D-EAFF-483B-9134-B0139F956415		
6	47F7C89D-647A-447A-9FCC-D858BADC9F87		
7	6F3AFD48-830E-4D64-8E38-FB8D288EFCB3		

*Se deberán cancelar los documentos relacionados a un comprobante para que su estatus se modifique a **cancelable***

3 Se aplicará el procedimiento de cancelación según el *estatus* de dicho comprobante

gob.mx Trámites Gobierno Participa Datos

FACTURA ELECTRÓNICA Consulta CFDI Generación de CFDI

(Criterio de búsqueda aplicable a CFDI emitidas a partir del 01/01/2014)

* Campos obligatorios

Buscar CFDI

Total	Efecto del Comprobante	Es Cancelable	Estado del Comprobante	Estatus de Proceso de Cancelación	Fecha de Proceso de Cancelación
\$5,000.00	Ingreso	Cancelable sin aceptación	Vigente		
\$5,000.00	Ingreso	Cancelable sin aceptación	Vigente		

Descargar Seleccionados Exportar Resultados a PDF

Sin aceptación

Con aceptación

gob.mx Trámites Gobierno Participa Datos

FACTURA ELECTRÓNICA Consulta CFDI Generación de CFDI

(Criterio de búsqueda aplicable a CFDI emitidas a partir del 01/01/2014)

* Campos obligatorios

Buscar CFDI

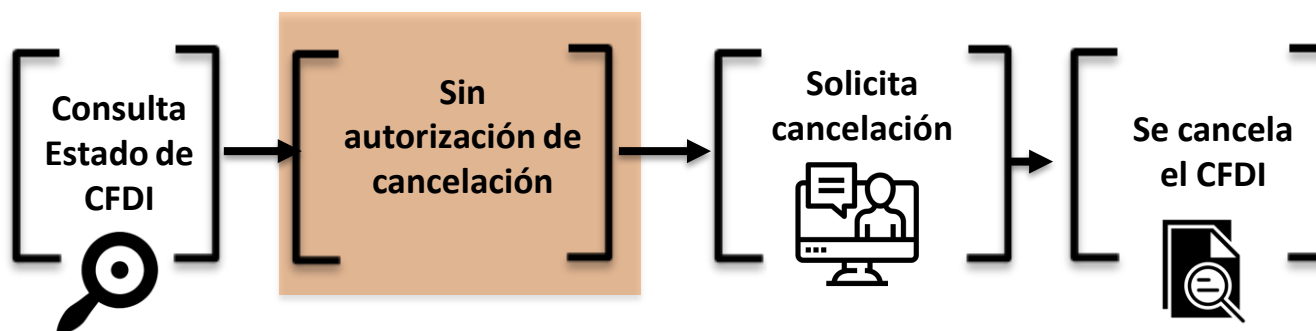
Fecha de Certificación	PAC que Certificó	Total	Efecto del Comprobante	Es Cancelable	Estado del Comprobante	Estatus de Cancelación
18-02-22T10:51:45	MES801103AD2	\$6,000.00	Ingreso	Cancelable con aceptación	Vigente	

Descargar Seleccionados Exportar Resultados a PDF Cancelar Seleccionados

Nuevo Esquema de Cancelación

Sin aceptación

Emisor



No se requiere de notificar al contribuyente receptor

Nuevo Esquema de Cancelación

Cancelación sin aceptación



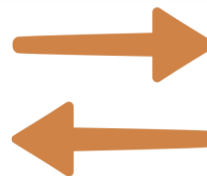
CFDI que amparen
ingresos hasta
\$5,000.00



Nómina



Egreso



Traslado



Emitidos en
"Mis cuentas"



CFDI de retenciones
e información de
pagos



CFDI de Ingreso
expedidos a
contribuyentes
el RIF



Dentro de
los tres días
siguientes a
la emisión



Operaciones con
público en
general



Recibidos por
residentes en
el extranjero



CFDI a través del
adquirente y
sector primario
(reglas 2.4.3 y
2.7.4.1 de la
RMF)



CFDI emitido
por integrantes
del Sistema
Financiero

- 1 ***Se consulta el CFDI y aparece como “cancelable sin aceptación”;
se envía la solicitud de cancelación***

gob.mx

Trámites Gobierno Participa Datos

FACTURA ELECTRÓNICA

Consulta CFDI Generación de CFDI

(Criterio de búsqueda aplicable a CFDI emitidas a partir del 01/01/2014)

* Campos obligatorios

Buscar CFDI

Total	Efecto del Comprobante	Es Cancelable	Estado del Comprobante	Estatus de Proceso de Cancelación	Fecha de Proceso de Cancelación
5,000.00	Ingreso	Cancelable sin aceptación	Vigente		
5,000.00	Ingreso	Cancelable sin aceptación	Vigente		

< >

Descargar Seleccionados Exportar Resultados a PDF Cancelar Seleccionados

2 El sistema solicita ingresar el certificado de sello digital para realizar la cancelación

gob.mx Trámites Gobierno Participa Datos Q

FACTURA ELECTRÓNICA Consulta CFDI Generación de CFDI

Ingresar Certificado de Sello Digital o de e.firma

RFC*:

Contraseña de clave privada*:

Clave privada (.key)*:

Certificado (.cer)*:

Ubicación de la clave privada

Ubicación del certificado

* Campos obligatorios

Trámites Gobierno

FACTURA ELECTRÓNICA Consulta CFDI

Proceso

Cancelando comprobante...

3 El SAT cancela el CFDI y emite acuse al emisor

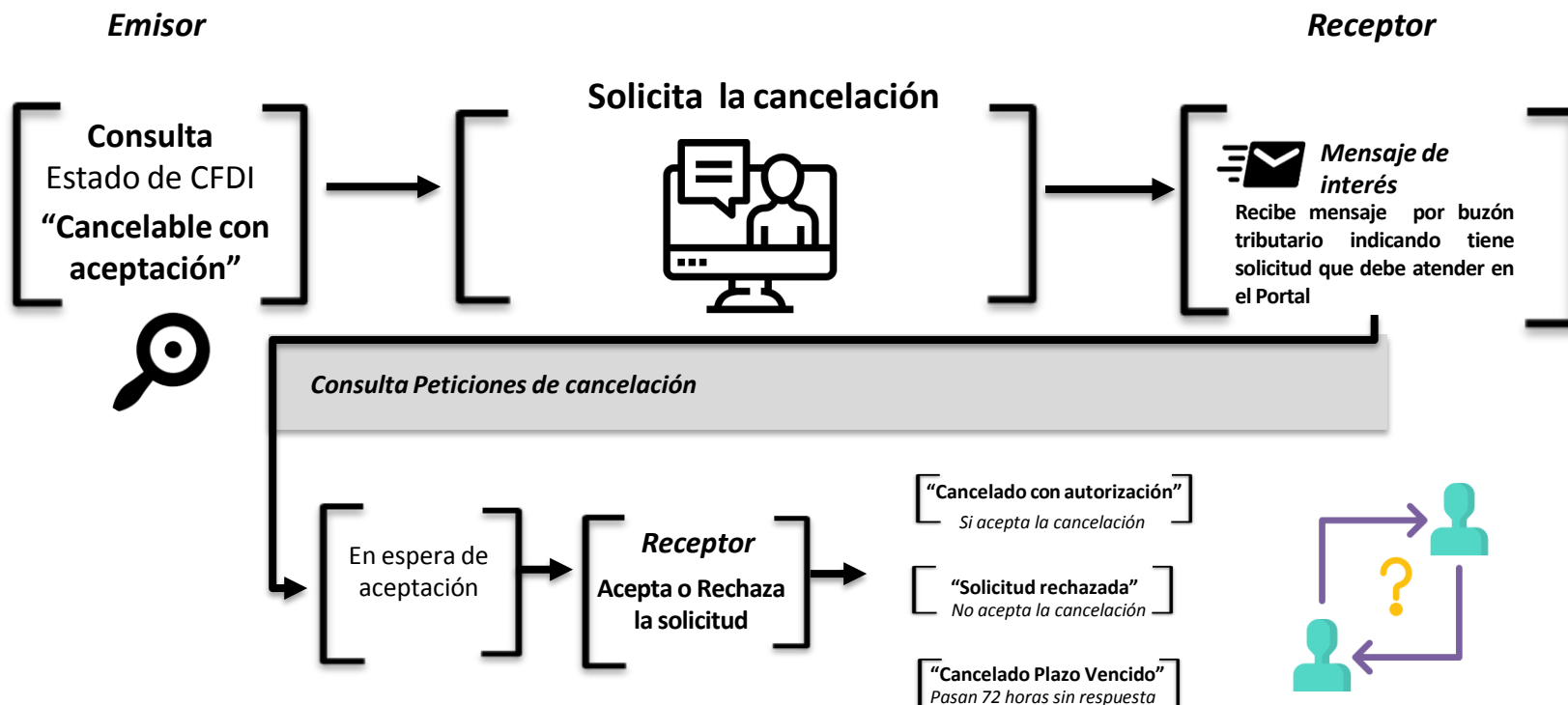


SECRETARÍA
DE
HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

Servicio de Administración Tributaria
Acuse de Solicitud Cancelación de CFDI

Folio Fiscal:	2BB801AB-9575-4E82-9FC8-462D691D8961
RFC Receptor:	TUCA2107035N9
RFC Emisor:	TUCA5703119R5
Estado CFDI:	Cancelado
Estado Cancelación:	Cancelado sin aceptación
Fecha:	31/01/2018 11:05:09

Sello digital SAT : LiweCJdX2HwFo8uFXQ9q1CfDqoKkHrxisokp/IZ8bwuV
+mDCCColgSnF5lrGTN3KYXRI5NFoXAkVnFWP/flu1g==



1 Se verifica el estatus del comprobante siendo “Cancelable con aceptación”

gob.mx

Trámites Gobierno Participa Datos

FACTURA ELECTRÓNICA

Consulta CFDI Generación de CFDI

(Criterio de búsqueda aplicable a CFDI emitidas a partir del 01/01/2014)

* Campos obligatorios

Buscar CFDI

Fecha de Certificación	PAC que Certificó	Total	Efecto del Comprobante	Es Cancelable	Estado del Comprobante	Estatus de Cancelación
18-02-22T10:51:45	MES801103AD2	\$6,000.00	Ingreso	Cancelable con aceptación	Vigente	

< >

Descargar Seleccionados Exportar Resultados a PDF Cancelar Seleccionados

2 *El SAT envía mensaje de interés vía buzón tributario al receptor*



- ***Sólo*** se realizará el aviso de las solicitudes de cancelación
- ***El proceso de cancelación*** se realizará a través del Portal del SAT.

3

El receptor ingresa al Portal de Factura electrónica.

Para realizar la aceptación o rechazo de la solicitud de cancelación del comprobante

The screenshot displays the 'Consultar Solicitudes de Cancelación' page on the SAT portal. The page header includes 'gob.mx' and navigation links for 'Trámites', 'Gobierno', 'Participa', and 'Datos'. Below the header, there are links for 'Consulta CFDI' and 'Generación de CFDI'. The main content area shows a breadcrumb trail 'Inicio > Consultar Solicitudes de Cancelación' and a search bar for 'RFC Autenticado'. A large button labeled 'Consultar Solicitudes de Cancelación' is highlighted with a red box. Below this, a table lists the cancellation requests. The table has columns for 'Acciones', 'Folio Fiscal', 'RFC Emisor', 'Nombre o Razón Social del Emisor', and 'RFC Recep'. A single row is visible, showing a checked box in the 'Acciones' column, the folio '7905E599-4B6D-4681-8260-80C8BF8C6903', the RFC 'MAG041126678', the company name 'PREPARATORIA MIGUEL HIDALGO SA', and the receiver's RFC 'MAR98011'. At the bottom of the page, there are three buttons: 'Regresar Inicio', 'Rechazar Seleccionados' (highlighted with a red box), and 'Aceptar Seleccionados' (highlighted with a red box).

gob.mx Trámites Gobierno Participa Datos

FACTURA ELECTRÓNICA Consulta CFDI Generación de CFDI

Inicio > Consultar Solicitudes de Cancelación

RFC Autenticado: Salir

Consultar Solicitudes de Cancelación

☒ Acciones	Folio Fiscal	RFC Emisor	Nombre o Razón Social del Emisor	RFC Recep
☒	7905E599-4B6D-4681-8260-80C8BF8C6903	MAG041126678	PREPARATORIA MIGUEL HIDALGO SA	MAR98011

Regresar Inicio Rechazar Seleccionados Aceptar Seleccionados

a. *Acepta la cancelación. Se cancela el CFDI y se genera acuse.*

The screenshot shows the SAT 'FACTURA ELECTRÓNICA' interface. A table lists selected invoices with their Folio Fiscal, RFC Emisor, and RFC Recep. A modal dialog titled 'Confirmar aceptar cancelación' is displayed, asking for confirmation to cancel the selected elements. The 'Confirmar' button is highlighted with a red box. Below the dialog, the 'Aceptar Seleccionados' button is also highlighted with a red box.

Acciones	Folio Fiscal	RFC Emisor	Nombre o Razón Social del Emisor	RFC Recep
☒	D25D79E2-2B05		ENCISTAS ASOCIAD	PZA000413
☒	F941D46D-4BD7		ENCISTAS ASOCIAD	PZA000413

Confirmar aceptar cancelación

Se aceptaran los elementos seleccionados a cancelación, pulse confirmar para continuar.

Cancelar Confirmar

Regresar Inicio Rechazar Seleccionados Aceptar Seleccionados

Se podrán seleccionar varios comprobantes a cancelar.

Nuevo Esquema de Cancelación

Verificación dentro del portal del contribuyente

3 Recibe acuse de aceptación o rechazo de cancelación

 SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	Servicio de Administración Tributaria Acuse de Solicitud Cancelación de CFDI
Fecha y hora de solicitud:	28/02/2018 13:04:47
Fecha y hora de cancelación:	28/02/2018 13:04:47
RFC Receptor:	PZA000413788
Sello digital SAT : lq8Y9OPpl8nn8JHRCPKdG4M/rQjcD9PWjLc8fBq/Chj6E4C9QVqDwpD1WkN0j9fTCcdOv685Yk OBAZUqPwygSg==	
Folio Fiscal: D25D79E2-2B09-4004-9DDB-836387EAAB88	Estado CFDI: Aceptación Cancelación

- b.** El receptor rechaza la solicitud de cancelación. El CFDI no cambia su estatus (vigente) y emisor recibe el acuse de rechazo

gob.mx Trámites Gobierno Participa Datos

FACTURA ELECTRÓNICA Consulta CFDI Generación de CFDI

Tipo de Comprobante (Complemento)
 Seleccione un valor...
 (Criterio de búsqueda aplicable a CFDI emitidas a partir del 01/01/2014)

* Campos obligatorios [Buscar CFDI](#)

Total	Efecto del Comprobante	Es Cancelable	Estado del Comprobante	Estatus de Proceso de Cancelación	Fecha de Proceso de Cancelación
6,000.00	Ingreso	Cancelable con aceptación	Vigente	Solicitud rechazada	2018-02-22T11:05:01

[Descargar Seleccionados](#) [Exportar Resultados a PDF](#) [Cancelar Seleccionados](#)

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

Servicio de Administración Tributaria

Acuse de Solicitud Cancelación de CFDI

SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

Fecha y hora de solicitud: 22/02/2018 11:16:32

Fecha y hora de cancelación: 22/02/2018 11:16:32

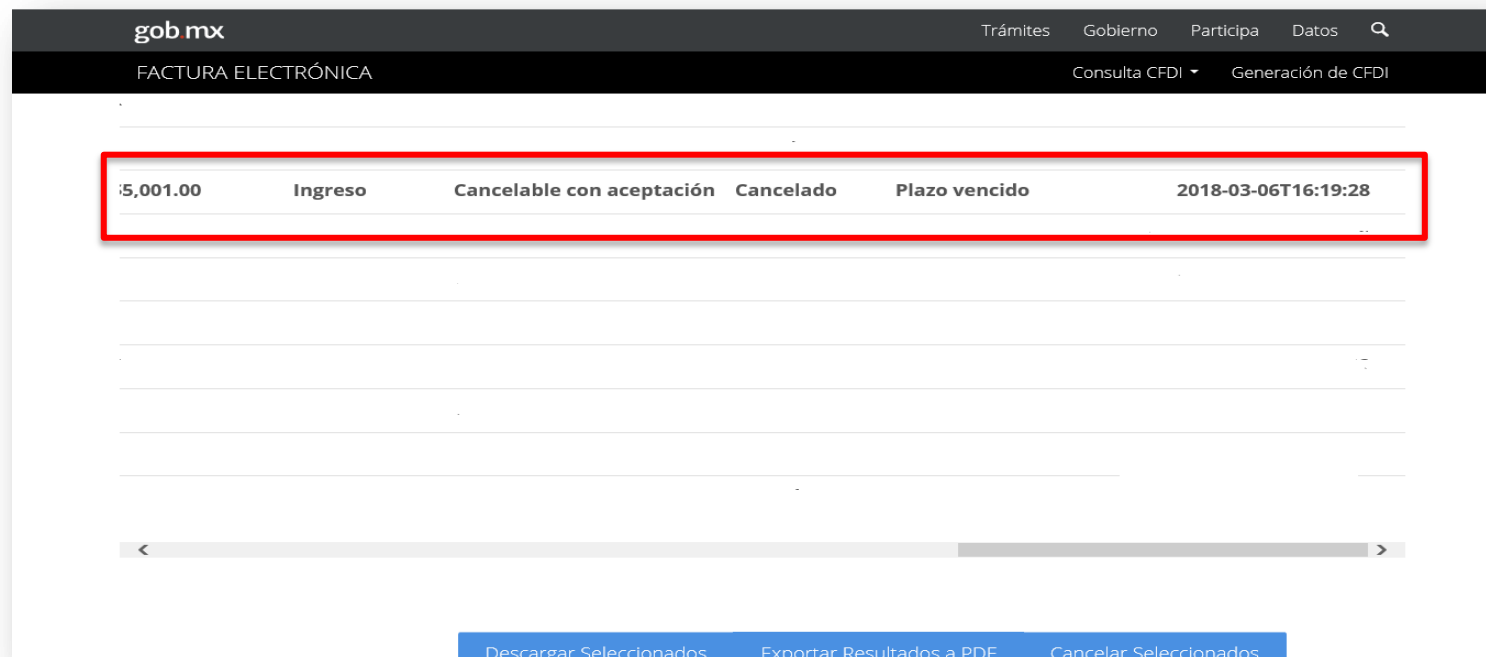
RFC Receptor: MAR980114GQA

Sello digital SAT :
 T3EaLt5VoR3M9kjwoO/ATZjkzzVlqFd1JpmOynR644iKb8v9uNEIHivV/AjkmGppkhZ4Skf9LSriOyOVRPygQ==

Folio Fiscal: 7905E599-4B6D-4681-8260-80C8BF8C6903

Estado CFDI:
 Rechazo Cancelación

- C.** Pasan 3 días sin respuesta del receptor. El CFDI se cancela y se genera acuse.



The screenshot shows the SAT website interface. At the top, there is a navigation bar with 'gob.mx' and links for 'Trámites', 'Gobierno', 'Participa', and 'Datos'. Below this is a header for 'FACTURA ELECTRÓNICA' with links for 'Consulta CFDI' and 'Generación de CFDI'. The main content area displays a table with the following data:

5,001.00	Ingreso	Cancelable con aceptación	Cancelado	Plazo vencido	2018-03-06T16:19:28
----------	---------	---------------------------	-----------	---------------	---------------------

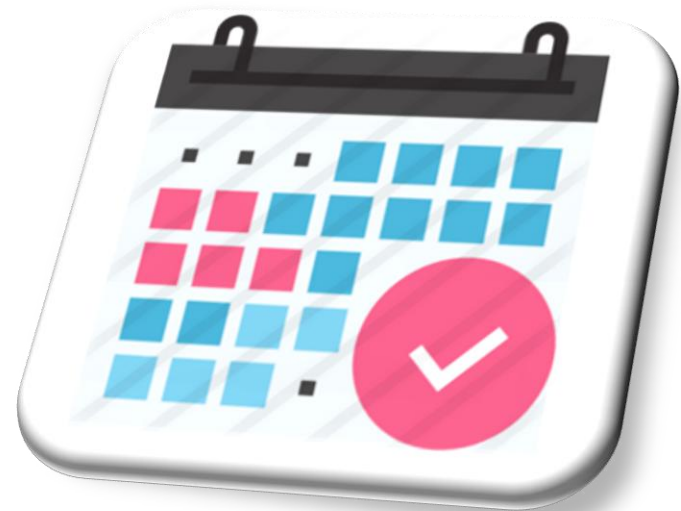
At the bottom of the table, there are three buttons: 'Descargar Seleccionados', 'Exportar Resultados a PDF', and 'Cancelar Seleccionados'.

Solamente aplica cuando se trata de la primer solicitud de cancelación.

Puntos importantes a considerar

- ✓ El tiempo para obtener respuesta por parte del receptor del comprobante respecto de una solicitud de cancelación con aceptación (aceptación o rechazo) es de 3 días

Se trata de días hábiles



Regla 2.7.1.38 de la Resolución Miscelánea Fiscal vigente , Artículo 12 del Código Fiscal de la Federación

Nuevo Esquema de Cancelación

Verificación dentro del portal del contribuyente

Se verifica dentro del portal el estado del comprobante.

☐ Fecha de Emisión *

Año*:

Mes*:

Día:

Hora Inicial:

 : :

Hora Final:

 : :

RFC Emisor

Estado del Comprobante

Tipo de Comprobante (Complemento)

(Criterio de búsqueda aplicable a CFDI emitidas a partir del 01/01/2014)

**Estado del
comprobante**

Cancelado
Vigente

Del resultado obtenido se verifica el estado del comprobante.

gob.mx					
FACTURA ELECTRÓNICA					
				Consulta CFDI	Generación de CFDI
5,001.00	Egreso	Cancelable sin aceptación	Vigente		
5,001.00	Egreso	No Cancelable	Vigente		
5,001.00	Ingreso	Cancelable con aceptación	Cancelado	Plazo vencido	2018-03-06T16:19:28
5,001.00	Ingreso	Cancelable con aceptación	Cancelado	Cancelado con aceptación	2018-03-07T12:05:18
5,001.00	Egreso	Cancelable sin aceptación	Cancelado	Cancelado sin aceptación	2018-03-07T12:00:33
5,000.00	Ingreso	Cancelable sin aceptación	Cancelado	Cancelado sin aceptación	2018-03-07T13:02:55
0.00	Traslado	Cancelable sin aceptación	Cancelado	Cancelado sin aceptación	2018-03-07T12:59:22
5,001.00	Ingreso	Cancelable con aceptación	Vigente		
5,000.00	Egreso	Cancelable sin aceptación	Vigente	En proceso	2018-03-07T13:30:37
0.00	Traslado	Cancelable sin aceptación	Cancelado	Cancelado sin aceptación	2018-03-07T13:37:10

Estatus de Proceso de Cancelación



Vigente

- ✓ No Cancelable
- ✓ Cancelable sin aceptación
- ✓ Cancelable con aceptación
- ✓ En proceso



Cancelado

- ✓ Solicitud Rechazada
- ✓ Plazo vencido
- ✓ Con aceptación
- ✓ Sin aceptación

Nuevo Esquema de Cancelación

Mensajes de interés

1. Buzón Tributario recibirá del servicio de ***Cancelación de Factura Electrónica*** los siguientes datos:
 - a) RFC y Nombre del Emisor
 - b) Folio(s) Fiscal(es) de la(s) factura(s) a cancelar.
2. Buzón Tributario enviará ***mensaje de interés*** con la siguiente información:
 El mensaje enviado al **contribuyente Receptor** deberá contener:
Recibiste una solicitud de cancelación de factura.

Al abrir el mensaje contendrá:

Datos en Mensajes 1 y 2	Adicional en Mensaje 1	Adicional en Mensaje 2
<<Nombre emisor>> solicita la cancelación de la(s) factura(s) con folio(s) <<números de folio>>,	Cuentas con tres días hábiles a partir de la fecha de la depósito de este mensaje, para aceptar o rechazar la solicitud de cancelación; en caso de que no envíes una respuesta, la cancelación se aceptará automáticamente.	En caso de que no envíes una respuesta en un periodo de tres días hábiles a partir de la fecha de la depósito de este mensaje, la cancelación se rechazará automáticamente.

Nuevo Esquema de Cancelación

Objetivo

Web Services de cancelación

Estatus

Permite el envío de cancelaciones.



Operando

Permite conocer el estado de comprobante y de la cancelación



Operando, se **adiciona el estado de cancelación**

Obtener los documentos relacionados de un CFDI



Nuevo

Permite conocer los folios que requieren autorización



Nuevo

Retroalimenta al SAT sobre las decisiones de autorización o rechazo



Nuevo

Nota de Crédito o Comprobante de Egreso

Recordemos que: **Amparan devoluciones, descuentos y bonificaciones** para efectos de deducibilidad y también puede utilizarse para **corregir o restar un comprobante de ingresos** en cuanto a los montos que documenta, como la aplicación de **anticipos**.



La nota de crédito no sustituye la cancelación de un CFDI emitido como ingreso.

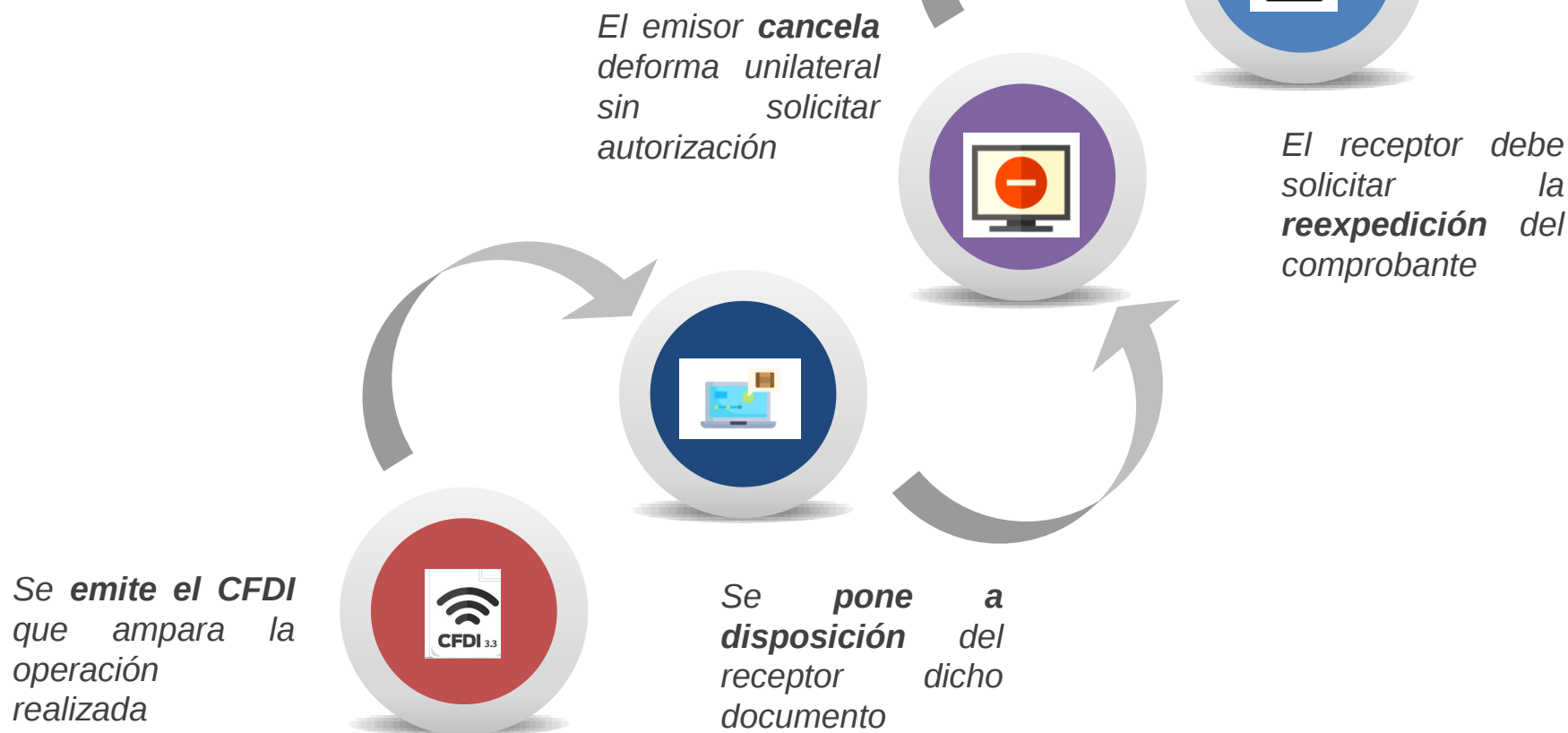
Sustitución de CFDI

- ✓ La “**sustitución**”, *no es una forma de cancelación.*
- ✓ *En caso de corregir un comprobante erróneo, este primero se deberá cancelar y posteriormente se emitirá el CFDI con los datos correctos con la clave relación “04” Sustitución de los CFDI’s previos.*
- ✓ *En caso que primero se haya emitido el comprobante que sustituye, a partir de 1 de septiembre de 2018 se considerará un comprobante **No cancelable.***

En caso de que se cancele una factura de la cual subsiste la operación

¿Qué debes hacer?

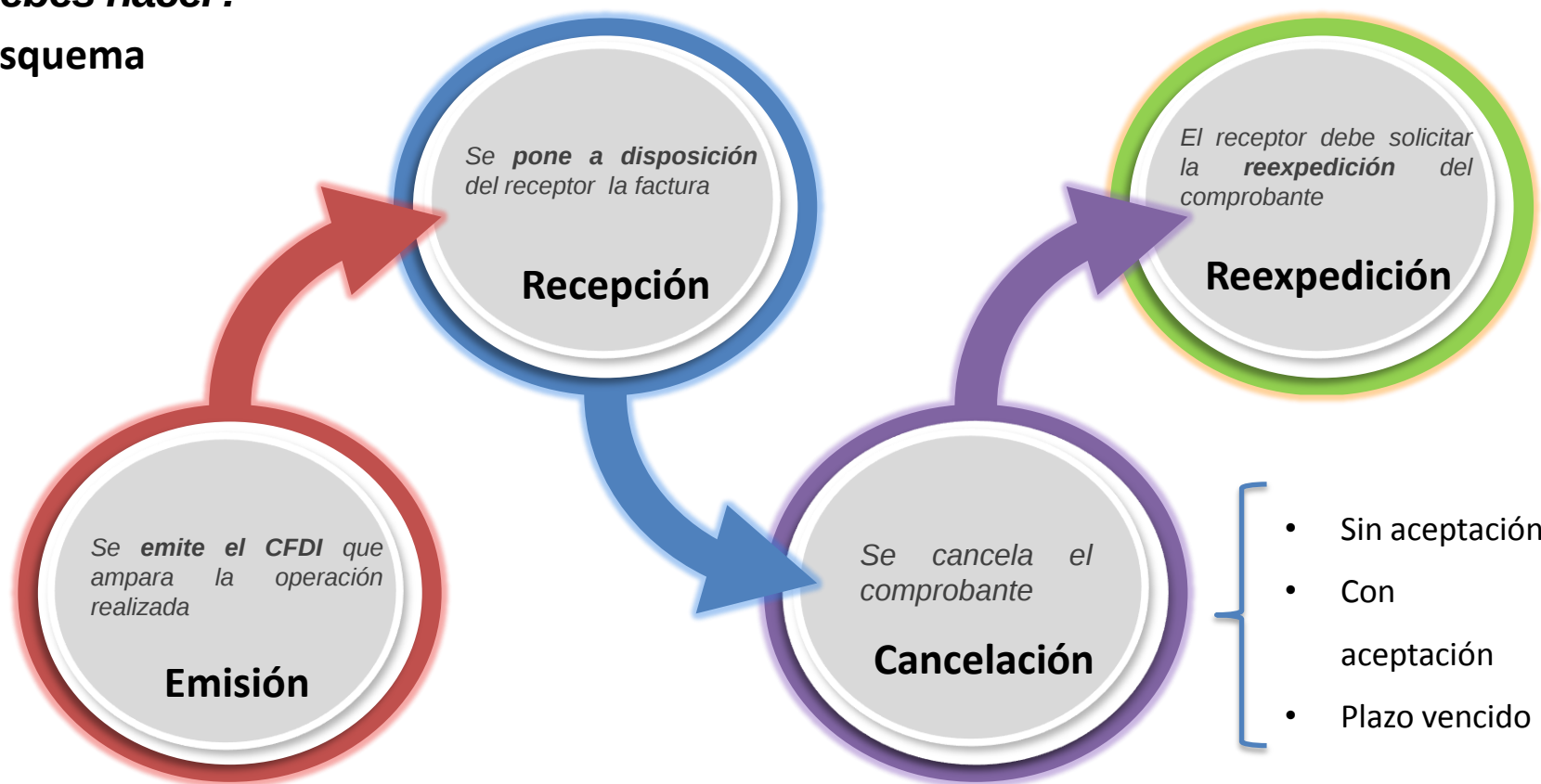
Esquema Actual



En caso de que se cancele una factura de la cual subsiste la operación

¿Qué debes hacer?

Nuevo Esquema



En caso de que se cancele una factura y la transacción efectivamente se haya realizado, se salvaguarda el derecho del receptor de recabar la documentación comprobatoria en el ejercicio en el que se realizó el gasto, con la reexpedición de la factura cancelada.

Tratándose de cualquier incumplimiento en la emisión de la Factura podrás reportar la situación a través de los siguientes servicios:

Ingresa una solicitud de conciliación :



No te emitieron factura,
el **SAT** te apoya a obtenerla

Solicitud por la no emisión de factura:

- Ingresa al portal del SAT
- Sección factura electrónica
- Opción Genera
- Solicitud por la no emisión de factura.

<https://aplicacionesc.mat.sat.gob.mx/mx.gob.sat.agsc.solicitud.internet.cfdi.web/home.aspx>

Denuncia ante la autoridad fiscal:



MarcaSAT: 627 22 728 desde la Ciudad de México,
o 01 55 627 22 728 del resto del país.

Sistema de Quejas y Denuncias:

- Ingresa al portal del SAT
- Sección otros tramites y servicios.
- Opción Quejas y Denuncias
- Presenta tu Queja o Denuncia.

<https://aplicacionesc.mat.sat.gob.mx/sat.gob.mx.age.sipreqd.internet/denunciaInternet.aspx>

Nuevo Esquema de Cancelación

Material de Consulta



Consulta

- ✓ Cancela y recupera tus facturas
- ✓ Catálogo de Productos y Servicios
- ✓ Conoce a los prestadores del servicio de facturas del sistema producto autorizados
- ✓ Conoce a los proveedores de facturas del sector primario autorizados
- ✓ Consulta el padrón de escuelas que expiden comprobantes con requisitos fiscales
- ✓ Consulta folios y envía reportes mensuales de comprobantes fiscales digitales (CFD)
- ✓ Consulta y cancela folios de comprobantes fiscales en papel con código de barras bidimensional
- ✓ **Nuevo esquema de cancelación**
- ✓ Proveedores Autorizados de Certificación
- ✓ Servicios gratuitos ofrecidos por los Proveedores de Certificación

- ✓ Objetivo del proceso de cancelación
- ✓ Preguntas frecuentes
- ✓ Contenido relacionado

- ❖ Proveedores de certificación habilitados para el nuevo esquema de cancelación
- ❖ Manual de Usuario
- ❖ Documentación WS Consulta CFDI Relacionados
- ❖ Documentación WS Consulta CFDI
- ❖ Documentación WS Aceptacion Rechazo
- ❖ Presentación del nuevo Servicio de cancelación

Nuevo Esquema de Cancelación

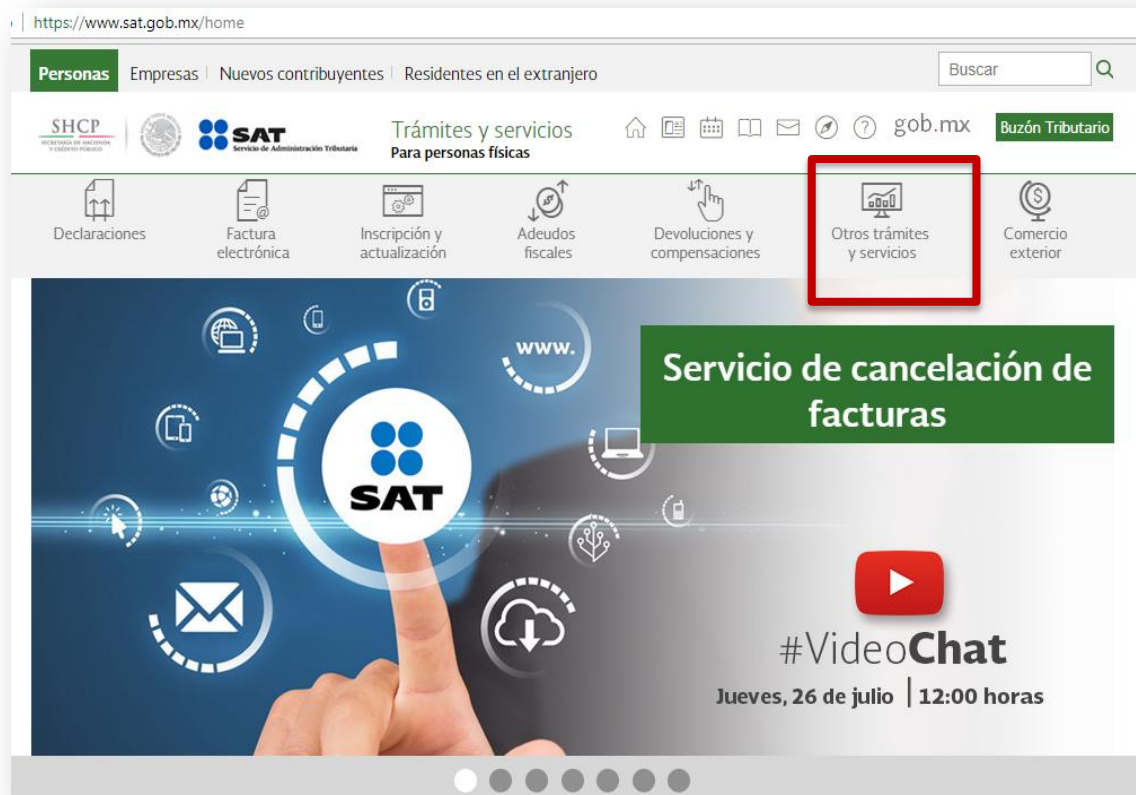
Pláticas y Talleres Fiscales

1.- Ingresa a www.sat.gob.mx.

2.- Selecciona la opción **“Otros trámites y servicios”**.

3.-Elige de la lista **“Servicios electrónicos.”**

4.-Da clic en **“Platicas, talleres y conferencias fiscales”**



Factura electrónica Esquema de Cancelación

Agosto 2018