

Factura electrónica Esquema de Cancelación

Agosto 2018

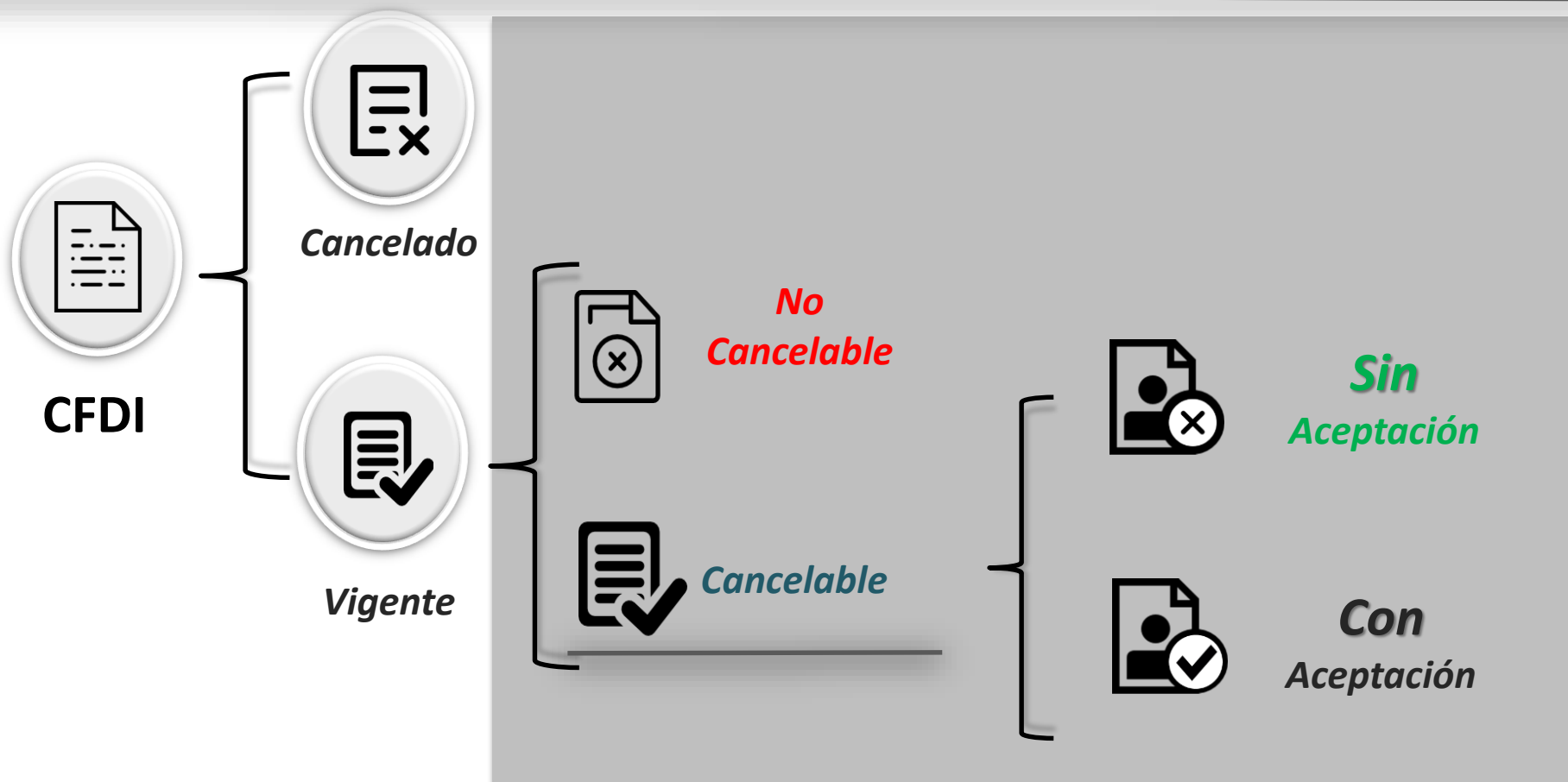


Actualmente el proceso de cancelación de las facturas se genera por el emisor de forma automática, **lo que provoca el problema de cancelaciones injustificadas o dolosas de facturas ya pagadas.**

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

Servicio de Administración Tributaria

Consulta de Documentos Relacionados

SECRETARIA
DE
HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

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](#)

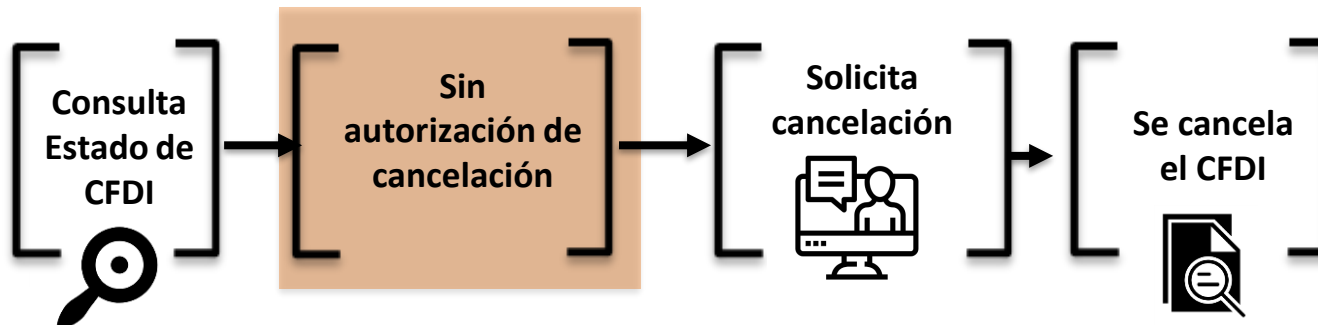
Fecha de Certificación	PAC que Certificó	Total	Efecto del Comprobante	Es Cancelable	Estado del Comprobante	Estatus de Cancelación
18-02-22T10:51:45	MES801103AD2	\$6,000.00	Ingreso	Cancelable con aceptación	Vigente	

[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



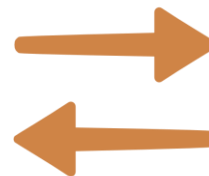
CFDI que amparen
ingresos hasta
\$5,000.00



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

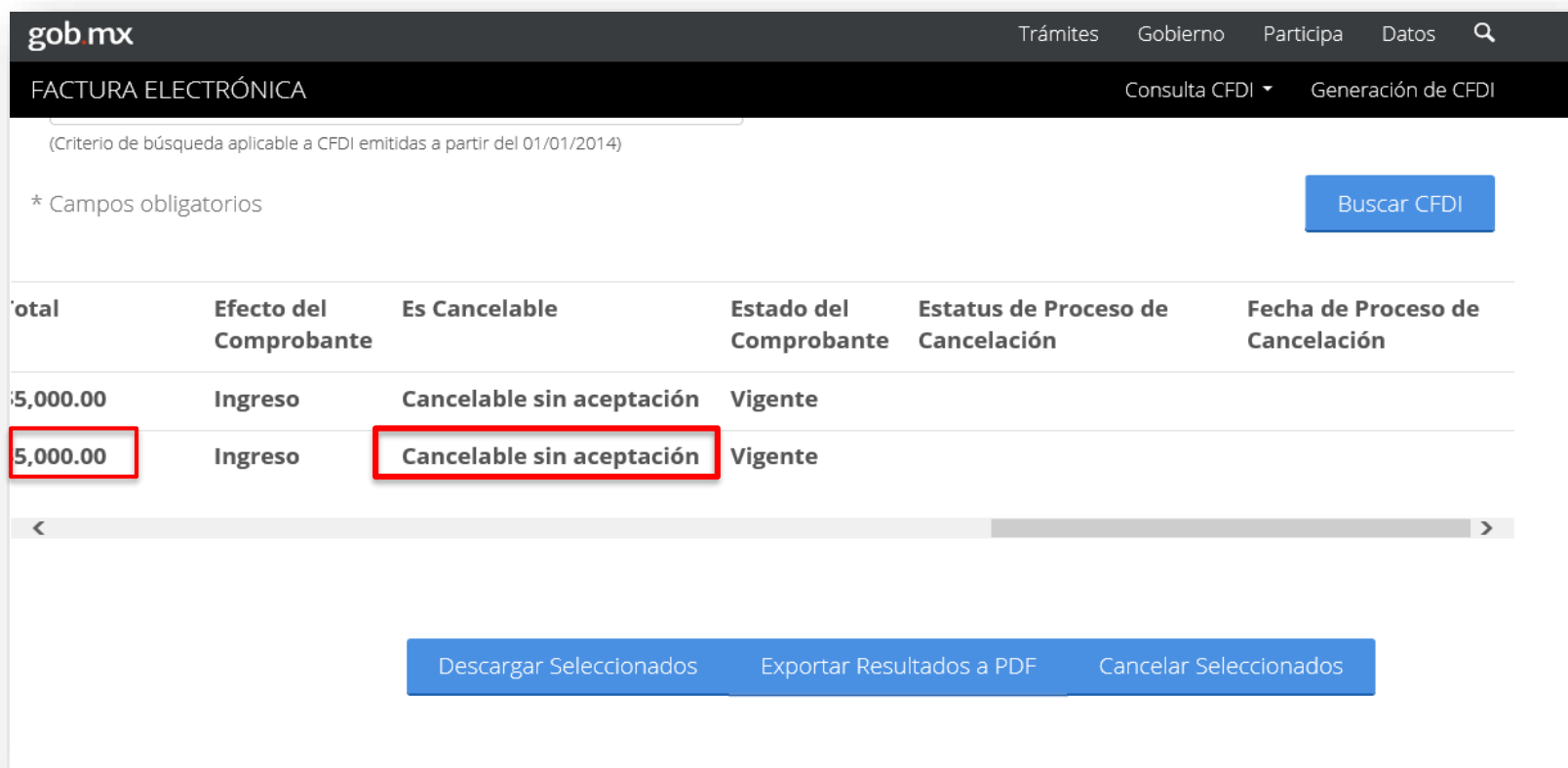


CFDI a través del
adquirente y
sector primario
(reglas 2.4.3 y
2.7.4.1 de la
RMF)



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)

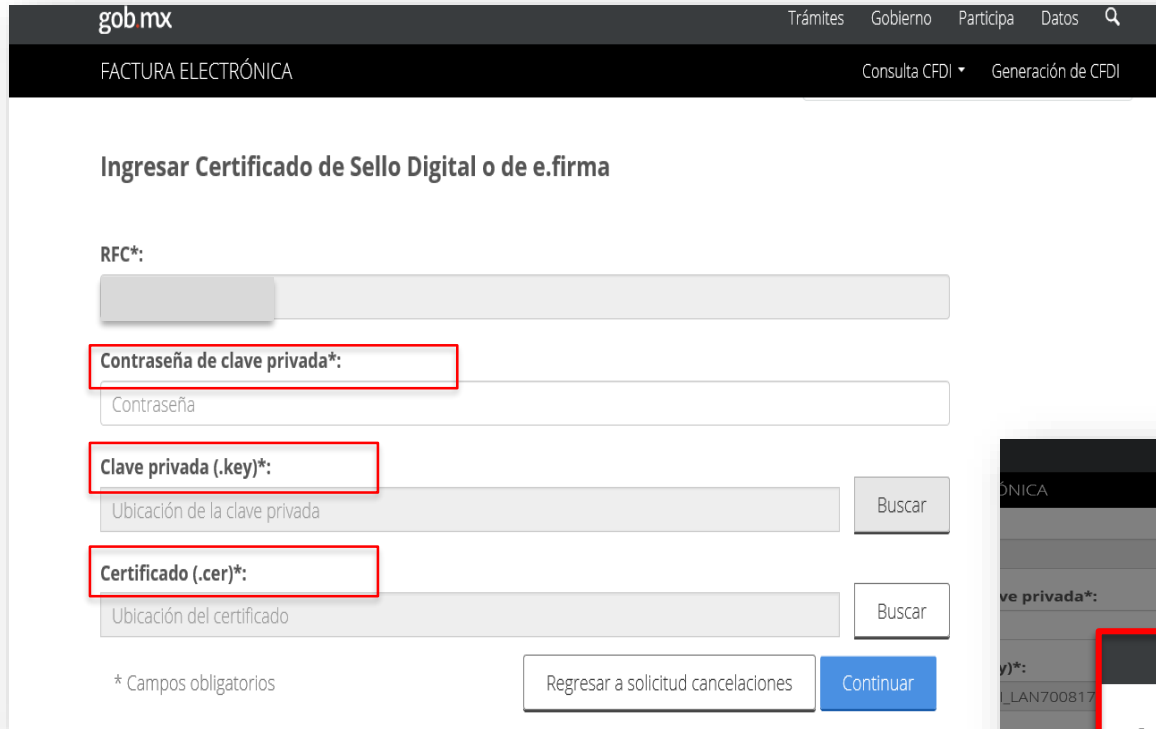
* Campos obligatorios [Buscar CFDI](#)

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

FACTURA ELECTRÓNICA Consulta CFDI Generación de CFDI

Ingresar Certificado de Sello Digital o de e.firma

RFC*:

Contraseña de clave privada*:

Contraseña

Clave privada (.key)*:

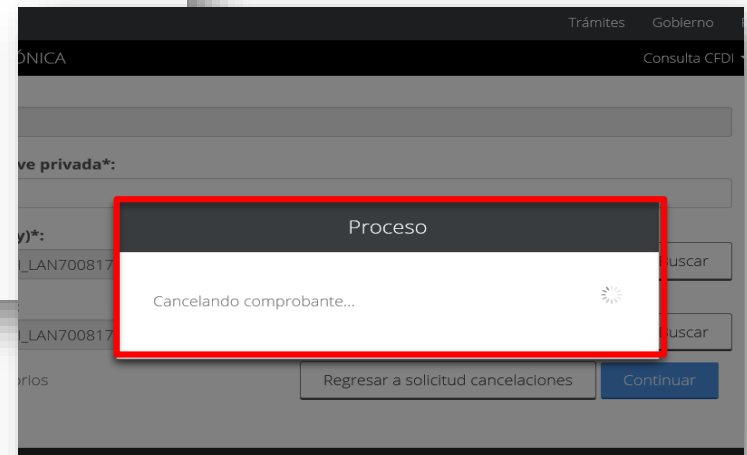
Ubicación de la clave privada Buscar

Certificado (.cer)*:

Ubicación del certificado Buscar

* Campos obligatorios

Regresar a solicitud cancelaciones Continuar



Trámites Gobierno

FACTURA ELECTRÓNICA Consulta CFDI

Proceso

Cancelando comprobante...

Regresar a solicitud cancelaciones Continuar

3 El SAT cancela el CFDI y emite acuse al emisor



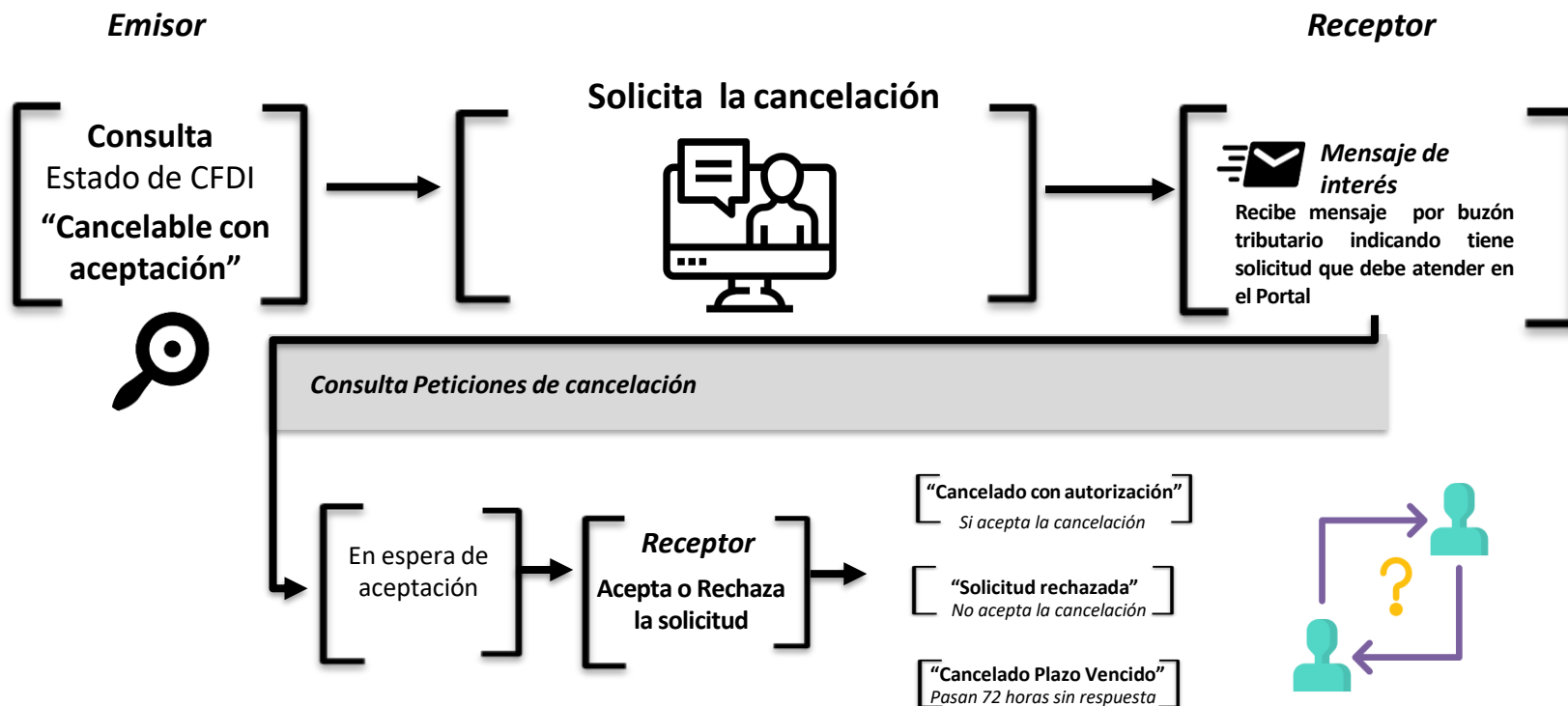
SECRETARIA
DE
HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

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

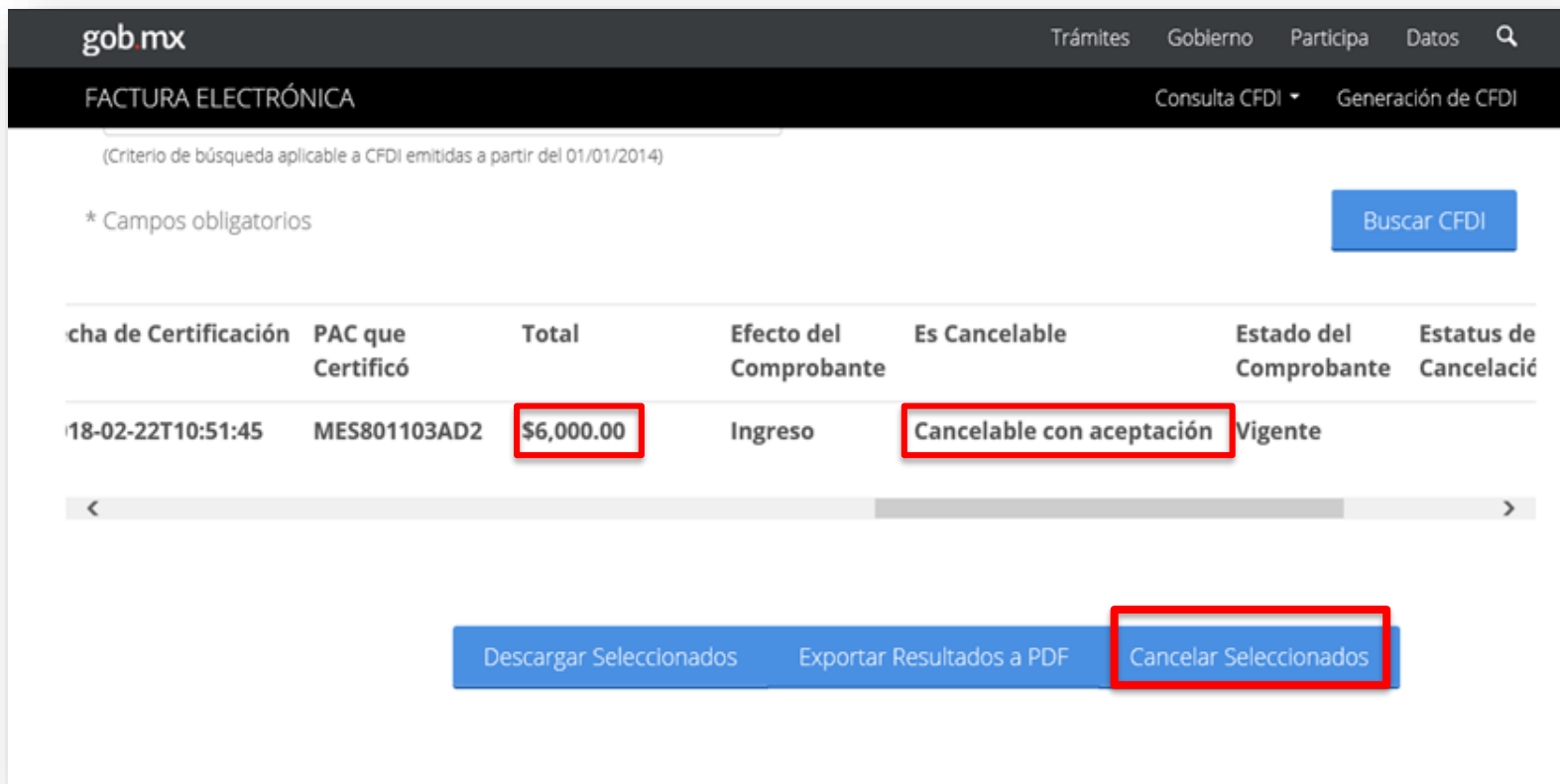
Sello digital SAT : LiweCJdX2HwFo8uFXQ9q1CfDqoKkHrxisokp/lZ8bwuV
+mDCCColgSnF5lrGTN3KYXRI5NFoXAKvNfWP/flu1g==

Nuevo Esquema de Cancelación



Regla 2.7.1.38 de la Resolución Miscelánea Fiscal vigente

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](#)

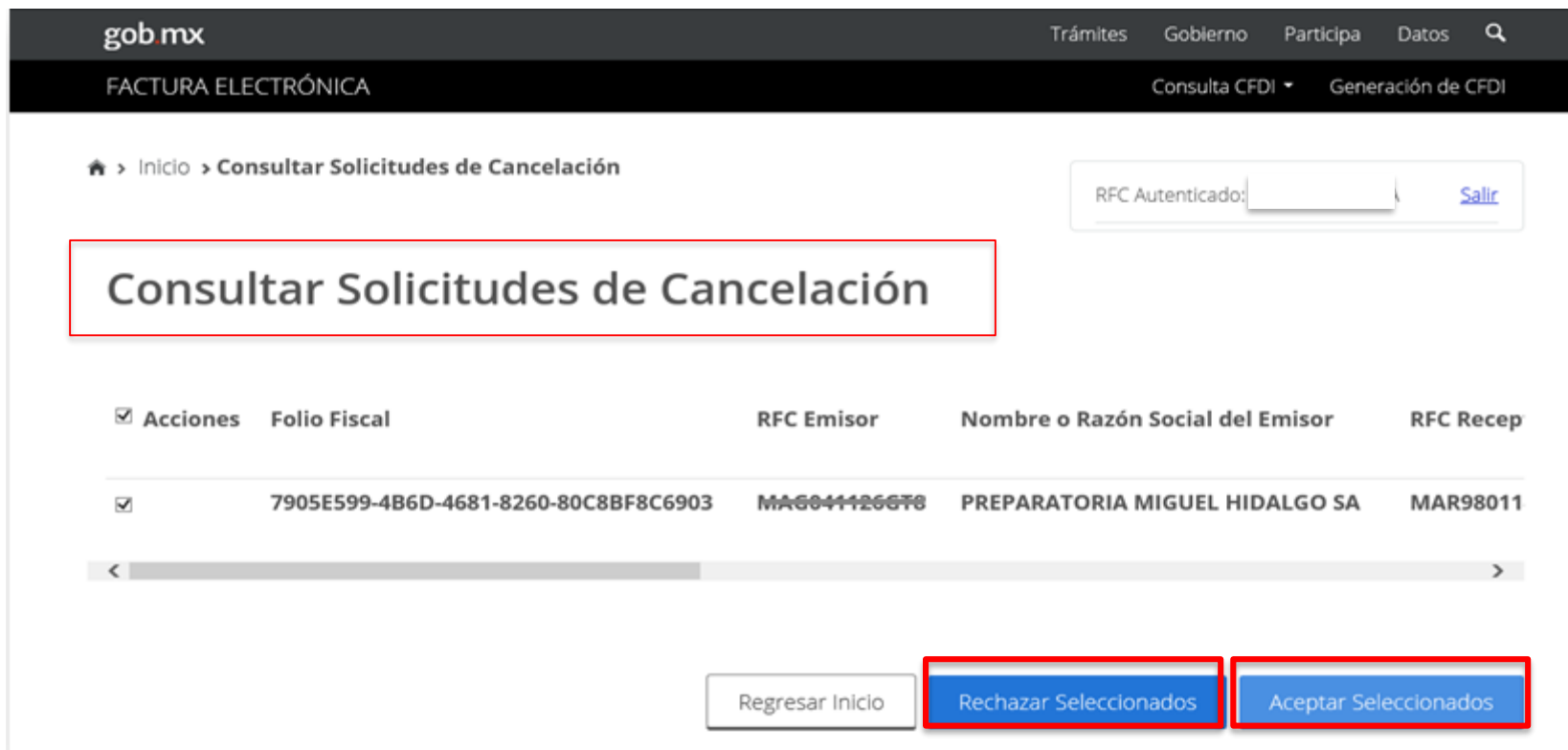
2 *El SAT envía mensaje de interés vía buzón tributario al receptor*



- ***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 rechazó de la solicitud de cancelación del comprobante



The screenshot shows the SAT portal interface for managing electronic invoice cancellations. At the top, there is a navigation bar with 'gob.mx' and 'FACTURA ELECTRÓNICA'. The main content area is titled 'Consultar Solicitudes de Cancelación' and features a table of pending cancellation requests. A red box highlights the title 'Consultar Solicitudes de Cancelación'. At the bottom, three buttons are visible: 'Regresar Inicio', 'Rechazar Seleccionados', and 'Aceptar Seleccionados', with the latter two highlighted by red boxes.

Trámites Gobierno Participa Datos

Consulta CFDI Generación de CFDI

Inicio > Consultar Solicitudes de Cancelación

RFC Autenticado: Salir

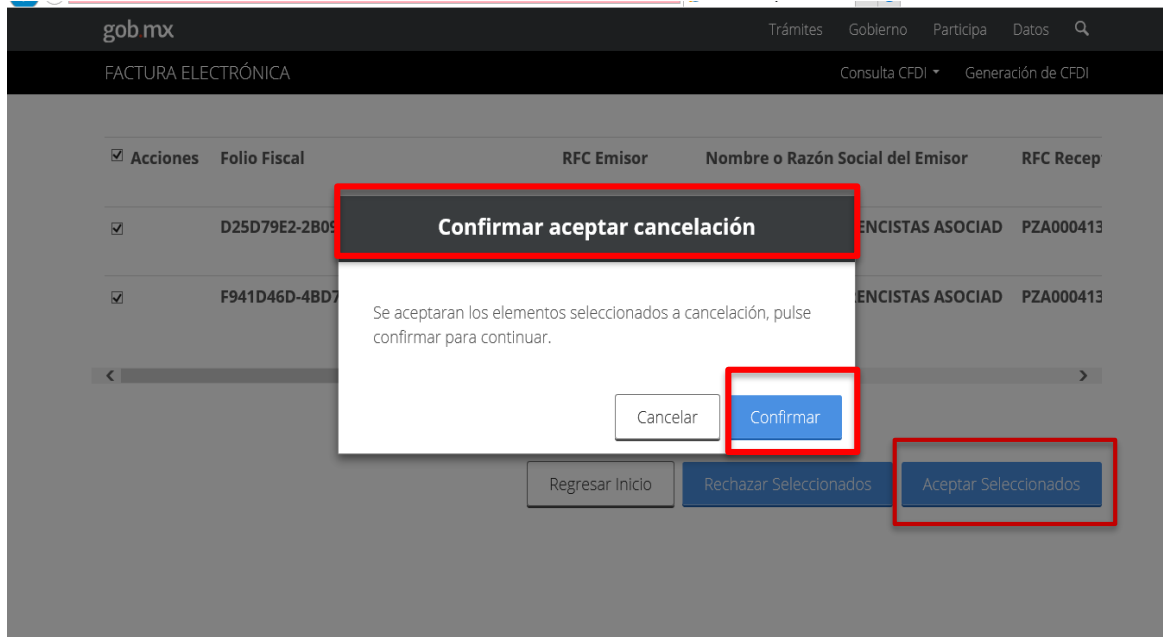
Consultar Solicitudes de Cancelación

<input checked="" type="checkbox"/> Acciones	Folio Fiscal	RFC Emisor	Nombre o Razón Social del Emisor	RFC Recep
<input checked="" type="checkbox"/>	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 website interface for electronic invoices. A modal dialog box is displayed in the center, titled "Confirmar aceptar cancelación". The dialog contains the text: "Se aceptaran los elementos seleccionados a cancelación, pulse confirmar para continuar." Below the text are two buttons: "Cancelar" and "Confirmar". The "Confirmar" button is highlighted with a red box. In the background, a table of invoices is visible with columns: Acciones, Folio Fiscal, RFC Emisor, Nombre o Razón Social del Emisor, and RFC Recep. Two rows are selected with checkboxes. At the bottom of the page, there are three buttons: "Regresar Inicio", "Rechazar Seleccionados", and "Aceptar Seleccionados". The "Aceptar Seleccionados" button is also highlighted with a red box.

Acciones	Folio Fiscal	RFC Emisor	Nombre o Razón Social del Emisor	RFC Recep
<input checked="" type="checkbox"/>	D25D79E2-2B05		ENCISTAS ASOCIAD	PZA000413
<input checked="" type="checkbox"/>	F941D46D-4BD7		ENCISTAS ASOCIAD	PZA000413

Se podrán seleccionar varios comprobantes a cancelar.

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 Participla Datos

FACTURA ELECTRÓNICA Consulta CFDI Generación de CFDI

Tipo de Comprobante (Complemento)

(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](#)

Servicio de Administración Tributaria
Acuse de Solicitud Cancelación de CFDI

SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

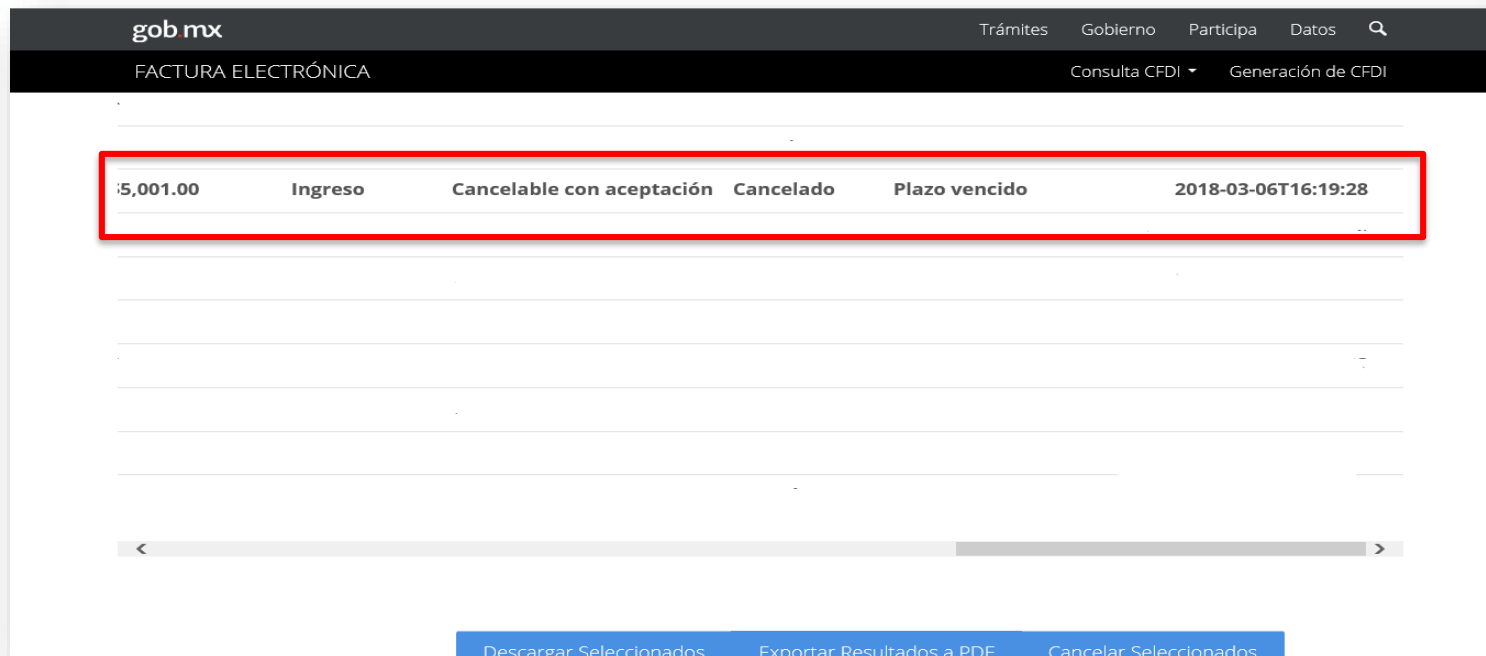
Fecha y hora de solicitud: 22/02/2018 11:16:32
Fecha y hora de cancelación: 22/02/2018 11:16:32
RFC Receptor: MAR980114GQA

Sello digital SAT :
T3EaLT5VoR3M9kjwoO/ATZjkzzVlqFd1JpmOYriR644iKb8v9uNEIHiyVAjkmcGppkhZ4Sk9LSrIOyOVRPygQ==

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 for 'FACTURA ELECTRÓNICA'. The table below displays a record that has been cancelled. The record is highlighted with a red border.

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

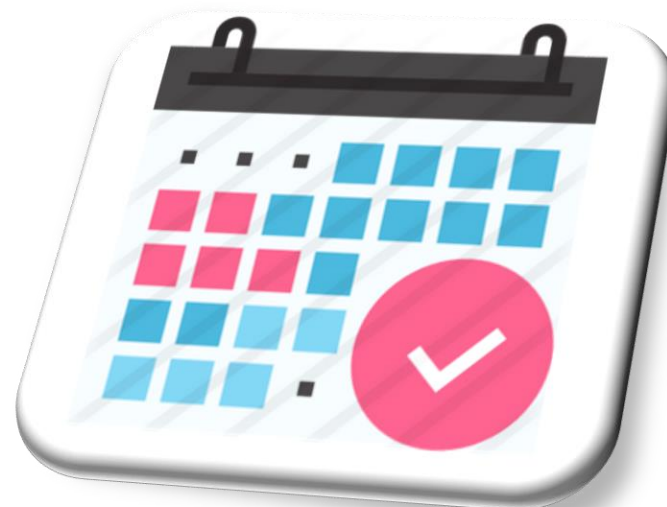
At the bottom of the page, there are three buttons: 'Descargar Seleccionados', 'Exportar Resultados a PDF', and 'Cancelar Seleccionados'.

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)

- Cancelado
- Vigente



Del resultado obtenido se verifica el estado del comprobante.

gob.mx					
FACTURA ELECTRÓNICA					
Trámites Gobierno Participa Datos					
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

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

Estatus de Proceso de Cancelación



Vigente

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



Cancelado

- ✓ 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.

Web Services de cancelación

Objetivo

Estatus

Permite el envío de cancelaciones.



Operando

Permite conocer el estado de comprobante y de la cancelación



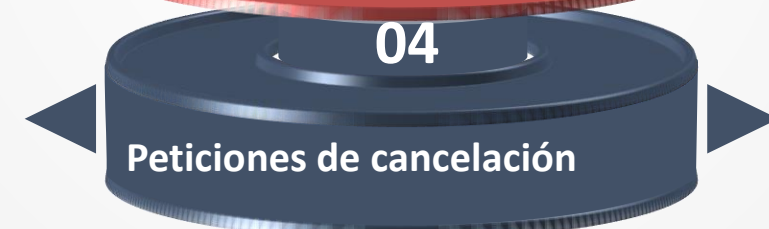
Operando, se **adiciona el estado de cancelación**

Obtener los documentos relacionados de un CFDI



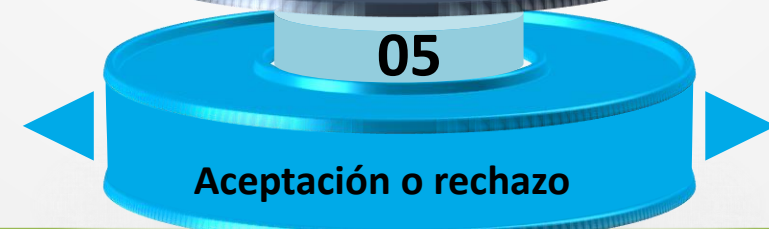
Nuevo

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

*El emisor **cancela**
deforma unilateral
sin solicitar
autorización*

*El receptor debe
solicitar la
reexpedición del
comprobante*

*Se **emite** el **CFDI**
que ampara la
operación
realizada*

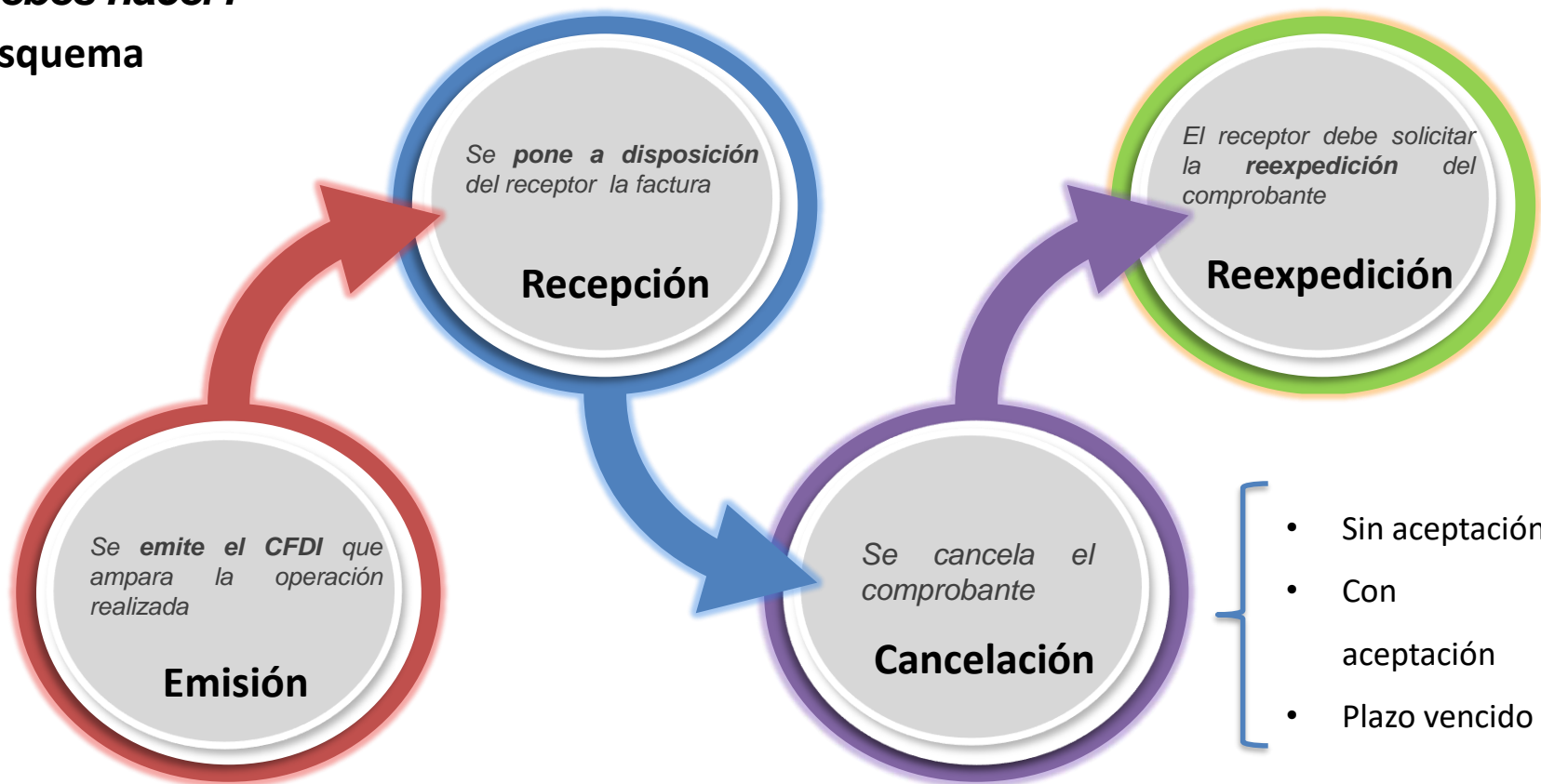
*Se **pone** a
disposición del
receptor dicho
documento*



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 (CFDI)
- ✓ 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

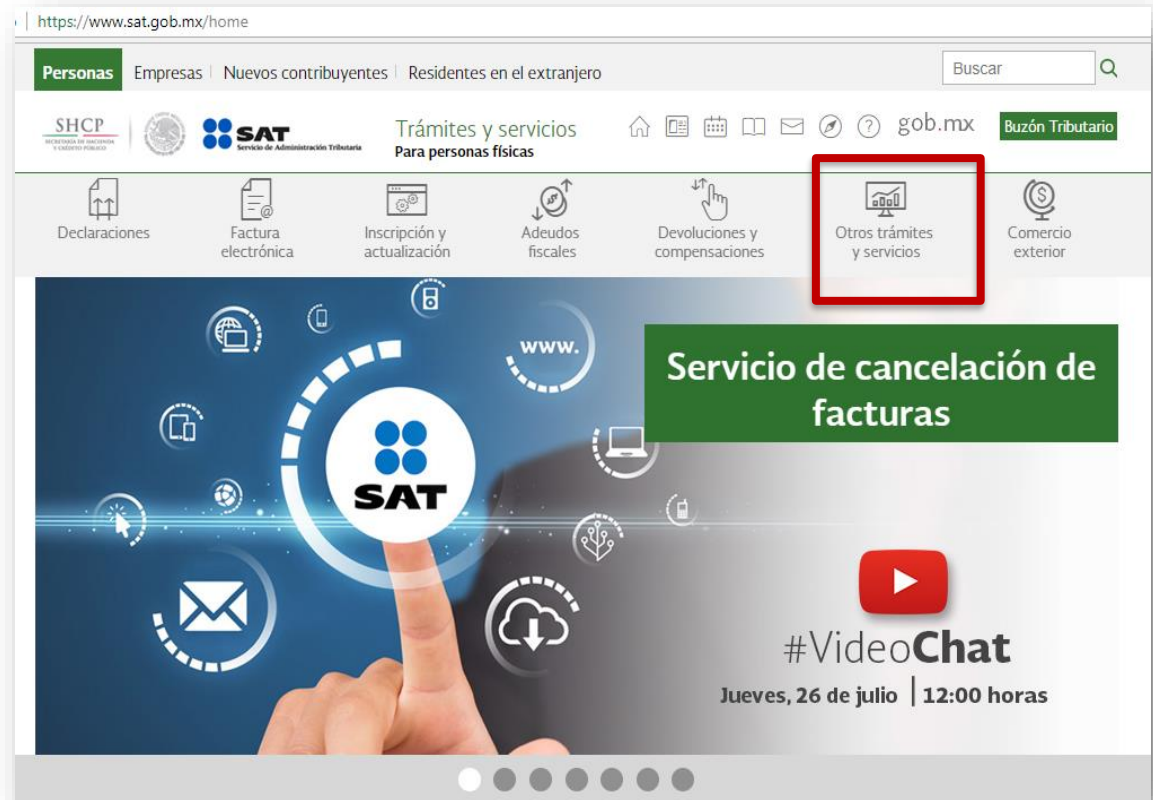
- ❖ Proveedores de certificación habilitados para el nuevo esquema de cancelación
- ❖ Manual de Usuario
- ❖ Documentación WS Consulta CFDI Relacionados
- ❖ Documentación WS Consulta CFDI
- ❖ Documentación WS Aceptacion Rechazo
- ❖ Presentación del nuevo Servicio de cancelación

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