

Facturación de muestras en Aspel SAE 8.0



Antecedente

Una de las estrategias más utilizada por las empresas para posicionar sus productos es la entrega de muestras sin costo, tanto en la compra de otro producto como en la entrega del nuevo producto de manera gratuita.

En la actual legislación fiscal se establece que "*la enajenación de bienes es una transmisión de la propiedad*" ya sea de manera gratuita o a cambio de una contraprestación, y en toda enajenación de bienes se debe expedir un comprobante fiscal.

Las empresas que otorgan dichas muestras deben considerarlas como un gasto (no como un costo de ventas) y podrán hacerlo deducible conforme a la ley del ISR. También deberán tener en cuenta que, si no se factura con un valor neto de cero, estas facturas podrían considerarse un ingreso acumulable a valor de mercado, como se menciona en la ley del IVA, donde indica que los faltantes de inventarios se consideran enajenados.

En la guía de llenado del anexo 20 se establece que *el importe de los descuentos aplicables a cada concepto debe tener hasta la cantidad de decimales que tenga registrado en el atributo importe del concepto y debe ser menor o igual al campo Importe. No se permiten valores negativos.*

Para generar una factura de muestras en Aspel SAE 8.0 y dar cumplimiento a lo establecido en el anexo 20 a continuación se describe el procedimiento a seguir:

① Configura el precio mínimo del producto

Para ello ingresa a:



Menú Inventarios > Productos y servicios



- a) Selecciona el producto da clic en **Modificar**  ,en la Pestaña **Precios y control** da clic en  .
- b) Al desplegar la ventana **Lista de precios por producto** captura la cantidad **0.00** en precio mínimo de caso contrario no modifiques el monto ya capturado.



Clave precio	Descripción	Precio
1	Precio público	860.000000
2	Precio mínimo	0.000000
3	Precio liquidación	0.000000
4	Precio MAY	0.000000
5	Precio Esp. MAY	0.000000
6	Precio Retención MAY	0.000000

Figura 1. Configuración de precio mínimo.

② Genera tu CFDI (Tipo ingreso)

Aspel SAE 8.0 ofrece cuatro formas para generar descuentos:

1. Descuento por cabecera.
2. Descuento por partida.
3. Descuento por cliente.
4. Descuento por política de descuento.

A continuación, se describen el proceso para la emisión de un CFDI con las diferentes formas de generar descuentos:

1. Descuento por cabecera

Ingresa a:

 Menú Ventas > Facturas > Agregar 

En la cabecera de la factura, localiza el campo **Descuento**, captura el descuento del 100%

Alta de documentos [Factura No. AA0000000028]

Factura: Directa | Número: AA0000000028 | Fecha: 29/04/2020 | Cliente: 1

RFC: MESE871009PV6 | Nombre: Industrial azteca S.A. de C.V. | Su pedido:

Calle: Avenida Granjas | Núm. ext.: 17 | Esquema: 1

Colonia: San Sebastian | Núm. int.: 1 | **Descuento: 100.000000**

Código postal: 02130 | Población: Azcapotzalco | País: México | Desc. Fin.: 0.000000

Condición: | Entrega: 29/04/2020 | Vendedor: 1

Enviar a: Cda. de San Francisco # 28 ENTRE San Pedro Y San Fermín | Comisión: 0.000000

Destinatario: | Almacén: 1

Moneda: Pesos | T. cambio: 1.000000

0	Cant.	Producto	Unidad	Desc. 1	Desc. 2	I.E.P.S.	Ret. ISR	Ret. IVA	I.V.A.	Comisión	Prec. Unit.	Subtotal por partida
▶	1	BUZONME	pz	100.000000	0.000000	0.0000	0.0000	0.0000	16.0000	0.000000	860.000000	860.00

Descripción: BUZÓN METÁLICO COLOR NEGRO | Total por partida: 0.00

Datos Obligatorios para documentos digitales.

Figura 2. Captura de CFDI de factura de muestras con descuento en la cabecera.

2. Descuento por partida

Ingresa a:



Menú Configuración > Parámetros del sistema > Ventas



- a) En la pestaña **Por partida** en la sección Capturar en alta de documentos habilita **Descuento**.
Da clic en **Aceptar** para guardar la configuración.

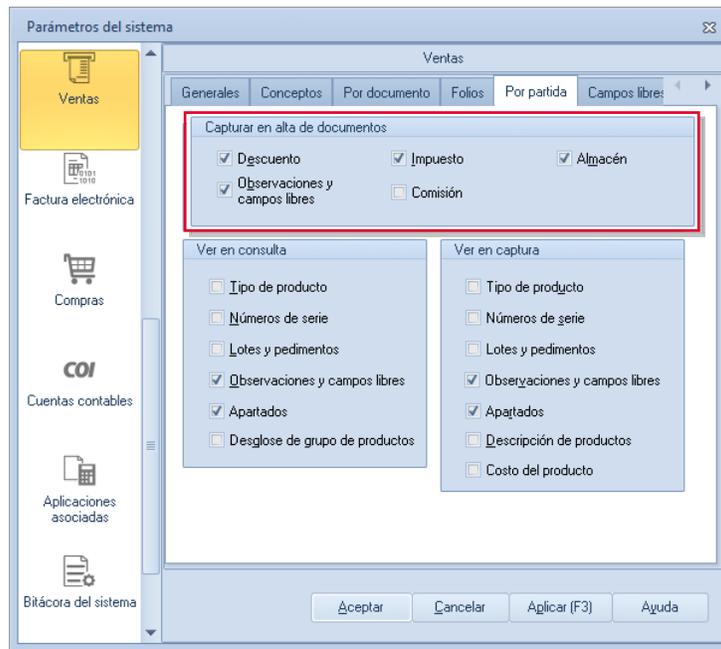
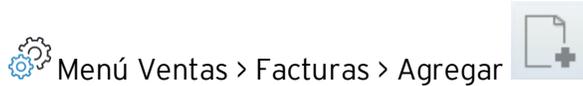


Figura 3. Parámetros del sistema- Configuración descuento por partida.

b) Posteriormente deberás ingresar a:



Al dar de alta la partida con el producto muestra, en el campo **Desc 1** captura el descuento de 100%

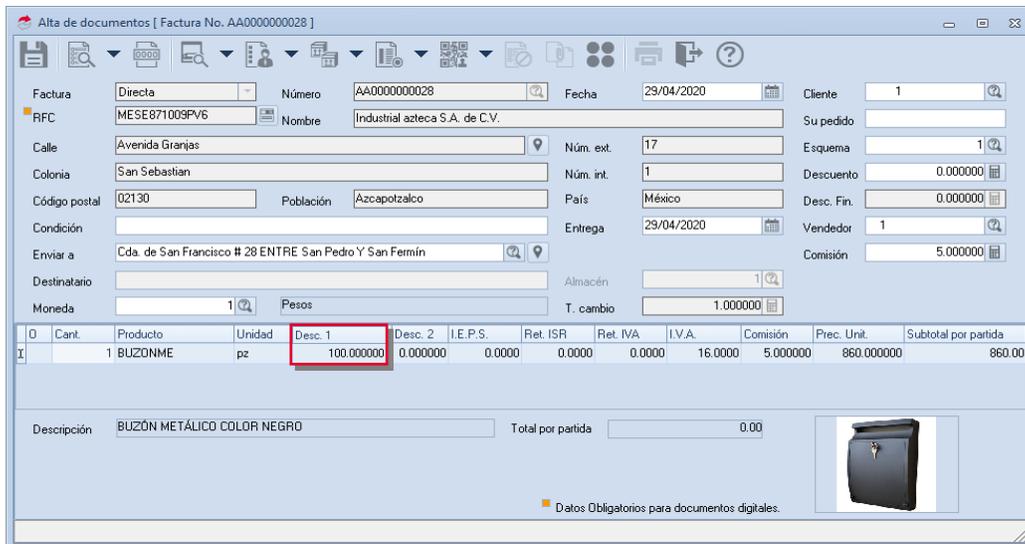


Figura 4. Alta de CFDI de factura de muestras con descuento en la partida.

3. Descuento por cliente

Ingresa a:

Menú Clientes > Clientes > Selecciona a tu cliente > Modificar

- a) Valida que los datos del cliente como son: Razón social/Nombre, RFC, Régimen Fiscal y Código Postal sean correctos. Al dar clic en icono el sistema mandará un mensaje indicando que los datos antes mencionados son correctos.

Figura 5. Datos fiscales del cliente.

- b) Al desplegar el Expediente del cliente, en la pestaña **Dato de ventas** en el campo **Descuento** captura el 100%.

Da clic en **Aceptar** para guardar la configuración.

Figura 6. Expediente del cliente - configuración de descuento.

c) Posteriormente deberás ingresar a:

 Menú Ventas > Facturas > Agregar 

Al dar de alta a tu cliente con la configuración previa en el campo descuento se mostrará el porcentaje configurado.

Alta de documentos [Factura No. AA0000000028]

Factura: Directa | Número: AA0000000028 | Fecha: 29/04/2020 | Cliente: 1

RFC: MESE871009PV6 | Nombre: Industrial azteca S.A. de C.V. | Su pedido:

Calle: Avenida Granjas | Núm. ext.: 17 | Esquema: 1

Colonia: San Sebastian | Núm. int.: 1 | **Descuento: 100.000000**

Código postal: 02130 | Población: Azcapotzalco | País: México | Desc. Fin.: 0.000000

Condición: | Entrega: 29/04/2020 | Vendedor: 1

Enviar a: Cda. de San Francisco # 28 ENTRE San Pedro Y San Fermin | Comisión: 5.000000

Destinatario: | Almacén: 1 | T. cambio: 1.000000

Moneda: Pesos

0	Cant.	Producto	Unidad	Desc. 1	Desc. 2	I.E.P.S.	Ret. ISR	Ret. IVA	I.V.A.	Comisión	Prec. Unit.	Subtotal por partida
1	1	BUZONME	pz	100.000000	0.000000	0.0000	0.0000	0.0000	16.0000	5.000000	860.000000	860.00

Descripción: BUZÓN METÁLICO COLOR NEGRO | Total por partida: 0.00

Datos Obligatorios para documentos digitales.

Figura 7. Alta de CFDI de facturas de muestras con descuento por cliente.

4. Descuento por política de descuento

Una política de descuento otorga una disminución en el precio de uno o varios artículos.

Para ello ingresa a:

Menú ventas > Políticas > Agregar

- a) Dentro de la pestaña **Generales** deberás indicar Aplicación **Porcentaje** con valor 100% y habilita Tipo **Sustitutiva** y **Aplicar aun por debajo del precio mínimo**.
En la pestaña **Aplicar a.** indica el producto al que aplicarás el descuento.

Figura 8. Configuración de política de descuento.

b) Posteriormente deberás ingresar a:



Al dar de alta la partida con el producto la política de descuento es aplicada, en la columna **Desc1** se observará.

D	Cant.	Producto	Unidad	Desc. 1	Desc. 2	I.E.P.S.	Ret. ISR	Ret. IVA	I.V.A.	Comisión	Prec. Unit.	Subtotal por partida
I	1	BUZONME	pz	100.000000	0.000000	0.0000	0.0000	0.0000	16.0000	0.000000	860.000000	860.00

Figura 9. Alta del CFDI de facturas de muestras con descuento por política de descuento.

5. Timbrado del CFDI de muestras

Una vez generado el alta del CFDI da clic en **Grabar** para generar el timbrado. Las condiciones de pago aplicar son las siguientes:

Campo	Valor
Uso del CFDI	El que se indica por omisión.
Forma de pago SAT	Se podrá indicar cualquier forma del catálogo. Ejemplo: 01 (Efectivo)
Método de pago	PUE (Pago en una sola exhibición)

③ Validación del CFDI

Una vez generado el timbrado realiza la extracción del PDF y XML para ello ingresa a:

 Menú Ventas > Facturas > Consulta de Facturas

- a) Selecciona la factura, da clic en **Timbrado de CFDI** , al desplegar el menú da clic en **Extraer CFDI**  e indica la ruta donde se guardará el PDF y XML.



ESCUELA WILSON ESQUIVEL SA DE CV

FACTURA

R.F.C. : EWE1709045U0
Regimen fiscal: (601)General de Ley Personas Morales
Domicilio fiscal: Calle: BLVD.ADOLFO LÓPEZ MATEOS No. 124, Col. LOS ÁLPES, CP: 97000, ALVARO ÓBREGON, CDMX, MÉXICO
Expedido en: Calle: BLVD.ADOLFO LÓPEZ MATEOS No. 124 , Col. LOS ÁLPES, CP: 97000, ALVARO ÓBREGON, CDMX, MÉXICO
Lugar de expedición: 97000

Comprobante fiscal digital (f)Ingreso
Serie: AA
Folio: 19
Fecha: 2022-03-10T11:31:11
Forma de pago: (03)Transferencia electrónica
Método de pago y Cuenta:
 (PUE)Pago en una sola exhibición
Uso de CFDI: (G01)Adquisición de mercancías

Facturado a: RFC:EWE1709045U0 - ESCUELA WILSON ESQUIVEL SA DE CV (1)
 Calle: Avenida Granjas No. 17 Int: 1.00 entre San Sebastian y San Lorenzo, CP: 97000, Mérida, Mérida, Yucatán, Teléfono:55457852
Enviar a: Calle: Cda. de San Francisco No. 25 entre San Pedro y San Fermin, Col. San

Vendedor : 1

Cantidad	Unidad	Clave	Descripción	% Desc	PIU	Importe
1	PZ	VENTANA1	VENTANA 110X80 ALUMINIO	100.00	580.000000	580.00
Subtotal						580.00
Descuento						580.00
I.V.A.						0.00
Total						0.00



CERO PESOS 00/100 M.N.

"Este documento es una representación impresa de un CFDI"
Folio fiscal: 082E9482-FAE4-44FC-931E-658B7A3BCFB8
Fecha y hora de certificación: 2022-03-10T11:31:11
Sello digital del CFDI:
 P#W axC4S w DCPMTyJbtKyBdsyYVpanrUIPg3QB6IBz1fw gVrbCo9OnQ+8vRlkozxrZUNA81sZIFw A 1sPbP27ofELcLAzzG3AX
 esOKLjmsU0+HWK1N#P2abyG3HBWwZUAC5K5ZO8lsBuO12r5mp4vNbV29gLyr15F8usN1bXGs3UDYIIRvBu2AujJUGexV2gO0
Número de serie del Certificado de Sello Digital : 30001000000400002455
Número de serie del Certificado de Sello Digital del SAT: 30001000000400002455

Figura 10. Representación impresa del CFDI de muestras.

- b) Al validar el XML en el nodo conceptos se observará el descuento aplicado al producto.

```

<<cfdi:Comprobante xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:cfdi="http://www.sat.gob.mx/cfd/4"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/cfd/4
http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/4/cfdv40.xsd" Version="4.0" Serie="AA" Folio="19" Fecha="2022-03-10T11:31:11" FormaPago="03"
NoCertificado="30001000000400002450"
Certificado="MIIFyJCA7KgAwIBAgIUWzAwMDEwMDAwMDA0MDAwMDI0NTAwDQYJKoZIhvcNAQELBQAwggErfM08wDQYDVQQDDAZBQyBQVQxLjAsBgNVBAoMJVNFU1ZJQ01PIERFIERET
SubTotal="580.00" Descuento="580.00" Moneda="MXN" Exportacion="01" Total="0.00" TipoDeComprobante="I" MetodoPago="PUE"
LugarExpedicion="97000"
Sello="PHIwaxC4SwDCPMTyJbtKyBdsyYVpanrULPg3QB6IIBzt1wgVrbCo90nQ+8vRIuozxerizUNA81sZtFwA1sPoP27ofELcLazzG3AXesOKLjmsU0+1wK1iInkP2abyG3H/BWaZUA
<cfdi:Emisor Rfc="EWE1709045U0" Nombre="ESCUELA WILSON ESQUIVEL SA DE CV" RegimenFiscal="601"/>
<cfdi:Receptor Rfc="EWE1709045U0" Nombre="ESCUELA WILSON ESQUIVEL SA DE CV" DomicilioFiscalReceptor="97000" RegimenFiscalReceptor="601"
Usocfdi="G01"/>
<<cfdi:Conceptos>
<cfdi:Concepto ObjetoImp="01" ClaveProdServ="30171600" Cantidad="1" ClaveUnidad="H87" Unidad="P2" Descripcion="VENTANA 110X80 ALUMINIO"
ValorUnitario="580.00" Importe="580.00" Descuento="580.00"/>
</cfdi:Conceptos>
<<cfdi:Complemento>
<tfd:TimbreFiscalDigital xmlns:tfd="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
RfcProvCertif="TSP080724QW6" Version="1.1" UUID="082E9482-FAE4-44FC-931E-65887A3BCF88" FechaTimbrado="2022-03-10T11:31:11"
SelloCFD="PHIwaxC4SwDCPMTyJbtKyBdsyYVpanrULPg3QB6IIBzt1wgVrbCo90nQ+8vRIuozxerizUNA81sZtFwA1sPoP27ofELcLazzG3AXesOKLjmsU0+1wK1iInkP2abyG3H/B
NoCertificadoSAT="30001000000400002495"
SelloSAT="fEXv2KonvzAebhzuA+os1NDwHgx3aa3xgKztFUG/Km0+4U014wxetGf8vROkBRKbdCNQ6h11Khk6YIqm0MJvt5FCRpSsa8+Et9Gf5R3/wCHV8t7/WZUPoJY1kCkXd
xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital
http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/TimbreFiscalDigital/TimbreFiscalDigitalv11.xsd"/>
</cfdi:Complemento>
</cfdi:Comprobante>

```

Figura 11. XML del CFDI de muestras.



El proceso antes mencionado también es aplicable para descuentos de porcentajes específicos a un producto. Por ejemplo, descuento del 30% para un producto específico.

¡Listo! Con estos pasos genera tu facturación de muestras.

Te invitamos a consultar más documentos como este en [Tutoriales](#) y a suscribirte a nuestro canal de [YouTube](#)



aspel SAE



aspel COI



aspel NOI



aspel CAJA



aspel FACTURE



aspel BANCO



aspel PROD



aspel ADM

Dudas, comentarios y sugerencias sobre este documento [aquí](#).