

Como parte de las actualizaciones en la aplicación emax, proporcionamos la siguiente guía para la generación de CFDI por concepto de anticipo. Con un enfoque práctico con base en las necesidades de las estaciones de servicio.

Índice rápido

Antecedentes

Objetivo

1. Configuración
2. Facturación de anticipo
3. Facturación de consumos
4. Nota de crédito por aplicación de anticipo
5. Preguntas frecuentes

Antecedentes

Como parte de los cambios incluidos en CFDI ver. 3.3 los actos o actividades por los cuales se perciba un ingreso deberán emitir una factura. Aquellas operaciones donde existe el pago de un anticipo, con aquellas en las que se realice un pago en dónde:

- No se conoce o no se **ha** determinado el bien o servicio que se va a adquirir o el precio del mismo.
- No se conoce o no se **han** determinado el bien o servicio que se va a adquirir o el precio del mismo.

No se considera anticipo:

- La entrega de una cantidad por concepto de garantía o depósito, es decir, la entrega de una cantidad que garantiza la realización o cumplimiento de alguna condición, como sucede en el caso del depósito que en ocasiones se realiza por el arrendatario al arrendador para garantizar del pago de las rentas en el caso de un contrato de arrendamiento inmobiliario.
- En el caso de operaciones en las cuales ya exista acuerdo sobre el bien o servicio que se va a adquirir y de su precio, aunque se trate de un acuerdo no escrito, y el comprador o adquirente del servicio realiza el pago de una parte del precio, estamos ante una venta en parcialidades y no ante un anticipo.

Fundamento: Artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 17 de la Ley del Impuesto sobre la Renta y 1-B de la Ley del Impuesto al Valor Agregado “Apéndice 6 Procedimiento para la emisión de los CFDI en el caso de anticipos recibidos del Anexo 20 Guía de Llenado de comprobantes fiscales digitales por Internet” .

Objetivo

Como parte de las necesidades de los clientes en las estaciones de servicio para mantener un control sobre sus consumos, es común el pago de anticipos para asegurar la operatividad de las unidades que integran la flotilla.

Dando cumplimiento a los cambios incluidos en CFDI 3.3 y manteniendo una operación sencilla, se ha integrado el proceso de generación de comprobantes fiscales por concepto de anticipo aplicables a los clientes de prepago (débito) en la aplicación **emax**.

En esta guía encontrarás los pasos que deberás seguir para la correcta aplicación dentro del flujo de trabajo en la estación de servicio; con base en el siguiente diagrama de proceso:

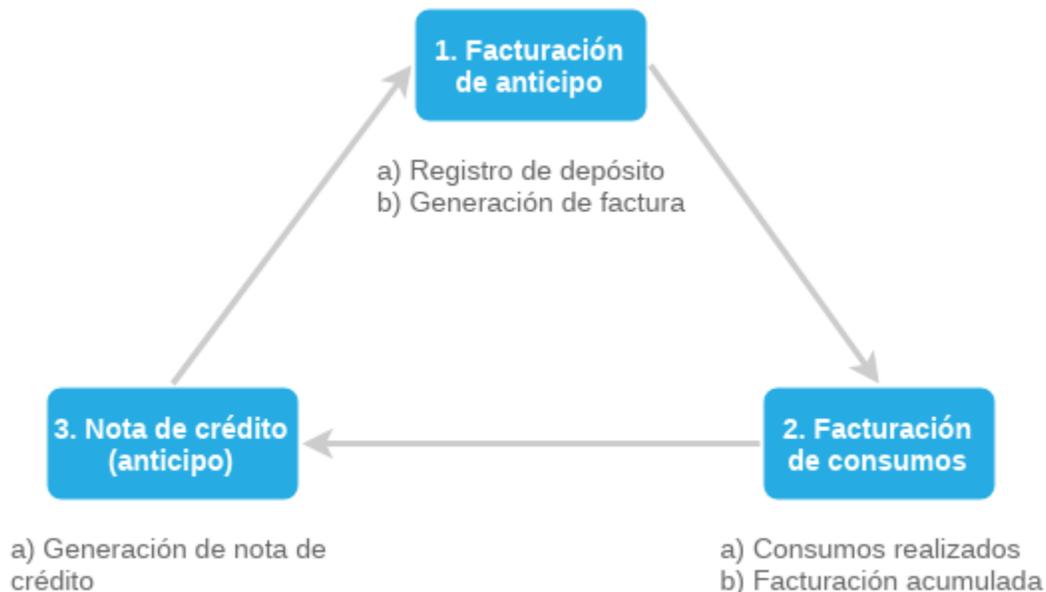


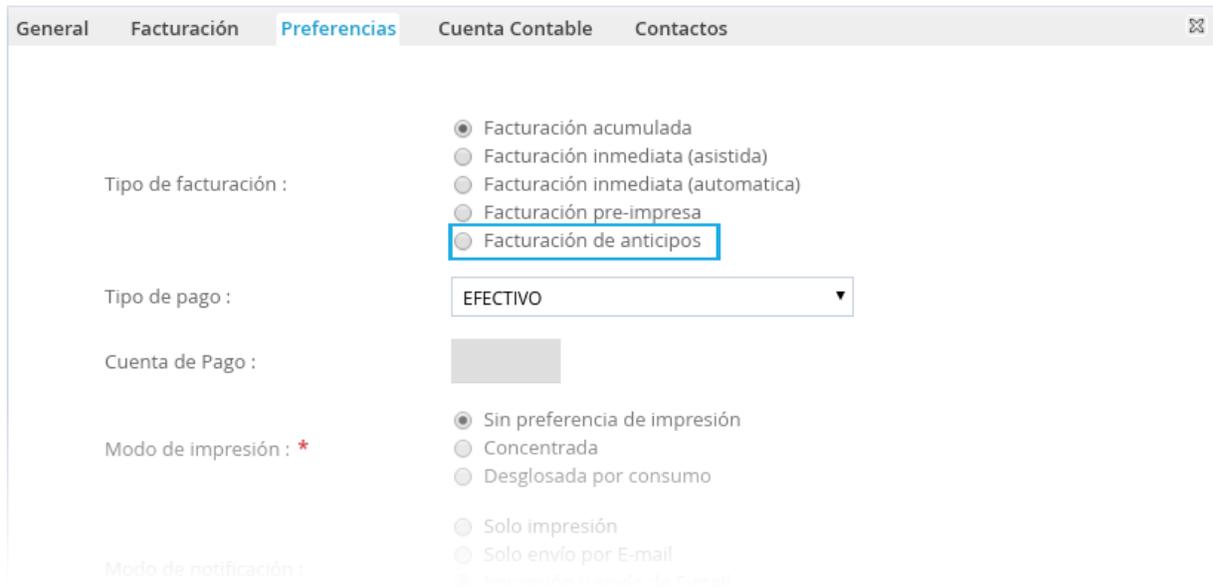
Fig. 1 Flujo de trabajo para anticipos en emax.

1. Configuración

La funcionalidad para generar comprobantes de anticipos está disponible por defecto en **emax**, sin embargo, su uso es configurable por cliente. Esto permite mantener la operación actual sin afectaciones a los consumos.

Para habilitar esta opción sigue estos pasos en **emax**:

1. Desde el menú administración, seleccionar clientes, e ingrese a modificar borrar datos del cliente.
2. Ingrese los datos de búsqueda del cliente y el tipo (débito).
3. Presione el icono de editar y seleccione la pestaña de preferencias.
4. En la sección de tipo de factura, seleccione Facturación de anticipos.



The screenshot shows the 'Preferencias' tab in a software interface. The 'Tipo de facturación' field has radio buttons for 'Facturación acumulada', 'Facturación inmediata (asistida)', 'Facturación inmediata (automatica)', 'Facturación pre-impresa', and 'Facturación de anticipos'. The 'Facturación de anticipos' option is selected and highlighted with a blue box. The 'Tipo de pago' dropdown menu is set to 'EFECTIVO'. The 'Modo de impresión' field has radio buttons for 'Sin preferencia de impresión', 'Concentrada', and 'Desglosada por consumo'. The 'Sin preferencia de impresión' option is selected. There are also options for 'Solo impresión' and 'Solo envío por E-mail'.

Fig.2 Configuración de cliente para facturación de anticipos.

Lee detenidamente la información mostrada, pues describe de forma general el modo de operación a partir del momento que se guarden los cambios:

Bajo esta modalidad de facturación deberá seguir los siguientes pasos:

1. Emisión de factura electrónica por el valor del anticipo recibido.
2. Emisión de factura electrónica por el valor de los consumos.
3. Emisión de nota de crédito por el valor del anticipo.

Todos los anticipos y consumos previos serán marcados como facturados, si existen consumos pendientes de facturar, deberá facturarlos antes de realizar este cambio.

El saldo disponible por asignar del cliente debe estar en **\$ 0.00**, así como el saldo asignado a cada vehículo de la flotilla, de lo contrario no se permitirá aplicar esta modificación.

5. Regrese a la pestaña de general y presione el botón de modificar para aplicar los cambios.

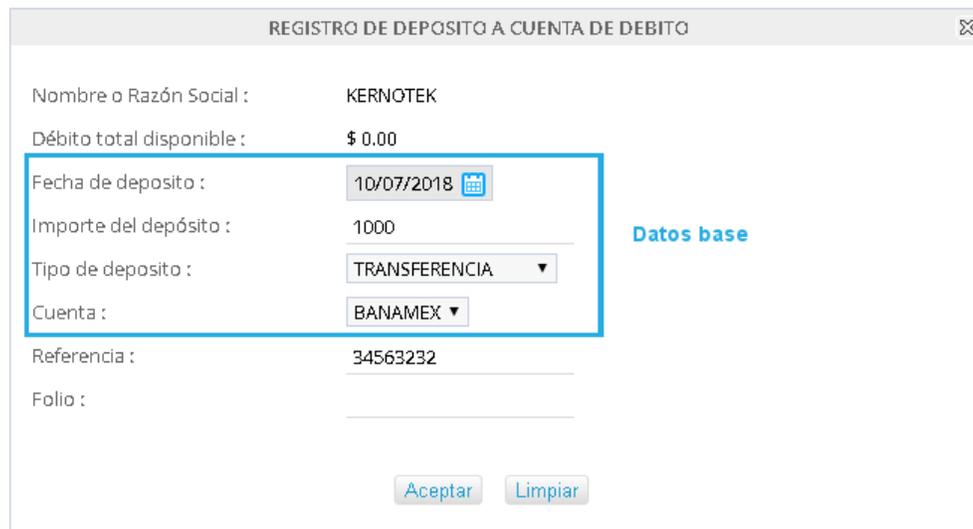
2. Facturación de anticipo

La generación de este comprobante se integra dentro del proceso de registro de depósito, tomando como base los siguientes datos:

- Fecha de depósito
- Importe
- Forma de pago

Esto reduce tiempo y simplifica el proceso para el usuario final. Para obtener el comprobante siga estos pasos en **emax**:

1. Desde el menú administración, seleccione débitos, e ingrese a registro de depósito.
2. Ingrese los datos de búsqueda del cliente.
3. Del listado mostrado haga clic en el liga “registrar depósito” y completa el formulario.



REGISTRO DE DEPOSITO A CUENTA DE DEBITO	
Nombre o Razón Social :	KERNOTEK
Débito total disponible :	\$ 0.00
Fecha de depósito :	10/07/2018
Importe del depósito :	1000
Tipo de depósito :	TRANSFERENCIA
Cuenta :	BANAMEX
Referencia :	34563232
Folio :	

Datos base

Aceptar Limpiar

Fig. 3 Registro de depósito.

4. Confirme el registro presionando el botón de aceptar. Posteriormente se muestra la opción para generar la factura de anticipo.

Desea realizar la facturación del anticipo?

Facturar

El proceso se realizó exitosamente

[Regresar a Administración de Débitos](#)

Fig. 4. Confirmación de depósito y generación de anticipo.

- Haga clic en la liga de “facturar” para continuar el proceso de generación. Solamente será necesario verificar los datos mostrados, opcionalmente puede agregar un correo electrónico adicional al cual se enviará la factura; para continuar presione el botón de aceptar.

FACTURACION DEBITOS ✖

Datos del cliente:

Cliente : [KERNOTEK](#)
 R.F.C. : KERN070206T3K
 Calle : AGUA DULCE
 No. Exterior : 306
 No. Interior :
 Colonia : BELLAVISTA
 Municipio : SALAMANCA
 Estado : GUANAJUATO
 País : MEXICO
 C.P. : 36730

Productos:

Cant.	Producto	Precio	Importe
1	Anticipo del bien o servicio	1,000.00	1,000.00
Total:			1,000.00

Forma de pago: TRANSFERENCIA ELECTRONICA DE FONDOS

Agregar email destinatario(s):

Destinatario(s): _____

* En caso de requerir mas de una dirección, separar por coma. El comprobante será enviado a las direcciones agregadas, además de a las direcciones previamente registradas.

Es correcta la información proporcionada?

Fig. 5 Confirmación de generación de facturación de anticipos.

Se mostrará un mensaje de confirmación, para imprimir el comprobante presiona la liga de “Impresión”; de forma automática **emax** envía el comprobante al correo electrónico registrado del cliente “KERNOTEK”.

NOTA: Es importante mencionar que la facturación de anticipo, se realiza posterior al registro del depósito y el cliente cuente con saldo disponible, de tal forma que los procesos:

- asignación de saldos
- restricciones a vehículos
- recargas automáticas

No se afectan o modifican en su configuración y operación, por lo que no es necesario realizar ajustes adicionales.

3. Facturación de consumos

Como se mencionó anteriormente, los procesos asociados al registro de depósito no se ven afectados, por lo que únicamente se debe esperar a que se realicen los consumos. Estos pueden ser por un importe parcial o total (sin exceder el saldo disponible) y deberán facturarse de la siguiente manera:

1. Desde el menú administración, seleccione procesos de facturación, e ingrese a generar factura.
2. Seleccione la opción de facturación acumulada.
3. Ingrese los datos de búsqueda del cliente.
4. Del listado mostrado haga clic en el liga "seleccionar".
5. Especifique el periodo de búsqueda.
6. Del listado mostrado marque las casillas de los consumos por facturar y presione el botón aceptar para continuar.

Buscar:

<input checked="" type="checkbox"/>	Placas	Estación	Transacción	Producto	Precio	Cantidad	Importe	Fecha
<input checked="" type="checkbox"/>	GGR1234	09999	0100000414	EXTRA	\$ 15.94	6.274	\$ 100.00	18/05/2016 22:05:14
<input checked="" type="checkbox"/>	GGR1234	09999	0100000415	EXTRA	\$ 15.94	6.274	\$ 100.00	18/05/2016 22:05:17
<input checked="" type="checkbox"/>	GGR1234	09999	0100000416	EXTRA	\$ 15.94	6.274	\$ 100.00	18/05/2016 22:05:18
<input checked="" type="checkbox"/>	GGR1234	09999	0100000417	EXTRA	\$ 15.94	6.274	\$ 100.00	18/05/2016 22:05:20
<input checked="" type="checkbox"/>	GGR1234	09999	0100000418	SUPREME+	\$ 17.71	11.293	\$ 200.00	18/05/2016 22:05:11
<input checked="" type="checkbox"/>	GGR1234	09999	0100000419	SUPREME+	\$ 17.71	11.293	\$ 200.00	18/05/2016 22:05:42
<input checked="" type="checkbox"/>	GGR1234	09999	0100000420	SUPREME+	\$ 17.71	11.293	\$ 200.00	18/05/2016 22:05:40
TOTAL SELECCIONADO							\$ 1,000.00	

Selección de consumos
Mostrando 1 a 7 de 7 registros

Fig. 6 Lista de consumos por facturar.

Al ser consumos posteriores al anticipo, de forma automática **emax** establece la forma de pago como **aplicación de anticipo** así como el documento relacionado que los ampara.

**FACTURACION
KERNOTEK**
✕

Datos del cliente:

Nombre: KERNOTEK
 R.F.C.: KERN070206T3K
 Calle: AGUA DULCE
 No. exterior: 306
 No. interior:
 Colonia: BELLAVISTA
 Municipio: SALAMANCA
 Estado: GUANAJUATO
 Pais: MEXICO
 C.P.: 36730

Detalle de consumo:

Producto	Precio	Cantidad	Importe
EXTRA	\$ 15.94	25.094	\$ 400.00
SUPREME+	\$ 17.71	33.879	\$ 600.00
Total:			\$ 1,000.00

Forma de pago: **APLICACION DE ANTICIPOS**

Documentos relacionados (Aplicación de anticipos):

Folio Anticipo	Importe	Saldo Anterior	Importe aplicado	Saldo nuevo
AA1209	1,000.00	1,000.00	1,000.00	0.00
			1,000.00	

Agregar email destinatario(s):

Fig. 7 Facturación de consumos relación al anticipo

- De forma automática **emax** envía el comprobante al correo electrónico registrado del cliente "KERNOTEK", opcionalmente puede agregar un correo adicional u observaciones que aparecerán solo en el archivo PDF. Presione el botón aceptar para continuar con el proceso.

Se mostrará un mensaje de confirmación, para imprimir el comprobante presiona la liga de "Impresión".

El proceso fue realizado con éxito.
Impresión

Generar nota de crédito por aplicación de anticipo.
Nota de crédito

Fig. 8 Confirmación de generación de factura de consumos.

Para facilitar la generación de la nota de crédito por aplicación de anticipo, presione la liga nota de crédito. En la siguiente sección se explicará con mayor detalle este proceso.

4. Nota de crédito por aplicación de anticipo

Como se describe en la sección 3 punto 7, es posible generar la nota de crédito después de facturar, cuando el importe de los consumos facturados es igual o mayor al importe del anticipo, automáticamente **emax** muestra la liga para facilitar este proceso.

Generar nota de crédito por aplicación de anticipo.
Nota de crédito

Fig. 9 Liga de generación de nota de crédito.

Continúe el proceso de la siguiente manera:

1. Haga clic en la liga nota de crédito.
2. Del listado mostrado seleccione el anticipo para el cual generará la nota, en este caso el correspondiente a la factura AA1209 por un importe de \$1,000.00 como se muestra:

KERNOTEK
ANTICIPOS PENDIENTES

Buscar:

	FECHA DE PAGO	FORMA DE PAGO	BANCO	REFERENCIA	IMPORTE	
<input checked="" type="checkbox"/>	10/07/2018	TRANSFERENCIA		AA1209	1,000.00	

Mostrando 1 a 1 de 1 registros

Selección de anticipo << < 1 > >>

Fig. 10 Listado de anticipos pendientes de nota de crédito.

Al ser un comprobante posterior a la facturación de consumos, de forma automática **emax** establece la forma de pago como **aplicación de anticipo** así como el documento relacionado al anticipo incluido su UUID para un mejor seguimiento.

NOTA DE CREDITO POR APLICACIÓN DE ANTICIPO
KERNOTEK

Datos del cliente:

Cliente : KERNOTEK
 R.F.C. : KERN070206T3K
 Calle : AGUA DULCE
 No. Exterior : 306
 No. Interior :
 Colonia : BELLAVISTA
 Municipio : SALAMANCA
 Estado : GUANAJUATO
 País : MEXICO
 C.P. : 36730

Productos:

Cant.	Producto	Precio	Importe
1	Aplicación de anticipo	1,000.00	1,000.00
Total:			1,000.00

Forma de pago : 30 APLICACION DE ANTICIPOS

CFDI Relacionados:

Folio	UUID	Fecha	Importe	Anticipo aplicado
AA1210	2482F5D2-12C5-3C4C-9DDF-801D77CF18A6	10/07/2018	1,000.00	1,000.00

Agregar email destinatario(s):
Destinatario(s):

Fig. 11 Nota de crédito por aplicación de anticipo

- De forma automática **emax** envía el comprobante al correo electrónico registrado del cliente "KERNOTEK", opcionalmente puede agregar un correo adicional u observaciones que aparecerán solo en el archivo PDF. Presione el botón generar nota de crédito para continuar con el proceso.

El proceso fue realizado con éxito.

[Regresar](#)

[Impresión](#)

Fig.12 Confirmación de generación de factura de consumos.

Se mostrará un mensaje de confirmación, para imprimir el comprobante presiona la liga de "Impresión".

5. Preguntas frecuentes

1. ¿Qué pasa si no genero la factura de anticipo después de registrar el depósito?

Puede generar el comprobante desde el menú Reportes > Reportes de clientes > Consumos > Estado de cuenta, encontrará que los depósitos que no han sido facturados muestran un icono distintivo.

KERNOTEK
ESTADO DE CUENTA

DEBITO DISPONIBLE : \$ 100.00

MOVIMIENTOS REALIZADOS DEL
MIÉRCOLES 11/04/2018 AL MIÉRCOLES 11/04/2018

FECHA	ESTACION	TRANSACCIÓN	DEPOSITO	CONSUMO	OBSERVACIONES
11/04/2018	09999		\$ 100.00		Transferencia 84994955
		TOTAL	\$ 100.00	\$ 0.00	

Mostrando 1 a 1 de 1 registros

[Anticipo por facturar](#)

Fig.13 Depósitos de anticipos pendientes por facturar.

2. ¿Si aún no he generado la factura de anticipo puedo cancelar el depósito?

Si, si es posible desde Administración > Débitos > Cancelación de depósito; siempre y cuando el saldo no haya sido consumido; en caso contrario no podrá cancelarlo.

3. ¿El proceso de cancelación de depósitos cambia con la integración de la facturación de anticipos?

No, como se menciona en la pregunta 2 el proceso permanece sin cambios.

4. ¿Puedo cancelar un depósito que ya tiene una factura de anticipo asociada?

No, primero deberá cancelar el comprobante desde el menú de Administración > Procesos de facturación > Cancelar comprobante fiscal. Al realizar este proceso de forma automática se resta el importe facturado ajustando el saldo del cliente.

5. ¿Las facturas de anticipo, facturas de consumos por anticipo y notas de crédito por aplicación de crédito, son diferentes al resto de los CFDI's que se generan en emax?

No, todos son comprobantes y están sujetos a las mismas reglas de operación dentro de la aplicación, tanto para cancelación, envío, consulta, descarga o reimpresión.

6. ¿Puedo cancelar una factura de anticipo?

Si, como se menciona en la pregunta 5 es un comprobante fiscal y modifica el saldo del cliente como se menciona en la pregunta 4.

7. ¿Los procesos de asignación de saldo a vehículos se ven afectados con la integración de la facturación de anticipos?

No, como se menciona en la sección 2, punto 5 la administración de flotillas no se modificó.

8. ¿Dónde puedo consultar las facturas de anticipo generadas?

Al ser un comprobante fiscal puede consultarlo desde el menú Reportes > Reportes operativos > Facturación > Facturas por periodo.

9. ¿Es necesario esperar a que el saldo del cliente sea \$ 0.00 para registrar un nuevo depósito?

No, no es necesario, los depósitos pueden realizarse en cualquier momento que el cliente lo requiera. De forma interna **emax** mantiene el registro de movimientos entre abonos y cargos sobre el estado de cuenta del cliente, especificando el número de documentos relacionados durante el proceso de facturación de consumos.

10. ¿Pueden existir consumos facturados que estén relacionados a 2 o más facturas de anticipos?

Si, si es posible, como se menciona en la pregunta anterior, la relación consumos contra depósitos se realiza de forma automática.

11. ¿Puedo genera la nota de crédito por aplicación de anticipo posteriormente, si no lo hice después de facturar los consumos?

Si, si es posible, desde el menú de Administración > Procesos de facturación > Nota de crédito por aplicación de anticipos, se muestra un listado de los clientes a los cuales no se les ha generado la nota de crédito. Solamente es necesario seleccionar al cliente posteriormente continuar con el punto 2 de la sección 4.

NOTA DE CRÉDITO POR APLICACIÓN DE ANTICIPO
CLIENTES CON ANTICIPOS PENDIENTES

Buscar:

	Clave	Nombre	RFC	Tipo	Anticipos pendientes	
<input checked="" type="checkbox"/>	070206	KERNOTEK	KERN-070206-T3K	DÉBITO	100.00	

Mostrando 1 a 1 de 1 registros

Fig.14 Listado de anticipos pendientes de nota de crédito.

12. ¿Puedo realizar hacer asignaciones de saldo sin haber generado la facturación del anticipo?

Si, si es posible, sin embargo deberá realizarla antes de facturar los consumos, pues es requisito contar con el documento relacionado como se describe en la sección 3, punto 6.

Equipo Kernotek

Kernotek
Agua Dulce 306 Col. Bellavista
Salamanca, Guanajuato, México
C.P. 36730
+52 (464)649-3407

Toda información contenida en la presente, es una obra inédita con todos los derechos reservados. Aldo Hugo Vargas Rodríguez se reserva el derecho de cambiar cualquier especificación en cualquier momento sin previo aviso. En caso de existir futuras modificaciones sobre la información contenida en la presente, serán notificadas al cliente. Por lo que usted puede adquirir dichas modificaciones o versiones impresas poniéndose en contacto con su representante autorizado. Respecto al uso de la información aquí contenida, ninguna parte del contenido de este correo, documento o de los procesos descritos en el mismo pueden ser reproducidos o transmitidos de ninguna forma, excepto con previa autorización por escrito documentado de manera física y debidamente firmado por el titular de la misma Aldo Hugo Vargas Rodríguez, Binarium Tecnologías S.A. de C.V. o terceros autorizados por éstos. El cliente no deberá quitar ni alterar ningún aviso de propiedad, incluidos los avisos de derechos de autor, contenidos en esta documentación y se asegurará de que todos los avisos aparezcan en cualquier reproducción de la documentación. El incumplimiento al presente aviso será motivo de terminación de la relación comercial y será sancionado conforme a lo dispuesto por la legislación mexicana aplicable.