

Contenido

Complemento de Servicios Plataformas Tecnológicas.

1. Estándar del Complemento Servicios Plataformas Tecnológicas
2. Secuencia de Elementos a Integrar en la Cadena Original
3. Uso del Complemento Servicios Plataformas Tecnológicas
4. Validaciones adicionales a realizar por el Proveedor
5. Control de cambios.

1. Estándar del Complemento Servicios Plataformas Tecnológicas

Estructura

Elementos

Elemento: ServiciosPlataformasTecnologicas

Diagrama

attributes

Version

Atributo requerido con valor prefijado que indica la versión del complemento Servicios de Plataformas Tecnológicas.

Periodicidad

Atributo requerido para especificar el periodo de retención.

NumServ

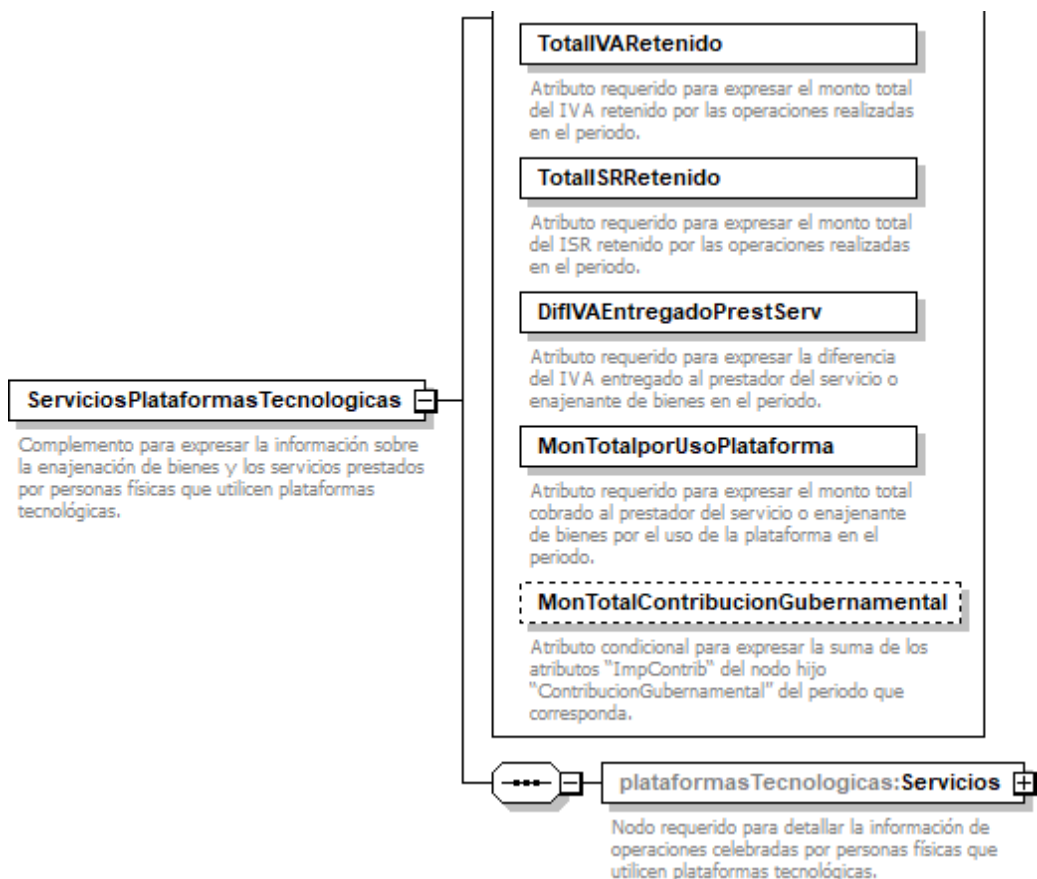
Atributo requerido para expresar el número de operaciones celebradas por concepto de servicios o enajenación de bienes realizadas en el periodo.

MonTotServSIVA

Atributo requerido para expresar monto total de las operaciones realizadas en el periodo, sin incluir el monto del IVA; según corresponda.

TotalIVATrasladado

Atributo requerido para expresar el monto total del IVA trasladado por las operaciones realizadas en el periodo.



Descripción

Complemento para expresar la información sobre la enajenación de bienes y los servicios prestados por personas físicas o personas morales que utilicen plataformas tecnológicas.

Atributos

Version		
Descripción	Atributo requerido con valor prefijado que indica la versión del complemento Servicios de Plataformas Tecnológicas.	
Uso	Requerido	
Valor Prefijado	1.0	
Periodicidad		
Descripción	Atributo requerido para especificar el periodo de retención.	
Uso	Requerido	
Tipo Especial	c_retenciones:c_Periodicidad	
NumServ		
Descripción	Atributo requerido para expresar el número de operaciones celebradas por concepto de servicios o enajenación de bienes realizadas en el periodo.	
Uso	Requerido	
Tipo Base	xs:integer	

Valor Mínimo Incluyente	1
Espacio en Blanco	Colapsar
MonTotServSIVA	
Descripción	Atributo requerido para expresar monto total de las operaciones realizadas en el periodo, sin incluir el monto del IVA; según corresponda.
Uso	Requerido
Tipo Especial	tdCFDI:t_Importe
TotalIVATrasladado	
Descripción	Atributo requerido para expresar el monto total del IVA trasladado por las operaciones realizadas en el periodo.
Uso	Requerido
Tipo Especial	tdCFDI:t_Importe
TotalIVARetenido	
Descripción	Atributo requerido para expresar el monto total del IVA retenido por las operaciones realizadas en el periodo.
Uso	Requerido
Tipo Especial	tdCFDI:t_Importe
TotalISRRetenido	
Descripción	Atributo requerido para expresar el monto total del ISR retenido por las operaciones realizadas en el periodo.
Uso	Requerido
Tipo Especial	tdCFDI:t_Importe
DifIVAEntregadoPrestServ	
Descripción	Atributo requerido para expresar la diferencia del IVA entregado al prestador del servicio o enajenante de bienes en el periodo.
Uso	Requerido
Tipo Especial	tdCFDI:t_Importe
MonTotalporUsoPlataforma	
Descripción	Atributo requerido para expresar el monto total cobrado al prestador del servicio o enajenante de bienes por el uso de la plataforma en el periodo.
Uso	Requerido
Tipo Especial	tdCFDI:t_Importe
MonTotalContribucionGubernamental	
Descripción	Atributo condicional para expresar la suma de los atributos "ImpContrib" del nodo hijo "ContribucionGubernamental" del periodo que corresponda.
Uso	Opcional
Tipo Especial	tdCFDI:t_Importe

Elementos Hijo (min,max)

Secuencia (1, 1)

Servicios (1, 1)

Elemento: Servicios

Diagrama



Descripción

Nodo requerido para detallar la información de operaciones celebradas por personas físicas o personas morales que utilicen plataformas tecnológicas.

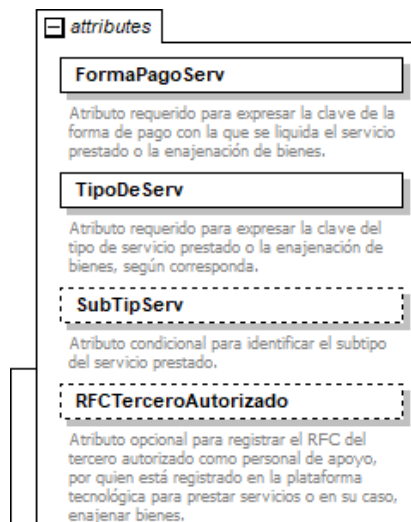
Elementos Hijo (min,max)

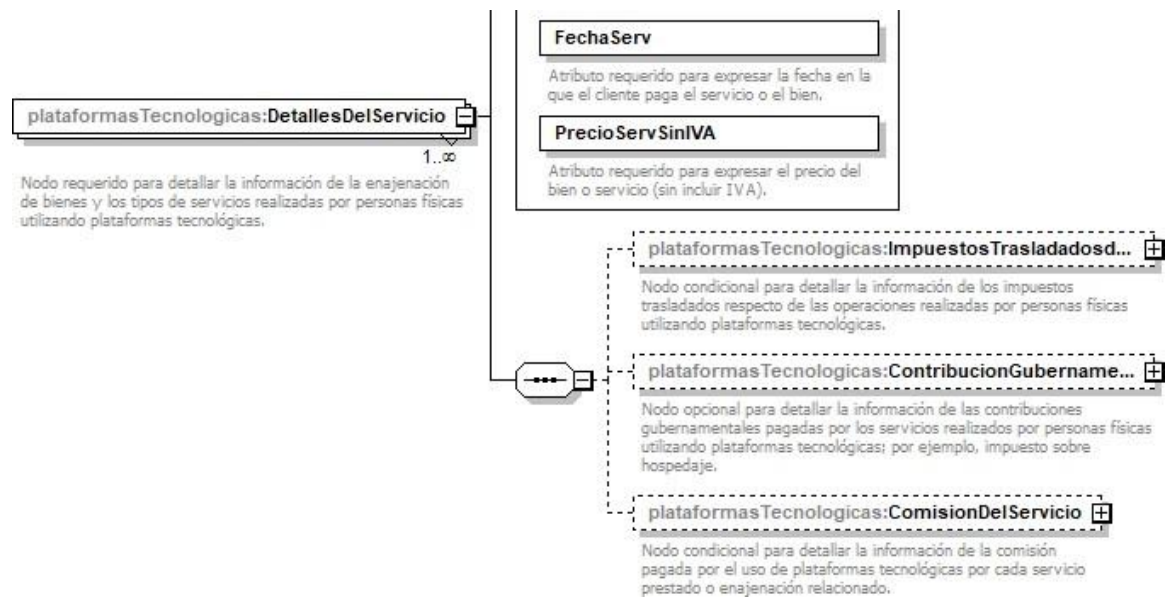
Secuencia (1, 1)

DetallesDelServicio (1, Ilimitado)

Elemento: DetallesDelServicio

Diagrama





Descripción

Nodo requerido para detallar la información de la enajenación de bienes y los tipos de servicios realizadas por personas físicas o personas morales utilizando plataformas tecnológicas.

Atributos

FormaPagoServ		
Descripción	Atributo requerido para expresar la clave de la forma de pago con la que se liquida el servicio prestado o la enajenación de bienes.	
Uso	Requerido	
Tipo Especial	CatPlataformasTecnologicas:c_FormaPagoServ	
TipoDeServ		
Descripción	Atributo requerido para expresar la clave del tipo de servicio prestado o la enajenación de bienes, según corresponda.	
Uso	Requerido	
Tipo Especial	CatPlataformasTecnologicas:c_TipoDeServ	
SubTipServ		
Descripción	Atributo condicional para identificar el subtipo del servicio prestado.	
Uso	Opcional	
Tipo Especial	CatPlataformasTecnologicas:c_SubTipoServ	
RFCTerceroAutorizado		
Descripción	Atributo opcional para registrar el RFC del tercero autorizado como personal de apoyo, por quien está registrado en la plataforma tecnológica para prestar servicios o en su caso, enajenar bienes.	
Uso	Opcional	

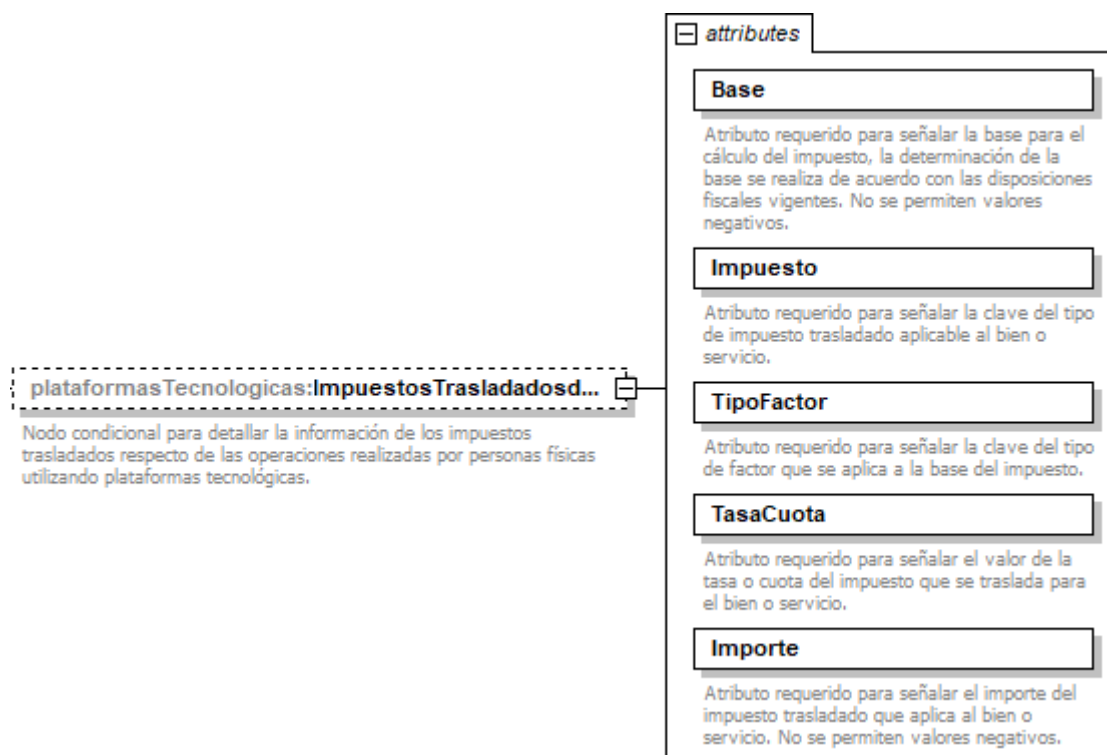
Tipo Especial	tdCFDI:t_RFC_PF
FechaServ	
Descripción	Atributo requerido para expresar la fecha en la que el cliente paga el servicio o el bien.
Uso	Requerido
Tipo Especial	tdCFDI:t_Fecha
PrecioServSinIVA	
Descripción	Atributo requerido para expresar el precio del bien o servicio (sin incluir IVA).
Uso	Requerido
Tipo Especial	tdCFDI:t_Importe

Elementos Hijo (min,max)

Secuencia (1, 1)	ImpuestosTrasladadosdelServicio (0, 1)
	ContribucionGubernamental (0, 1)
	ComisionDelServicio (0, 1)

Elemento: ImpuestosTrasladadosdelServicio

Diagrama



Descripción

Nodo condicional para detallar la información de los impuestos trasladados respecto de las operaciones realizadas por personas físicas o personas morales utilizando plataformas tecnológicas.

Atributos

Base

Descripción	Atributo requerido para señalar la base para el cálculo del impuesto, la determinación de la base se realiza de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes. No se permiten valores negativos.
Uso	Requerido
Tipo Base	xs:decimal
Valor Mínimo Incluyente	0.000001
Posiciones Decimales	6
Espacio en Blanco	Colapsar
Patrón	[0-9]{1,18}(. [0-9]{1,6})?

Impuesto

Descripción	Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto trasladado aplicable al bien o servicio.
Uso	Requerido
Tipo Especial	c_retenciones:c_TipoImpuesto

TipoFactor

Descripción	Atributo requerido para señalar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del impuesto.
Uso	Requerido
Valor Prefijado	Tasa
Tipo Especial	xs:string

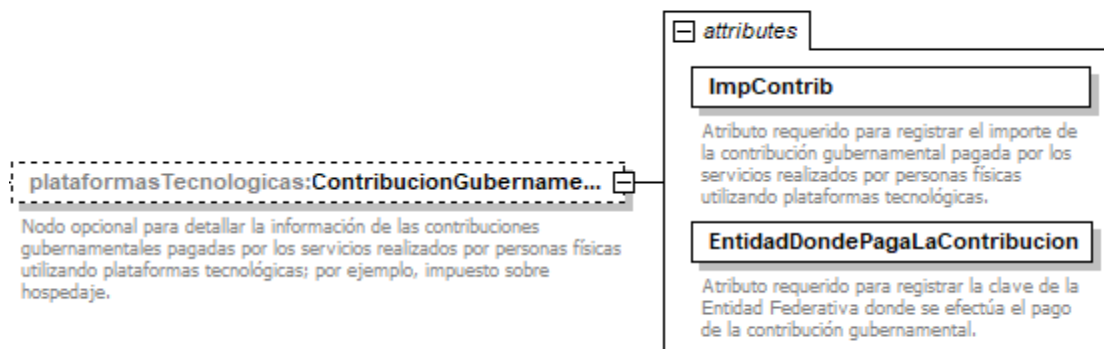
TasaCuota

Descripción	Atributo requerido para señalar el valor de la tasa o cuota del impuesto que se traslada para el bien o servicio.
Uso	Requerido
Tipo Especial	CatPlataformasTecnologicas:c_TasaCuota

Importe

Descripción	Atributo requerido para señalar el importe del impuesto trasladado que aplica al bien o servicio. No se permiten valores negativos.
Uso	Requerido
Tipo Especial	tdCFDI:t_Importe

Elemento: ContribucionGubernamental Diagrama



Descripción

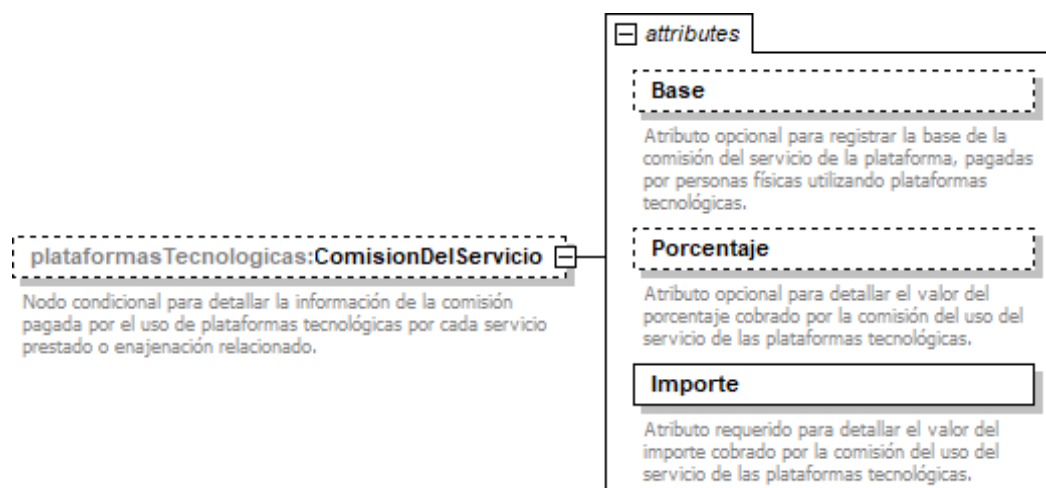
Nodo opcional para detallar la información de las contribuciones gubernamentales pagadas por los servicios realizados por personas físicas utilizando plataformas tecnológicas; por ejemplo, impuesto sobre hospedaje.

Atributos

ImpContrib	
Descripción	Atributo requerido para registrar el importe de la contribución gubernamental pagada por los servicios realizados por personas físicas utilizando plataformas tecnológicas.
Uso	Requerido
Tipo Especial	tdCFDI:t_Importe
EntidadDondePagaLaContribucion	
Descripción	Atributo requerido para registrar la clave de la Entidad Federativa donde se efectúa el pago de la contribución gubernamental.
Uso	Requerido
Tipo Especial	c_retenciones:c_EntidadesFederativas

Elemento: ComisionDelServicio

Diagrama



Descripción

Nodo condicional para detallar la información de la comisión pagada por el uso de plataformas tecnológicas por cada servicio prestado o enajenación relacionado.

Atributos

Base	
Descripción	Atributo opcional para registrar la base de la comisión del servicio de la plataforma, pagadas por personas físicas o personas morales utilizando plataformas tecnológicas.
Uso	Opcional
Tipo Base	xs:decimal
Valor Mínimo Incluyente	0.000001
Posiciones Decimales	6
Espacio en Blanco	Colapsar
Patrón	[0-9]{1,18}(. [0-9]{1,6})?
Porcentaje	
Descripción	Atributo opcional para detallar el valor del porcentaje cobrado por la comisión del uso del servicio de las plataformas tecnológicas.
Uso	Opcional
Tipo Base	xs:decimal
Valor Mínimo Incluyente	0.001
Valor Máximo Incluyente	1.0
Posiciones Decimales	3
Espacio en Blanco	Colapsar
Importe	
Descripción	Atributo requerido para detallar el valor del importe cobrado por la comisión del uso del servicio de las plataformas tecnológicas.
Uso	Requerido
Tipo Especial	tdCFDI:t_Importe

Código Fuente

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<xs:schema
  xmlns:plataformasTecnologicas="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10"
  xmlns:tdCFDI="http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/tipoDatos/tdCFDI"
  xmlns:c_retenciones="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/catalogos"
  xmlns:CatPlataformasTecnologicas="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10/catalogos"
  xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
  targetNamespace="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10"
  elementFormDefault="qualified" attributeFormDefault="unqualified">
  <xs:import namespace="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10/catalogos"
    schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10/catalogos/CatPlataformasTecnologicas.xsd"/>
```

```

<xs:import namespace="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/catalogos"
schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/catalogos/catRetenciones.xsd"/>
<xs:import namespace="http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/tipoDatos/tdCFDI"
schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/tipoDatos/tdCFDI/tdCFDI.xsd"/>
<xs:element name="ServiciosPlataformasTecnologicas">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Complemento para expresar la información sobre la enajenación de bienes y los servicios prestados
por personas físicas que utilicen plataformas tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:complexType>
<xs:sequence>
<xs:element name="Servicios">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Nodo requerido para detallar la información de operaciones celebradas por personas físicas que
utilicen plataformas tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:complexType>
<xs:sequence>
<xs:element name="DetallesDelServicio" maxOccurs="unbounded">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Nodo requerido para detallar la información de la enajenación de bienes y los tipos de servicios
realizadas por personas físicas utilizando plataformas tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:complexType>
<xs:sequence>
<xs:element name="ImpuestosTrasladadosdelServicio" minOccurs="0">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Nodo condicional para detallar la información de los impuestos trasladados respecto de las
operaciones realizadas por personas físicas utilizando plataformas tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:complexType>
<xs:attribute name="Base" use="required">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para señalar la base para el cálculo del impuesto, la determinación de la base se
realiza de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes. No se permiten valores negativos.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
<xs:restriction base="xs:decimal">
<xs:fractionDigits value="6"/>
<xs:minInclusive value="0.000001"/>
<xs:pattern value="[0-9]{1,18}([0-9]{1,6})?" />
<xs:whiteSpace value="collapse"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="Impuesto" use="required" type="c_retenciones:c_TipoImpuesto">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para señalar la clave del tipo de impuesto trasladado aplicable al bien o
servicio.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="TipoFactor" use="required" fixed="Tasa" type="xs:string">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para señalar la clave del tipo de factor que se aplica a la base del
impuesto.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="TasaCuota" use="required" type="CatPlataformasTecnologicas:c_TasaCuota">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para señalar el valor de la tasa o cuota del impuesto que se traslada para el bien o
servicio.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="Importe" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para señalar el importe del impuesto trasladado que aplica al bien o servicio. No se
permiten valores negativos.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="ContribucionGubernamental" minOccurs="0">
<xs:annotation>

```

```

<xs:documentation>Nodo opcional para detallar la información de las contribuciones gubernamentales pagadas por los
servicios realizados por personas físicas utilizando plataformas tecnológicas; por ejemplo, impuesto sobre
hospedaje.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:complexType>
<xs:attribute name="ImpContrib" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para registrar el importe de la contribución gubernamental pagada por los servicios
realizados por personas físicas utilizando plataformas tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="EntidadDondePagaLaContribucion" use="required" type="c_retenciones:c_EntidadesFederativas">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para registrar la clave de la Entidad Federativa donde se efectúa el pago de la
contribución gubernamental.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="ComisionDelServicio" minOccurs="0">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Nodo condicional para detallar la información de la comisión pagada por el uso de plataformas
tecnológicas por cada servicio prestado o enajenación relacionado.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:complexType>
<xs:attribute name="Base" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo opcional para registrar la base de la comisión del servicio de la plataforma, pagadas por
personas físicas utilizando plataformas tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
<xs:restriction base="xs:decimal">
<xs:fractionDigits value="6"/>
<xs:minInclusive value="0.000001"/>
<xs:pattern value="[0-9]{1,18}([0-9]{1,6})?" />
<xs:whiteSpace value="collapse"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="Porcentaje" use="optional">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo opcional para detallar el valor del porcentaje cobrado por la comisión del uso del servicio de
las plataformas tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
<xs:restriction base="xs:decimal">
<xs:minInclusive value="0.001"/>
<xs:maxInclusive value="1.0"/>
<xs:fractionDigits value="3"/>
<xs:whiteSpace value="collapse"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="Importe" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para detallar el valor del importe cobrado por la comisión del uso del servicio de las
plataformas tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:sequence>
<xs:attribute name="FormaPagoServ" use="required" type="CatPlataformasTecnologicas:c_FormaPagoServ">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para expresar la clave de la forma de pago con la que se liquida el servicio
prestado o la enajenación de bienes.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="TipoDeServ" use="required" type="CatPlataformasTecnologicas:c_TipoDeServ">
<xs:annotation>
<xs:documentation>Atributo requerido para expresar la clave del tipo de servicio prestado o la enajenación de bienes,
según corresponda.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>

```

```

    <xs:attribute name="SubTipServ" use="optional" type="CatPlataformasTecnologicas:c_SubTipoServ">
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Atributo condicional para identificar el subtipo del servicio prestado.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
  <xs:attribute name="RFCTerceroAutorizado" use="optional" type="tdCFDI:t_RFC_PF">
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Atributo opcional para registrar el RFC del tercero autorizado como personal de apoyo, por quien
  está registrado en la plataforma tecnológica para prestar servicios o en su caso, enajenar bienes.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
  <xs:attribute name="FechaServ" use="required" type="tdCFDI:t_Fecha">
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar la fecha en la que el cliente paga el servicio o el
  bien.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
  <xs:attribute name="PrecioServSinIVA" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el precio del bien o servicio (sin incluir IVA).</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:element>
  </xs:sequence>
  <xs:attribute name="Version" use="required" fixed="1.0">
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Atributo requerido con valor prefijado que indica la versión del complemento Servicios de
  Plataformas Tecnológicas.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
  <xs:attribute name="Periodicidad" use="required" type="c_retenciones:c_Periodicidad">
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Atributo requerido para especificar el periodo de retención.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
  <xs:attribute name="NumServ" use="required">
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el número de operaciones celebradas por concepto de servicios o
  enajenación de bienes realizadas en el periodo.</xs:documentation>
</xs:annotation>
<xs:simpleType>
  <xs:restriction base="xs:integer">
<xs:minInclusive value="1"/>
<xs:whiteSpace value="collapse"/>
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:attribute>
  <xs:attribute name="MonTotServSIVA" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar monto total de las operaciones realizadas en el periodo, sin incluir
  el monto del IVA; según corresponda.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
  <xs:attribute name="TotalIVATrasladado" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el monto total del IVA trasladado por las operaciones realizadas en
  el periodo.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
  <xs:attribute name="TotalIVARetenido" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el monto total del IVA retenido por las operaciones realizadas en el
  periodo.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
  <xs:attribute name="TotalISRRetenido" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el monto total del ISR retenido por las operaciones realizadas en el
  periodo.</xs:documentation>
</xs:annotation>

```

```

</xs:attribute>
<xs:attribute name="DifIVAEntregadoPrestServ" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar la diferencia del IVA entregado al prestador del servicio o
  enajenante de bienes en el periodo.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="MonTotalporUsoPlataforma" use="required" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Atributo requerido para expresar el monto total cobrado al prestador del servicio o enajenante de
  bienes por el uso de la plataforma en el periodo.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
<xs:attribute name="MonTotalContribucionGubernamental" use="optional" type="tdCFDI:t_Importe">
<xs:annotation>
  <xs:documentation>Atributo condicional para expresar la suma de los atributos "ImpContrib" del nodo hijo
  "ContribucionGubernamental" del periodo que corresponda.</xs:documentation>
</xs:annotation>
</xs:attribute>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:schema>

```

2. Secuencia de Elementos a Integrar en la Cadena Original

Cadena Original

Se entiende como cadena original, a la secuencia de datos formada con la información contenida dentro del CFDI, establecida en el Anexo 20, rubro I.A “Estándar de comprobante fiscal digital por Internet”. Siguiendo para ello las reglas y la secuencia aquí especificadas:

Reglas Generales:

1. Ninguno de los atributos que conforman al comprobante fiscal digital deberá contener el carácter | (“pipe”) debido a que este será utilizado como carácter de control en la formación de la cadena original.
2. La cadena original resultante del complemento será integrada a la cadena original del comprobante de acuerdo con lo especificado en el anexo 20 de la Resolución Miscelánea Fiscal vigente.
3. Se expresará únicamente la información del dato sin expresar el atributo al que hace referencia. Esto es, si el atributo tipoOperación tiene el valor “monedero” solo se expresará |monedero| y nunca |tipoOperacion monedero|.
4. Cada dato individual se encontrará separado de su dato anterior, en caso de existir, mediante un carácter | (“pipe” sencillo).
5. Los espacios en blanco que se presenten dentro de la cadena original serán tratados de la siguiente manera:
 - a. Se deberán remplazar todos los tabuladores, retornos de carro y saltos de línea por espacios en blanco.
 - b. Acto seguido se elimina cualquier carácter en blanco al principio y al final de cada separador | (“pipe” sencillo).
 - c. Finalmente, toda secuencia de caracteres en blanco intermedias se sustituyen por un único carácter en blanco.
6. Los datos opcionales, cuando no existan, no aparecerán expresados en la cadena original y no tendrán delimitador alguno.
7. Toda la cadena de original se expresará en el formato de codificación UTF-8.

Secuencia de Formación

La secuencia de formación será siempre en el orden que se expresa a continuación, tomando en cuenta las reglas generales expresadas en el párrafo anterior.

**a. Información del nodo
plataformasTecnologicas:ServiciosPlataformasTecnologicas**

1. Version
2. Periodicidad
3. NumServ
4. MonTotServSIVA
5. TotallVATrasladado
6. TotallVARetenido
7. TotallSRRetenido
8. DifIVAEntregadoPrestServ
9. MonTotalporUsoPlataforma
10. MonTotalContribucionGubernamental

b. Información del nodo plataformasTecnologicas:DetallesDelServicio

11. FormaPagoServ
12. TipoDeServ
13. SubTipServ
14. RFCTerceroAutorizado
15. FechaServ
16. PrecioServSinIVA

**c. Información del nodo
plataformasTecnologicas:ImpuestosTrasladadosdelServicio**

17. Base
18. Impuesto
19. TipoFactor
20. TasaCuota
21. Importe

d. plataformasTecnologicas:ContribucionGubernamental

22. ImpContrib
23. EntidadDondePagaLaContribucion

e. plataformasTecnologicas:ComisionDelServicio

24. Base
25. Porcentaje
26. Importe

Todos los datos del complemento se deberán proteger con el sello, por lo que todos se deberán incluir en la cadena original

3. Uso del Complemento Servicios Plataformas Tecnológicas

Para integrar el complemento tipo Servicios Plataformas Tecnológicas a un comprobante fiscal digital por internet, la estructura resultante deberá integrarse como un nodo hijo del nodo /Retenciones/Complemento. Adicionalmente a su inclusión, se deberá definir el namespace correspondiente dentro del nodo Retenciones, así como referenciar la ubicación pública del esquema xsd correspondiente.

Por ejemplo, asumiendo que el contribuyente requiere integrar el namespace correspondiente al presente estándar se deberá incluir la referencia al namespace aplicable

(<http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10>) el cual se define mediante el esquema público definido en <http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10> / ServiciosPlataformasTecnologicas10.xsd y se vincularía de la siguiente forma:

```
<retenciones:Retenciones
...
  xmlns:retenciones="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/2"
  xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
  xmlns:plataformasTecnologicas="
    http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10 "
  xsi:schemaLocation="
    http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/2
    http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/2/retencionpago2.xsd
    http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10
    http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10/ServiciosPlataformasTecnologicas10.xsd"
....
</retenciones:Retenciones>
```

La línea que especifica `xml:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"` indica que se está usando validación mediante el estándar de esquema XSD.

La línea que especifica `xmlns="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/2"` hace referencia al namespace de comprobantes.

La línea que especifica `xmlns:plataformasTecnologicas="http://www.sat.gob.mx/esquemas/retencionpago/1/PlataformasTecnologicas10"` hace referencia al namespace adicional del complemento aplicable para la expresión del complemento Servicios Plataformas Tecnológicas.

Finalmente la línea que especifica `xsi:schemaLocation` hace referencia a los dos namespaces usados, marcando adicionalmente la ubicación de los esquemas xsd que definen las especificaciones de cada namespace.

En caso de que se requiriera agregar otros namespaces adicionales, el mecanismo sería agregar una línea tipo xmlns definiendo el namespace y expresando nuevamente el namespace y ubicación de su definición dentro del atributo xsi:schemaLocation

Respecto de los nodos propios del estándar aplicable para el complemento Servicios Plataformas Tecnológicas, se deberá utilizar el prefijo “plataformasTecnologicas”, por ejemplo:

<Complemento>

<plataformasTecnologicas:ServiciosPlataformasTecnologicas/>

</Complemento>

4.- Validaciones adicionales a realizar por el Proveedor

A. Validaciones adicionales para el Estándar de comprobante fiscal digital a través de Internet que ampara retenciones e información de pagos.

CveRetenc

La clave del atributo "CveRetenc" debe ser igual a "26". En caso contrario el complemento "Servicios de Plataformas Tecnológicas" no debe existir.
Solo se puede agregar un nodo de este complemento al CFDI de retenciones e información de pagos.

RfcR

Cuando no se utilice el RFC genérico nacional XAXX010101000, el valor de este atributo debe encontrarse registrado en el listado de RFC inscritos no cancelados en el SAT.

NumRegIdTribR

Cuando el receptor es residente en el extranjero sin establecimiento permanente en México, (persona física o moral), que proporciona servicios digitales a través de un intermediario, y no proporciona el Número de Registro de Identidad Tributaria de su país para efectuar la retención, en este atributo se debe registrar el RFC genérico extranjero XEXX010101000.

MesFin

El valor registrado debe ser igual al valor del atributo "MesIni".

Ejercicio.

El valor de este atributo siempre debe ser mayor a 2018 y nunca mayor al año de la fecha de emisión del comprobante.

MontoTotOperacion

El valor de este atributo debe ser igual al valor registrado en el atributo "MonTotServSIVA".

MontoTotGrav

El valor de este atributo debe ser igual al valor del atributo "MontoTotOperacion".

MontoTotExent

El valor de este atributo siempre debe ser 0.00.

MontoTotRet

El valor de este atributo debe ser igual a la suma de los atributos "MontoRet" del nodo "ImpRetenidos".

ImpRetenidos

Cuando el valor del atributo "RfcE" contenga una longitud de 13 posiciones (Persona física) no deberá existir el nodo de "ImpRetenidos" donde el atributo "ImpuestoRet" contenga el valor "001" (ISR).

Se deberá registrar un nodo "ImpRetenidos", donde el atributo "ImpuestoRet" contenga la clave "002" (IVA), salvo que:

- La suma de los atributos "Importe" del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio", sea igual a cero.
- No exista algún nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio".

Se deberá registrar un nodo "ImpRetenidos", donde el atributo "ImpuestoRet" contenga la clave "003" (IEPS), cuando en el atributo "TipoDeServ" se registre la clave "11" (Juegos con apuestas y sorteos que se realicen a través de una plataforma digital de intermediación por internet.).

Sólo deben existir 1 nodo de "ImpRetenidos" para cada tipo de impuesto ISR (001), IVA (002) e IEPS (003) según corresponda.

Cuando se registre información en el atributo "NumRegIdTribR" del CFDI de retenciones, debe existir un nodo "ImpRetenidos", donde el atributo "ImpuestoRet" contenga el valor "002" (IVA), independientemente de que valor registrado en el atributo "RfcE" tenga una longitud de 12 o 13 posiciones.

BaseRet

Para cada tipo de impuesto ISR (001), IVA (002) e IEPS (003), del nodo de "ImpRetenidos", se debe validar de acuerdo a lo siguiente:

- Cuando el atributo "ImpuestoRet" contenga el valor "001" (ISR), el atributo "BaseRet" debe ser igual al "MontoTotOperacion", siempre que, no exista algún nodo "DetallesDelServicio" donde el atributo "FormaPagoServ" contenga el valor "01" (Efectivo), truncado a 2 decimales.

En caso de que existan nodos "DetallesDelServicio" donde el atributo "FormaPagoServ" contenga el valor "01" (Efectivo); el atributo "BaseRet" debe ser igual al "MontoTotOperacion", menos la suma de los atributos "PrecioServsinIVA" de los nodos con la "FormaPagoServ" en mención, truncado a 2 decimales.

- Cuando el atributo "ImpuestoRet" contenga el valor "002" (IVA), el atributo "BaseRet", debe ser igual a la suma de los valores del atributo "Importe" del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" que contenga el valor "02" (IVA) en el atributo "Impuesto" del complemento Servicios Plataformas Tecnológicas, truncado a 2 decimales.

En caso que existan nodos "DetallesDelServicio" donde el atributo "FormaPagoServ" contenga el valor "01" (Efectivo), el atributo "Importe" del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" del complemento

Servicios Plataformas Tecnológicas, no se debe considerar para la suma señalada en el párrafo anterior, truncado a 2 decimales.

- Cuando el atributo "ImpuestoRet" contenga el valor "003" (IEPS), el atributo "BaseRet", debe ser igual a la suma de los valores del atributo "Importe" del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" que contenga el valor "03" (IEPS) en el atributo "Impuesto" del complemento Servicios Plataformas Tecnológicas, truncado a 2 decimales.

MontoRet

Para cada tipo de impuesto el valor de este atributo se debe de calcular de acuerdo a lo siguiente:

- Cuando el atributo "ImpuestoRet" del nodo de "ImpRetenidos", contenga el valor "002" (IVA) y el atributo "RfcR" contenga un valor distinto del RFC genérico nacional XAXX010101000, el valor del atributo "MontoRet", debe corresponder al 50% o 100% del valor registrado en "BaseRet", dicho valor truncado a 2 decimales; de acuerdo a las disposiciones fiscales vigentes aplicables.
- Cuando el atributo "ImpuestoRet" del nodo de "ImpRetenidos", contenga el valor "001" (ISR) y en el atributo RfcR tenga longitud de 13 (RFC de persona física), el valor del atributo "MontoRet" se debe calcular multiplicando el valor registrado en el atributo "BaseRet" por el valor de la columna "Tasa de retención para ISR" del catálogo "c_TipoDeServ" aplicable al tipo de servicio registrado en el atributo "TipoDeServ" y considerando el valor registrado en el atributo "Ejercicio". El resultado de esta operación debe ser truncado a 2 decimales; de acuerdo a las disposiciones fiscales vigentes aplicables.
- Cuando el atributo "ImpuestoRet" del nodo de "ImpRetenidos", contenga el valor "001" (ISR) y en el atributo RfcR tenga longitud de 12 (RFC de persona moral), el valor del atributo "MontoRet" se debe calcular multiplicando el valor registrado en "BaseRet", por el 2.5%, dicho resultado truncado a 2 decimales; de acuerdo a las disposiciones fiscales vigentes aplicables.
- Cuando el atributo "RfcR" contenga la clave del RFC genérico nacional XAXX010101000, se debe validar:
 - El valor del atributo "MontoRet", debe ser igual al valor registrado en "BaseRet", truncado a 2 decimales, siempre que, el atributo "ImpuestoRet" del nodo de "ImpRetenidos", contenga el valor "002" (IVA).
 - El valor del atributo "MontoRet", debe ser igual al 20% del valor registrado en "BaseRet", truncado a dos decimales, siempre que el atributo "ImpuestoRet" del nodo de "ImpRetenidos", contenga el valor "001" (ISR).
- Cuando se registre información en el atributo "NumRegIdTribR" del CFDI de retenciones y además el valor del atributo "TipoDeServ" sea igual a 07,

08 o 09, se debe validar:

- Que el valor del atributo “MontoRet”, debe ser igual al valor registrado en “BaseRet”, truncado a 2 decimales, siempre que, el atributo “ImpuestoRet” del nodo de “ImpRetenidos”, contenga el valor “002” (IVA).
- Que no exista el atributo “ImpuestoRet” del nodo “ImpRetenidos” con el valor “001” (ISR).
- Cuando el atributo “ImpuestoRet” del nodo ImpRetenidos contenga la clave “001” (ISR), se debe validar que:
 - El atributo “TipoDeServ” deberá contener una clave diferente de 07, 08 y 09.
 - No debe existir información en el atributo “NumRegIdTribR”.

B. Validaciones adicionales para el Complemento “Servicios Plataformas Tecnológicas” del CFDI de retenciones e información de pagos.

El complemento “Servicios Plataformas Tecnológicas”, solo tendrá convivencia con el complemento Timbre Fiscal Digital.

Periodicidad

Debe contener un valor de los establecidos en el catálogo “c_Periodicidad” para este complemento.

NumServ

El número registrado debe ser igual a la suma de los elementos hijo del nodo “Servicios” que contengan el valor “02” (IVA) en el atributo “Impuesto”.

MonTotServSIVA

El valor de este atributo debe ser igual a la suma de los atributos “PrecioServSinIVA” registrados en los nodos hijos “DetallesDelServicio” que contengan el valor “02” (IVA) en el atributo “Impuesto” del nodo “ImpuestosTrasladadosdelServicio”.

TotalIVATrasladado

El valor de este atributo debe ser igual a la suma de los atributos “Importe” que contengan la clave “02” (IVA) en el atributo “Impuesto” del nodo “ImpuestosTrasladadosdelServicio”.

En caso de que no exista el nodo “ImpuestosTrasladadosdelServicio”, el valor de este atributo debe ser igual a 0.00.

TotalIVAREtenido

El valor de este atributo debe ser igual al valor registrado en el atributo “MontoRet” del nodo “ImpRetenidos” del CFDI de Retenciones, que contenga el valor “002” (IVA).

En caso de que no exista el nodo “ImpuestosTrasladadosdelServicio”, el valor de este atributo debe ser igual a 0.00.

TotalISRRetenido

El valor de este atributo debe ser igual al valor registrado en el atributo "MontoRet" del nodo "ImpRetenidos" del CFDI de Retenciones, que contenga el valor "001" (ISR).

En caso de que no exista el nodo de "ImpRetenidos" donde el atributo "ImpuestoRet" contenga el valor "001" (ISR), el valor de este atributo debe ser igual a 0.00.

DifIVAEntregadoPrestServ

El valor de este atributo debe ser igual al valor del atributo "TotalIVATrasladado" menos:

- La suma de los atributos "Importe" que contengan el valor "02" (IVA) en el atributo "Impuesto" del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio", cuando el atributo "FormaPagoServ" contenga la clave "01" (Efectivo) y
- El valor del atributo "TotalIVARetenido".

En caso de que se registre el valor "Extranjero" en el atributo "NacionalidadR", el valor de este atributo debe ser igual a 0.00.

MonTotalporUsoPlataforma

El valor de este atributo debe ser igual a la suma de los atributos "Importe" de los nodos "ComisiondelServicio".

MonTotalContribucionGubernamental

El valor de este atributo se debe registrar siempre que exista el nodo "ContribucionGubernamental" y debe ser igual a la suma del atributo "ImpContrib" de los nodos hijos "ContribucionGubernamental" del nodo hijo "DetallesDelServicio".

FormaPagoServ

El valor de este atributo debe contener una clave del catálogo "c_FormaPagoServ".

TipoDeServ

El valor de este atributo debe contener una clave del catálogo "c_TipoDeServ".

En caso de que se registre más de un atributo "TipoDeServ" las claves de tipo de servicio deben contener el mismo valor y no podrán ser diferentes entre sí.

SubTipServ

El valor de este atributo se deberá registrar de acuerdo al catálogo "c_SubTipoServ", cuando el atributo "TipoDeServ" contenga un sub tipo del servicio.

RFCTerceroAutorizado

El valor capturado en el atributo debe encontrarse registrado en el listado de RFC inscritos en el SAT (L_RFC).

FechaServ

Se debe validar que, el registro corresponda con los valores capturados en los atributos "Ejercicio"; "MesIni" y "MesFin" del nodo "Periodo" del CFDI de Retenciones; es decir, que la fecha del servicio corresponda al año y mes en el cual se reporta la retención.

ImpuestosTrasladadosdelServicio

Este nodo no debe existir cuando el atributo "FormaPagoServ" contenga una clave "09" (Otros ingresos por Premios, Bonificaciones o análogos), en caso contrario este nodo se debe registrar con la información correspondiente.

Cuando el atributo "TipoDeServ" contenga la clave "11" (Juegos con apuestas y sorteos que se realicen a través de una plataforma digital de intermediación por internet.), debe existir al menos un nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" con la clave "03" (IEPS) en el atributo "Impuesto", en caso contrario la clave "03" (IEPS) no debe existir.

Base

El valor de este atributo, del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" debe ser igual al valor del atributo "PrecioServSinIVA" cuando el atributo "Impuesto" contenga el valor "02" (IVA).

Importe

El valor de este atributo, del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" debe ser el resultado de multiplicar el valor del atributo "Base" por el valor del atributo "TasaCuota" del nodo hijo "ImpuestosTrasladadosdelServicio".

ContribucionGubernamental

Cuando el atributo "Impuesto" del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" contenga una clave distinta a "02" (IVA) este nodo no debe de existir.

ImpContrib

El valor de este atributo siempre debe ser mayor a 1.00.

EntidadDondePagaLaContribucion

El valor de este atributo debe corresponder con la clave del catálogo "c_EntidadesFederativas".

ComisionDelServicio

Este nodo no debe existir cuando:

- El atributo "FormaPagoServ" contenga la clave "09" (Otros ingresos por Premios, Bonificaciones o análogos).
- El atributo "Impuesto" del nodo "ImpuestosTrasladadosdelServicio" contenga una clave distinta a "02" (IVA).

En caso contrario en este nodo se debe registrar con la información correspondiente.

Importe

El valor de este atributo del nodo "ComisiondelServicio" debe ser mayor a cero.

4. Control de Cambios

En la presente sección se detallan los cambios que se registran en las revisiones de este documento para una mejor identificación de los mismos.

Tabla de revisiones		
Revisión	Fecha	Descripción de la modificación
A	01/05/2020	○ Se adecúan las descripciones de los atributos y elementos del complemento para especificar la enajenación de bienes y los servicios prestados. ○ Se cambia el tipo de uso de Requerido a Condicional para los elementos: ○ ImpuestosTrasladadosdelServicio ○ ComisionDelServicio • Se agregan validaciones adicionales a nivel CFDI de Retenciones para los atributos: ○ FolioInt, ○ RFCReceptor, ○ MesFin, ○ Ejerc, ○ ImpRetenidos, ○ BaseRet, ○ montoRet. • Se elimina la validación del atributo DescRetenc. • Se agregan validaciones adicionales a nivel complemento para los atributos: • TotalIVATrasladado, • TotalIVARetenido, • TotalISRRetenido, • DifIVAEntregadoPrestServ, • FechaServ, • ImpuestosTrasladadosdelServicio, • ImpContrib, • ComisionDelServicio.
B	01/01/2021	• Se ajustan las descripciones a fin de incluir lo referente a las Personas Morales. • A nivel CFDI de retenciones: ○ Se agrega la validación adicional para NumRegIdTrib ○ Se eliminan las validaciones adicionales: ▪ FolioInt ▪ Nacionalidad ○ Se modifican las siguientes validaciones adicionales: ▪ RFCRecep

		▪ ImpRetenidos ▪ BaseRet ▪ montoRet • Se modifican las siguientes validaciones adicionales a nivel complemento: ○ TotalIVARetenido ○ TotalISRretenido ○ DifIVAEntregadoPrestServ ○ TipoDeServ ○ ImpuestosTrasladadosdelServicio ○ ComisionDelServicio
C	07/01/2022	• Se modifica la línea que especifica el namespace para el Comprobante Fiscal Digital por Internet que ampara retenciones e información de pagos en su versión 2.0. • En el apartado de validaciones adicionales del CFDI que ampara retenciones e información de pagos, se ajusta la denominación de los siguientes atributos para corresponder a la nueva versión: ○ RFCRecep ○ NumRegIdTrib ○ Ejerc ○ montoTotOperacion ○ montoTotGrav ○ montoTotExent ○ montoTotRet ○ Impuesto ○ montoRet ○ RFCEmisor
	18/02/2022	• En el apartado de validaciones adicionales se ajusta la referencia al valor del atributo “ImpRetenidos”, para quedar como 001 (ISR) y 002 (IVA), en los campos que a continuación se indican: ○ Atributos a nivel CFDI: ▪ ImpRetenidos ▪ BaseRet ▪ MontoRet ○ Atributos a nivel complemento: ▪ TotalIVARetenido ▪ TotalISRretenido
D	10/04/2025	• En el apartado de validaciones adicionales del CFDI que ampara retenciones e información de pagos, se modifica la siguiente validación adicional: ▪ MontoRet

E	31/12/2025	• Se modifican las referencias de las claves de los impuestos a fin de estar homologadas con el catálogo. • Validaciones adicionales para el Estándar de comprobante fiscal digital a través de Internet que ampara retenciones e información de pagos. ○ Se modifican las validaciones de los atributos: ImpRetenidos BaseRet MontoRet • Validaciones adicionales para el Complemento "Servicios Plataformas Tecnológicas" del CFDI de retenciones e información de pagos. ○ Se agrega la validación en el nodo ContribucionGubernamental. ○ Se modifican las validaciones de los atributos: MonTotServSIVA TotalIVATrasladado Base NumServ DifIVAEntregadoPrestServ ○ Se modifica la validación de los nodos ComisionDelServicio. ImpuestosTrasladadosdelServicio
---	------------	---