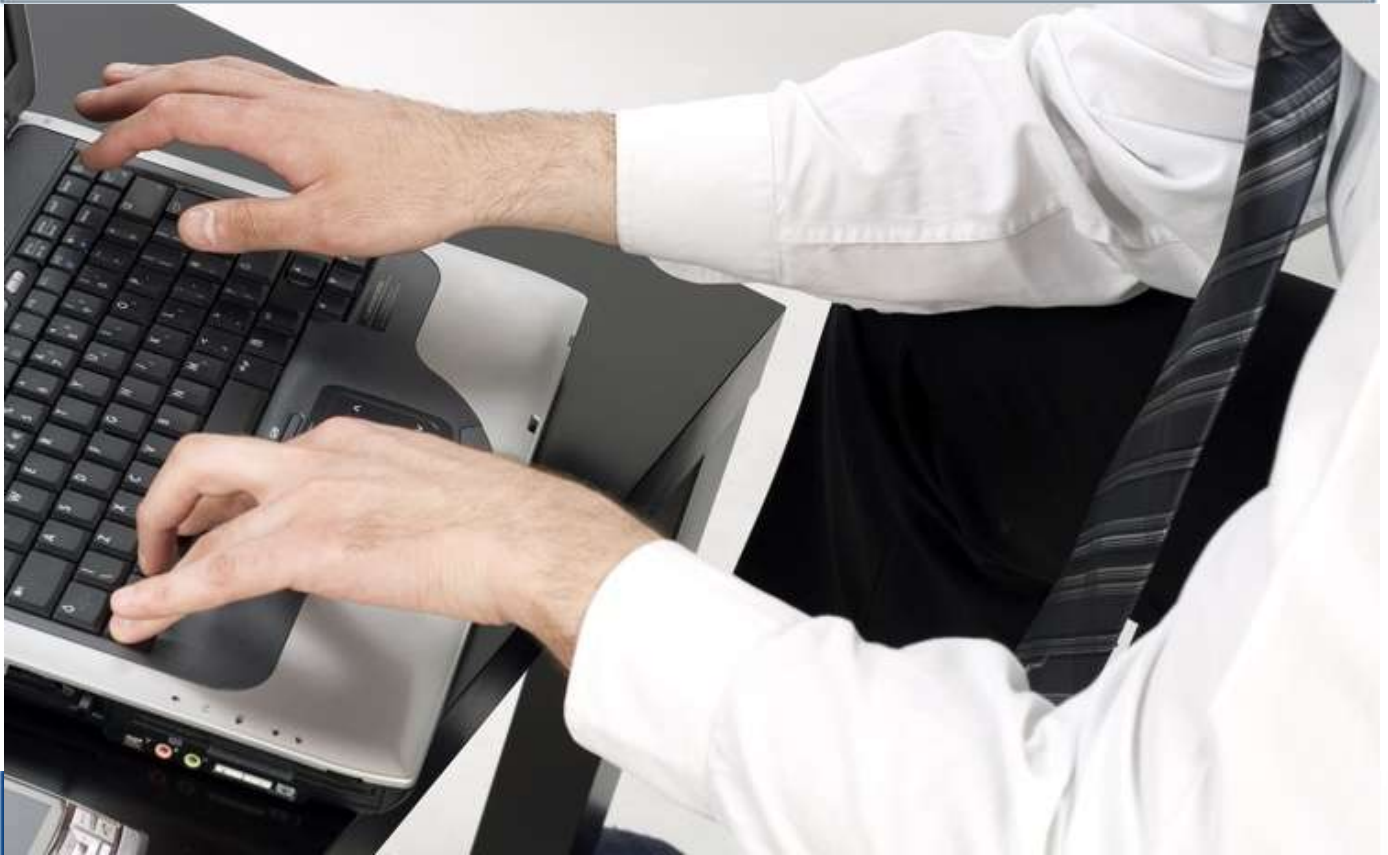


SRIinforma



Guía para contribuyentes

*ELABORACIÓN Y ENVÍO DE LA
DECLARACIÓN DEL IMPUESTO REDIMIBLE
A LAS BOTELLAS PLÁSTICAS NO
RETORNABLES (IRBP)*



ELABORACIÓN Y ENVÍO DE LA DECLARACIÓN DEL IMPUESTO REDIMIBLE A LAS BOTELLAS PLÁSTICAS NO RETORNABLES (IRBP)

1. Introducción

Este documento explica paso a paso cómo realizar la declaración del Impuesto Redimible a las Botellas Plásticas no Retornables (IRBP) mediante el uso del portal web del Servicio de Rentas Internas.

2. Proceso de ingreso de información

Para enviar su declaración debe ingresar al portal web www.sri.gob.ec en la opción **SRI en línea** con su usuario y contraseña. En el menú **General**, seguir la siguiente ruta: **Declaraciones / Declaración de Impuestos / Elaboración y envío de declaraciones y escoger Formulario del Impuesto Redimible a las Botellas Plásticas no Retornables (IRBP)**, una vez que se encuentre en esta opción deberá seguir 4 pasos para enviar su declaración.

2.1 Paso 1: Período Fiscal

En este primer paso sale la obligación 5001 - Impuesto Redimible a las Botellas Plásticas no Retornables y no es editable.

Período fiscal

*Obligación	*Período
5001 - IMPUESTO REDIMIBLE A LAS BOTELLAS PLÁSTICAS NO RETORNABLES	01/2019

2.2 Paso 2: Preguntas

En este paso tiene varias opciones para poder ingresar su información en el paso 3:

a) Preguntas:


En esta opción aparecerán un grupo de preguntas que le ayudarán a establecer los casilleros necesarios para el llenado de la declaración, es importante contestar todas las preguntas de manera correcta, para que el llenado de la información sea de una manera ágil y adecuada.

Preguntas

 Cargar archivo declaración

Las siguientes preguntas son muy importantes para facilitar su declaración, respóndalas correctamente. Algunos campos contendrán datos validados por el SRI.

Responda las siguientes preguntas:

¿Requiere informar valores en su declaración de este período? 

Sí

No

La contestación de las preguntas se guarda y al ingresar para la declaración del mes siguiente, saldrá contestada automáticamente, en caso de que ese mes tenga algún cambio en su actividad económica, puede editar sus repuestas.

b) Carga de archivo

Esta opción está disponible para el envío de archivos con extensión XML o JSON.

 Cargar archivo declaración

Adicionalmente, en este paso se identifica el tipo de declaración, si es por primera vez se identificará como una declaración Original y si en la misma se realiza un cambio se considerará como Sustitutiva, en la cual se registrará el número de adhesivo de la declaración que sustituye.

2.3 Paso 3: Formulario

En este paso se visualizarán los casilleros de acuerdo a la contestación de las preguntas o información generada en el paso 2.

- Casilleros:

Información de la declaración

Registre la información presionando cada sección.

Verifique los campos prellenados antes de continuar con la declaración.

 Ver formulario completo

IMPORTE		MILLON GERERADO	
IMP	1	IMP	0.00
Total impuesto a pagar en este mes		IMP	0.00
VALORES A PAGAR (suma de impuestos el pago en declaraciones sustitutivas)			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		IMP	0.00

Para el llenado del formulario es importante considerar lo siguiente:

LRTI: Ley de Régimen Tributario Interno.

Casilleros del Formulario de IMPUESTO REDIMIBLE A LAS BOTELLAS PLÁSTICAS NO RETORNABLES:

301 Unidades - Botellas plásticas (pet) utilizadas para el embotellamiento de bebidas: Registre el valor de las botellas plásticas que fueron utilizadas para el embotellamiento el período fiscal declarado.

302 Valor generado - Botellas plásticas (pet) utilizadas para el embotellamiento de bebidas: Corresponde al cálculo automático del número de botellas por la tarifa del impuesto.

890 Pago Previo: Registrar el valor del impuesto ingresado en el formulario original en el cual se efectuó la declaración que se sustituye. Cuando este campo tenga algún valor, necesariamente se deberá llenar el casillero 104.

897 Interés: Imputación de pago a intereses.

898 Impuesto: Imputación de pago al impuesto.

899 Multas: Imputación de pago a multas.

902 Total Impuesto a Pagar: Se traslada el valor del casillero 399.

903 y 904 Intereses y Multas: El nuevo servicio de cálculo de multas e intereses permite calcular de forma automática dichos valores; el servicio tiene las siguientes consideraciones:

- Cuando el contribuyente ingrese la información en el formulario, se validará automáticamente si la declaración está atrasada y el sistema calculará los valores de intereses y multas, estos no son editables.
- En el caso de declaraciones sustitutivas que tengan pago previo el sistema no calcula valores para multa e interés, ya que se debe considerar la imputación al pago.

Una vez que usted haya terminado de ingresar la información en el formulario, tendrá disponibles tres opciones:



a) Anterior:

Esta opción le permite regresar al paso 2, para corregir la información de las respuestas a las preguntas o utilizar las otras opciones.

b) Guardar borrador:

Esta opción le permitirá guardar la información de su declaración antes de enviarla, dicha información será guardada y estará disponible hasta la fecha que le indique el sistema.

✓ Su declaración borrador ha sido guardada exitosamente. Recuerde que la fecha de eliminación de su declaración borrador es el 27/12/2018

c) Siguiente:

Esta opción le permite continuar con el proceso de envío de la declaración, si el sistema detecta errores o inconsistencias le presentará el detalle de los mismos para que los pueda revisar.

ⓘ Usted tiene 1 errores en su declaración. Verifique la sección de errores.

Identificación:	Razón social:
Periodo fiscal: ENERO 2019	Tipo declaración: SUSTITUTIVA
Formulario que sustituye: 871527730192	

— Errores

- Impedimento para presentar la declaración sustitutiva: Se ha identificado que no existen cambios en los valores de la declaración actual con respecto a la declaración anterior.

En caso de no tener errores o inconsistencias, el sistema continuará el proceso mostrándole un resumen de su declaración, en el cual se visualizará el cálculo automático de multa, interés y total a pagar, en la misma sección se puede visualizar el detalle del interés y multa calculado.

Resumen de la declaración

Impuesto:	USD 0.02
Interés:	<input type="text" value="USD 0.00"/>
Multa:	<input type="text" value="USD 0.00"/>
Total a pagar:	USD 0.02

Detalle de interés

Total impuesto a pagar	USD 0.02
Meses atrasados	2
Porcentaje total aplicado	1.4530%
Valor interés	USD 0.00

Fecha inicio	Fecha fin	Porcentaje
12-03-2019	11-04-2019	0.724%
12-04-2019	11-05-2019	0.729%
Total:		1.4530%

Detalle de multa

Total ingresos	USD 0.00
Meses atrasados	2
Porcentaje multa	%
Porcentaje total aplicado	%
Valor total multa	USD 0.00

Fecha inicio	Fecha fin	Porcentaje
12-03-2019	11-04-2019	%
12-04-2019	11-05-2019	%
Total:		%

En la parte inferior, aparecerá una sección para ingresar el número de RUC y contraseña del contador, esta se visualizará únicamente si el contribuyente es obligado a llevar contabilidad.

Responda la siguiente pregunta:

¿Requiere firma de contador para esta declaración?

Sí

No



2.4 Paso 4: Pago

En este paso el sistema le permite seleccionar su forma de pago:

- Títulos de Banco Central (TBC)
- Notas de crédito desmaterializadas
- Otras formas de pago
- Convenio de débito

Si selecciona Títulos de Banco Central o Notas de crédito desmaterializadas, el sistema automáticamente colocará el valor pendiente por cubrir, sin embargo puede editar esta información e ingresar el valor que desea cancelar con cualquiera de estas opciones.

Formas de pago

Seleccione el medio de pago que desee utilizar.

Medios de pago	Saldo disponible	Valor a utilizar
<input checked="" type="checkbox"/> Títulos de Banco Central (TBC)	USD 135.359,06	USD 0,00
<input checked="" type="checkbox"/> Notas de crédito desmaterializadas	USD 2.451.151,73	USD 10,00
<input type="radio"/> Otras formas de pago (Tarjetas de crédito, botón web o ventanillas de instituciones financieras)		USD 0,00
<input checked="" type="radio"/> Convenio de débito (Débito de cuenta propia o cuenta a terceros)		USD 500,00
<input type="checkbox"/> Convenio de débito		USD 500,00

Seleccione la cuenta para realizar el débito

Institución financiera	Tipo	Número de cuenta	Propietario
<input checked="" type="radio"/> BANCO INTERNACIONAL S.A.	CORRIENTE	303868	TITULAR

Pendiente a cubrir: USD 0.00

Si selecciona la opción Convenio de débito, automáticamente se visualizarán todas las cuentas que se hayan ingresado previamente, caso contrario se habilitará la opción para registrar una nueva, para lo cual debe detallar el nombre del banco, el número de cuenta, el tipo de cuenta si es de ahorros o corriente y la fecha de inicio se llenará automáticamente con la fecha en la que se realiza el registro.

Registro Cuenta

Señor Contribuyente:

Recuerde que la información registrada debe estar correcta y es de su exclusiva responsabilidad, en caso de débitos rechazados por el registro incorrecto de su información bancaria, usted podrá incurrir en multas e intereses.

En calidad de titular de la cuenta, autorizo expresamente para que directamente el Servicio de Rentas Internas ordene, en mi nombre, el débito automático en la cuenta señalada por el importe de las obligaciones tributarias, generadas por mi persona o representada.

Las cuentas registradas podrán ser utilizadas para los procesos de acreditación en cuenta por devolución de Impuestos, en los casos que la Administración Tributaria lo considere pertinente.

Banco:

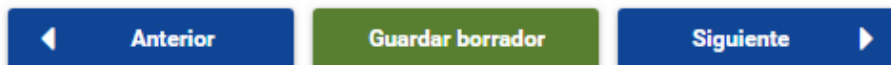
Cuenta:

Confirmar Cuenta:

Tipo Cuenta:

Fecha Inicio:

Una vez seleccionado el medio de pago y al dar clic en la opción “Aceptar”, su formulario de Impuesto al Valor Agregado ha sido enviado, y podrá imprimir su Comprobante Electrónico de Pago (CEP), su formulario o la opción de una nueva declaración.



3. Declaración en cero

Si un mes no cuenta con información para reportar en el formulario Impuesto Redimible a las Botellas Plásticas no Retornables (IRBP), debe realizar el siguiente procedimiento:

Paso 1: Seleccionar el período fiscal.

Paso 2: Responder “no” a la primera pregunta “¿Requiere informar valores en su declaración de este período?”.

Si la declaración se encuentra atrasada, el sistema generará dos preguntas adicionales las cuales deben ser contestadas para continuar con el proceso de envío, si la declaración se encuentra a tiempo el sistema no genera las preguntas adicionales y continuará al paso 3.

Responda las siguientes preguntas:

¿Requiere informar valores en su declaración de este periodo?	<input type="radio"/> Sí <input checked="" type="radio"/> No
¿Cuál es o fue su tipo de contribuyente, para el periodo que va a declarar?	Seleccione... ▼
¿En qué estado se encuentra su obligación que va a declarar?	Seleccione... ▼

[Anterior](#) [Siguiete](#)

Paso 3: En caso de estar al día, saldrá el resumen de la declaración de la siguiente manera:

Resumen de la declaración

Impuesto:	USD 0.00
Interés:	0.00
Multa:	0.00
Total a pagar:	USD 0.00

En caso de que la declaración se encuentre atrasada, se generan automáticamente las sanciones pecuniarias:

Resumen de la declaración

Impuesto:	\$0.00
Interés:	\$0.00
Multa:	\$45.00
Total a pagar:	\$45.00

[Anterior](#) [Siguiete](#)

Paso 4: En el caso de que la declaración esté a tiempo, saldrá una confirmación en la cual se especifica que su declaración ha sido procesada satisfactoriamente.

✓ Su declaración ha sido procesada satisfactoriamente

Identificación:	Razón social:
Periodo fiscal:	Tipo declaración: ORIGINAL

Resumen del proceso de declaración de impuesto
Su declaración ha sido procesada satisfactoriamente, a continuación se presenta un resumen general.

CEP # (Número de Serie):	871522688447
Fecha y hora de declaración:	10/10/2018 19:20:59
Fecha de vencimiento:	16/10/2018

La confirmación de la recepción de la declaración será enviada a su correo electrónico: controldecalidad@srprueba.ad

Imprimir
Nueva declaración

En el caso de que la declaración se encuentre atrasada, deberá seleccionar las formas de pago y dar clic en la opción "Aceptar".

Formas de pago

Seleccione el medio de pago que desee utilizar.

Medios de pago	Valor a utilizar
<input checked="" type="radio"/> Otras formas de pago (Tarjetas de crédito, botón web o ventanillas de instituciones financieras)	<input style="width: 100%;" type="text" value="\$30.00"/>
<input type="radio"/> Convenio de débito (Débito de cuenta propia o cuenta a terceros)	<input style="width: 100%;" type="text" value="\$0.00"/>

Pendiente a cubrir: \$0.00

4. Glosario

- **JSON:** JavaScript Object Notation - Notación de Objetos de JavaScript, es un formato ligero de intercambio de datos.
- **XML:** Extensible Markup Language, es un formato universal para datos y documentos estructurados.
- **IRBP:** Impuesto Redimible a las Botellas Plásticas no Retornables.