



**SRI**  
*...le hace bien al país!*

## Nuevo Esquema off-line Comprobantes Electrónicos

*Marzo 2015*

## Tabla de Contenido

<b>1</b>	<b>ANTECEDENTES .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>OBJETIVO.....</b>	<b>3</b>
<b>3</b>	<b>DETALLE DE CAMBIOS .....</b>	<b>3</b>
3.1	PROCESAMIENTO .....	3
3.2	WEB SERVICE.....	4
3.3	ESTRUCTURA DE RESPUESTA DEL WS DE AUTORIZACIÓN .....	4
3.4	REPRESENTACIÓN IMPRESA DE DOCUMENTO ELECTRÓNICO (RIDE).....	5
<b>4</b>	<b>ÁMBITO DE APLICACIÓN.....</b>	<b>5</b>

## 1 ANTECEDENTES

Con fecha 2 de octubre de 2014, fue publicada en el Registro Oficial 346 la Resolución NAC-DGERCGC14-00790, que expide las normas para la emisión y autorización de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios mediante comprobantes electrónicos.


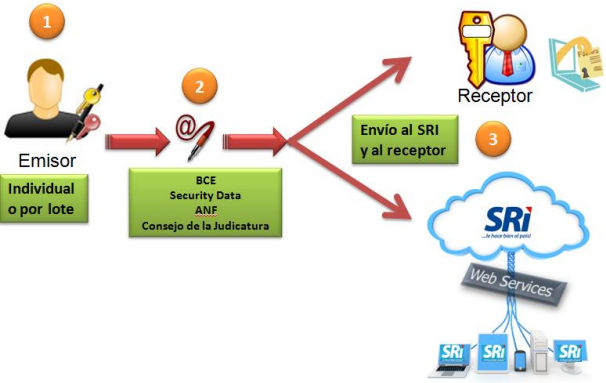
## 2 OBJETIVO

El presente documento tiene el objeto informar a los emisores de comprobante electrónicos los cambios para el Nuevo Esquema Off – Line.

## 3 DETALLE DE CAMBIOS

A continuación se detallan los cambios para el esquema OFF – LINE:

### 3.1 Procesamiento

ESQUEMA ON - LINE	ESQUEMA OFF - LINE
<p>✓ Este esquema se realiza en cuatro pasos, puesto que debe enviarse el comprobante al receptor una vez validado por el SRI.</p> 	<p>✓ El esquema off-line se realiza en 3 pasos, puesto que se envía el comprobante al mismo tiempo tanto al receptor como al SRI.</p> <p>✓ El xml generado y firmado electrónicamente, es el que deberá enviar al receptor.</p> <p>✓ En un tiempo no mayor a 24 horas, el xml firmado electrónicamente deberá ser enviado al SRI para su validación, tiempo en el cual el receptor podrá consultar la validez del comprobante electrónico.</p> 

	<p><b>Nota:</b> Si el comprobante electrónico no es autorizado, es obligación del emisor en <u>24 horas</u> corregir el error sin necesidad de cambiar la clave de acceso y enviar al SRI para su validación, posteriormente deberá notificar al receptor dicho comprobante.</p>
--	--

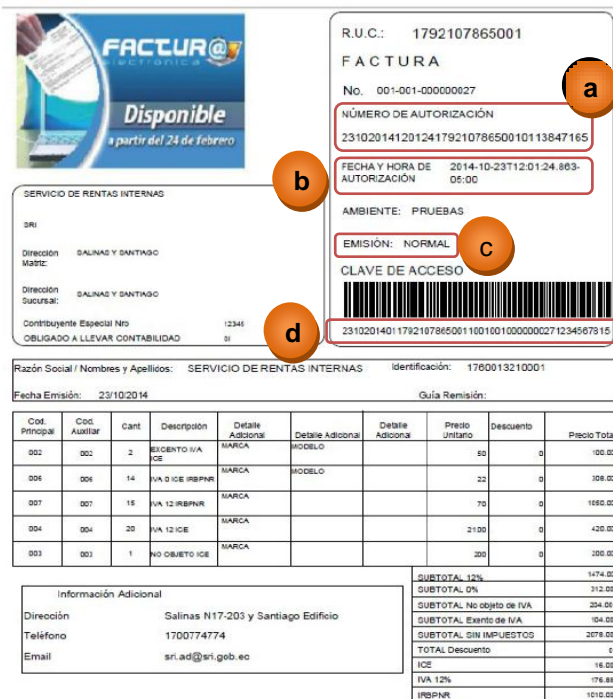

### 3.2 Web Service

ESQUEMA ON - LINE	ESQUEMA OFF - LINE
<p>✓ Ambiente de Pruebas: <a href="https://celcer.sri.gob.ec/comprobantes-electronicos-ws/RecepcionComprobantes?wsdl">https://celcer.sri.gob.ec/comprobantes-electronicos-ws/RecepcionComprobantes?wsdl</a></p> <p><a href="https://celcer.sri.gob.ec/comprobantes-electronicosws/AutorizacionComprobantes?wsdl">https://celcer.sri.gob.ec/comprobantes-electronicosws/AutorizacionComprobantes?wsdl</a></p> <p>✓ Ambiente de Producción: <a href="https://cel.sri.gob.ec/comprobantes-electronicos-ws/RecepcionComprobantes?wsdl">https://cel.sri.gob.ec/comprobantes-electronicos-ws/RecepcionComprobantes?wsdl</a></p> <p><a href="https://cel.sri.gob.ec/comprobantes-electronicos-ws/AutorizacionComprobantes?wsdl">https://cel.sri.gob.ec/comprobantes-electronicos-ws/AutorizacionComprobantes?wsdl</a></p>	<p>✓ En el esquema off-line se pondrán a disposición nuevas direcciones de WS para el ambiente de pruebas y producción.</p>

### 3.3 Estructura de respuesta del WS de autorización

ESQUEMA ON - LINE	ESQUEMA OFF - LINE
<p>✓ Este esquema el número de autorización (37 dígitos) y clave de acceso (49 dígitos) son diferentes:</p> <pre>&lt;?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?&gt;&lt;autorizacion&gt;   &lt;estado&gt;AUTORIZADO&lt;/estado&gt;   &lt;numeroAutorizacion&gt;0611201416405517921078650010122264118&lt;/numeroAutorizacion&gt;   &lt;fechaAutorizacion class="fechaAutorizacion"&gt;06/11/2014 16:40:55.259&lt;/fechaAutorizacion&gt;   &lt;comprobante&gt;![CDATA[&lt;?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?&gt;     &lt;factura id="comprobante" version="1.0.0"&gt;       &lt;infoTributaria&gt;         &lt;ambiente&gt;1&lt;/ambiente&gt;         &lt;tipoEmision&gt;1&lt;/tipoEmision&gt;         &lt;razonSocial&gt;SRI&lt;/razonSocial&gt;         &lt;nombreComercial&gt;PRUEBAS FACTURACION&lt;/nombreComercial&gt;         &lt;ruc&gt;1792107865001&lt;/ruc&gt;         &lt;claveAcceso&gt;0611201401179210786500110010040200000201234567813&lt;/claveAcceso&gt;         &lt;codDoc&gt;01&lt;/codDoc&gt;         &lt;estab&gt;001&lt;/estab&gt;         &lt;ptoEmi&gt;004&lt;/ptoEmi&gt;         &lt;secuencial&gt;020000020&lt;/secuencial&gt;         &lt;dirMatriz&gt;SALINAS Y SANTIAGO&lt;/dirMatriz&gt;       &lt;/infoTributaria&gt;     &lt;/factura&gt;   ]&lt;/comprobante&gt; &lt;/autorizacion&gt;</pre>	<p>✓ En el esquema off-line la clave de acceso y número de autorización son el mismo número y tienen 49 dígitos.</p> <pre>&lt;?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?&gt;&lt;autorizacion&gt;   &lt;estado&gt;AUTORIZADO&lt;/estado&gt;   &lt;numeroAutorizacion&gt;0611201401179210786500110010040200000201234567813&lt;/numeroAutorizacion&gt;   &lt;fechaAutorizacion class="fechaAutorizacion"&gt;06/11/2014 16:40:55.259&lt;/fechaAutorizacion&gt;   &lt;comprobante&gt;![CDATA[&lt;?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?&gt;     &lt;factura id="comprobante" version="1.0.0"&gt;       &lt;infoTributaria&gt;         &lt;ambiente&gt;1&lt;/ambiente&gt;         &lt;tipoEmision&gt;1&lt;/tipoEmision&gt;         &lt;razonSocial&gt;SRI&lt;/razonSocial&gt;         &lt;nombreComercial&gt;PRUEBAS FACTURACION&lt;/nombreComercial&gt;         &lt;ruc&gt;1792107865001&lt;/ruc&gt;         &lt;claveAcceso&gt;0611201401179210786500110010040200000201234567813&lt;/claveAcceso&gt;         &lt;codDoc&gt;01&lt;/codDoc&gt;         &lt;estab&gt;001&lt;/estab&gt;         &lt;ptoEmi&gt;004&lt;/ptoEmi&gt;         &lt;secuencial&gt;020000020&lt;/secuencial&gt;         &lt;dirMatriz&gt;SALINAS Y SANTIAGO&lt;/dirMatriz&gt;       &lt;/infoTributaria&gt;     &lt;/factura&gt;   ]&lt;/comprobante&gt; &lt;/autorizacion&gt;</pre>

### 3.4 Representación Impresa de Documento Electrónico (RIDE)

ESQUEMA ON - LINE	ESQUEMA OFF - LINE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
<p>✓ Este esquema contiene la siguiente información:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Número de autorización 37 dígitos.</li> <li>b) Fecha y hora de autorización del comprobante.</li> <li>c) Tipo de emisión: Normal y en contingencia.</li> <li>d) Clave de acceso 49 dígitos</li> </ul>	<p>✓ El esquema off-line contiene la siguiente información:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Clave de acceso y número de autorización son el mismo número (49 dígitos).</li> <li>b) Tipo de emisión: Normal</li> </ul>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
 <p>The ON-LINE schema screenshot shows a 'FACTURA' with the following key fields highlighted with red boxes and letters:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><b>a</b>: NÚMERO DE AUTORIZACIÓN (37 dígitos)</li> <li><b>b</b>: FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN (2014-10-23T12:01:24.883-05:00)</li> <li><b>c</b>: EMISIÓN: NORMAL</li> <li><b>d</b>: CLAVE DE ACCESO (49 dígitos)</li> </ul> <p>Below the invoice details is a table of items:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cod. Principal</th> <th>Cod. Auxiliar</th> <th>Cant.</th> <th>Descripción</th> <th>Detalle Adicional</th> <th>Detalle Adicional</th> <th>Detalle Adicional</th> <th>Precio Unitario</th> <th>Descuento</th> <th>Precio Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>002</td> <td>002</td> <td>2</td> <td>EXENTO IVA ICE</td> <td>MARCA</td> <td>MODELO</td> <td></td> <td>50</td> <td>0</td> <td>100.00</td> </tr> <tr> <td>004</td> <td>004</td> <td>14</td> <td>IVA 9 ICE IRBPNR</td> <td>MARCA</td> <td>MODELO</td> <td></td> <td>22</td> <td>0</td> <td>308.00</td> </tr> <tr> <td>007</td> <td>007</td> <td>15</td> <td>IVA 12 IRBPNR</td> <td>MARCA</td> <td></td> <td></td> <td>70</td> <td>0</td> <td>1050.00</td> </tr> <tr> <td>004</td> <td>004</td> <td>20</td> <td>IVA 12 ICE</td> <td>MARCA</td> <td></td> <td></td> <td>21.00</td> <td>0</td> <td>420.00</td> </tr> <tr> <td>003</td> <td>003</td> <td>1</td> <td>NO OBJETO ICE</td> <td>MARCA</td> <td></td> <td></td> <td>200</td> <td>0</td> <td>200.00</td> </tr> <tr> <td colspan="9">SUBTOTAL 12%</td> <td>1474.00</td> </tr> <tr> <td colspan="9">SUBTOTAL 0%</td> <td>312.00</td> </tr> <tr> <td colspan="9">SUBTOTAL No objeto de IVA</td> <td>254.00</td> </tr> <tr> <td colspan="9">SUBTOTAL Exento de IVA</td> <td>104.00</td> </tr> <tr> <td colspan="9">SUBTOTAL SIN IMPUESTOS</td> <td>2078.00</td> </tr> <tr> <td colspan="9">TOTAL Descuento</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td colspan="9">ICE</td> <td>16.00</td> </tr> <tr> <td colspan="9">IVA 12%</td> <td>176.88</td> </tr> <tr> <td colspan="9">IRBPNR</td> <td>1010.00</td> </tr> <tr> <td colspan="9">PROPINA</td> <td>6.00</td> </tr> </tbody> </table>	Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant.	Descripción	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total	002	002	2	EXENTO IVA ICE	MARCA	MODELO		50	0	100.00	004	004	14	IVA 9 ICE IRBPNR	MARCA	MODELO		22	0	308.00	007	007	15	IVA 12 IRBPNR	MARCA			70	0	1050.00	004	004	20	IVA 12 ICE	MARCA			21.00	0	420.00	003	003	1	NO OBJETO ICE	MARCA			200	0	200.00	SUBTOTAL 12%									1474.00	SUBTOTAL 0%									312.00	SUBTOTAL No objeto de IVA									254.00	SUBTOTAL Exento de IVA									104.00	SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									2078.00	TOTAL Descuento									0	ICE									16.00	IVA 12%									176.88	IRBPNR									1010.00	PROPINA									6.00	 <p>The OFF-LINE schema screenshot shows a 'FACTURA' with the following key fields highlighted with red boxes and letters:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><b>a</b>: NÚMERO DE AUTORIZACIÓN (49 dígitos)</li> <li><b>b</b>: EMISIÓN: NORMAL</li> </ul> <p>Below the invoice details is a table of items:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cod. Principal</th> <th>Cod. Auxiliar</th> <th>Cant.</th> <th>Descripción</th> <th>Detalle Adicional</th> <th>Detalle Adicional</th> <th>Detalle Adicional</th> <th>Precio Unitario</th> <th>Descuento</th> <th>Precio Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>002</td> <td>002</td> <td>2</td> <td>EXENTO IVA ICE</td> <td>MARCA</td> <td>MODELO</td> <td></td> <td>50</td> <td>0</td> <td>100.00</td> </tr> <tr> <td>004</td> <td>004</td> <td>14</td> <td>IVA 9 ICE IRBPNR</td> <td>MARCA</td> <td>MODELO</td> <td></td> <td>22</td> <td>0</td> <td>308.00</td> </tr> <tr> <td>007</td> <td>007</td> <td>15</td> <td>IVA 12 IRBPNR</td> <td>MARCA</td> <td></td> <td></td> <td>70</td> <td>0</td> <td>1050.00</td> </tr> <tr> <td>004</td> <td>004</td> <td>20</td> <td>IVA 12 ICE</td> <td>MARCA</td> <td></td> <td></td> <td>21.00</td> <td>0</td> <td>420.00</td> </tr> <tr> <td>003</td> <td>003</td> <td>1</td> <td>NO OBJETO ICE</td> <td>MARCA</td> <td></td> <td></td> <td>200</td> <td>0</td> <td>200.00</td> </tr> <tr> <td colspan="9">SUBTOTAL 12%</td> <td>1474.00</td> </tr> <tr> <td colspan="9">SUBTOTAL 0%</td> <td>312.00</td> </tr> <tr> <td colspan="9">SUBTOTAL No objeto de IVA</td> <td>254.00</td> </tr> <tr> <td colspan="9">SUBTOTAL Exento de IVA</td> <td>104.00</td> </tr> <tr> <td colspan="9">SUBTOTAL SIN IMPUESTOS</td> <td>2078.00</td> </tr> <tr> <td colspan="9">TOTAL Descuento</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td colspan="9">ICE</td> <td>16.00</td> </tr> <tr> <td colspan="9">IVA 12%</td> <td>176.88</td> </tr> <tr> <td colspan="9">IRBPNR</td> <td>1010.00</td> </tr> <tr> <td colspan="9">PROPINA</td> <td>6.00</td> </tr> <tr> <td colspan="9">VALOR TOTAL</td> <td>3280.88</td> </tr> </tbody> </table>	Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant.	Descripción	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total	002	002	2	EXENTO IVA ICE	MARCA	MODELO		50	0	100.00	004	004	14	IVA 9 ICE IRBPNR	MARCA	MODELO		22	0	308.00	007	007	15	IVA 12 IRBPNR	MARCA			70	0	1050.00	004	004	20	IVA 12 ICE	MARCA			21.00	0	420.00	003	003	1	NO OBJETO ICE	MARCA			200	0	200.00	SUBTOTAL 12%									1474.00	SUBTOTAL 0%									312.00	SUBTOTAL No objeto de IVA									254.00	SUBTOTAL Exento de IVA									104.00	SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									2078.00	TOTAL Descuento									0	ICE									16.00	IVA 12%									176.88	IRBPNR									1010.00	PROPINA									6.00	VALOR TOTAL									3280.88
Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant.	Descripción	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
002	002	2	EXENTO IVA ICE	MARCA	MODELO		50	0	100.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
004	004	14	IVA 9 ICE IRBPNR	MARCA	MODELO		22	0	308.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
007	007	15	IVA 12 IRBPNR	MARCA			70	0	1050.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
004	004	20	IVA 12 ICE	MARCA			21.00	0	420.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
003	003	1	NO OBJETO ICE	MARCA			200	0	200.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
SUBTOTAL 12%									1474.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
SUBTOTAL 0%									312.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
SUBTOTAL No objeto de IVA									254.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
SUBTOTAL Exento de IVA									104.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									2078.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
TOTAL Descuento									0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
ICE									16.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
IVA 12%									176.88																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
IRBPNR									1010.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
PROPINA									6.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant.	Descripción	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
002	002	2	EXENTO IVA ICE	MARCA	MODELO		50	0	100.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
004	004	14	IVA 9 ICE IRBPNR	MARCA	MODELO		22	0	308.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
007	007	15	IVA 12 IRBPNR	MARCA			70	0	1050.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
004	004	20	IVA 12 ICE	MARCA			21.00	0	420.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
003	003	1	NO OBJETO ICE	MARCA			200	0	200.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
SUBTOTAL 12%									1474.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
SUBTOTAL 0%									312.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
SUBTOTAL No objeto de IVA									254.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
SUBTOTAL Exento de IVA									104.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									2078.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
TOTAL Descuento									0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
ICE									16.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
IVA 12%									176.88																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
IRBPNR									1010.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
PROPINA									6.00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
VALOR TOTAL									3280.88																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		

## 4 Ámbito de aplicación

El Nuevo Esquema Off-line aplica para todos los emisores de comprobantes electrónicos, y este debe ser desarrollado en base a los cambios detallados anteriormente.

En primera instancia este esquema se encontrará disponible en Ambiente de Certificación, con el propósito de que los emisores realicen las pruebas y ajustes necesarios en sus sistemas, posteriormente se pondrá a disposición el esquema Off-line en el Ambiente de Producción para los contribuyentes que hayan culminado con las pruebas.

Para la implementación de este nuevo esquema, los contribuyentes que actualmente ya cuentan con autorización de emisión de comprobantes electrónicos en los ambientes de pruebas y producción, no deberán solicitar una nueva autorización, ya que una vez que el nuevo esquema se encuentre desarrollado podrán consumir los nuevos Web Services, tanto de recepción como de autorización.

Los diseños de los xml's de los comprobantes electrónicos y tablas referenciales serán los mismos que actualmente se encuentran publicados en la ficha técnica.

Durante el año 2015 los dos esquemas on-line y off-line se encontrarán habilitados, con el objetivo de que los contribuyentes puedan migrar paulatinamente al nuevo esquema.