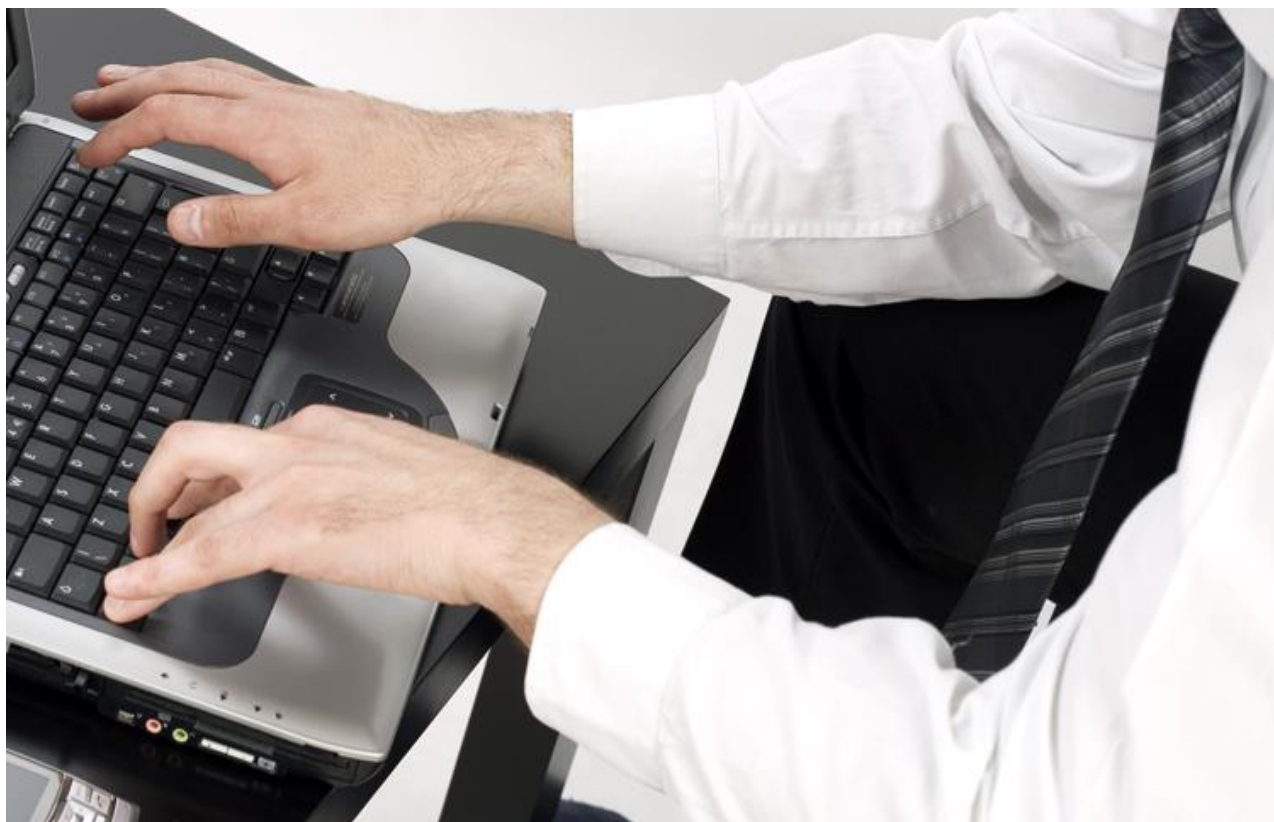


SRinforma



***Guía para la Entrega de
Documentación en Medio Digital***

Devoluciones de Impuestos



CONTENIDO

1. Objetivo de la Guía	3
2. ¿Para qué tipo de solicitudes aplica la entrega de documentación digital?.....	3
3. ¿En qué medios puedo presentar la información digital?	3
4. ¿En qué tipo de formatos puedo presentar la información digital?.....	3
5. ¿Qué requisitos son los que puedo presentar en medio digital?	4
6. ¿Cómo debo guardar la información en medio digital?	4

1. Objetivo de la Guía

Orientar a los beneficiarios de la devolución de impuestos para que presenten de forma correcta y organizada la información de soporte de las solicitudes de devolución, reclamos de pago indebido y solicitudes de pago en exceso.

2. ¿Para qué tipo de solicitudes aplica la entrega de documentación digital?

La presentación de documentación de soporte en medio digital es obligatoria para los procesos de devolución del IVA a exportadores de bienes y proveedores directos de exportadores, sin embargo en cualquier solicitud de devolución de impuestos, reclamo de pago indebido o solicitud de pago en exceso se podrá presentar la documentación de soporte en medio digital.

3. ¿En qué medios puedo presentar la información digital?

La información digital de soporte podrá ser presentada en CD o DVD no regrabables, si la capacidad de estos medios no es suficiente se podrá utilizar memorias extraíbles, discos externos u otros medios digitales que el Servicio de Rentas Internas establezca.



4. ¿En qué tipo de formatos puedo presentar la información digital?

La información digital de soporte digital podrá ser presentada en archivos de formato PDF, Excel u Open Office Calc.



5. ¿Qué requisitos son los que puedo presentar en medio digital?

Para las solicitudes de devolución de impuestos, reclamos de pago indebido y solicitudes de pago en exceso, se podrá presentar en medio digital toda la documentación de soporte, incluyendo los listados, comprobantes de adquisición, documentos aduaneros de importación y exportación y documentación de sustento de bancarización, entre otros.

Se debe **presentar de manera física** los siguientes documentos:

- Formulario para solicitud de devolución, reclamo de pago indebido o solicitud de pago en exceso en formato publicado en el portal web para la presentación por medio de las ventanillas de Secretaría del Servicio de Rentas Internas.
- Talón resumen de liquidación para las solicitudes presentadas por medio del sistema de devoluciones de IVA por internet.
- Carta de certificación y responsabilidad de la información para el ingreso de documentación digital.

Nota:

El listado de documentos que contiene la Carta de certificación y responsabilidad de la información para el ingreso de documentación digital debe ser incluido en formato Excel u Open Office Calc., junto con la documentación de soporte de la solicitud de devolución.

Listado de documentos	
Nombre de documento	Código MD5

6. ¿Cómo debo guardar la información en medio digital?

El nombre para los documentos que no posean numeración deberá tener la siguiente estructura:

Número de RUC_Nombre del tipo de documento_Año_Mes

LISTADO DE ADQUISICIONES E IMPORTACIONES

RUC del comprador	Razón Social del comprador	Dirección del comprador	No. de documento de venta	Moneda (Importación)	Valor de base computable (neto de IVA)	Impuesto IS	IVA	Valor de adquisición (incluyendo el impuesto de importación)	Valor Base del IVA del comprador
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	1000	100	100	1100	1100
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	2000	200	200	2200	2200
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	3000	300	300	3300	3300
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	4000	400	400	4400	4400
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	5000	500	500	5500	5500
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	6000	600	600	6600	6600
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	7000	700	700	7700	7700
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	8000	800	800	8800	8800
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	9000	900	900	9900	9900
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	10000	1000	1000	11000	11000
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	11000	1100	1100	12200	12200
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	12000	1200	1200	13200	13200
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	13000	1300	1300	14300	14300
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	14000	1400	1400	15400	15400
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	15000	1500	1500	16500	16500
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	16000	1600	1600	17600	17600
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	17000	1700	1700	18700	18700
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	18000	1800	1800	19800	19800
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	19000	1900	1900	20900	20900
11921886348001	COMERCIAL	Av. A	11921886348001	USD	20000	2000	2000	22000	22000



11921886348001_listado adquisiciones_2016_abril

Confirmo que la información contenida en este listado corresponde a los datos registrados en los comprobantes de venta originales y los valores sobre los que se presenta seccion no han sido ni serán utilizados como evasión tributaria ni incluidos en el precio de venta del bien exportado.

Firma del Representante Legal

Firma del Contador

El nombre para los documentos que posean numeración deberá tener la siguiente estructura:

Número de RUC_Nombre del tipo de documento_Número documento_Año_Mes

COMPUabc S.A. EQUIPOS DE COMPUTACIÓN ABC		R.U.C. 1790112233001
Dirección Matriz: Pérez N22453 y Ramírez Dávalos Dirección Sucursal: García Moreno y Suárez		FACTURA COMERCIAL NEGOCIABLE NO. 002-001-299
		AUT. SRI: 1234567890
<small>FECHA DE AUTORIZACIÓN: 12-08-2016</small>		
Sr(es):	Juan Carlos Herrera Galasar	R.U.C./C.I. 1701214567001
FECHA DE EMISIÓN:	15 de Abril de 2016	

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
1	Software control de inventarios para producción	1.500	1.500

SIN IVA 10%	1.500
SUBTOTAL 10%	-
DESCUENTO	-
SUBTOTAL	-
IVA 10%	180
VALOR TOTAL	1.680

Emisor: Recibí Conforme:

Nos obligamos al saneamiento

IMPRESORA ORSET S.A. RUC: 1700234018001 AUT. SRI: 1425 DEL 08/08/01 AL 08/08/2016 VÁLIDO HASTA EL AGOSTO 2016 IMPRESIÓN ADICIONANTE / No copia ACEPTANTE (NEGOCIABLE) / No copia EMISOR

11921886348001_factura_299_2016_abril

A continuación se incluye un ejemplo con algunos de los documentos soporte para las solicitudes de devolución de IVA a exportadores de bienes:

- Liquidación de compras de bienes y prestación de servicios

11921886348001_liquidación de compras_22574_2016_abril

- Comprobante de retención

11921886348001_comprobante de retención_10624_2016_abril

- Nota de crédito

11921886348001_nota de crédito_256_2016_abril


- Documentos aduaneros de importación

11921886348001_DASI_01920169100658932_2015_2016_abril

11921886348001_DAI_05520161000364128_2016_abril

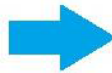
- Documentos aduaneros de exportación

 11921886348001_DASE_01920169500002368_2016_abril

 11921886348001_DAE_05520164000005687_2016_abril

Los documentos que justifiquen la utilización de cualquier institución del sistema financiero para las transacciones que superen los \$ 5.000 dólares **deberán ser guardados en un solo archivo** y el nombre deberá tener la siguiente estructura:

Número de RUC_Nombre del tipo de documento_Número de documento relacionado_Año_Mes

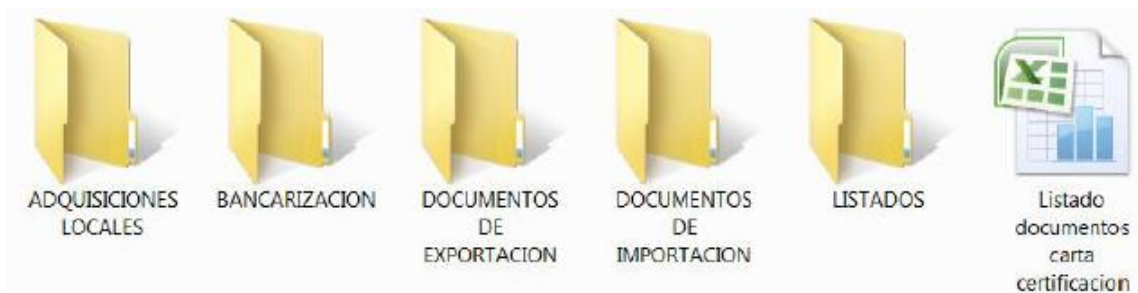


Comprobante de egreso
Comprobante de retención
Registro contable
Cheque



 11921886348001_bancarización_factura2563_2016_abril

Los documentos deberán ser clasificados por carpetas, dejando en la vista principal el listado de documentos contenido en la Carta de certificación y responsabilidad de la información para el ingreso de documentación digital, por ejemplo:



Los CD's o DVD's deberán venir rotulados en la caja o en el sobre que los contenga de la siguiente manera:

