

Código de documento	No. De Revisión	Fecha	Página
RE-GIN/DPI-TI-003	001	01/03/2014	2 de 10

1. Introducción.

El presente caso de uso define la prueba normativa con la cual se validará el correcto cálculo y consignación del Impuesto de Petróleo en el DTE del Régimen de Factura Electrónica en Línea.

Objetivo.

Verificar la correcta validación del cálculo del IVA del DTE (Documento Tributario Electrónico).

2. Definición Caso de Uso

2.1. Actores

- 2.1.1. Emisor de Factura Electrónica en Línea
- 2.1.2. Certificador
- 2.1.3. SAT

2.2. Precondiciones

- 2.2.1. Estar habilitado como emisor de factura electrónica.
- 2.2.2. Tener acreditado por lo menos a un certificador.
- 2.2.3. Emitir DTE.

2.3. Flujo Normal Básico

- 2.3.1. Ingresar al sistema de Facturación Electrónica.
- 2.3.2. Seleccionar el DTE a emitir.
- 2.3.3. Emitir una factura en la cual este presente la casilla "monto gravable".
Resultado: Error. Monto Gravable no debe estar presente para Petróleo.
- 2.3.4. Emitir una factura en la cual no este presente la casilla "monto gravable".
Resultado: OK.
- 2.3.5. Emitir una factura cambiaria en la cual este presente la casilla "monto gravable".

Código de documento	No. De Revisión	Fecha	Página
RE-GIN/DPI-TI-003	001	01/03/2014	3 de 10

Resultado: Error. Monto Gravable no debe estar presente para Petróleo.

2.3.6. Emitir una factura cambiaria en la cual no este presente la casilla "monto gravable".

Resultado: OK.

2.3.7. Emitir una factura pequeño contribuyente en la cual este presente la casilla "monto gravable".

Resultado: Error. Monto Gravable no debe estar presente para Petróleo.

2.3.8. Emitir una factura pequeño contribuyente en la cual no este presente la casilla "monto gravable".

Resultado: OK.

2.3.9. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente pequeño en la cual este presente la casilla "monto gravable"

Resultado: Error. Monto Gravable no debe estar presente para Petróleo.

2.3.10. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente pequeño en la cual no este presente la casilla "monto gravable".

Resultado: OK.

2.3.11. Emitir una factura especial en la cual la casilla monto gravable este presente.

Resultado: Error. Monto Gravable no debe estar presente para Petróleo.

2.3.12. Emitir una factura especial en la cual la casilla monto gravable no este presente.

Resultado: OK.

2.3.13. Emitir una factura ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 14.

Resultado: Error. Código de Unidad Gravable no existe en el catálogo de Petróleo.

2.3.14. Emitir una factura ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 1.

Resultado: OK.

2.3.15. Emitir una factura ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 4.

Resultado: OK.

2.3.16. Emitir una factura ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 9.

Código de documento	No. De Revisión	Fecha	Página
RE-GIN/DPI-TI-003	001	01/03/2014	4 de 10

Resultado: OK.

- 2.3.17. Emitir una factura cambiaria ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 15.

Resultado: Error. Código de Unidad Gravable no existe en el catálogo de Petróleo.

- 2.3.18. Emitir una factura cambiaria ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 2.

Resultado: OK.

- 2.3.19. Emitir una factura cambiaria ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 3.

Resultado: OK.

- 2.3.20. Emitir una factura cambiaria ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 10.

Resultado: OK.

- 2.3.21. Emitir una factura pequeño contribuyente ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 16.

Resultado: Error. Código de Unidad Gravable no existe en el catálogo de Petróleo.

- 2.3.22. Emitir una factura pequeño contribuyente ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 3.

Resultado: OK.

- 2.3.23. Emitir una factura pequeño contribuyente ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 6.

Resultado: OK.

- 2.3.24. Emitir una factura pequeño contribuyente ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 11.

Resultado: OK.

- 2.3.25. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 17.

Resultado: Error. Código de Unidad Gravable no existe en el catálogo de Petróleo.

- 2.3.26. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 4.

Resultado: OK.

- 2.3.27. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 8.

Resultado: OK.

Código de documento	No. De Revisión	Fecha	Página
RE-GIN/DPI-TI-003	001	01/03/2014	5 de 10

2.3.28. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 12.

Resultado: OK.

2.3.29. Emitir una factura especial ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 18.

Resultado: Error. Código de Unidad Gravable no existe en el catálogo de Petróleo.

2.3.30. Emitir una factura especial ingresando en la casilla código de unidad gravable el valor 2.

Resultado: OK.

2.3.31. Emitir una factura en la cual el valor de la casilla unidad gravable sea null o 0.

Resultado: Error. Cantidad de Unidades Gravables debe existir para Petróleo

2.3.32. Emitir una factura en la cual el valor de la casilla sea mayor a 0.

Resultado: OK.

2.3.33. Emitir una factura cambiaria en la cual el valor de la casilla unidad gravable sea null o 0.

Resultado: Error. Cantidad de Unidades Gravables debe existir para Petróleo

2.3.34. Emitir una factura cambiaria en la cual el valor de la casilla sea mayor a 0.

Resultado: OK.

2.3.35. Emitir una factura pequeño contribuyente en la cual el valor de la casilla unidad gravable sea null o 0.

Resultado: Error. Cantidad de Unidades Gravables debe existir para Petróleo.

2.3.36. Emitir una factura pequeño contribuyente en la cual el valor de la casilla sea mayor a 0.

Resultado: OK.

2.3.37. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente en la cual el valor de la casilla unidad gravable sea null o 0.

Resultado: Error. Cantidad de Unidades Gravables debe existir para Petróleo.

2.3.38. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente en la cual el valor de la casilla sea mayor a 0.

Resultado: OK.

Código de documento	No. De Revisión	Fecha	Página
RE-GIN/DPI-TI-003	001	01/03/2014	6 de 10

2.3.39. Emitir una factura en la cual el monto del impuesto con moneda gtq este calculado erroneamente.

Resultado: Error. Monto del Impuesto calculado incorrectamente para Petróleo.

2.3.40. Emitir una factura en la cual el monto del impuesto con moneda gtq calculado correctamente.

Resultado: OK.

2.3.41. Emitir una factura cambiaria en la cual el monto del impuesto con moneda gtq este calculado erroneamente.

Resultado: Error. Monto del Impuesto calculado incorrectamente para Petróleo.

2.3.42. Emitir una factura cambiaria en la cual el monto del impuesto con moneda gtq calculado correctamente.

Resultado: OK.

2.3.43. Emitir una factura pequeño contribuyente en la cual el monto del impuesto con moneda gtq este calculado erroneamente.

Resultado: Error. Monto del Impuesto calculado incorrectamente para Petróleo.

2.3.44. Emitir una factura pequeño contribuyente en la cual el monto del impuesto con moneda gtq calculado correctamente.

Resultado: OK.

2.3.45. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente en la cual el monto del impuesto con moneda gtq este calculado erroneamente.

Resultado: Error. Monto del Impuesto calculado incorrectamente para Petróleo.

2.3.46. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente en la cual el monto del impuesto con moneda gtq calculado correctamente.

Resultado: OK.

2.3.47. Emitir una factura en la cual el monto del impuesto con moneda sea diferente a gtq este calculado erroneamente.

Resultado: Error. Monto del Impuesto calculado incorrectamente para Petróleo.

2.3.48. Emitir una factura en la cual el monto del impuesto con moneda usd calculado correctamente.

Resultado: OK.

Código de documento	No. De Revisión	Fecha	Página
RE-GIN/DPI-TI-003	001	01/03/2014	7 de 10

2.3.49. Emitir una factura cambiaria en la cual el monto del impuesto con moneda sea diferente a gtq este calculado erroneamente.

Resultado: Error. Monto del Impuesto calculado incorrectamente para Petróleo.

2.3.50. Emitir una factura cambiaria en la cual el monto del impuesto con moneda usd calculado correctamente.

Resultado: OK.

2.3.51. Emitir una factura pequeño contribuyente en la cual el monto del impuesto con moneda sea diferente a gtq este calculado erroneamente.

Resultado: Error. Monto del Impuesto calculado incorrectamente para Petróleo.

2.3.52. Emitir una factura pequeño contribuyente en la cual el monto del impuesto con moneda usd calculado correctamente.

Resultado: OK.

2.3.53. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente en la cual el monto del impuesto con moneda sea diferente a gtq este calculado erroneamente.

Resultado: Error. Monto del Impuesto calculado incorrectamente para Petróleo.

2.3.54. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente en la cual el monto del impuesto con moneda usd calculado correctamente.

Resultado: OK.

2.3.55. Emitir una factura calculando correctamente el monto total de impuestos.

Resultado: OK

2.3.56. Emitir una factura calculando erroneamente el monto total de impuestos.

Resultado: Error. Total de Impuestos calculado incorrectamente para Petróleo.

2.3.57. Emitir una factura cambiaria calculando correctamente el monto total de impuestos.

Resultado: OK.

2.3.58. Emitir una factura cambiaria calculando erroneamente el monto total de impuestos.

Código de documento	No. De Revisión	Fecha	Página
RE-GIN/DPI-TI-003	001	01/03/2014	8 de 10

Resultado: Error. Total de Impuestos calculado incorrectamente para Petróleo.

2.3.59. Emitir una factura pequeño contribuyente calculando correctamente el monto total de impuestos.

Resultado: OK.

2.3.60. Emitir una factura pequeño contribuyente calculando erróneamente el monto total de impuestos.

Resultado: Error. Total de Impuestos calculado incorrectamente para Petróleo.

2.3.61. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente calculando correctamente el monto total de impuestos.

Resultado: OK.

2.3.62. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente calculando erróneamente el monto total de impuestos.

Resultado: Error. Total de Impuestos calculado incorrectamente para Petróleo.

2.3.63. Fin de Caso de Uso.

2.4. Flujos Alternos

Resultados expuestos en el Flujo Normal Básico

2.5. Poscondiciones

Al finalizar las pruebas normativas validar el cálculo correcto y consignación del IDP en la emisión de un DTE.

3. Requerimientos suplementarios o no funcionales

N/A

Código de documento	No. De Revisión	Fecha	Página
RE-GIN/DPI-TI-003	001	01/03/2014	9 de 10

4. Anexos

Documento Reglas y Validaciones 2.8 Validaciones específicas para Petróleo.

DATOS SOBRE EL IMPUESTO AL PETRÓLEO		
	Concepto	Contenido
1	Código de impuesto	2
2	Nombre	Impuesto a la Distribución de Petróleo Crudo y Combustibles Derivados del Petróleo (IDP)
3	Nombre corto	Petróleo
4	Sigla	IDP
5	Base legal	Decreto 38-92 y sus reformas
6	El "Monto del impuesto" ¿se debe sumar al total del DTE?	Si
7	El "Monto del impuesto" ¿se debe mostrar en la representación gráfica?	Si

CATÁLOGO DE UNIDADES GRAVABLES PARA PETRÓLEO			
Código de la unidad gravable	Nombre de la unidad gravable	Nombre corto	Tasa Específica en Q sobre cada unidad gravable
1	Gasolina superior	Gasolina superior Q4.70	4.70
2	Gasolina regular	Gasolina regular Q4.60	4.60
3	Gasolina de aviación	Gasolina de aviación Q4.70	4.70
4	Diésel	Diésel Q1.30	1.30
5	Gas Oil	Gas Oil Q1.30	1.30
6	Kerosina (DPK), (Avjet, turbo fuel)	Kerosina avjet turbo fuel Q0.50	0.50

CATÁLOGO DE UNIDADES GRAVABLES PARA PETRÓLEO			
Código de la unidad gravable	Nombre de la unidad gravable	Nombre corto	Tasa Específica en Q sobre cada unidad gravable
7	Nafta	Nafta Q0.50	0.50
8	Fuel Oil (Bunker C)	Fuel Oil (Bunker C) Q0.00	0.00
9	Gas licuado de petróleo a granel	Gas licuado granel Q0.50	0.50
10	Gas licuado petróleo carburación	Gas licuado carburación Q0.50	0.50
11	Petróleo crudo usado como combustible	Petróleo crudo combustible Q0.00	0.00
12	Otros combustibles derivados del petróleo	Otros combustibles Q0.00	0.00
13	Asfaltos	Asfaltos Q0.00	0.00

Código de documento	No. De Revisión	Fecha	Página
RE-GIN/DPI-TI-003	001	01/03/2014	10 de 10

Firmas

Nombre	Puesto	Firma