

Código de documento	No. De Revisión	Fecha	Página
RE-GIN/DPI-TI-003	001	01/03/2014	1 de 10

Caso de Uso

Validaciones del IVA

Factura Electrónica en Línea

Versión <1.0>

Elaborado por Délmar Leonel Martínez Oliveros

<Fecha Elaboración 12/05/2018>

Historial Revisiones

[illegible]

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 al Valor Agregado 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 con IVA.
- 2.3.4. Resultado: OK
- 2.3.5. Emitir una factura con IVA ingresando en la casilla monto gravable el valor "0".
Resultado: Error. Monto Gravable debe estar presente para IVA.Rechaza.
- 2.3.6. Emitir una factura cambiaria con IVA.
Resultado: OK

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

2.3.7. Emitir una factura cambiaria con IVA ingresando en la casilla monto gravable el valor "0".

Resultado: Error. Monto Gravable debe estar presente para IVA.Rechaza

2.3.8. Emitir una factura de pequeño contribuyente.

Resultado: OK.

2.3.9. Emitir una factura de pequeño contribuyente ingresando en la casilla monto gravable el valor "0".

Resultado: Error. Monto Gravable debe estar presente para IVA. Rechaza.

2.3.10. Emitir una factura cambiaria de pequeño contribuyente.

Resultado: OK.

2.3.11. Emitir una factura cambiaria de pequeño contribuyente ingresando en la casilla monto gravable el valor "0".

Resultado: Error. Monto Gravable debe estar presente para IVA.Rechaza.

2.3.12. Emitir una factura especial.

Resultado: OK.

2.3.13. Emitir una factura especial ingresando en la casilla monto gravable el valor "0".

Resultado: Error. Monto Gravable debe estar presente para IVA.Rechaza.

2.3.14. Emitir una factura la cual tenga en la casilla Exp el valor "SI".

Resultado: OK.

2.3.15. Emitir una factura la cual tenga en la casilla Exp el valor "SI" ingresando en la casilla monto gravable el valor "0".

Resultado: Error. Monto Gravable debe estar presente para IVA.Rechaza

2.3.16. Emitir una factura con la casilla monto gravable calculada correctamente.

Resultado: OK.

2.3.17. Emitir una factura con la casilla monto gravable calculada erróneamente y el código unidad gravable igual a 1.

Resultado: Error. Monto Gravable calculado incorrectamente para el IVA.

2.3.18. Emitir una factura cambiaria con la casilla monto gravable calculada correctamente.

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

Resultado: OK.

- 2.3.19. Emitir una factura cambiaria con la casilla monto gravable calculada erróneamente y el código unidad gravable igual a 1.

Resultado: Error. Monto Gravable calculado incorrectamente para el IVA.

- 2.3.20. Emitir una factura especial la casilla monto gravable calculado correctamente.

Resultado: OK.

- 2.3.21. Emitir una factura especial la casilla monto gravable calculado erróneamente código unidad gravable igual a 1.

Resultado: Error. Monto Gravable calculado incorrectamente para el IVA.

- 2.3.22. Emitir una factura la cual tenga en la casilla Exp el valor "SI" con la casilla monto gravable calculado correctamente.

Resultado: OK.

- 2.3.23. Emitir una factura la cual tenga en la casilla Exp el valor "SI" con la casilla monto gravable calculado erróneamente y código unidad gravable igual a 1.

Resultado: Error. Monto Gravable calculado incorrectamente para el IVA.

- 2.3.24. Emitir una factura con la casilla monto gravable calculado correctamente.

Resultado: OK.

- 2.3.25. Emitir una factura con la casilla monto gravable calculado erróneamente y código unidad gravable igual a 2.

Resultado: Error. Monto Gravable calculado incorrectamente para el IVA.

- 2.3.26. Emitir una factura cambiaria con la casilla monto gravable calculado correctamente.

Resultado: OK.

- 2.3.27. Emitir una factura cambiaria con la casilla monto gravable calculado erróneamente y código unidad gravable igual a 2.

Resultado: Error. Monto Gravable calculado incorrectamente para el IVA.

- 2.3.28. Emitir una factura la cual tenga en la casilla Exp el valor "SI" con la casilla monto gravable calculado correctamente.

Resultado: OK.

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

2.3.29. Emitir una factura la cual tenga en la casilla Exp el valor “SI” con la casilla monto gravable calculado erróneamente código unidad gravable igual a 2.

Resultado: Error. Monto Grable calculado incorrectamente para el IVA.

2.3.30. Emitir una factura especial con la casilla monto gravable calculado correctamente.

Resultado: OK.

2.3.31. Emitir una factura especial con la casilla monto gravable calculado erróneamente y código unidad gravable igual a 2.

Resultado: . Monto Grable calculado incorrectamente para el IVA.

2.3.32. Emitir una factura de pequeño contribuyente.

Resultado: OK.

2.3.33. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente con la casilla monto gravable calculado erróneamente y código unidad gravable igual a 2.

Resultado: Monto Grable calculado incorrectamente para el IVA.

2.3.34. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente la casilla monto gravable calculado erróneamente y código unidad gravable igual a 1.

Resultado: Monto Grable calculado incorrectamente para el IVA.

2.3.35. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente la casilla monto gravable calculado erróneamente y código unidad gravable igual a 2.

Resultado: Monto Grable calculado incorrectamente para el IVA.

2.3.36. Emitir una factura con la casilla código de unidad gravable ingresando el valor 1

Resultado: OK.

2.3.37. Emitir una factura con la casilla código de unidad gravable ingresando el valor 2.

Resultado: OK.

2.3.38. Emitir una factura con la casilla código de unidad gravable ingresando el valor 3.

Resultado: Error. Código de Unidad Grable no existe en el catálogo para el IVA.

2.3.39. Emitir una factura cambiaria con la casilla código de unidad gravable valor igual a 1.

Resultado: OK.

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

2.3.40. Emitir una factura cambiaria con la casilla código de unidad gravable 2.

Resultado: OK.

2.3.41. Emitir una factura cambiaria con la casilla código de unidad gravable 3.

Resultado: Error. Código de Unidad Grable no existe en el catálogo para el IVA.

2.3.42. Emitir una factura de la cual tenga en la casilla Exp el valor "SI" con la casilla código de unidad gravable igual a 2

Resultado: OK.

2.3.43. Emitir una factura de la cual tenga en la casilla Exp el valor "SI" con la casilla código de unidad gravable igual a 1.

Resultado: Error. El Código de Unidad Grable 2 debe estar presente para una exportación.

2.3.44. Emitir una factura con la casilla código de unidad gravable 1 y la casilla unidades gravables 1.

Resultado: Error. Cantidad de Unidades Gravables no debe estar presente para el IVA.

2.3.45. Emitir una factura con la casilla código de unidad gravable 1 y la casilla unidades gravables 0.

Resultado: OK.

2.3.46. Emitir una factura cambiaria con la casilla código de unidad gravable 1 y la casilla unidades gravables 1.

Resultado: Error. Cantidad de Unidades Gravables no debe estar presente para el IVA.

2.3.47. Emitir una factura cambiaria con la casilla código de unidad gravable 1 y la casilla unidades gravables 0.

Resultado: OK.

2.3.48. Emitir una factura con la casilla monto del impuestoiva calculado correctamente.

Resultado: OK.

2.3.49. Emitir una factura con la casilla monto del impuesto calculado erróneamente.

Resultado: Error. Monto del Impuesto calculado incorrectamente para el IVA.

2.3.50. Emitir una factura cambiaria con la casilla monto del impuestoiva calculado correctamente.

Resultado: OK.

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

2.3.51. Emitir una factura cambiaria con la casilla monto del impuesto calculado erróneamente.

Resultado: Error. Monto del Impuesto calculado incorrectamente para el IVA

2.3.52. Emitir una factura la cual tenga en la casilla Exp el valor "SI" con la casilla monto del impuesto iva calculado correctamente.

Resultado: OK.

2.3.53. Emitir una factura la cual tenga en la casilla Exp el valor "SI" con la casilla monto del impuesto calculado erróneamente.

Resultado: Error. Monto del Impuesto calculado incorrectamente para el IVA.

2.3.54. Emitir una factura especial con la casilla monto del impuesto iva calculado correctamente.

Resultado: OK.

2.3.55. Emitir una factura especial con la casilla monto del impuesto calculado erróneamente.

Resultado: Error. Monto del Impuesto calculado incorrectamente para el IVA.

2.3.56. Emitir una factura pequeño contribuyente con la casilla monto del impuesto iva calculado correctamente.

Resultado: OK.

2.3.57. Emitir una factura pequeño contribuyente con la casilla monto del impuesto calculado erróneamente.

Resultado: Error. Monto del Impuesto calculado incorrectamente para el IVA

2.3.58. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente con la casilla monto del impuesto iva calculado correctamente

Resultado: OK.

2.3.59. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente con la casilla monto del impuesto calculado erróneamente.

Resultado: Error. Monto del Impuesto calculado incorrectamente para el IVA

2.3.60. Emitir una factura con la casilla total de impuestos calculado correctamente.

Resultado: OK.

2.3.61. Emitir una factura con la casilla total de impuestos calculado erróneamente.

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 el IVA.

- 2.3.62. Emitir una factura cambiaria con la casilla total de impuestos calculado correctamente.

Resultado: OK.

- 2.3.63. Emitir una factura cambiaria con la casilla total de impuestos calculado erroneamente.

Resultado: Error. Total de Impuestos calculado incorrectamente para el IVA.

- 2.3.64. Emitir una factura la cual tenga en la casilla Exp el valor "SI" con la casilla total de impuestos calculado correctamente.

Resultado: OK.

- 2.3.65. Emitir una factura la cual tenga en la casilla Exp el valor "SI" con la casilla total de impuestos calculado erroneamente.

Resultado: Error. Total de Impuestos calculado incorrectamente para el IVA.

- 2.3.66. Emitir una factura especial con la casilla total de impuestos calculado correctamente.

Resultado: OK.

- 2.3.67. Emitir una factura especial con la casilla total de impuestos calculado erroneamente.

Resultado: Error. Total de Impuestos calculado incorrectamente para el IVA.

- 2.3.68. Emitir una factura pequeño contribuyente con la casilla total de impuestos calculado correctamente.

Resultado: OK.

- 2.3.69. Emitir una factura pequeño contribuyente con la casilla total de impuestos calculado erroneamente.

Resultado: Error. Total de Impuestos calculado incorrectamente para el IVA.

- 2.3.70. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente con la casilla total de impuestos calculado correctamente.

Resultado: OK.

- 2.3.71. Emitir una factura cambiaria pequeño contribuyente con la casilla total de impuestos calculado erroneamente.

Resultado: Error. Total de Impuestos calculado incorrectamente para el IVA.

- 2.3.72. Fin de Caso de Uso.

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

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 IVA en la emisión de un DTE.

3. Requerimientos suplementarios o no funcionales

N/A

4. Anexos

Documento Reglas y Validaciones 2.7 Validaciones específicas para el IVA.

DATOS SOBRE EL IVA		
No.	Concepto	Contenido
1	Código de impuesto	1
2	Nombre	Impuesto al Valor Agregado (IVA)
3	Nombre corto	IVA
4	Sigla	IVA
5	Base legal	Decreto 27-92 y sus reformas
6	El "Monto del impuesto" ¿se debe sumar al total del DTE?	N/A, ya se encuentra incluido en la casilla "Precio"
7	El "Monto del impuesto" ¿se debe mostrar en la representación gráfica?	Opcional

CATÁLOGO DE UNIDADES GRAVABLES PARA EL IVA			
Código de la unidad gravable	Nombre de la unidad gravable	Nombre corto	Porcentaje sobre el monto gravable
1	Tasa 12.00%	IVA 12%	12
2	Tasa 0 (Cero)	IVA 0	0

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

Firmas

Nombre	Puesto	Firma