



Facturación Electrónica Documentos Tributarios Electrónicos (DTE)

Esteban De La Fuente Rubio

esteban@sasco.cl

<https://sasco.cl>





¿Qué son los DTEs?

- Emisión de documentos tributarios en modalidad electrónica según estándares del SII.
- En particular el proceso de facturación electrónica será obligatorio de acuerdo a la Ley N° 20.727 de 2014, donde las grandes empresas ya lo han implementado.





Plazos para implementación

Calendario según tamaño de empresas				
Tamaño	Ingresos anuales por ventas y servicios en el último año calendario	Ubicación	Plazo	Fecha
Grandes	Mayor a 100.000 UF	Todas	9 Meses	1 de noviembre de 2014
Medianas y Pequeñas	Mayor a 2.400 UF y menor o igual a 100.000 UF	Urbana	30 Meses	1 de agosto de 2016
		Rural	36 Meses	1 de febrero de 2017
Microempresas	Menor a 2.400 UF	Urbana	36 Meses	1 de febrero de 2017
		Rural	48 Meses	1 de febrero de 2018

http://www.sii.cl/factura_electronica/ley/ley_fe_20727.htm



Documentos obligatorios

- **Factura electrónica (*)**
- Factura no afecta o exenta electrónica
- Liquidación factura electrónica
- Factura de compra electrónica
- Guía de despacho electrónica
- **Nota de débito electrónica (*)**
- **Nota de crédito electrónica (*)**
- Factura de exportación electrónica
- Nota de débito de exportación electrónica
- Nota de crédito de exportación electrónica

(*) Documentos del set básico, es lo mínimo que el SII exige certificar para empezar a emitir DTEs





¿Cómo se emiten?

- Sistema de facturación gratuito del SII
- **Sistema de facturación propio o de mercado**
 - Propio: empresa desarrolla su propio software
 - De mercado: empresa utiliza un software de un tercero

http://www.sii.cl/factura_electronica



Requisitos postulación

- a) Haber realizado y mantener vigente el trámite de inicio de actividades (*)
- b) Calificar como contribuyente de Primera Categoría, de acuerdo a lo indicado en el Art. 20 de la Ley sobre Impuesto a la Renta.

Es una exigencia del Servicio que ni el representante legal ni los firmantes autorizados de una empresa tengan situaciones pendientes con el SII.

(*) Para poder emitir documentos tributarios electrónicos con IVA, se requiere además ser contribuyente de IVA y contar con verificación positiva de actividades en terreno, o bien, en proceso de ser verificada.



Requisitos postulación (2)

- Disponer de una firma electrónica simple:
 - La firma electrónica es un certificado digital emitido por una empresa autorizada por el SII que valida que el usuario es quien dice ser.
- Disponer de un software de facturación o estar desarrollando uno.

http://www.sii.cl/factura_electronica/factura_mercado/postulacion.htm



Firma electrónica

- Se debe comprar la firma electrónica a nombre de la persona natural que es el representante legal de la empresa (*)
- Además, y si es necesario, se deben comprar certificados para los usuarios que estarán autorizados a trabajar con el SII.
- Una vez recibido el certificado se deberá habilitar en el navegador web.
- Se deberá exportar el certificado desde el navegador en formato .p12

(*) Si la empresa es nueva se debe comprar el certificado con factura a nombre de la empresa, ya que el SII requerirá dicha factura de un proveedor para el proceso de habilitación.



Proceso postulación

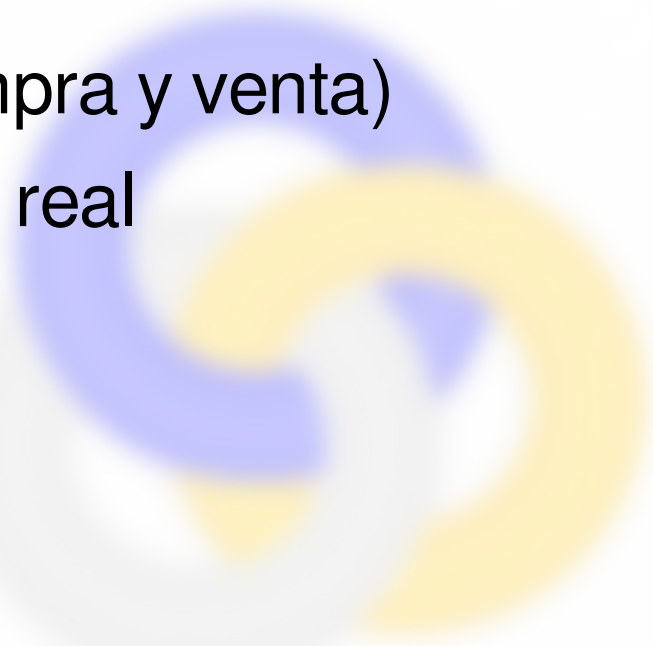
- Realizar validación de domicilio e inicio de actividades para poder emitir factura electrónica.
- Postular a factura electrónica en www.sii.cl
 - Completar datos de la empresa y el software (*)
 - Habilitar usuario administrador con todos los permisos y/o crear otros usuarios necesarios con los permisos que se necesiten

(*) Se puede deshabilitar Javascript para escribir URL del proveedor con HTTPS y/o el software en mayúsculas



Proceso de certificación

- Descargar set de pruebas.
- Solicitar timbraje (folios) para los documentos que se certificarán (los del set de pruebas)
- Realizar proceso de certificación:
 - 1) Emisión DTE (incluyendo libro de compra y venta)
 - 2) Emisión de documentos de operación real
 - 3) Intercambio de DTE
 - 4) Generación de muestras impresas



Proceso de certificación (2)

Proceso de Postulación, Certificación y Autorización de Facturadores Electrónicos



http://www.sii.cl/factura_electronica/factura_mercado/proc_postulacion.htm

* Set compuesto a lo menos del conjunto básico de Documentos Tributarios Electrónicos (DTE): factura electrónica, nota de crédito electrónica y nota de débito electrónica.



LibreDTE

Libre DTE

- LibreDTE es un proyecto para proveer facturación electrónica libre en Chile.
- Biblioteca escrita en lenguaje PHP bajo licencia GPL:
<https://github.com/sascocl/LibreDTE>
- En el sitio web <http://libredte.cl> encontrará:
 - Para empresas:
 - Funcionalidad que ayuda a realizar el proceso de certificación
 - Interfaz web para la generación de documentos
 - Para desarrolladores:
 - Documentación de la biblioteca
 - API para consumir desde una aplicación remota vía HTTP

