

# Manual del Usuario Informe Electrónico de Compras y Ventas



SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Guatemala, diciembre 2023

**Contribuyendo** por el país que todos queremos

# MANUAL DEL USUARIO INFORME ELECTRÓNICO DE COMPRAS Y VENTAS

El presente manual brinda soporte al contribuyente catalogado como Especial para el cumplimiento de la obligación establecida en el artículo 57 “D” del Decreto Número 27-92 del Congreso de la República de Guatemala.



## 1. Menú de ingreso



## 2. Parámetros de Consulta



## 3. Presentación del Informe

3.1. Con registros de compras y ventas 100% FEL

3.2. Con registros de compras con documentos tributarios pre impresos

3.3. Sin registros de compras y ventas



## 4. Generación de Constancia



## 5. Rectificar período

# Informe Electrónico de Compras y Ventas

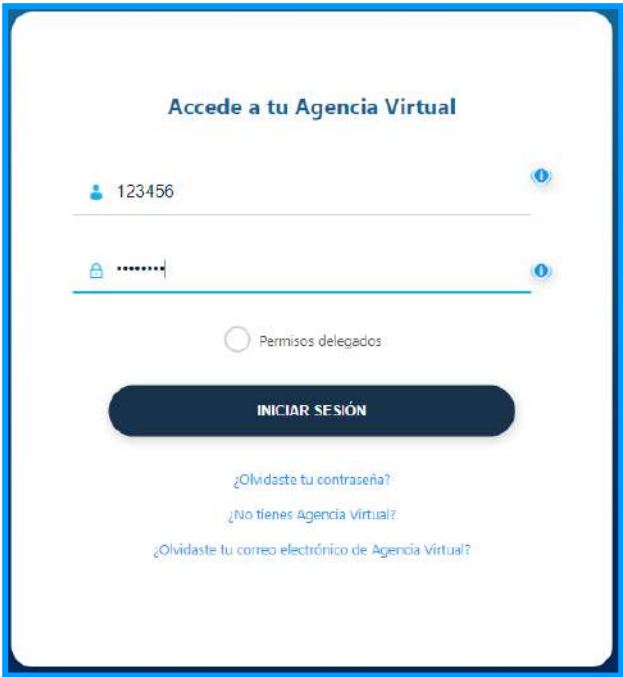


## Requerimientos Básicos para ingreso al Sistema

- ✓ Contar con acceso a la Agencia Virtual
- ✓ Estar actualizado en RTU Digital
- ✓ Aplica a contribuyentes clasificados como Especiales

1.1. Ingresa a la Agencia Virtual desde el Portal SAT.

<https://portal.sat.gob.gt/portal/>



Ingresa tu usuario: **NIT del Contribuyente Especial**

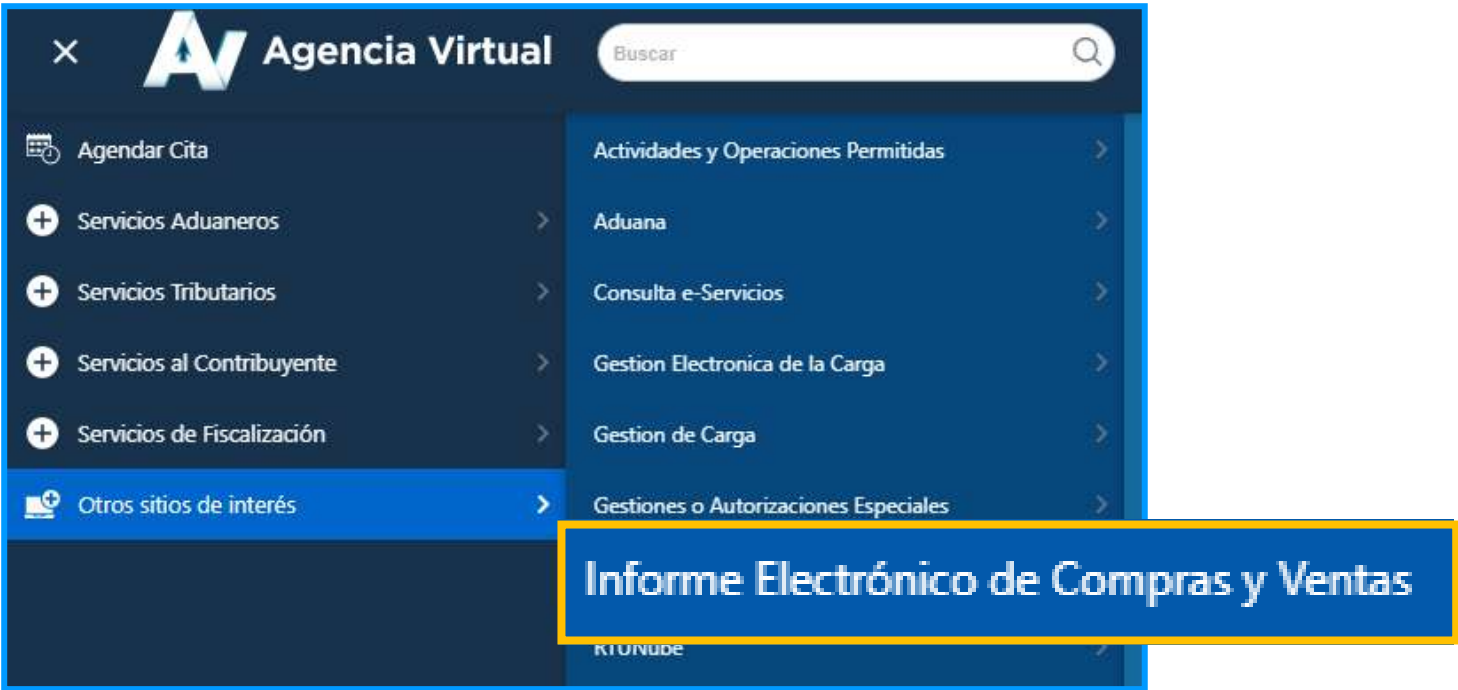
Ingresa tu contraseña: **establecida por el contribuyente**

En la Agencia Virtual, selecciona en el menú “Otros sitios de interés.”

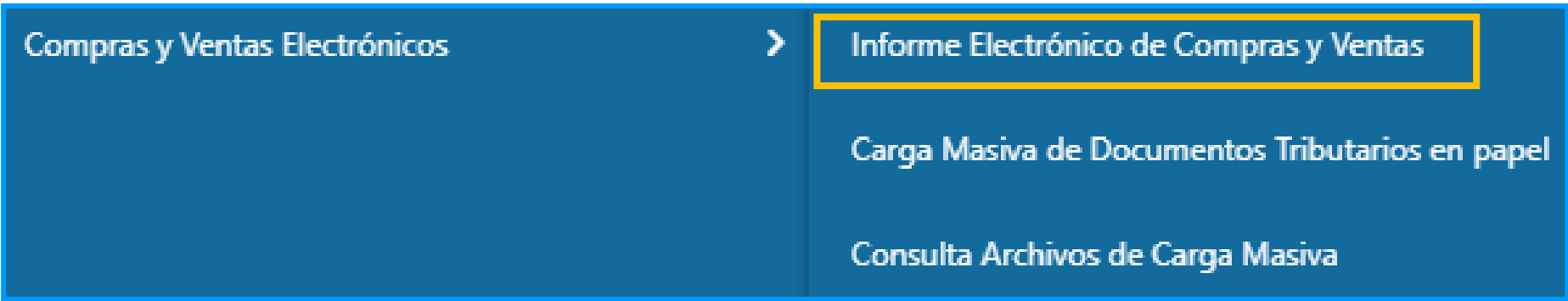


# 1. Menú de Ingreso

1.2. Selecciona la opción: **Informe Electrónico de Compras y Ventas**



1.3. En el menú **Compras y Ventas Electrónicos** selecciona **Informe Electrónico de Compras y Ventas**.



## 2. Parámetros de Consulta

El sistema muestra en pantalla los datos de identificación del contribuyente y los campos para ingresar los parámetros de consulta del período a presentar.

- a. **Mes:** selecciona el mes de deseas presentar
- b. **Año:** selecciona el año que desea presentar
- c. **Consultar:** mostrará la pregunta indicada en la siguiente pantalla

INFORME ELECTRÓNICO DE COMPRAS Y VENTAS



IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

NIT:

123456

Nombre o Razón Social:

SIMÓN TAX

Tipo de Contribuyente:

GRANDES ESPECIALES

PERIODO A PRESENTAR

a

MES

ENERO

b

AÑO

2023

c

Consultar


3. Presentación de Informe

Derivado a las compras y ventas efectuadas durante el período seleccionado, el sistema te guiará para el cumplimiento de la obligación.

3.1. Con registros de compras y ventas 100% FEL

3.1.1. Al seleccionar la opción **Consultar**, el sistema busca de forma automática que existan registros de Documentos Tributarios Electrónicos (DTE) emitidos y/o recibidos, al encontrar registros mostrará la pregunta siguiente ¿Todas sus ventas las factura a través del Régimen de Factura Electrónica en Línea -FEL-? Selecciona la opción **SI** para continuar con la presentación del Informe.

INFORME ELECTRÓNICO DE COMPRAS Y VENTAS



IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

NIT:

123456

Nombre o Razón Social:

SIMÓN TAX

Tipo de Contribuyente:

GRANDES ESPECIALES

PERIODO A PRESENTAR

MES

ENERO

AÑO

2023

Consultar

¿Todas sus ventas las factura a través del Régimen de Factura Electrónica en Línea -FEL-?

Si

No



3.1.2. El sistema muestra en pantalla la pregunta siguiente respecto a las compras realizadas ¿Todas sus compras locales reciben DTE generados a través del Régimen de Factura Electrónica en Línea –FEL-?

Selecciona la opción SI para continuar con la presentación del Informe.

Si posee compras realizadas por medio de documentos pre impresos, realice lo indicado en el numeral 3.2

The screenshot shows the SAT web interface for the 'Informe Electrónico de Compras y Ventas'. The header includes the SAT logo and the title. Below the header is a section for 'IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE' with fields for NIT (123456), Tipo de Contribuyente (GRA), and Nombre o Razón Social (SIMÓN TAX). A modal dialog box is displayed in the center, asking: '¿Todas sus compras locales recibe DTE generados a través del Régimen de Factura Electrónica en Línea - FEL-?'. The dialog has two buttons: 'SI' (highlighted with a yellow arrow) and 'No'. Below the dialog, there are dropdown menus for 'MES' (set to ENERO) and 'AÑO' (set to 2023), and a 'Consultar' button.

3.1.3. El sistema muestra el mensaje siguiente para la confirmación de la presentación del Informe, presione Aceptar y continúe con lo indicado en el numeral 4.1.

The screenshot shows the same SAT web interface as before. A modal dialog box is displayed, providing information: 'Derivado que realiza sus operaciones 100% con Factura Electrónica en Línea -FEL-, la información se encuentra en los registros de la Superintendencia de Administración Tributaria, por lo que presentará de forma automática el Informe Electrónico de Compras y Ventas del período impositivo ENERO 2023 en cumplimiento al Artículo 57 "D" del Decreto Número 27-92 del Congreso de la República de Guatemala, Ley del IVA.' The dialog has two buttons: 'Aceptar' (highlighted with a yellow arrow) and 'Cancelar'. The background interface shows the same fields as in the previous screenshot.

### 3.2. Con registros de compras con documentos tributarios pre impresos

3.2.1. El sistema muestra en pantalla la pregunta siguiente respecto a las compras realizadas ¿Todas sus compras locales recibe DTE generados a través del Régimen de Factura Electrónica en Línea –FEL-?

Al tener compras realizadas por medio de documentos pre impresos, debes seleccionar **NO**

The screenshot displays the SAT 'Informe Electrónico de Compras y Ventas' interface. A modal dialog box is centered on the screen, asking: '¿Todas sus compras locales recibe DTE generados a través del Régimen de Factura Electrónica en Línea - FEL-?'. Below the question are two buttons: 'SI' and 'No'. A yellow arrow points from the 'No' button towards the right. The background interface includes fields for 'NIT: 23456', 'Nombre o Razón Social: SIMÓN TAX', and a 'Consultar' button at the bottom.

3.2.2. Al seleccionar **NO** en la opción anterior, el sistema muestra en pantalla el mensaje siguiente para que realices la carga de los documentos pre impresos.

The screenshot shows the same SAT interface as before, but with a different modal dialog box. The dialog box is titled '¡ATENCIÓN!' and contains the text: 'Debe realizar la carga de la información en la opción Carga Masiva de Documentos Tributarios en Papel, si ya cuenta con todos sus documentos en papel procesados seleccione "Continuar"'. At the bottom of the dialog are two buttons: 'Continuar' and 'Cancelar'. A yellow arrow points from the 'Continuar' button towards the right. The background interface remains the same, with the 'Consultar' button visible at the bottom.

3.2.3. En el menú Compras y Ventas Electrónicos selecciona la opción Carga Masiva de Documentos Tributarios en papel para cargar los documentos pre impresos.



3.2.4. Al seleccionar la opción Carga Masiva de documentos Tributarios en papel, debes ingresar los parámetros siguientes:

- a. Mes al que corresponde la carga que se realizará
- b. Año al que corresponde el mes de la carga a realizar.

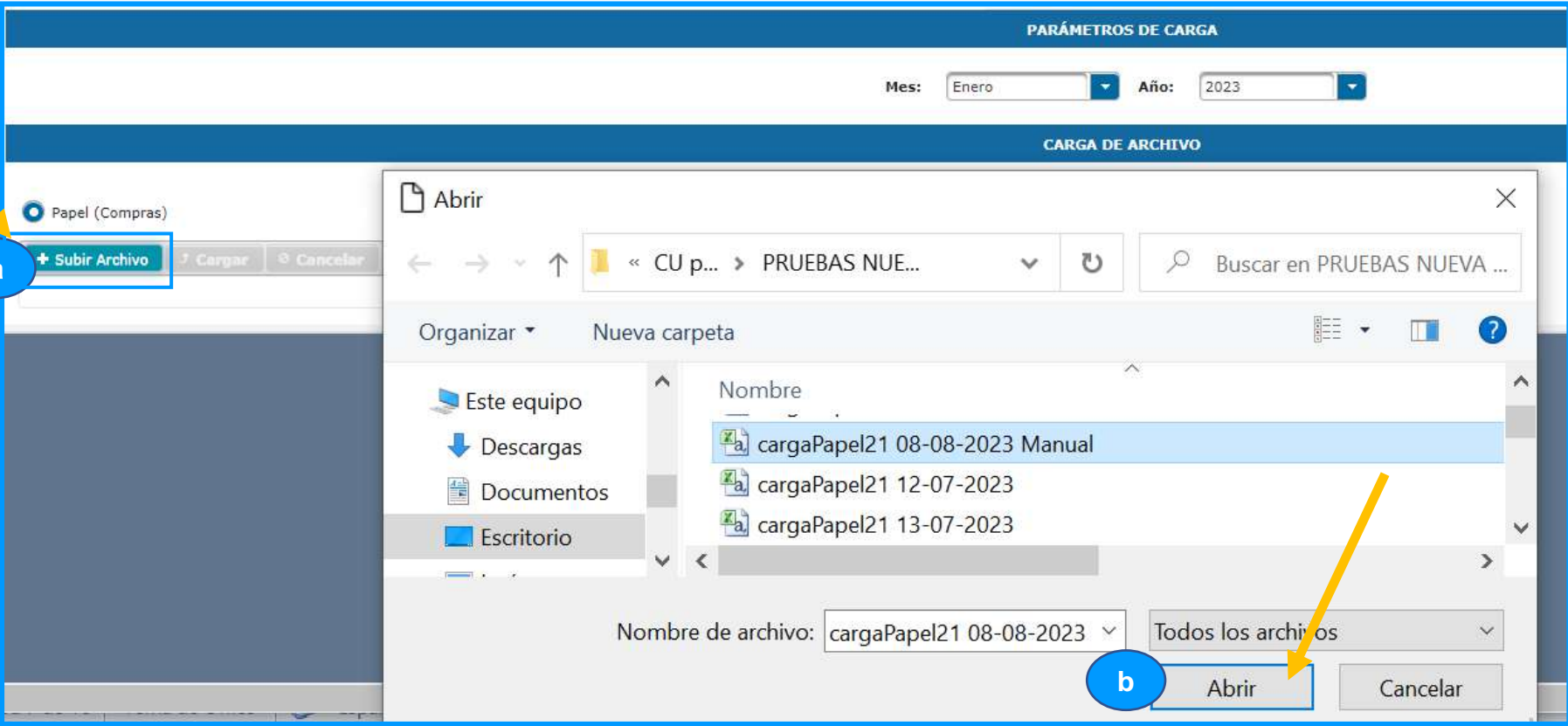
A screenshot of the 'CARGA MASIVA DE DOCUMENTOS TRIBUTARIOS EN PAPEL' form. The form has a header with the SAT logo and the title 'INFORME ELECTRÓNICO DE COMPRAS Y VENTAS'. Below the header is a section titled 'CARGA MASIVA DE DOCUMENTOS TRIBUTARIOS EN PAPEL'. Under this section is a sub-section titled 'IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE'. This sub-section contains three fields: 'NIT:', 'Nombre o Razón Social:', and 'Tipo de Contribuyente: ESPECIAL MEDIANO'. Below this sub-section is another section titled 'PARÁMETROS DE CARGA'. This section contains two dropdown menus: 'Mes: Enero' and 'Año: 2023'. A yellow arrow points from the 'Mes' dropdown to a blue circle labeled 'a'. Another yellow arrow points from the 'Año' dropdown to a blue circle labeled 'b'.



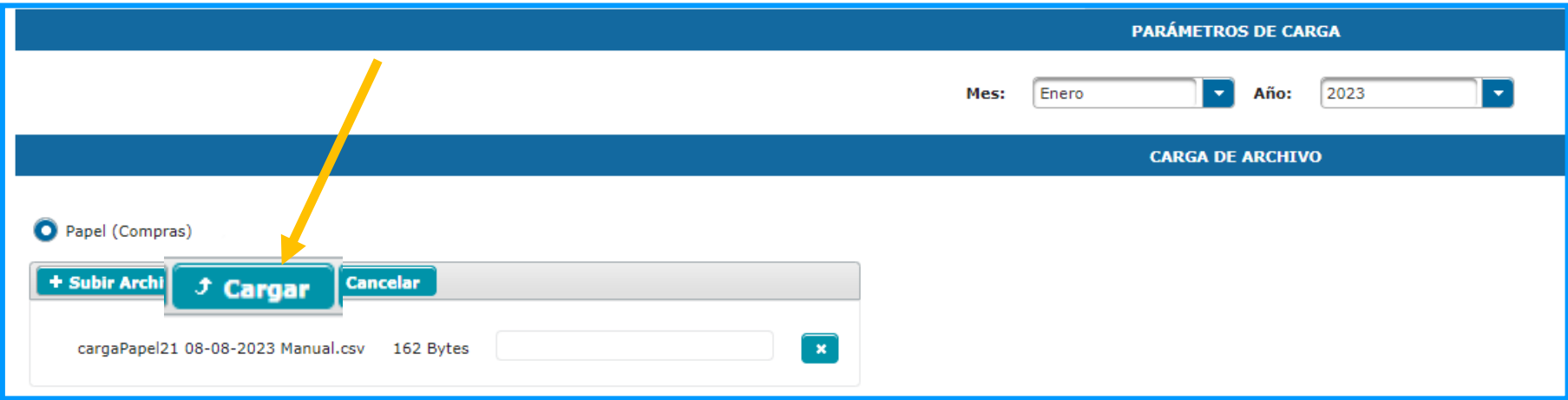
### 3. Presentación de Informe – Informe Electrónico de Compras y Ventas

3.2.5. Una vez seleccionado el período, debes cargar el archivo seleccionando la opción  
a. Subir Archivo

Visualizarás una ventana emergente para realizar la búsqueda del archivo, selecciónalo y da clic en la opción Abrir (b)



3.2.6. Elige el botón **Cargar** para subir el archivo seleccionado.



3.2.7. Cargado el archivo el sistema te mostrará el mensaje siguiente:

INFORME ELECTRÓNICO DE COMPRAS Y VENTAS

Éxito, se cargó: cargaPapel21 08-08-2023 Manual.csv correctamente.

CARGA MASIVA DE DOCUMENTOS TRIBUTARIOS EN PAPEL

IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

NIT: 966290

Nombre o Razón Social: MOTORES HINO DE GUATEMALA, SOCIEDAD ANONIMA

Tipo de Contribuyente: ESPECIAL MEDIANO

PARÁMETROS DE CARGA

Mes: Seleccione

Año: Seleccione

CARGA DE ARCHIVO

3.2.8. El sistema te enviará la notificación sobre el resultado de la carga realizada al correo electrónico registrado en la Agencia Virtual.

Resultado de la Carga Masiva de Documentos Tributarios en Papel del Archivo: 02640ff1bf175725e32e502f4f420ab56a4462ff1cb367412623bdb3dbbc021.csv

N

notificacionesale@sat.gob.gt

Para:

INFORME ELECTRÓNICO DE COMPRAS Y VENTAS

Resultado de la carga del archivo de compras

Estimado Contribuyente  
NIT , a continuación se detalla el resultado de la carga del archivo de compras, correspondiente al período enero 2023.

El archivo fue procesado con éxito.  
Archivo subido: [Archivo de carga](#)  
Documentos procesados: 2  
Documentos no procesados: 0  
Documentos totales: 2

¡Los documentos fueron procesados correctamente, puede presentar el Informe Electrónico de Compras y Ventas para el período enero 2023 seleccionado!

Mantente informado ¡ Síguenos !

1550

CONTACT CENTER

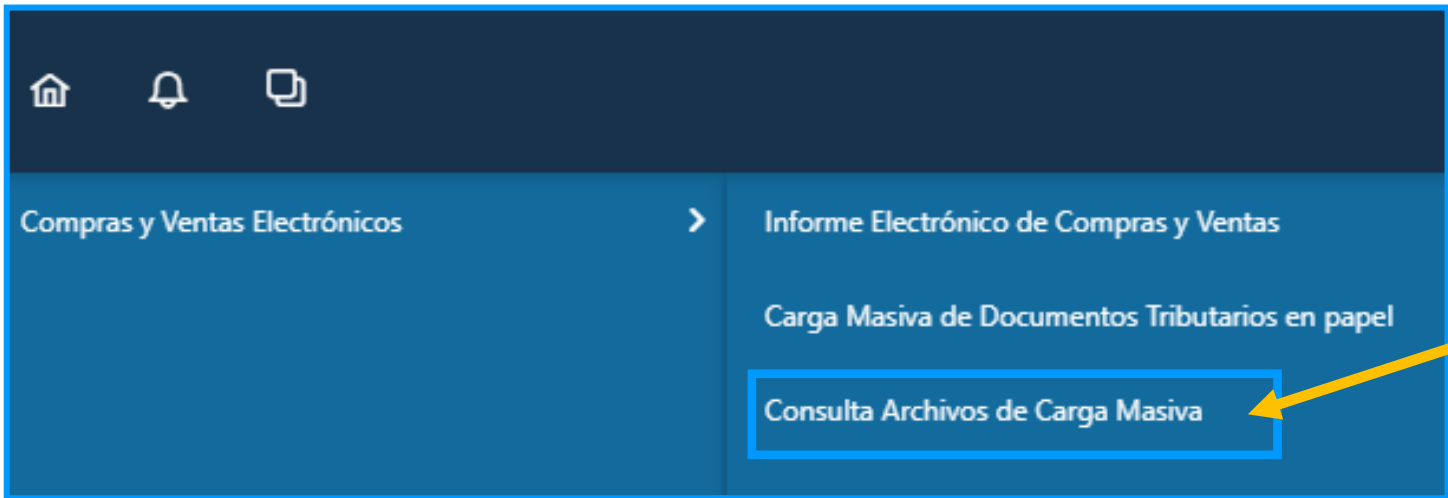
<https://portal.sat.gob.gt>

Contribuyendo por el país que todos queremos

SAT

SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA

3.2.9. Además, puedes consultar el resultado de la carga en la opción “Consulta Archivos de Carga Masiva”



3.2.10. Debes ingresar en parámetros de consulta el mes en el que se realizó la carga, el sistema desplegará el detalle de archivos cargados y el período al que corresponden.

- a. Si los registros fueron procesados con éxito en su totalidad puedes continuar con la presentación del Informe.
- b. Si los registros no fueron procesados debes volver a realizar la carga corrigiendo los errores.



### 3. Presentación de Informe – Informe Electrónico de Compras y Ventas

3.2.11. Una vez realizada la carga del archivo con los documentos procesados correctamente puedes continuar con la presentación del informe con los pasos del 1.3 al 3.2.2 del presente manual, cuando visualices la pantalla siguiente debe seleccionar la opción “Continuar”



3.2.12. El sistema mostrará una ventana emergente, en la que debes seleccionar “Aceptar” para continuar con lo indicado en el numeral 4.1.





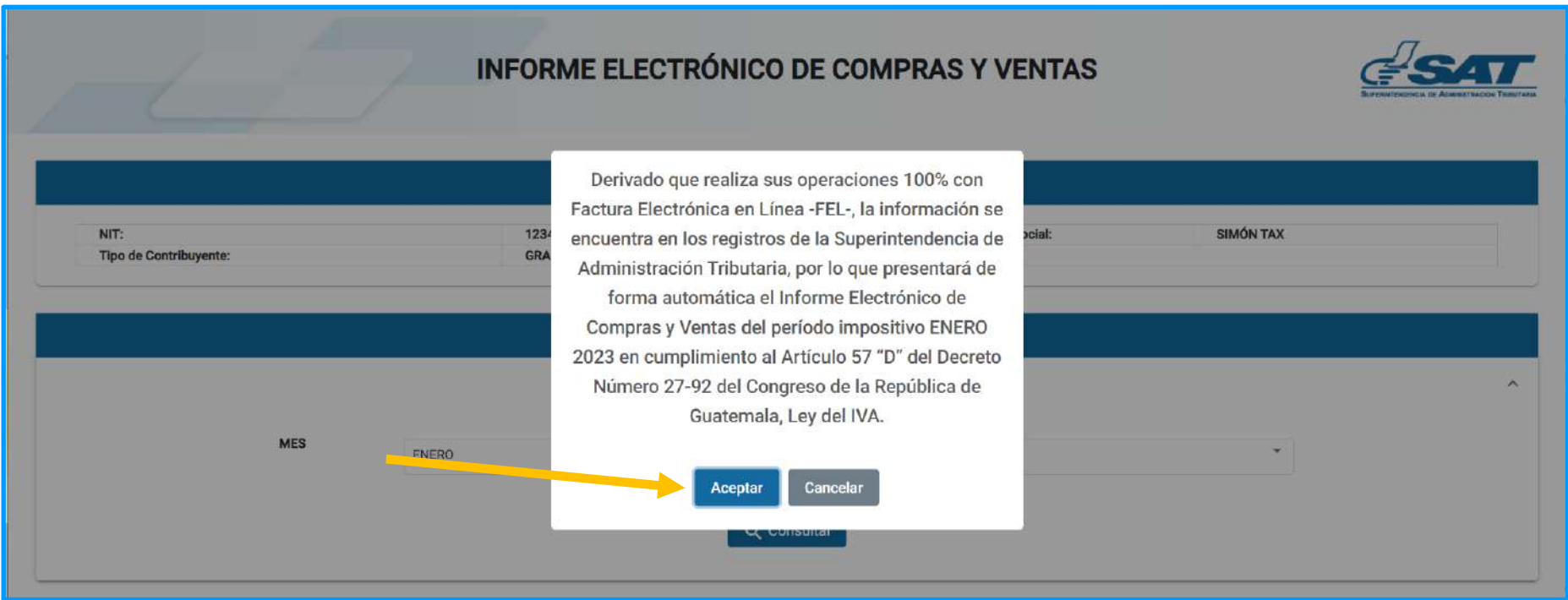
3.3 Sin registros de compras y ventas

3.3.1 Al seleccionar la opción Consultar el sistema busca de forma automática que existan registros de DTE emitidos y/o recibidos, al no encontrar registro de documentos se mostrará en pantalla el mensaje siguiente:



Selecciona **Aceptar** para continuar con la presentación del informe.

3.3.2 El sistema muestra el mensaje siguiente para la confirmación de la presentación del Informe:



Selecciona Aceptar y continua con lo indicado en el numeral 4.1.



## 4. Generación de constancia

4.1. El sistema muestra el siguiente mensaje de confirmación de la presentación del Informe en tiempo o fuera de tiempo según corresponda.

The screenshot displays the 'INFORME ELECTRÓNICO DE COMPRAS Y VENTAS' interface. A modal window with a green checkmark icon and the text 'Su informe de compras y ventas fue presentado en tiempo' is centered. Below the message is an 'Aceptar' button, which is highlighted by a yellow arrow. The background form includes fields for 'NIT: 123456', 'Tipo de Contribuyente: GRANDES ES', 'Nombre o Razón Social: SIMÓN TAX', and a 'Consultar' button at the bottom.

4.2. El sistema muestra en pantalla el mensaje de Éxito de presentación del informe y se visualizan inmediatamente las opciones:

- a. Rectificar Informe
- b. Descargar Constancia (En formato PDF.)

The screenshot shows the 'INFORME ELECTRÓNICO DE COMPRAS Y VENTAS' interface with a success message in the top right corner: 'Éxito Se presentó: el Informe de Compras y Ventas ENERO 2023 correctamente'. The main form area shows the 'PERIODO A PRESENTAR' section with 'MES' set to 'ENERO' and 'AÑO' set to '2023'. Below this, a 'Nueva Consulta' button is visible. At the bottom, a dark bar indicates 'Periodo: Enero 2023'. Below this bar, a message states 'El Informe del periodo consultado fue presentado el 07/08/2023'. Two buttons are present: 'Rectificar Informe' and 'Descargar Constancia'. A yellow arrow points to the 'Descargar Constancia' button, which is labeled with a blue circle containing the letter 'b'.

## 4. Generación de constancia

4.3 Al seleccionar la opción Descarga Constancia se genera la constancia de presentación del informe en formato PDF.



INFORME ELECTRÓNICO DE COMPRAS Y VENTAS  
Constancia de Recepción

Envío de informe de compras y ventas

NIT:

123456

Nombre o Razón Social:

SIMÓN TAX

Clasificación:

Medianos Especiales (EM)

Mes:

Enero

Año

2023

Derivado a que, en su calidad de contribuyente Especial se encuentra adherido al Régimen de Factura Electrónica en Línea -FEL- y tiene proveedores locales que aún no se han incorporado al referido régimen y le extienden documentos pre impresos, los cuales han sido cargados bajo su responsabilidad, se adhiere dicha información al detalle que obra en los sistemas de la Superintendencia de Administración Tributaria para que se integre y se da por presentado el informe de las compras y ventas efectuadas durante el período impositivo de enero 2023.

Lo anterior para dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto Número 27-92 del Congreso de la República de Guatemala, Ley del Impuesto al Valor Agregado artículo 57 "D".

Fecha de Presentación

08/08/2023

Hora de Presentación

18:35:45

No. De Transacción

4972e965-e4f4-4242-8182-8a048ade8e4e



4.4 El sistema enviará al correo registrado en Agencia Virtual, una notificación con la confirmación de la presentación del Informe Electrónico de Compras y Ventas.

Informar

Bloquear

Eliminar

Archivar

Responder todos

Responder

Reenviar

Reunión

Reglas

Mover

Leído / No leído

No Clasificar

Marcar/Desmarcar

Etiquetas

Presentación de Informe de Compras y Ventas NIT 2653: 123456 o 2023

Presentación del Informe Electrónico de Compras y Ventas

Se le informa que se ha realizado la presentación del Informe de Compras y Ventas correspondientes al período enero 2023

Estado de la presentación: En Tiempo

Mantente informado ¡ Síguenos !



<https://portal.sat.gob.gt>

Superintendencia de Administración Tributaria SAT, Gobierno de Guatemala.

7a. Av. 3-73, Zona 9, Edificio Torre SAT Guatemala, Guatemala, C.A.

Contribuyendo por el país que todos queremos



Responder

Reenviar

## 5. Rectificar período

- 5.1. Si deseas rectificar selecciona  
a. Rectificar Informe

PERIODO A PRESENTAR

MES

ENERO

AÑO

2023

Nueva Consulta

Período: Enero 2023

El informe del periodo consultado fue presentado el 07/08/2023

a

Rectificar Informe

Descargar Constancia

- 5.2. Al seleccionar la opción **Rectificar Informe**, el sistema muestra en pantalla el mensaje siguiente y seleccionarás aceptar para continuar con la rectificación.

Nueva Consulta

Período: Enero 2023

?

Se realizará la rectificación correspondiente al informe del periodo ENERO 2023

¿Desea continuar?

Aceptar

Cancelar

## 5. Rectificar período

5.3. Seguido de confirmar que deseas rectificar el informe, el sistema muestra el mensaje y seleccionarás el botón Aceptar para continuar.

Tipo de Contribuyente:

GRANDES ESPECIALES

PERIODO A PRESENTAR

Información

Se ha habilitado nuevamente el período ENERO 2023 para que pueda emitir, anular o agregar por medio de carga masiva de documentos en papel, los documentos tributarios que necesite. Posterior a ello deberá confirmar nuevamente el informe de compras y ventas para que se genere una nueva constancia.  
**Nota:** La constancia anterior se encuentra en estado Inactivo y ya no tiene validez.

Aceptar

5.4. Con la acción anterior, iniciarás el proceso a partir del numeral 2 de este manual.

INFORME ELECTRÓNICO DE COMPRAS Y VENTAS



IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

NIT:

123456

Nombre o Razón Social:

SIMÓN TAX

Tipo de Contribuyente:

GRANDES ESPECIALES

PERIODO A PRESENTAR

MES

ENERO

AÑO

2023

Consultar



# MANUAL INFORME ELECTRÓNICO DE COMPRAS Y VENTAS

Manual para Usuarios  
Externos

