

LET

Libro Electrónico Tributario

▶ para **Pequeño  
Contribuyente**

**INSTRUCTIVO**

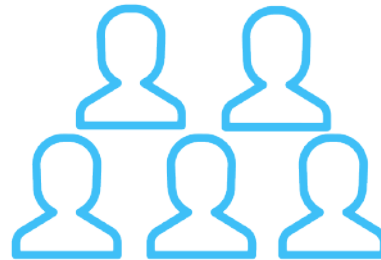
Una **SAT** renovada, efectiva y **automatizada para Guatemala**

# ¿Quiénes

pueden usar este sistema?



Personas Individuales



Personas Jurídicas



Entes o patrimonios

- Que se encuentren inscritas en el Régimen de Pequeño Contribuyente
- Que posean por lo menos un establecimiento con estado “Activo” en la Administración Tributaria

# ¿Cuáles son los **requisitos** para usar la herramienta?

Acceso a Internet



Usuario de Agencia Virtual



Régimen de Pequeño Contribuyente



FEL

Tener facturas A la mano



Libros autorizados



Establecimiento activo



# ¿Cómo utilizar el Sistema de Pequeño Contribuyente?

**1** Ingresa a la **Agencia Virtual**, con tu usuario y contraseña.

The screenshot shows the SAT website with a navigation menu and a login form for the 'Agencia Virtual'. The form includes fields for 'Usuario' (12345678) and 'Contraseña' (\*\*\*\*\*), a 'Permisos delegados' checkbox, and an 'ACEPTAR' button. There are also links for 'Olvídate mi contraseña' and 'Solicitar usuario'.

**2** Selecciona el menú **Servicios / Sistema de Registro del Libro de Compras y Ventas para el Pequeño Contribuyente / Ingreso de Facturas**

The screenshot shows the 'Servicios' menu in the Agencia Virtual. The 'Ingreso de Facturas' option is highlighted with a red box. Other options include 'Admón. de Cuenta', 'Consultas', 'Aplicaciones', and 'Salir'.

**3** Selecciona mes y año a generar, presiona el botón **“Aceptar”** y luego **“Ingresar”**

The screenshot shows the 'Ingreso de Facturas' form. It has dropdown menus for 'Año' (2020) and 'Mes' (Enero), an 'ACEPTAR' button, and an 'INGRESAR' button. Below the form, there is a note: 'Para ingresar Ventas y/o Servicios Prestados, así como Compras y/o Servicios Adquiridos presione Ingresar'.

**4** Si emites FEL, el sistema cargará automáticamente los datos de tus facturas en Ventas. Si posees autorización de facturas en papel, también puedes ingresar los datos.

The screenshot shows the 'Libro de Compras y Ventas para el Pequeño Contribuyente' interface. It displays a table of invoices with the following data:

| Fecha      | Serie    | Numero de Facturas | NIT      | Nombre del Cliente  | Precio Total de la Factura | Establecimiento |
|------------|----------|--------------------|----------|---|----------------------------|-----------------|
| 10/08/2019 | F263F22B | 2317829538         | 29360013 | MORICA GUISELA, DE LEON GALINDO   | Q275.00                    | MULTIPROYECTOS  |
| 13/08/2019 | BA34756A | 1581007586         | 31960707 | PAOLO FERNANDO, DAVILA CANTORAL   | Q350.00                    | MULTIPROYECTOS  |
| 14/08/2019 | FEA3308B | 434523599          | 2462109  | MANUEL FRANCISCO, CASTELLANOS CALDERON                                    | Q50.00                     | MULTIPROYECTOS  |
| 23/08/2019 | 855ED80D | 617825202          | 76685453 | CONSULTORIA DE SOLUCIONES TECNOLOGICAS Y COMUNICACIONES, SOCIEDAD ANONIMA | Q300.00                    | MULTIPROYECTOS  |

# ¿Cómo utilizar el Sistema de Pequeño Contribuyente?

5

Luego de haber registrado todas tus Ventas y Servicios Prestados, **cierra las Ventas**

| Fecha      | Serie    | Número de Factura | NIT      | Nombre del Cliente  | Precio Total de la Factura | Establecimiento |
|------------|----------|-------------------|----------|---|----------------------------|-----------------|
| 15/08/2019 | F262F228 | 2317629538        | 29360013 | HONICA GISELA DE LEON GALINDO   | Q275.00                    | MULTIPROYECTOS  |
| 13/08/2019 | 8434756A | 358107558         | 31962707 | PAOLO FERNANDO DAVILA CANTORAL  | Q250.00                    | MULTIPROYECTOS  |
| 14/08/2019 | FEA3308B | 434823399         | 2482109  | HARUUL FRANCISCO CASTELLAROS CALDERON                                   | Q90.00                     | MULTIPROYECTOS  |
| 23/08/2019 | 839EDDD0 | 617823202         | 78685453 | CONSULTORA DE SOLUCIONES TECNOLOGICAS Y COMUNICACIONES SOCIEDAD ANONIMA | Q200.00                    | MULTIPROYECTOS  |
| 27/08/2019 | AR0C388B | 3801243720        | 8118126  | ADHEO VERRICO VELAZQUEZ NOVALES   | Q75.00                     | MULTIPROYECTOS  |

CIERRE DE VENTAS

6

Si recibiste FEL, el sistema cargará automáticamente los datos de tus facturas en Compras. Debes seleccionar las FEL que desees que se registren en la sección Compras y seleccionar el botón **"Confirmar"**.

| Fecha      | Clase | Serie    | Número de Factura | NIT     | Nombre del Proveedor   | Precio Total de la Factura | Opciones |
|------------|-------|----------|-------------------|---------|--|----------------------------|----------|
| 1/08/2019  | FCAM  | BA18431C | 137448019         | 8759773 | DISTRIBUCIONES Y TRANSFORMACIONES GENERALES SOCIEDAD ANONIMA | Q73.52                     |          |
| 26/08/2019 | FCAM  | 830E6893 | 715729113         | 8759773 | DISTRIBUCIONES Y TRANSFORMACIONES GENERALES SOCIEDAD ANONIMA | Q105.28                    |          |
| 27/08/2019 | FCAM  | 7547308  | 149030520         | 8759773 | DISTRIBUCIONES Y TRANSFORMACIONES GENERALES SOCIEDAD ANONIMA | Q73.00                     |          |

CONFIRMAR

7

También puedes ingresar los datos de las facturas recibidas en papel. Luego de haber registrado todas tus Compras y Servicios Adquiridos, **Cierra las Compras**

| Fecha      | Clase   | Serie | Número de Factura | NIT | Nombre del Proveedor        | Precio total de Factura | Opciones |
|------------|---------|-------|-------------------|-----|-----------------------------|-------------------------|----------|
| 12/08/2019 | Factura | B     | 369               | 15  | JULIO EDUARDO MOLINA AVILES | Q200.00                 |          |
| 13/08/2019 | Factura | BZ    | 369               | 15  | JULIO EDUARDO MOLINA AVILES | Q350.00                 |          |

CIERRE DE COMPRAS

8

Genera el **Resumen** de tu Libro de Compras y Ventas

Libro Compras y Ventas

¿Desea generar el resumen del libro de compras y ventas, para posteriormente generar la declaración mensual del IVA?

SI NO

# ¿Cómo utilizar el Sistema de Pequeño Contribuyente?

9

El sistema por una **única vez** te solicitará que ingreses el número del **último folio** utilizado en el mes anterior.

**Folios Utilizados**

De acuerdo a los registros de la SAT usted cuenta con 25 hojas habilitadas, lo que equivale a 50 folios; para su Libro de Compras y Ventas computarizado.

Por favor ingrese el número del último folio utilizado en su Libro de Compras y Ventas de Pequeño Contribuyente computarizado. Si usted no ha utilizado ningún folio, por favor consigne cero "0".

Folios Utilizados

**ACEPTAR**

10

Selecciona el botón **“Generar Formulario SAT-2046”**

RESUMEN DEL LIBRO DE COMPRAS Y VENTAS PARA EL PEQUEÑO CONTRIBUYENTE

NIT DEL CONTRIBUYENTE  
30110948  
TAX CABAL, SIMON ABEL

PERÍODO DE IMPOSICIÓN  
AGOSTO  
2019

RÉGIMEN DE PEQUEÑO CONTRIBUYENTE

|  |          |
|--|----------|
| Ingreso por ventas de bienes y/o prestación de servicios | Q1050.00 |
| Impuesto determinado                                     | Q52.50   |
| (-) Remanente de retenciones                             | Q0.00    |
| (-) Constancias de retención recibidas en este período   | Q52.50   |
| Saldo de retenciones por el período siguiente            | Q0.00    |
| Impuesto a pagar   | Q0.00    |

Detalle por establecimiento

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| Establecimiento | Total     |
| MULTIPROYECTOS  | Q1,050.00 |
| Total           | Q1050.00  |

**GENERAR FORMULARIO SAT-2046** **CANCELAR**

# Cuándo el impuesto a pagar es “0”

11

Selecciona el botón  
“Presenta Formulario”

Formulario SAT - 2046

**IVA PEQUEÑO CONTRIBUYENTE**  
Impuesto al Valor Agregado, Régimen de Pequeño Contribuyente Declaración jurada simplificada y pago mensual.

Número de Formulario: 10330438665  
Número de Acceso: 761735480

Como el valor de su declaración es 0, seleccione el botón Presentar Formulario para presentar automáticamente su declaración.

**PRESENTAR FORMULARIO**

12

Confirma la presentación del formulario SAT-2046

**CONFIRMACIÓN DE LA PRESENTACIÓN**

|  |                           |
|--|---------------------------|
| Código:                                  | SAT-2046                  |
| Nombre:                                  | IVA PEQUEÑO CONTRIBUYENTE |
| Número de formulario:                    | 10330438766               |
| Número de acceso:                        | 478331256                 |
| Período de imposición:                   | Diciembre de 2019         |
| NIT del Contribuyente:                   | 30110948                  |
| CUI:                                     |                           |
| Nombre o razón social del Contribuyente: | TAX CABAL, SIMON ABEL     |
| Monto Por Pagar:                         | Q 0.00                    |

¿ESTÁ SEGURO DE PRESENTAR ESTE FORMULARIO?

**SI** NO

13

Ingresa la fecha de tu nacimiento y selecciona el botón “Confirmar”

**Verificación De Usuario**

Ingrese la fecha de nacimiento, utilice el formato de fecha dd/mm/aaaa

Intento de confirmación 0 de 3

13/08/1980

Ej.: 31/03/1983

**CONFIRMAR**

14

El sistema te mostrará un mensaje de confirmación de la presentación del formulario, el cual lleva implícito la marca de caja.

**Confirmación de Pago**

✓ La presentación del formulario fue realizada con Éxito.

Transacción No. 98820200116154839103304425

Gracias por presentar su declaración. A través de la consulta de “Incumplimientos” podrá verificar si tiene otras obligaciones pendientes de cumplir.

Se envió un mensaje que contiene la confirmación de la presentación del formulario del correo simontaxcabal@gmail.com, para actualizar el correo ingrese a la opción “Actualización de datos” en la Agencia Virtual.

**ACEPTAR**

# Cuándo el impuesto a pagar es con valor

11

Selecciona en el calendario, la fecha en la que pagarás el impuesto y selecciona el botón “Confirmar”

Fecha De Pago

Ingrese la fecha en la que pagará el formulario SAT-2046

Jan 2020

| Su | Mo | Tu | We | Th | Fr | Sa |
|----|----|----|----|----|----|----|
|    |    |    | 1  | 2  | 3  | 4  |
| 5  | 6  | 7  | 8  | 9  | 10 | 11 |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 |
| 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 |    |

12

El sistema generará el número de formulario y número de acceso para pagarlo a través de tu banca virtual, o bien; al seleccionar el botón “Ir a Declaragate” para buscar el formulario e imprimir la boleta SAT-2000

Formulario SAT - 2046

**IVA PEQUEÑO CONTRIBUYENTE**

Impuesto al Valor Agregado, Régimen de Pequeño Contribuyente Declaración jurada simplificada y pago mensual.

Número de Formulario: 10330481610  
Número de Acceso: 313090073

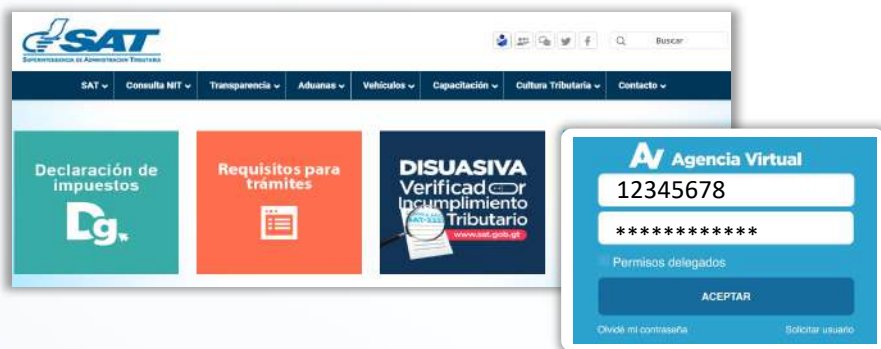
Para presentar su declaración, debe de ingresar este número de formulario y número de acceso en Declaragate y continuar con los pasos necesarios.

**Ir a Declaragate**



# ¿Cómo visualizar el libro de compras y ventas de pequeño contribuyente?

**1** Ingresa a la **Agencia Virtual**, con tu usuario y contraseña.



**2** Selecciona el menú **Consultas / Sistema de Registro del Libro de Compras y Ventas para el Pequeño Contribuyente / Reporte Libro de Compras y Ventas**

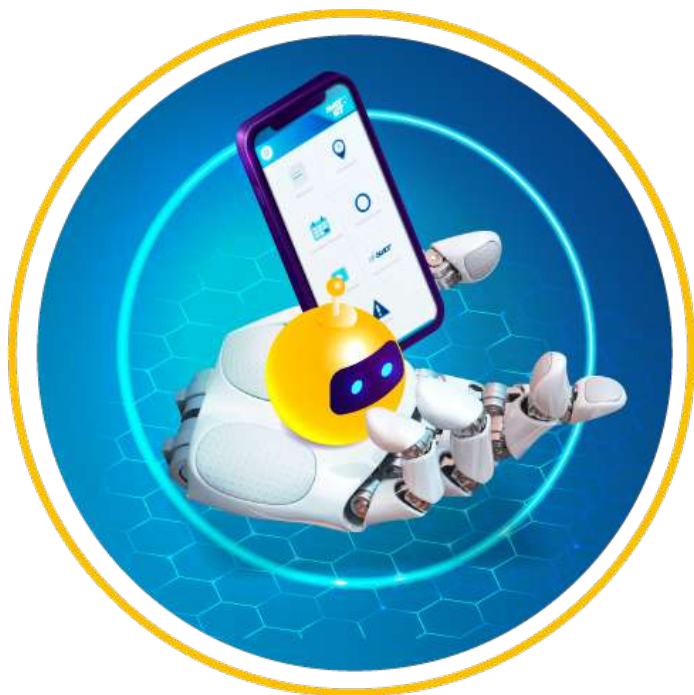


**3** Selecciona el **período** a generar, luego el botón **“Generar Reporte”**



**4** Podrás **descargar y/o imprimir** el archivo

| Sistema de Registro de Libro de Compras y Ventas para el Pequeño Contribuyente |            |       |         |                |        |                                    |                                     |                       |            |          |                |        |                    |                                     |        |
|--|------------|-------|---------|----------------|--------|------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------|----------|----------------|--------|--------------------|-------------------------------------|--------|
| Número: TAX CASAL, SIMON ABEL  |            |       |         |                |        |                                    |                                     |                       |            |          |                |        |                    |                                     |        |
| Reporte de Libro de Compras y Ventas de Pequeño Contribuyente                  |            |       |         |                |        |                                    |                                     |                       |            |          |                |        |                    |                                     |        |
| Libro de Compras y Ventas de Pequeño Contribuyente                             |            |       |         |                |        |                                    |                                     |                       |            |          |                |        |                    |                                     |        |
| TAX CASAL, SIMON ABEL  |            |       |         |                |        |                                    |                                     |                       |            |          |                |        |                    |                                     |        |
| 30110948   |            |       |         |                |        |                                    |                                     |                       |            |          |                |        |                    |                                     |        |
| Período del: 01/12/2010 al: 31/12/2010   |            |       |         |                |        |                                    |                                     |                       |            |          |                |        |                    |                                     |        |
| COMPRAS  |            |       |         |                |        | VENTAS                             |                                     |                       |            |          |                |        |                    |                                     |        |
| No.  | Fecha      | Clase | Serie   | No. de Factura | SET    | Nombre del Proveedor               | Principio del Periodo de la Factura | No.                   | Fecha      | Serie    | No. de Factura | SET    | Nombre del Cliente | Principio del Periodo de la Factura |        |
| 1  | 01/02/2011 | TCAM  | BA18612 | 12740018       | 373073 | PERSEPOLIS S.C. TIENDAS PERSEPOLIS | 07/01                               | 1                     | 18/02/2011 | F207738  | 207805         | 208801 | RENKA SANGA, SA    | 2075/08                             |        |
| 2  | 10/02/2011 | I     | II      | 389            | 19     | ALDO EDUARDO WILKIN WILKES         | 02/01                               | 7                     | 13/02/2011 | BA3375A  | 1318075        | 318870 | PAULI FARMACIA     | 0208/08                             |        |
| 3  | 18/02/2011 | I     | III     | 394            | 19     | ALDO EDUARDO WILKIN WILKES         | 02/01                               | 8                     | 18/02/2011 | FEACH868 | 054035         | 58870  | MANUEL FARMACIA    | 0208/08                             |        |
| 4  | 28/02/2011 | TCAM  | 9382800 | 71670919       | 075073 | PERSEPOLIS S.C. TIENDAS PERSEPOLIS | 01/01/10                            | 4                     | 28/02/2011 | SEIC2000 | 017802         | 206634 | CONSULTORA DE      | 09/08/08                            |        |
|  |            |       |         |                |        |                                    |                                     | 5                     | 27/02/2011 | ADIC0000 | 0892487        | 91102  | SONO FARMACIA      | 0210/08                             |        |
| Total Facturas Compras   |            |       |         |                |        |                                    | QUELEN                              | Total Facturas Ventas |            |          |                |        |                    |                                     | QUELEN |



# TSA

Tecnología para mejorar  
el **Servicio** de **Atención**  
al contribuyente