

---

---

DOCUMENTO FUNCIONAL

# FORMATO DEL MENSAJE DE RESPUESTA



***COMPROBANTE FISCAL ELECTRÓNICO***



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

**DGI** DIRECCIÓN  
GENERAL  
IMPOSITIVA

**VERSIÓN 16– 30/06/2023**

---

---

Fecha: 30/06/2023

## ÍNDICE

ACTUALIZACIONES DE VERSIÓN .....	4
1. INTRODUCCIÓN .....	8
2. ZONAS DEL MENSAJE DE RESPUESTA .....	9
3. DESCRIPCIÓN DEL FORMATO DEL MENSAJE DE RESPUESTA .....	11
3.1. REPORTE DIARIO .....	11
CARACTERÍSTICA DEL ARCHIVO: .....	11
3.1. A.- CARÁTULA .....	11
3.1. B.- DETALLE DE RESPUESTA: RESPUESTA A REPORTE .....	12
3.1. C.- FIRMA ELECTRÓNICA .....	12
3.2. SOBRE .....	13
CARACTERÍSTICA DEL ARCHIVO: .....	13
3.2. A.- CARÁTULA .....	13
3.2. B.- DETALLE DE RESPUESTA: RESPUESTA A SOBRE .....	14
3.2. C.- FIRMA ELECTRÓNICA .....	15
3.3. CONSULTA DE COMPROBANTES .....	15
CARACTERÍSTICA DEL ARCHIVO: .....	15
3.3. A.- CARÁTULA .....	16
3.3. B.- DETALLE DE RESPUESTA: RESPUESTA A COMPROBANTES .....	17
3.3. C.- FIRMA ELECTRÓNICA .....	18
3.4. ANULACIÓN DE CFE RECHAZADO POR DGI .....	19
CARACTERÍSTICA DEL ARCHIVO: .....	19
3.4. A.- CARÁTULA .....	19
3.4. B.-DETALLE DE COMUNICACIÓN DE ANULACIÓN DE CFE POR RECHAZO DE DGI .....	20
3.4. C.- FIRMA ELECTRÓNICA .....	20

---

4. TABLAS .....	21
4.1. RECHAZO DE REPORTE .....	21
4.2. RECHAZO DE SOBRE .....	21
4.3. RECHAZO DE CFE/CONSULTA DE COMPROBANTES .....	22
4.4. OBSERVACIÓN DE CFC.....	23
4.5. TIPO DE COMPROBANTE.....	24

## Actualizaciones de Versión

Versión 16 – 30/06/2023	<ul style="list-style-type: none"><li>• En 3.3.B: se agrega nuevo motivo de observación: C12</li><li>• En Tabla 4.3. Rechazo de CFE/Consulta de Comprobantes: se incorpora nuevo motivo de rechazo: E12</li><li>• En Tabla 4.4 Observación de CFC: se incorpora nuevo motivo de observación: C12</li></ul>
Versión 15 – 01/07/2022	<ul style="list-style-type: none"><li>• En Tabla 4.3. Rechazo de CFE/Consulta de Comprobantes: se modifica texto motivo E06</li><li>• En Tabla 4.4 Observación de CFC: se modifica texto motivo C06</li></ul>
Versión 14 – 29/05/2020	<ul style="list-style-type: none"><li>• En 3.3.B: se agregan nuevos motivos de observación C06, C10 y C11</li><li>• En Tabla 4.3 Rechazo de CFE/Consulta de comprobante: se agregan nuevos motivos de rechazo E06, E10 y E11</li><li>• En Tabla 4.4 Observación de CFC:<ul style="list-style-type: none"><li>○ se agregan nuevos motivos de observación C06, C10 y C11</li><li>○ se precisa leyenda de motivo de observación C08</li></ul></li></ul>
Versión 13 - 29/06/2018	<ul style="list-style-type: none"><li>• En 3.3.B. Detalle de respuesta a comprobantes: se incorpora nuevo código de motivo de observación C09</li></ul>
Versión 12.1- 16/01/2017	<ul style="list-style-type: none"><li>• En 4.5 Tabla de comprobantes- Se incorpora nuevo tipo de CFE: e-Boleta de entrada y sus correcciones.</li></ul>
Versión 12- 08/11/2016	<ul style="list-style-type: none"><li>• ANULADA</li></ul>
Versión 11.1-09/08/2016	<ul style="list-style-type: none"><li>• En 1 Introducción: se modifica información</li><li>• En 3.1.B Detalle de respuesta: Respuesta a Reporte/B-C27: se agrega motivo de rechazo R06</li><li>• En Tabla 4.1 Rechazo del Reporte: se incorpora nuevo motivo de rechazo R06</li><li>• En Tabla 4.3 Rechazo de CFE/Consulta de comprobante: se modifica descripción del motivo de rechazo E09</li><li>• En Tabla 4.4 Observación de CFC: se incorpora nuevo motivo de rechazo C09</li></ul>
Versión 11 - 03/06/2016	<ul style="list-style-type: none"><li>• Versión anulada</li></ul>
Versión 10 - 18/06/2015	<ul style="list-style-type: none"><li>• En 1 Introducción: se agrega información.</li><li>• En 2.B) Detalle de respuesta a “Consulta de Comprobantes”: se modifica número de ocurrencias (0 a 250)</li><li>• En 3.1.A Carátula: se modifica descripción y obligatoriedad del campo 5 Nombre del archivo</li><li>• En 3.2.A Carátula: se modifica descripción y obligatoriedad del campo 5 Nombre del archivo</li><li>• En 3.2.B. Códigos de motivos de rechazo: se agrega motivo de rechazo S08</li><li>• En 3.3.A Carátula: se modifica descripción y obligatoriedad del campo 5 Nombre del archivo</li><li>• En 3.3.B. Detalle de respuesta a comprobantes:</li></ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ se modifica número de ocurrencias (0 a 250)</li> <li>○ se elimina código de motivo de observación C02.</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>• En 3.4.B Detalle de comunicación de anulación de CFE por rechazo de DGI: se modifica número de ocurrencias (0 a 250)</li> <li>• En Tabla 4.2 Rechazo de sobre: se incorpora nuevo motivo de rechazo (S08)</li> <li>• En Tabla 4.3 Rechazo de CFE/Consulta de comprobante: se agrega motivo de rechazo E09</li> <li>• En Tabla 4.4 Observación CFC: se elimina motivo de observación C02.</li> </ul>
Versión 09 - 14/05/2014	<ul style="list-style-type: none"> <li>• En Tabla 4.3 Rechazo de CFE: se incorpora nuevo motivo de rechazo.</li> <li>• En Tabla 4.4 Observación CFC: se incorpora nuevo motivo de observación.</li> </ul>
Versión 08 - 31/01/2014	<ul style="list-style-type: none"> <li>• En 4.5. Tipo de Comprobante: se incorporan nuevos tipos de comprobantes de venta por cuenta ajena.</li> </ul>
Versión 07 - 22/01/2014	<ul style="list-style-type: none"> <li>• En Introducción: Se agrega información.</li> <li>• En Zona Mensaje de Respuesta-B Detalle de Respuesta: Se modifica título.</li> <li>• En 3.3: Se incorpora el formato de "Consulta de Comprobantes"</li> <li>• En Tabla 4.4 Observación CFC: se modifica observación C03</li> <li>• En 4.5. Tipo de Comprobante: se incorporan nuevos tipos de comprobantes de exportación.</li> </ul>
Versión 06 - 25/11/2013	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Versión anulada</li> </ul>
Versión 05_1 - 26/08/2013	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Versión anulada</li> </ul>
Versión 05-12/07/2013	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Versión anulada</li> </ul>
Versión 04_1 - 26/08/2013	<ul style="list-style-type: none"> <li>• En 3.1.B.- C29; 3.2.B.- C31; 3.3.B.- C29: se modifica el tamaño del campo.</li> </ul>
Versión 04 - 29/01/2013	<ul style="list-style-type: none"> <li>• En Introducción, se agrega información.</li> <li>• En 3.1.B. Tabla de motivos de rechazo: Se aumenta las Repeticiones y se agrega B-C29, Detalle del rechazo.</li> <li>• En 3.1.C. Se modifica número identificador de los campos.</li> <li>• En 3.2.B. Detalle de respuesta-respuesta a sobre, se modifica obligatoriedad área Parámetros consulta.</li> <li>• En 3.2.B. Tabla de motivos de rechazo: Se aumenta las Repeticiones y se agrega B-C31, Detalle del rechazo.</li> <li>• En 3.2.C. Se modifica número identificador de los campos.</li> <li>• En 3.3.B. Detalle de respuesta: respuesta a comprobantes, B-C21, B-C22, B-C23, B-C24 y B-C25 se eliminan las Notas al Pie.</li> <li>• En 3.3.B. Tabla de motivos de rechazo: Se aumenta las Repeticiones y se agrega B-C29, Detalle del rechazo.</li> <li>• En 3.3.B. Detalle de respuesta: respuesta a comprobantes, se agregan B-C30, B-C31, B-C32 y B-C33.</li> <li>• En 3.3.C. Se modifica número identificador de los campos.</li> <li>• Se agregan códigos para motivos de rechazo comercial de uso opcional entre receptores y emisores electrónicos. (Motivos E20 a E60).</li> </ul>

Versión 03 - 07/09/2012	<ul style="list-style-type: none"><li>• En 3.2 Detalle de respuesta a sobre: B-C29 se modifica descripción.</li><li>• En 4.2 Rechazo de sobre se agrega motivo de rechazo.</li></ul>
Versión 02 - 26/07/2012	<ul style="list-style-type: none"><li>• En detalle de respuesta a comprobantes (2-B y 3.3-B) y en detalle de comunicación de anulación de CFE (3.4-B): se modifica cantidad de ocurrencias a 250</li></ul>
Versión 01 - 01/07/2012	<ul style="list-style-type: none"><li>• En Introducción: se ajusta redacción.</li><li>• En 3.4. Anulación de CFE rechazado por DGI: Nombre del archivo.</li><li>• En 4.3 Rechazo de CFE:<ul style="list-style-type: none"><li>◦ Se elimina motivo de rechazo E06.</li><li>◦ Se incorpora códigos opcionales de rechazo comercial de un CFE (E20 a E30).</li></ul></li><li>• En 4.4 Observación de CFC, se elimina motivo de observación C06.</li></ul>
Preliminar Versión 07 - 28/02/2012	<ul style="list-style-type: none"><li>• En Introducción: se agrega información.</li><li>• En 3-Descripción del Formato de Mensaje de Respuesta: se incorpora el apartado 3.4. Anulación de CFE por rechazo de DGI.</li></ul>
Preliminar Versión 06 - 24/01/2012	<ul style="list-style-type: none"><li>• En A-Carátula de Reporte Diario, Sobre y Comprobante se modifica tipo de campo 5 Nombre de archivo.</li><li>• En B-Detalle de la respuesta de Sobre se agrega Área: Parámetros Consulta.</li><li>• Se elimina el apartado 3.4. Archivo no válido.</li><li>• En 4-Tablas se eliminan motivos de rechazo.</li><li>• Se elimina la tabla 4.4.Rechazo de archivo.</li></ul>
Preliminar Versión 05 - 15/12/2011	<ul style="list-style-type: none"><li>• En "Introducción" (4º.párrafo) se corrige la redacción como opcional ("y/o")del mensaje de repuesta del resultado de verificación de cada CFE, estableciéndolo como obligatorio ("y").</li><li>• En los campos Fecha y hora, se modifica tipo.</li><li>• En los campos Certificado Electrónico, se modifica tipo.</li><li>• Se cambio orden de las tablas de motivo de rechazo de reporte y de archivo.</li></ul>
Preliminar Versión 04 - 04/11/2011	<ul style="list-style-type: none"><li>• Se modifican tabla 4.2 rechazo de sobre, 4.3 rechazo de CFE y 4.5 observación de CFE.</li></ul>
Preliminar Versión 03 - 18/08/2011	<ul style="list-style-type: none"><li>• Se incorpora el apartado 3.4. Archivo no válido incorporando aquí el motivo de rechazo A01.</li><li>• Se agregan motivos de rechazo comercial de los CFE para ser utilizado en forma opcional entre receptores y emisores electrónicos. (Motivos E20 a E30 a acordar con contribuyentes).</li></ul>
Preliminar Versión 02 - 27/07/2011	<ul style="list-style-type: none"><li>• Se ajusta la glosa de los motivos de rechazo al tamaño del campo: ALFA 50.</li></ul>

Preliminar  
Versión 01 - 20/07/2011

## **FORMATO DEL MENSAJE DE RESPUESTA**

### **1. INTRODUCCIÓN**

Las empresas autorizadas como emisores electrónicos son también receptores electrónicos y como tales, cada vez que reciban un envío de Comprobantes Fiscales Electrónicos (CFE) de un emisor electrónico autorizado, deben generar una respuesta en el formato establecido por la DGI, en la que den cuenta del estado de la recepción del envío. Posteriormente, deberán dar cuenta del estado de aceptación o rechazo de cada uno de los comprobantes que componen el envío.

Asimismo, los emisores electrónicos deben generar una comunicación al receptor electrónico en el formato establecido por la DGI, en el que den cuenta de la anulación de todo CFE enviado al receptor electrónico que haya sido rechazado por DGI.

Con el mensaje de respuesta se responde a los envíos del emisor:

- Envío de “Reporte”: dando cuenta del estado de la recepción del Reporte Diario (recibido o rechazado), por parte de DGI
- Envío de “Sobre”: dando cuenta del estado de la recepción de un Sobre conteniendo 1 o más comprobantes (recibido o rechazado), por parte de DGI o del receptor electrónico.
- Envío de “Consulta de Comprobantes”: dando cuenta del resultado de la revisión de cada uno de los CFE/CFC, asignando el estado de la recepción (recibido, rechazado u observado) por parte de DGI, y por parte del receptor electrónico la aceptación o el rechazo de los CFE, en el marco de lo acordado entre las partes.
- Además el emisor debe dar cuenta de la anulación del CFE enviado al receptor electrónico por rechazo de DGI. (Emisor electrónico a Receptor electrónico).

El mensaje que da cuenta del resultado de revisión de cada uno de los CFE, resultando el rechazo o aceptación explícita de cada comprobante, puede ser generado en múltiples mensajes o en una sola respuesta, dependiendo de los procesos administrativos y autorizaciones al interior de la organización que cada receptor deba realizar para determinar el estado final, en cuanto a la recepción o rechazo, de cada uno de los CFEs componentes del envío, en el marco de lo acordado entre las partes. No obstante, cabe destacar que a todos sus efectos, el CFE recibido por DGI es válido y si corresponde su modificación, el emisor debe emitir la nota de corrección correspondiente (*Resolución 798/2012, inciso final del numeral 12*).

En este documento se describe el contenido que deben tener los mensajes de respuesta, incorporando los códigos de recepción, rechazo y observación a ser utilizados por la DGI y los receptores electrónicos, según corresponda, en sus respectivas respuestas. A su vez se codifican los motivos asociados a los rechazos definidos por DGI para sus respuestas y que opcionalmente, podrán ser utilizados por los receptores electrónicos en su respuesta al emisor. Adicionalmente se incorporan motivos de rechazo comercial sugeridos por los contribuyentes a efectos de estandarizar la no aceptación comercial de los CFEs por parte de los receptores electrónicos



(Codificados de E20 a 60), de uso opcional. También se describe la comunicación que debe realizar el emisor electrónico al receptor electrónico en caso que DGI rechace un CFE que ya le fue enviado.

Todo CFE rechazado por DGI debe anularse no pudiendo volver a utilizarse (excepto cuando el motivo de rechazo es E02: "Tipo y N° de CFE ya existe en los registros" y E09 "RUC emisor y/o tipo de CFE no se corresponden con el CAE". Respecto al CFC, dado que el documento válido es el comprobante en papel, éstos no se rechazan sino que se devuelven observados para su corrección, debiendo el emisor volver a informarlo corregido, salvo que el comprobante papel sea anulado.

El intercambio de información entre contribuyentes autorizados se efectuará por el medio que las partes acuerden, sin embargo deberán tener habilitado como mínimo la posibilidad de recibir y enviar información por e-mail, al que se adjunta los mensajes de la respuesta de recepción de un Sobre (acuse de recibo o rechazo del Sobre) y de respuesta del resultado de la verificación de los CFEs (recepción o rechazo de cada CFE contenido en el sobre), todos ellos en el formato XML establecido por la DGI en este documento.

## 2. ZONAS DEL MENSAJE DE RESPUESTA

En los archivos de respuesta se distinguen las siguientes zonas:

### A) Carátula

Contiene datos generales de la información del envío, como identificación del contribuyente que genera la respuesta, a quién va dirigida, la fecha de generación y los datos del archivo que se responde. Se incluye el campo ID Respuesta (Identificador de Respuesta), un número único asignado por quien genera la respuesta, con el fin de futuras referencias a ésta.

### B) Detalle de Respuesta

- **Respuesta a "Reporte Diario":** Incorpora el accuse de recibo del reporte por parte de la DGI, con la recepción o rechazo del mismo, indicando la glosa que describa el motivo, en caso de rechazo
- **Respuesta a "Sobres":** Incorpora el accuse de recibo del envío, con la recepción o rechazo del mismo, indicando la glosa que describa el motivo, en caso de rechazo. No implica el análisis de cada comprobante individualmente ni la aceptación comercial de los mismos.
- **Respuesta a "Consulta de Comprobantes":** Se detalla la recepción o rechazo de cada uno de los CFE, y por parte del adquirente implica además la aceptación, en el marco de lo acordado entre las partes. El formato de esta respuesta debe indicar los datos de cada comprobante y en el caso de rechazos, la glosa que describa el motivo. Presenta entre 0 y 250 ocurrencias.

- **Comunicación de anulación de CFE por rechazo de DGI:** Se detalla la anulación de un CFE enviado al receptor, por haber sido rechazado por parte de DGI. Es un mensaje del emisor electrónico al receptor electrónico. No debe ser enviado a la DGI.

### C) Firma Electrónica.

Firma electrónica avanzada que avala la integridad de la respuesta y la autenticidad del remitente. Debe realizarse con un certificado electrónico válidamente emitido.

### Códigos de Obligatoriedad:

- 1: **Dato obligatorio.** El dato debe estar en la respuesta siempre.
- 2: **Dato condicional.** El dato se registra sólo si se cumple la condición.
- 3: **Opcional:** El dato se registra si se entiende necesario

ZONAS DEL REPORTE	OBLIGATORIEDAD DE LA ZONA
Carátula	1
Detalle de Respuesta	1
Firma Electrónica	1

Las tres zonas son obligatorias en todos los mensajes de respuesta y los datos que la componen pueden ser obligatorios, condicionales u opcionales, según se indica en el formato de los mensajes.

A continuación se especifica el contenido de cada zona, formato de cada campo que la compone y código de obligatoriedad del mismo.

### 3. DESCRIPCIÓN DEL FORMATO DEL MENSAJE DE RESPUESTA

#### 3.1. REPORTE DIARIO

##### CARACTERÍSTICA DEL ARCHIVO:

- Nombre del archivo: M\_ID Receptor\_Rep\_RUC\_Período(AAAAMMDD)\_Secuencia(xx).xml, donde RUC, Periodo y Secuencia corresponden a los datos del reporte que se responde.
- Formato XML.
- DGI envía el mensaje al emisor del Reporte Diario.
- Incluye la firma electrónica avanzada sobre toda la información.

##### 3.1.A.- CARÁTULA

CAMPOS		DESCRIPCIÓN	TIPO	OBLIGATORIEDAD
1	VERSION	Versión del formato utilizado	ALFA 3	1
2	RUC Receptor del envío(DGI)	Corresponde al RUC de DGI, quien redacta la respuesta (DE)	NUM 12	1
3	RUC Emisor del envío	Corresponde al RUC del contribuyente de quien se recibió el envío (PARA)	NUM 12	1
5	Nombre de Archivo	Nombre del archivo recibido: Si la recepción fue en modalidad upload: Nombre del archivo recibido Si la recepción fue en modalidad WS : Vacío (no existe nombre de archivo recibido)	ALFA 40	2
6	Fecha y hora Recepción Envío	AAAA-MM-DD HH:MM:SS	FECHA HORA	1
7	ID Emisor	Número asignado por el emisor al envío que se responde	NUM 10	1
8	ID Receptor	Número asignado por el receptor cuando recibió el envío que se responde	NUM 10	1

CAMPOS	DESCRIPCIÓN	TIPO	OBLIGATORIEDAD
16	Fecha y hora de firma electrónica avanzada del envío	AAAA-MM-DD HH:MM:SS FECHA HORA	1

### 3.1. B.- DETALLE DE RESPUESTA: RESPUESTA A REPORTE

CAMPOS	DESCRIPCIÓN	TIPO	OBLIGATORIEDAD
26	Estado Recepción del Envío	AR - Reporte Recibido BR - Reporte Rechazado	ALFA 2 1
	Tabla de motivos de rechazo	Hasta 30 repeticiones	3
27	Código de motivo de rechazo	Motivos R01 a R06 (Tabla 4.1. Rechazo de Reporte)	ALFA 3 1
28	Glosa de motivo de rechazo	Descripción del motivo según tabla	ALFA 50 1
29	Detalle de Rechazo	Descripción detallada del motivo de rechazo	ALFA 500 3
	Fin de tabla		

### 3.1. C.- FIRMA ELECTRÓNICA

CAMPOS	DESCRIPCIÓN	TIPO	OBLIGATORIEDAD
40	Certificado Electrónico	Información pública del Certificado Electrónico, necesaria para validar la firma.	Binario 1
41	Firma Electrónica Avanzada	Firma electrónica avanzada sobre todo el envío	1

## 3.2. SOBRE

### CARACTERÍSTICA DEL ARCHIVO:

- Nombre del archivo: M\_ID Respuesta\_Sob\_RUC\_Fecha de creación(AAAAMMDD) \_Id emisor.xml, donde RUC, Fecha creación e Id emisor corresponden a los datos del sobre que se responde.
- Formato XML.
- DGI y el Receptor Electrónico envían el mensaje al emisor del CFE.
- Incluye la firma electrónica avanzada sobre toda la información.

### 3.2. A.- CARÁTULA

CAMPOS		DESCRIPCIÓN	TIPO	OBLIGATORIEDAD
1	VERSION	Versión del formato utilizado	ALFA 3	1
2	RUC Receptor del envío (DGI o Receptor del Sobre	Corresponde al RUC de quien redacta la respuesta, DGI o Receptor. (DE)	NUM 12	1
3	RUC Emisor del envío	Corresponde al RUC del contribuyente de quien se recibió el envío (PARA)	NUM 12	1
4	ID Respuesta	Número único de identificación de la respuesta asignado por quien responde	NUM 10	1
5	Nombre de Archivo	Nombre del archivo recibido: Si la recepción fue en modalidad upload: Nombre del archivo recibido Si la recepción fue en modalidad WS : Vacío (no existe nombre de archivo recibido)	ALFA 40	2
6	Fecha y hora Recepción Envío	AAAA-MM-DD HH:MM:SS	FECHA HORA	1
7	ID Emisor	Número asignado por el emisor al envío que se responde	NUM 10	1

CAMPOS		DESCRIPCIÓN	TIPO	OBLIGATORIEDAD
8	ID Receptor	Número asignado por el receptor cuando recibió el envío que se responde	NUM 10	1
9	Cantidad de Comprobantes	Cantidad de comprobantes en el sobre	NUM 3	1
13	Fecha y hora de firma electrónica del envío	AAAA-MM-DD HH:MM:SS	FECHA HORA	1

### 3.2. B.- DETALLE DE RESPUESTA: RESPUESTA A SOBRE

CAMPOS		DESCRIPCIÓN	TIPO	OBLIGATORIEDAD
26	Estado Recepción del Envío	AS - Sobre Recibido BS - Sobre Rechazado	ALFA 2	1
	Área	Parámetros Consulta		3
27	Token	Cadena de caracteres a invocar en la respuesta	Binario	1
28	Fecha y hora Consulta	Fecha y hora a partir de la cual se puede consultar el 2do mensaje (respuesta a comprobantes). AAAA-MM-DD HH:MM:SS	FECHA HORA	1
	Fin de área			
	Tabla de motivos de rechazo	Hasta 30 repeticiones		3
29	Código de motivo de rechazo	Motivos S01 a S08 (Tabla 4.2. Rechazo de Sobre)	ALFA 3	1
30	Glosa de motivo de rechazo	Descripción del motivo según tabla	ALFA 50	1
31	Detalle de Rechazo	Descripción detallada del motivo de rechazo	ALFA 500	3
	Fin de tabla			

### 3.2. C.- FIRMA ELECTRÓNICA

CAMPOS		DESCRIPCIÓN	TIPO	OBLIGATORIEDAD
40	Certificado Electrónico	Información pública del Certificado Electrónico, necesaria para validar la firma.	BINARIO	1
41	Firma Electrónica Avanzada	Firma electrónica avanzada sobre todo el envío		1

### 3.3. CONSULTA DE COMPROBANTES

- El emisor electrónico debe enviar la “Consulta de Comprobantes” a los efectos de consultar el estado de cada uno de los CFE/CFC enviados en el sobre en el siguiente formato:

CAMPOS		DESCRIPCIÓN	TIPO	OBLIGATORIEDAD
1	ID Receptor	Número asignado por el receptor cuando recibió el envío que se responde	NUM 10	1
2	Token	Cadena de caracteres a invocar en la respuesta (C27 Mensaje de Respuesta Sobre, original))	BINARIO	1

- En el mensaje de respuesta a la “Consulta de comprobantes” se informa el resultado de la verificación de cada CFE/CFC enviado (estado: recibido, rechazado u observado).

#### CARACTERÍSTICA DEL ARCHIVO:

- Nombre del archivo: ME\_ID Respuesta\_Sob\_RUC\_Fecha de creación(AAAAMMDD) \_Id emisor.xml, donde RUC, Fecha de creación e Id emisor corresponden a los datos del Sobre que se responde.
- Formato XML.

- DGI y el Receptor Electrónico envía el mensaje al emisor del CFE.
- No obstante ser obligatorio para el receptor el envío del mensaje de respuesta al comprobante enviado por el emisor, la incorporación de motivos de rechazo comercial es optativa, puede ser convenido entre emisor y receptor.
- Incluye la firma electrónica avanzada sobre toda la información.

### 3.3. A.- CARÁTULA

CAMPOS		DESCRIPCIÓN	TIPO	OBLIGATORIEDAD
1	VERSION	Versión del formato utilizado	ALFA 3	1
2	RUC Receptor del envío (DGI o Receptor del CFE)	Corresponde al RUC de quien redacta la respuesta, DGI o Receptor, (DE)	NUM 12	1
3	RUC Emisor del envío	Corresponde al RUC del contribuyente de quien se recibió el envío (PARA)	NUM 12	1
4	ID Respuesta	Número único de identificación de la respuesta asignado por el que responde	NUM 10	1
5	Nombre de Archivo	Nombre del archivo recibido: Si la recepción fue en modalidad upload: Nombre del archivo recibido Si la recepción fue en modalidad WS : Vacío (no existe nombre de archivo recibido)	ALFA 40	2
6	Fecha y hora Recepción Envío	AAAA-MM-DD HH:MM:SS	FECHA HORA	1
7	ID Emisor	Número asignado por el emisor al envío que se responde	NUM 10	1
8	ID Receptor	Número asignado por el receptor cuando recibió el envío que se responde	NUM 10	1
9	Cantidad de Comprobantes del Sobre	Cantidad de comprobantes enviados en el sobre que se responde	NUM 3	1
10	Cantidad de Comprobantes que se responden	Cantidad de comprobantes que se responden en este mensaje	NUM 3	1
11	Cantidad CFE Aceptados	Cantidad de CFE aceptados en este mensaje	NUM 3	2
12	Cantidad CFE Rechazados	Cantidad de CFE rechazados en este mensaje	NUM 3	2



CAMPOS		DESCRIPCIÓN	TIPO	OBLIGATORIEDAD
13	Cantidad CFC <sup>1</sup> Aceptados	Cantidad de CFC aceptados en este mensaje	NUM 3	2
14	Cantidad CFC <sup>2</sup> Observados	Cantidad de CFC observados en este mensaje	NUM 3	2
15	Cantidad Otros Rechazados	Archivo con formato que no corresponde a CFE o CFC	NUM 3	2
16	Fecha y hora de firma electrónica del envío	AAAA-MM-DD HH:MM:SS	FECHA HORA	1

### 3.3. B.- DETALLE DE RESPUESTA: RESPUESTA A COMPROBANTES

(Entre 0 y 250 ocurrencias)

CAMPOS		DESCRIPCIÓN	TIPO	OBLIGATORIEDAD
20	Nro. Ordinal	Nro. Ordinal asignado a cada comprobante del sobre	NUM 3	1
21	Tipo CFE	Indica el tipo de CFE informado.	NUM 3	2
22	Serie del Comprobante	Serie asignada al comprobante.	ALFA 2	2
23	Número de Comprobante	Nº asignado al comprobante.	NUM 7	2
24	Fecha del Comprobante	Fecha del comprobante.	NUM 8	2
25	Fecha de la Firma electrónica avanzada del comprobante	AAAA-MM-DD HH:MM:SS	FECHA HORA	2
26	Estado Recepción del Comprobante	AE - Comprobante Recibido BE - Comprobante Rechazado (CFE) CE - Comprobante Observado (CFC) <sup>3</sup>	ALFA 2	1
	<b>Tabla de motivos de rechazo</b>	Hasta 30 repeticiones		3
27	Código de motivo de rechazo/observación	Motivos E01 a E60 (Tabla 4.3. Rechazo de CFE) Motivos C03 a C06, C08 a C12 (Tabla 4.4 Observación de CFC) <sup>4</sup>	ALFA 3	1

<sup>1</sup> Uso exclusivo de DGI. Los Comprobantes Fiscales de Contingencia (CFC) deben enviarse a DGI y no debe enviarlo al receptor. El comprobante valido fiscalmente es el documento papel.

<sup>2</sup> Ídem <sup>1</sup>

<sup>3</sup> Uso exclusivo DGI

<sup>4</sup> Ídem <sup>8</sup>

CAMPOS		DESCRIPCIÓN	TIPO	OBLIGATORIEDAD
28	Glosa de motivo de rechazo	Descripción del motivo según tabla	ALFA 50	1
29	Detalle de Rechazo	Descripción detallada del motivo de rechazo	ALFA 500	3
	Fin de tabla			
	Área	Información del Mensaje de Respuesta original, enviado cuando el CFE, que se informa “Rechazado” por motivo E02, fue “Recibido”		1 Si C27=E02
30	ID Respuesta Sobre	Número único de identificación de la respuesta asignado por quien responde (C4 Mensaje de Respuesta Sobre, original)	NUM 10	1
31	ID Emisor Sobre	Número asignado por el emisor al envío que se responde (C7 Mensaje de Respuesta Sobre, original)	NUM 10	1
32	ID Receptor Sobre	Número asignado por el receptor cuando recibió el envío que se responde (C8 Mensaje de Respuesta Sobre, original)	NUM 10	1
33	Token Sobre	Cadena de caracteres a invocar en la respuesta (C27 Mensaje de Respuesta Sobre, original)	Binario	3

### 3.3. C.- FIRMA ELECTRÓNICA

CAMPOS		DESCRIPCIÓN	TIPO	OBLIGATORIEDAD
40	Certificado Electrónico	Información pública del Certificado Electrónico, necesaria para validar la firma.	BINARIO	1
41	Firma Electrónica Avanzada	Firma electrónica avanzada sobre todo el envío		1

### 3.4. ANULACIÓN DE CFE RECHAZADO POR DGI

Detalle de la anulación de un CFE enviado al receptor, por haber sido rechazado por parte de DGI.

#### CARACTERÍSTICA DEL ARCHIVO:

- Nombre del archivo: Rech\_RUC Emisor\_ Id Comunicacion.xml,
- Formato XML.
- Emisor Electrónico envía al receptor electrónico, comunicación de la anulación de un CFE que ya le fue enviado, por rechazo de DGI.
- No debe ser enviado a DGI.
- Incluye la firma electrónica avanzada sobre toda la información.

#### 3.4. A.- CARÁTULA

CAMPOS		DESCRIPCIÓN	TIPO	OBLIGATORIEDAD
1	VERSION	Versión del formato utilizado	ALFA 3	1
2	RUC Emisor electrónico	Corresponde al RUC de quien redacta el mensaje, (DE)	NUM 12	1
3	RUC Receptor electrónico	Corresponde al RUC del contribuyente receptor del Sobre/CFE rechazado por DGI (PARA)	NUM 12	1
4	ID Comunicación	Número único de la comunicación asignado por el emisor electrónico.	NUM 10	3
5	Cantidad de Comprobantes que se comunican	Cantidad de comprobantes que se reportan como anulados	NUM 3	1
6	Fecha y hora de firma electrónica del envío de la comunicación	AAAA-MM-DD HH:MM:SS	FECHA HORA	1

### 3.4. B.-DETALLE DE COMUNICACIÓN DE ANULACIÓN DE CFE POR RECHAZO DE DGI

(Entre 0 y 250 ocurrencias)

CAMPOS		DESCRIPCIÓN	TIPO	OBLIGATORIEDAD
21	Tipo CFE	Indica el tipo de CFE anulado.	NUM 3	1
22	Serie del Comprobante	Serie asignada al comprobante anulado.	ALFA 2	1
23	Número de Comprobante	Nº asignado al comprobante anulado.	NUM 7	1
24	Fecha del Comprobante	Fecha del comprobante anulado.	NUM 8	1
25	Código de motivo de anulación	Motivo: RD	ALFA 2	1
26	Glosa de motivo de rechazo	Comprobante anulado por rechazo de DGI		

### 3.4. C.- FIRMA ELECTRÓNICA

CAMPOS		DESCRIPCIÓN	TIPO	OBLIGATORIEDAD
30	Certificado Electrónico	Información pública del Certificado Electrónico, necesaria para validar la firma.	BINARIO	1
31	Firma Electrónica Avanzada	Firma electrónica avanzada sobre todo el envío		1

## 4. TABLAS

### 4.1. RECHAZO DE REPORTE

Código	Motivos de rechazo de un Reporte	DGI	Receptor
<b>R01</b>	Formato del archivo no es el indicado	X	
<b>R02</b>	No coincide RUC en Reporte, Certificado o envío	X	
<b>R03</b>	Firma o Certificado electrónicos no son válidos	X	
<b>R04</b>	No cumple validaciones según Formato de Reporte	X	
<b>R05</b>	La secuencia indicada en el reporte no es correcta	X	
<b>R06</b>	Fecha recepción no puede ser menor a fecha resumen	X	

### 4.2. RECHAZO DE SOBRE

Código	Motivos de rechazo de un sobre	DGI	Receptor
<b>S01</b>	Formato del archivo no es el indicado	X	X
<b>S02</b>	No coincide RUC de Sobre, Certificado, envío o CFE	X	X
<b>S03</b>	Certificado electrónico no es válido	X	X
<b>S04</b>	No cumple validaciones según Formato de sobre	X	X
<b>S05</b>	No coinciden cantidad CFE de carátula y contenido	X	X
<b>S06</b>	No coinciden certificado de sobre y comprobantes	X	X
<b>S07</b>	Sobre enviado supera el tamaño máximo admitido	X	X
<b>S08</b>	Sobre enviado ya existe en los registros de DGI	X	

### 4.3. RECHAZO DE CFE/CONSULTA DE COMPROBANTES

Los códigos E01 a E12 corresponden a los motivos de rechazo de un CFE que DGI utiliza en sus mensajes de respuesta.

Los códigos E02 a E07, E10 a E12, y los códigos E20 a E60 (motivos de rechazo comercial) opcionalmente pueden ser usados por los receptores electrónicos en sus mensajes de respuesta.

Código	Motivos de rechazo de un CFE	DGI	Receptor
E01	Tipo y N° de CFE ya fue reportado como anulado	X	
E02	Tipo y N° de CFE ya existe en los registros	X	X
E03	Tipo y N° de CFE no se corresponden con el CAE	X	X
E04	Firma electrónica no es válida	X	X
E05	No cumple validaciones (*) de Formato comprobantes	X	X
E06	Importe informado en el CFE excede montos habituales	X	X
E07	Fecha Firma de CFE no se corresponde con fecha CAE	X	X
E08	No coincide RUC de CFE y Complemento Fiscal	X	
E09	RUC emisor y/o tipo de CFE no se corresponden con el CAE	X	
E10	Tipo de cambio no válido	X	X
E11	Tipo de CAE especial del CFE no se corresponde con el CAE	X	X
E12	Información en Zona de Referencia no existe en los registros	X	X
.....			
E20	Orden de compra vencida		X
E21	Mercadería en mal estado		X
E22	Proveedor inhabilitado por organismo de contralor		X
E23	Contraprestación no recibida		X
E24	Diferencia precios y/o descuentos		X
E25	Factura con error cálculos		X
E26	Diferencia con plazos		X

Código	Motivos de rechazo de un CFE	DGI	Receptor
E27			X
E28			X
E29			X
E30			X
.....			X
E60			X

#### 4.4. OBSERVACIÓN DE CFC<sup>5</sup>

Código	Motivos de observación de CFC	DGI	Receptor
C03	Constancia no autorizada según registros	X	
C04	Firma electrónica no es válida	X	
C05	No cumple validaciones (*) de Formato comprobantes	X	
C06	Importe informado en el CFC excede montos habituales	X	
C08	No coincide RUC de CFC y Complemento Fiscal	X	
C09	Tipo de CFC recibido no figura en la base de CFE certificados	X	
C10	Tipo de cambio no válido	X	
C11	Tipo de constancia especial del CFC no se corresponde con la constancia	X	
C12	Información en Zona de Referencia no existe en nuestros registros.	X	

<sup>5</sup> Uso exclusivo de DGI

#### 4.5. TIPO DE COMPROBANTE

TIPO DE COMPROBANTE			
CÓDIGO	CFE	CÓDIGO	CFC
101	e-Ticket	201	e-Ticket Contingencia
102	Nota de Crédito de e-Ticket	202	Nota de Crédito de e-Ticket Contingencia
103	Nota de Débito de e-Ticket	203	Nota de Débito de e-Ticket Contingencia
111	e-Factura	211	e-Factura Contingencia
112	Nota de Crédito de e-Factura	212	Nota de Crédito de e-Factura Contingencia
113	Nota de Débito de e-Factura	213	Nota de Débito de e-Factura Contingencia
121	e-Factura Exportación	221	e-Factura Exportación Contingencia
122	Nota de Crédito de e-Factura Exportación	222	Nota de Crédito de e-Factura Exportación Contingencia
123	Nota de Débito de e-Factura Exportación	223	Nota de Débito de e-Factura Exportación Contingencia
124	e-Remito de Exportación	224	e-Remito de Exportación Contingencia
131	e-Ticket Venta por Cuenta Ajena	231	e-Ticket Venta por Cuenta Ajena Contingencia
132	Nota de Crédito de e-Ticket Venta por Cuenta Ajena	232	Nota de Crédito de e-Ticket Venta por Cuenta Ajena Contingencia
133	Nota de Débito de e-Ticket Venta por Cuenta Ajena	233	Nota de Débito de e-Ticket Venta por Cuenta Ajena Contingencia
141	e-Factura Venta por Cuenta Ajena	241	e-Factura Venta por Cuenta Ajena Contingencia
142	Nota de Crédito de e-Factura Venta por Cuenta Ajena	242	Nota de Crédito de e-Factura Venta por Cuenta Ajena Contingencia
143	Nota de Débito de e-Factura Venta por Cuenta Ajena	243	Nota de Débito de e-Factura Venta por Cuenta Ajena Contingencia
151	e-Boleta de entrada	251	e-Boleta de entrada Contingencia
152	Nota de Crédito de e-Boleta de entrada	252	Nota de Crédito de e-Boleta de entrada
153	Nota de Débito de e-Boleta de entrada	253	Nota de Débito de e-Boleta de entrada
181	e-Remito	281	e-Remito Contingencia
182	e-Resguardo	282	e-Resguardo Contingencia