

FACTURACION ELECTRONICA

ANULACION DE FACTURAS EN LA DNIT

SITUACION 1:

ANULAR FACTURA ELECTRONICA APROBADA POR LA DNIT (Dentro de las 48 hs. de su emisión).

REQUISITO: El documento debe obligatoriamente estar Aprobado por la **DNIT** para utilizar esta opción, si está pendiente de aprobación se debe aguardar a que la DNIT responda si fue “Aprobado” o “Rechazado” para decidir si se puede usar esta opción.

Se debe anular primero el documento en el sistema y luego comunicar a la DNIT la Cancelación con el modulo correspondiente.

DOCUMENTACION DE LA DNIT:

Cancelación (11.1.2.)

Es un evento solicitado por el emisor, ocurre cuando el comprobante es emitido sin errores y transmitido y aprobado por el SIFEN se convierte en un DTE, sin embargo, por algún motivo no se concreta la transacción. El emisor electrónico puede solicitar la CANCELACIÓN de cualquier tipo de DTE y tiene **hasta 48 hs.** posteriores a la aprobación de uso del DE para generar el evento. El estado de los DTE cancelados quedará registrado en el SIFEN y es obligatoria la conservación por 5 años.

SITUACION 2:

ANULAR FACTURA ELECTRONICA RECHAZADA O NO RECIBIDA POR LA DNIT.

REQUISITO: El CDC del documento debe estar rechazado por la DNIT o no debe haberse comunicado a la DNIT.

Se debe anular primero el documento en el sistema y luego comunicar a la DNIT la Cancelación con el modulo correspondiente.

DOCUMENTACION DE LA DNIT:

Inutilización de número de DE (11.1.1.)

Es un evento solicitado por el emisor electrónico.

Pueden darse tres situaciones:

- **Salto en la numeración:** Por algún error en el sistema de facturación del emisor, se produce un salto en la numeración. Dicha situación debe ser comunicada, reportando el tipo de DE y saltos en el rango de numeración, de manera a no alterar la correlatividad numérica.
- **Detección de errores técnicos (de llenado)** en la emisión del DE.
- **Por rechazo del SIFEN:** Cuando un DE ha sido rechazado por el SIFEN y su ajuste implique la modificación del CDC, indefectiblemente esa numeración no utilizada debe ser inutilizada

Sugerencia de la DNIT: Para poder inutilizar un documento, se sugiere que dicho evento se realice antes de la entrega del comprobante, envío o salida de la mercadería y de la transmisión del DE al SIFEN.

El evento de inutilización de la numeración de un DE podrá realizarse siempre y cuando éste no haya sido aprobado por el SIFEN. El estado de los números de DE inutilizados quedará registrado en el SIFEN. Es posible el registro de la inutilización de un rango de hasta 1000 números secuenciales de DE toda vez que no exista ningún número utilizado en dicho rango.

Se requiere la información del motivo de la inutilización del rango de numeración en un campo libre de texto de hasta 150 caracteres.

SITUACION 3:

ANULAR FACTURA ELECTRONICA APROBADA POR LA DNIT (Pasadas de las 48 hs. de su emisión).

REQUISITO: esta opción se utiliza cuando queremos anular una factura aprobada por la DNIT cuya fecha de emisión supere las 48 horas. El documento debe obligatoriamente estar Aprobado por la DNIT para utilizar esta opción, si está pendiente de aprobación se debe aguardar a que la DNIT responda si fue “Aprobado” o “Rechazado” para decidir si se puede usar esta opción.

No se debe anular el documento en el sistema, solo emitir una nota de crédito.

DOCUMENTACION DE LA DNIT:

Se emite una nota de crédito para recuperar la parte tributaria.