



Guía para contribuyentes

Ficha Técnica

Anexo de información de ventas e importaciones de productos y/o servicios gravados con el Impuesto a los Consumos Especiales (ICE)

“Anexo ICE”

1.INTRODUCCIÓN

Para que los procesos de control efectuados por la Administración Tributaria sean llevados de una manera óptima, la información proporcionada por los propios contribuyentes, terceros y organismos externos debe ser aquella que refleje efectivamente una determinada realidad económica.

La información de importaciones, ventas y devoluciones de bienes y prestación de servicios gravados con el ICE proporcionada por los sujetos pasivos de este impuesto deberá ser entregada conforme a la presente ficha técnica.

2.OBJETIVO

Facilitar los mecanismos para el cabal y correcto cumplimiento de las obligaciones y deberes formales a los que están obligados los sujetos pasivos del ICE, aplicando el uso de los actuales canales electrónicos e informáticos.

3.CARGA DE INFORMACIÓN

3.1 Obligaciones de sujetos pasivos del anexo ICE

De manera general, el Anexo ICE deberá ser presentado por los siguientes sujetos pasivos en calidad de agentes de percepción del impuesto:

- Las personas naturales y sociedades, fabricantes de bienes gravados con el ICE;
- Quienes realicen importaciones de bienes gravados por este impuesto; y,
- Quienes presten servicios gravados.

Es necesario aclarar que el ICE para el caso de productores o fabricantes se genera con la transferencia en la primera etapa de comercialización, para los importadores en la desaduanización respectiva; motivo por el cual los distribuidores o intermediarios de bienes gravados no son sujetos pasivos de este impuesto, no deben presentar el Anexo ICE.

Los sujetos pasivos deben presentar la información del anexo, de acuerdo a la normativa vigente en el período a reportar, en cuanto a productos y bienes gravados.

Para el caso de vehículos de transporte terrestre sujetos al impuesto, se entenderá como presentada esta información cuando se reporte la relacionada a Matriculación Vehicular, por tanto, no están obligados a presentar este anexo.

Así mismo, se debe señalar que ni los fabricantes de fundas plásticas, ni los establecimientos de comercio que entreguen fundas plásticas para facilitar el traslado de la mercadería deberán presentar este anexo.

3.2 Recargas

En caso de existir errores o inconsistencias en la información, mismos que se hayan detectado por el contribuyente o por la Administración Tributaria, ésta podrá ser corregida presentando un nuevo anexo, que sustituya él o los registros originalmente reportados.

4. CONSIDERACIONES GENERALES

Las siguientes especificaciones técnicas señalan el formato de entrega del ANEXO DE IMPORTACIONES, VENTAS Y DEVOLUCIONES DE PRODUCTOS Y/O SERVICIOS GRAVADOS CON EL IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES “ANEXO ICE”, que debe ser entregado de manera mensual o semestral, por internet; este contendrá un archivo con información referente a:

- a) Ventas: Codificación del producto y/o servicio gravado con el ICE, ventas realizadas a los clientes, devoluciones y cantidad de productos dados de baja; y,
- b) Importaciones (en los casos que amerite): Número de unidades importadas sujetas al ICE.
- c) Devoluciones (en los casos que amerite): Número de unidades devueltas sujetas al ICE.

4.1 Características del archivo a enviar

La información debe venir en un sólo archivo comprimido con extensión ZIP. Este único archivo comprimido podrá denominarse AICEmmaaaa.zip; donde mm corresponde al mes y aaaa corresponde al año al que pertenece la información. En ningún caso el nombre del archivo deberá contener caracteres especiales

Para el caso de los anexos semestrales, el primer semestre deberá ser reportado como mes 06 y el segundo semestre deberá ser reportado como mes 12.

4.2 Especificaciones técnicas de la información

- Para la presentación de la información se debe generar a través del anexo correspondiente (ANEXO ICE) el archivo extensible Markup Language (XML), el que debe ser comprimido previo al envío.
- La información contenida en los campos marcados como “obligatorios”, deberá ser ingresada siempre, por lo tanto, estos campos no podrán estar vacíos o nulos.
- Los campos marcados como “condicionales” pueden o no contener información, y se ingresarán los datos correspondientes cuando se cumpla

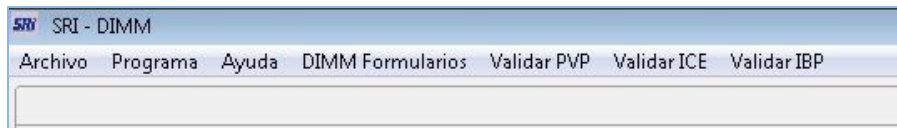
con las condiciones de otro campo.

- Los campos en los cuales se ingresen valores siempre deben ser positivos.

5. ESTRUCTURA DEL ARCHIVO

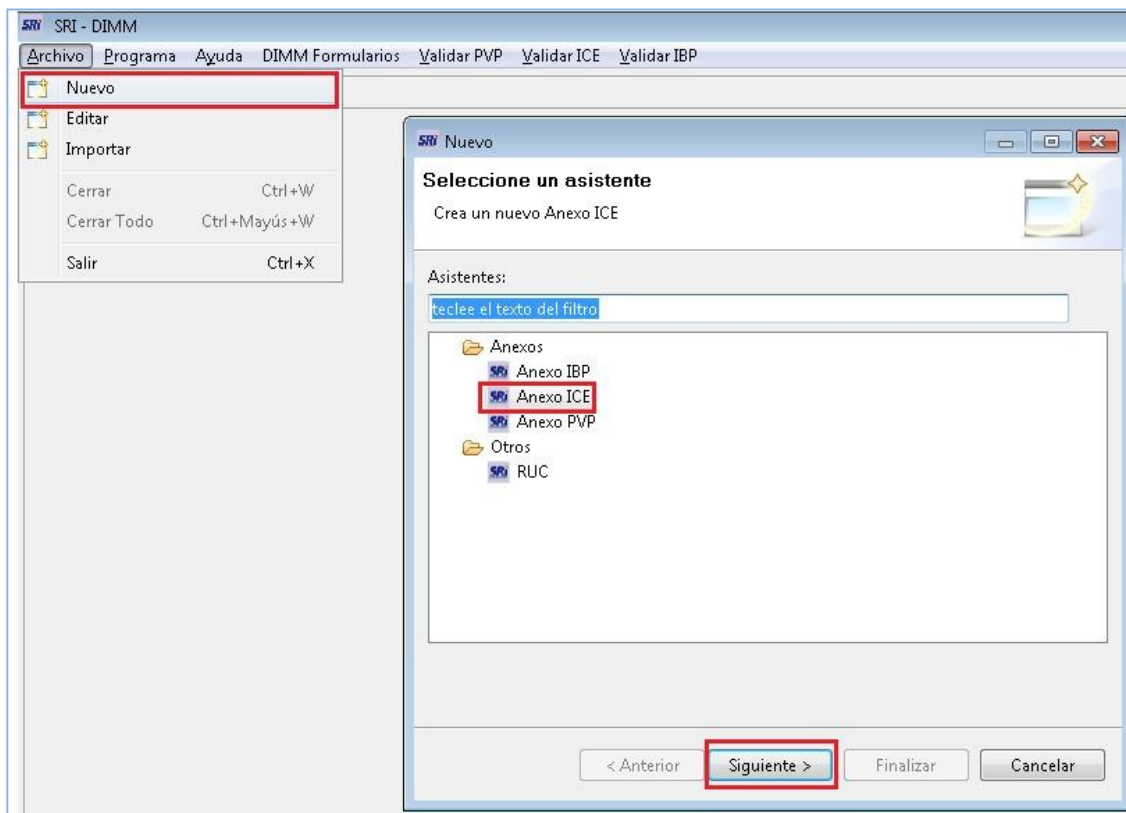
La generación del archivo XML correspondiente a la información de ventas, importaciones y devoluciones de productos y/o servicios gravados con el ICE será únicamente a través del programa denominado: Declaración de Impuestos por Medios Magnéticos (DIMM Anexos). Para lo cual, el contribuyente deberá descargar e instalar (por medio de la opción Agregar Nuevos Programas) la respectiva aplicación (Programa Anexos ICE, PVP, IBP). El mismo que se lo podrá obtener desde la página institucional: www.sri.gob.ec.

Una vez instalado el nuevo programa, el contribuyente podrá observar, entre otros, la siguiente información relacionada con el ICE:



5.1 Generación de un nuevo anexo ICE

Para comenzar a generar un nuevo anexo ICE, el contribuyente deberá escoger la opción Nuevo del menú Archivo, seleccionar Anexo ICE y dar clic en siguiente



5.2 Información básica

El sujeto pasivo deberá ingresar la siguiente información básica y posteriormente dar un clic en finalizar:

Periodo a Reportar

Para los sujetos pasivos obligados a presentar la información de manera mensual, debe escoger el año y mes en el cual el sujeto pasivo tuvo ventas, devoluciones y/o importaciones. Estos campos son obligatorios.

Período a Reportar	
Año:	<input type="text"/>
Mes:	<input type="text"/>

Para los sujetos pasivos obligados a presentar la información de manera semestral, debe escoger el año y mes Junio cuando se trate de reportar la información correspondiente al primer semestre, y mes Diciembre cuando se vaya a reportar la información correspondiente al segundo semestre. Estos campos son obligatorios.

Datos del informante

- *Tipo de identificación:* El tipo de identificación siempre corresponderá al Registro Único de Contribuyentes (RUC). Este campo es obligatorio.

Tipo de Identificación

- *Número de identificación:* El número de identificación será el número del RUC del sujeto pasivo al que corresponde la información a ser enviada. Debe ser un número válido de 13 dígitos y los tres últimos caracteres deben ser 001. Si el envío de la información se lo realiza a través del internet, este campo debe ser igual al RUC de quien ingresó al sistema de recepción. Este campo es obligatorio.

Número de Identificación:

- *Razón Social o Apellidos y Nombres:* Del sujeto pasivo al que corresponde la información a ser enviada. Campo Obligatorio.

Razón Social ó
Apellidos y Nombres:

- *¿Tiene actividades de importación?:* En caso de tener actividades de importación de bienes sujetos a este impuesto, el sujeto pasivo deberá escoger la opción SI, caso contrario no podrá visualizar el módulo de importaciones. Es un campo obligatorio.

Tiene actividades
de Importación?
SI
NO

Ingresada la información, se podrá visualizar la misma:

Anexo Impuesto a los Consumos Especiales
Ingrese los datos básicos para el anexo.

Periodo a Reportar
Año: 2017
Mes: Enero

Datos del Informante
Tipo de Identificación: RUC
Número de Identificación: 1891731791001
Razón Social ó Apellidos y Nombres: EJEMPLO ANEXO ICE
Tiene actividades: SI

< Anterior Siguiete > **Finalizar** Cancelar

5.3 Información módulo detalle de ventas

Se deben detallar por cada producto y/o servicio las ventas realizadas y/o devoluciones recibidas en el período que se informa por cada cliente. Deberá existir un solo registro por cada producto/servicio y por cada cliente.

Código del producto

Nota: Las tablas que conforman el código de producto deberán ser consultadas en el archivo Catálogo del Anexo ICE que se encuentra publicado en la web institucional www.sri.gob.ec

Este campo consta de 33 caracteres, formado por los siguientes campos:

- **Código de Impuesto:** Consta de 4 caracteres, es obligatorio, debe corresponder a uno de los códigos de la tabla siguiente:

CÓDIGO IMPUESTO	DESCRIPCIÓN
3011	Cigarrillos Rubios
3021	Cigarrillos Negros
3023	Productos del tabaco y sucedáneos del tabaco, excepto cigarrillos
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza
3041	Cerveza Industrial
3043	Cerveza Artesanal
3053	Bebidas gaseosas alto contenido de azúcar
3054	Bebidas gaseosas bajo contenido de azúcar
3081	Aviones, avionetas y helicópteros excepto aquellas destinadas al transporte comercial de pasajeros, carga y servicios; motos acuáticas, yates y barcos de recreo.
3092	Servicios de televisión pagada.
3093	Servicios de Telefonía
3101	Bebidas Energizantes
3111	Bebidas No Alcohólicas
3610	Perfumes y aguas de tocador.
3620	Videojuegos
3630	Armas de fuego, armas deportivas y municiones, excepto aquellas adquiridas por la fuerza pública.
3640	Focos incandescentes, excepto aquellos utilizados como insumos automotrices

CÓDIGO IMPUESTO	DESCRIPCIÓN
3660	Las cuotas, membresías, afiliaciones, acciones y similares que cobren a sus miembros y usuarios los Clubes Sociales, para prestar sus servicios, cuyo monto en su conjunto supere los 1.500 USD anuales
3671	Calefones y sistemas de calentamiento de agua a gas (nacional)
3771	Calefones y sistemas de calentamiento de agua a gas (importados)
3681	Servicios de telefonía móvil personas naturales
3682	Consumibles tabaco calentado y líquidos con nicotina (nacional)
3683	Consumibles tabaco calentado y líquidos con nicotina (importado)

- **Clasificación:** Consta de 2 o 3 caracteres, es obligatorio, debe corresponder a uno de los códigos de la tabla siguiente y debe estar relacionado al código de impuesto ingresado en el campo anterior.

COD. IMP.	DESCRIPCIÓN IMPUESTO	COD. CLAS.	DESCRIPCIÓN CLASIFICACIÓN
3011	Cigarrillos rubios	1	Cigarrillos rubios
3021	Cigarrillos negros	2	Cigarrillos negros
3023	Productos del tabaco y sucedáneos del tabaco, excepto cigarrillos	36	Productos del tabaco y sucedáneos del tabaco, excepto cigarrillos.
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	5	Alcohol potable o etílico
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	6	Alcohol Crudo
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	7	Alcohol Industrial Residual
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	9	Anisados
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	11	Ron
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	12	Ron Añejo
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	13	Ron Extra Añejo
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	14	Licor crema
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	15	Vodka

COD. IMP.	DESCRIPCIÓN IMPUESTO	COD. CLAS.	DESCRIPCIÓN CLASIFICACIÓN
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	16	Gin
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	18	Whisky
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	19	Brandy
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	44	Aguardiente de caña rectificado utilizado como bebida alcohólica.
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	45	Aguardiente anisado
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	46	Aguardiente de caña añejado
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	47	Licores de frutas
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	48	Licores dulces
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	49	Licores secos
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	50	Licores semi secos
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	51	Licor escarchado
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	52	Sidra
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	53	Vino
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	54	Vino de frutas
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	55	Vino de frutas
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	56	Vinos espumosos
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza	57	Otras bebidas alcohólicas
3041	Cerveza Industrial	3	Cerveza Industrial
3043	Cerveza Artesanal	83	Cerveza Artesanal
3053	Bebidas gaseosas alto contenido de azúcar	84	Bebidas gaseosas alto contenido de azúcar
3054	Bebidas gaseosas bajo contenido de azúcar	82	Bebidas gaseosas bajo contenido de azúcar

COD. IMP.	DESCRIPCIÓN IMPUESTO	COD. CLAS.	DESCRIPCIÓN CLASIFICACIÓN
3081	Aviones, avionetas y helicópteros excepto aquellas destinadas al transporte comercial de pasajeros, carga y servicios; motos acuáticas, yates y barcos de recreo.	27	Aviones
3081	Aviones, avionetas y helicópteros excepto aquellas destinadas al transporte comercial de pasajeros, carga y servicios; motos acuáticas, yates y barcos de recreo.	28	Avionetas
3081	Aviones, avionetas y helicópteros excepto aquellas destinadas al transporte comercial de pasajeros, carga y servicios; motos acuáticas, yates y barcos de recreo.	29	Helicópteros
3081	Aviones, avionetas y helicópteros excepto aquellas destinadas al transporte comercial de pasajeros, carga y servicios; motos acuáticas, yates y barcos de recreo.	32	Motos acuáticas
3081	Aviones, avionetas y helicópteros excepto aquellas destinadas al transporte comercial de pasajeros, carga y servicios; motos acuáticas, yates y barcos de recreo.	33	Yates
3081	Aviones, avionetas y helicópteros excepto aquellas destinadas al transporte comercial de pasajeros, carga y servicios; motos acuáticas, yates y barcos de recreo.	34	Barcos de Recreo
3092	Servicios de televisión pagada	37	Servicios de televisión pagada
3093	Servicios de telefonía	80	Servicios de telefonía
3101	Bebidas Energizantes	81	Bebidas Energizantes
3111	Bebidas No Alcohólicas	85	Jugos
3111	Bebidas No Alcohólicas	86	Refrescos
3111	Bebidas No Alcohólicas	87	Otras bebidas no alcohólicas

COD. IMP.	DESCRIPCIÓN IMPUESTO	COD. CLAS.	DESCRIPCIÓN CLASIFICACIÓN
3610	Perfumes y aguas de tocador	38	Perfumes y aguas de tocador
3620	Videojuegos	39	Videojuegos
3630	Armas de fuego, armas deportivas y municiones	40	Armas de fuego, armas deportivas y municiones
3640	Focos incandescentes	41	Focos incandescentes
3660	Las cuotas, membresías, afiliaciones, acciones y similares que cobren a sus miembros y usuarios los Clubes Sociales, para prestar sus servicios, cuyo monto en su conjunto supere los 1.500 USD anuales	43	Las cuotas, membresías, afiliaciones, acciones y similares que cobren a sus miembros y usuarios los Clubes Sociales, para prestar sus servicios, cuyo monto en su conjunto supere los 1.500 USD anuales
3671	Calefones y sistemas de calentamiento de agua a gas (nacional)	101	Calefones
3671	Calefones y sistemas de calentamiento de agua a gas (nacional)	102	Otros sistemas de calentamiento
3771	Calefones y sistemas de calentamiento de agua a gas (importados)	103	Calefones
3771	Calefones y sistemas de calentamiento de agua a gas (importados)	104	Otros sistemas de calentamiento
3682	Consumibles tabaco calentado y líquidos con nicotina (nacional)	99	Consumibles tabaco calentado y líquidos con nicotina
3683	Consumibles tabaco calentado y líquidos con nicotina (importado)	100	Consumibles tabaco calentado y líquidos con nicotina
3681	Servicios de telefonía móvil personas naturales	98	Servicio telefonía móvil personas naturales

- **Marca:** Consta de 6 caracteres, es obligatorio, debe estar relacionado al código de impuesto y a la clasificación ingresados y detallados anteriormente. La información actualizada de las marcas se publicará en la sección de descarga de anexos de dentro de la página web www.sri.gob.ec.

Si el código no alcanza la longitud requerida, el DIMM automáticamente genera ceros a la izquierda hasta completar los 6 caracteres.

- **Presentación:** Consta de 3 caracteres, es obligatorio excepto para el servicio de telefonía, debe estar relacionado al código de impuesto ingresado anteriormente. La información actualizada de las presentaciones se publicará en la sección de descarga de anexos dentro de la página web www.sri.gob.ec

Si el código no alcanza la longitud requerida, el DIMM automáticamente genera ceros a la izquierda hasta completar los 3 caracteres.

- **Capacidad:** Consta de 6 caracteres. La información actualizada de la capacidad se publicará en la sección de descarga de anexos de dentro de la página web www.sri.gob.ec

Este campo es obligatorio para los siguientes códigos de impuesto; para los demás se deberá registrar 6 ceros (000000).

CÓDIGO IMPUESTO	DESCRIPCIÓN IMPUESTO
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza
3041	Cerveza Industrial
3043	Cerveza Artesanal
3053	Bebidas gaseosas alto contenido de azúcar
3054	Bebidas gaseosas bajo contenido de azúcar
3101	Bebidas Energizantes
3111	Bebidas No Alcohólicas
3610	Perfumes y aguas de tocador
3630	Armas de fuego, armas deportivas y municiones
3640	Focos incandescentes
3671	Cocinas, calefones y otros de uso doméstico a gas (producción nacional)
3771	Calefones y sistemas de calentamiento de agua a gas (nacional)
3682	Consumibles tabaco calentado y líquidos con nicotina (nacional)
3683	Consumibles tabaco calentado y líquidos con nicotina (importado)

Si el código no alcanza la longitud requerida, el DIMM automáticamente genera ceros a la izquierda hasta completar los 6 caracteres.

- **Unidad:** Consta de 2 caracteres. La información actualizada de las unidades se publicará en la sección de descarga de anexos dentro de la página web www.sri.gob.ec

Este campo es obligatorio para los siguientes códigos de impuesto; para los demás se deberá registrar 2 ceros (00).

CÓDIGO IMPUESTO	DESCRIPCIÓN IMPUESTO
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza
3041	Cerveza Industrial
3043	Cerveza Artesanal
3053	Bebidas gaseosas alto contenido de azúcar
3054	Bebidas gaseosas bajo contenido de azúcar
3101	Bebidas Energizantes
3111	Bebidas No Alcohólicas
3610	Perfumes y aguas de tocador
3630	Armas de fuego, armas deportivas y municiones
3640	Focos incandescentes
3671	Cocinas, calefones y otros de uso doméstico a gas (producción nacional)
3771	Calefones y sistemas de calentamiento de agua a gas (nacional)

Si el código no alcanza la longitud requerida, el DIMM automáticamente genera ceros a la izquierda hasta completar los 2 caracteres.

- **País:** Consta de 3 caracteres, es obligatorio. Debe corresponder a uno de los códigos de la tabla siguiente:

CÓDIGO PAIS	DESCRIPCIÓN PAIS	CÓDIGO PAIS	DESCRIPCIÓN PAIS
101	ARGENTINA	331	CHINA POPULAR
102	BOLIVIA	332	CHIPRE
103	BRASIL	333	EMIRATOS ARABES UNIDOS
104	CANADA	334	QATAR
105	COLOMBIA	335	MALDIVAS
106	COSTA RICA	336	NEPAL
107	CUBA	337	OMAN

CÓDIGO PAIS	DESCRIPCIÓN PAIS	CÓDIGO PAIS	DESCRIPCIÓN PAIS
108	CHILE	338	SINGAPUR
109	ANGUILA	339	SRI LANKA (CEILAN)
110	ESTADOS UNIDOS	341	VIETNAM
111	GUATEMALA	342	YEMEN
112	HAITI	344	BRUNEI DARUSSALAM
113	HONDURAS	346	TURQUIA
114	JAMAICA	347	AZERBAIJAN
115	MALVINAS ISLAS	348	KAZAJSTAN
116	MEXICO	349	KIRGUIZISTAN
117	NICARAGUA	350	TAJIKISTAN
118	PANAMA	351	TURKMENISTAN
119	PARAGUAY	352	UZBEKISTAN
120	PERU	353	PALESTINA
121	PUERTO RICO	354	HONG KONG
122	REPUBLICA DOMINICANA	355	MACAO
123	EL SALVADOR	356	ARMENIA
124	TRINIDAD Y TOBAGO	402	BURKINA FASO
125	URUGUAY	403	ARGELIA
126	VENEZUELA	404	BURUNDI
127	CURAZAO	405	CAMERUN
129	BAHAMAS	406	CONGO
130	BARBADOS	407	ETIOPIA
131	GRANADA	408	GAMBIA
132	GUYANA	409	GUINEA
133	SURINAM	410	LIBERIA
134	ANTIGUA Y BARBUDA	412	MADAGASCAR
135	BELICE	413	MALAWI
136	DOMINICA	414	MALI
137	SAN CRISTOBAL Y NEVIS	415	MARRUECOS
138	SANTA LUCIA	416	MAURITANIA
139	SAN VICENTE Y LAS GRANAD.	417	NIGERIA
140	ANTILLAS HOLANDESAS	419	ZIMBABWE (RHODESIA)
141	ARUBA	420	SENEGAL

CÓDIGO PAIS	DESCRIPCIÓN PAIS	CÓDIGO PAIS	DESCRIPCIÓN PAIS
142	BERMUDA	421	SUDAN
143	GUADALUPE	422	SUDAFRICA (CISKEI)
144	GUYANA FRANCESA	423	SIERRA LEONA
145	ISLAS CAIMAN	425	TANZANIA
146	ISLAS VIRGENES (BRITANICAS)	426	UGANDA
147	JOHNSTON ISLA	427	ZAMBIA
148	MARTINICA	429	BENIN
149	MONTSERRAT ISLA	430	BOTSWANA
151	TURCAS Y CAICOS ISLAS	431	REPUBLICA CENTROAFRICANA
152	VIRGENES,ISLAS(NORT.A MER.)	432	COSTA DE MARFIL
201	ALBANIA	433	CHAD
202	ALEMANIA	434	EGIPTO
203	AUSTRIA	435	GABON
204	BELGICA	436	GHANA
205	BULGARIA	437	GUINEA-BISSAU
207	ALBORAN Y PEREJIL	438	GUINEA ECUATORIAL
208	DINAMARCA	439	KENIA
209	ESPAÑA	440	LESOTHO
211	FRANCIA	441	MAURICIO
212	FINLANDIA	442	MOZAMBIQUE
213	REINO UNIDO	443	MAYOTTE
214	GRECIA	444	NIGER
215	PAISES BAJOS (HOLANDA)	445	RWANDA
216	HUNGRIA	446	SEYCHELLES
217	IRLANDA	447	SAHARA OCCIDENTAL
218	ISLANDIA	448	SOMALIA
219	ITALIA	449	SANTO TOME Y PRINCIPE
220	LUXEMBURGO	450	SWAZILANDIA
221	MALTA	451	TOGO
222	NORUEGA	452	TUNEZ
223	POLONIA	453	ZAIRE
224	PORTUGAL	454	ANGOLA

CÓDIGO PAIS	DESCRIPCIÓN PAIS	CÓDIGO PAIS	DESCRIPCIÓN PAIS
225	RUMANIA	456	CABO VERDE
226	SUECIA	458	COMORAS
227	SUIZA	459	DJIBOUTI
228	CANARIAS ISLAS	460	NAMIBIA
229	UCRANIA	463	ERITREA
230	RUSIA	464	MOROCCO
231	YUGOSLAVIA	465	REUNION
233	ANDORRA	466	SANTA ELENA
234	LIECHTENSTEIN	501	AUSTRALIA
235	MONACO	503	NUEVA ZELANDA
237	SAN MARINO	504	SAMOA OCCIDENTAL
238	VATICANO (SANTA SEDE)	506	FIJI
239	GIBRALTAR	507	PAPUA NUEVA GUINEA
241	BELARUS	508	TONGA
242	BOSNIA Y HERZEGOVINA	509	PALAO (BELAU) ISLAS
243	CROACIA	510	KIRIBATI
244	ESLOVENIA	511	MARSHALL ISLAS
245	ESTONIA	512	MICRONESIA
246	GEORGIA	513	NAURU
247	GROENLANDIA	514	SALOMON ISLAS
248	LETONIA	515	TUVALU
249	LITUANIA	516	VANUATU
250	MOLDOVA	517	GUAM
251	MACEDONIA	518	ISLAS COCOS (KEELING)
252	ESLOVAQUIA	519	ISLAS COOK
253	ISLAS FAROE	520	ISLAS NAVIDAD
301	AFGANISTAN	521	MIDWAY ISLAS
302	ARABIA SAUDITA	522	NIUE ISLA
303	MYANMAR (BURMA)	523	NORFOLK ISLA
304	CAMBOYA	524	NUEVA CALEDONIA
306	COREA NORTE	525	PITCAIRN, ISLA
307	TAIWAN (CHINA)	526	POLINESIA FRANCESA
308	FILIPINAS	529	TIMOR DEL ESTE

CÓDIGO PAIS	DESCRIPCIÓN PAIS	CÓDIGO PAIS	DESCRIPCIÓN PAIS
309	INDIA	530	TOKELAI
310	INDONESIA	531	WAKE ISLA
311	IRAK	532	WALLIS Y FUTUNA, ISLAS
312	IRAN (REPUBLICA ISLAMICA)	593	ECUADOR
313	ISRAEL	594	AGUAS INTERNACIONALES
314	JAPON	595	ALTO VOLTA
315	JORDANIA	596	BIELORRUSIA
316	KUWAIT	597	COTE D'IVOIRE
317	LAOS, REP. POP. DEMOC.	598	CYPRUS
318	LIBANO	599	REPUBLICA CHECA
319	MALASIA	600	FALKLAND ISLANDS
321	MONGOLIA (MANCHURIA)	601	LATVIA
322	PAKISTAN	602	LIBIA
323	SIRIA	603	NORTHERN MARIANA ISL
325	TAILANDIA	604	ST. PIERRE AND MIQUE
327	BAHREIN	605	SYRIAN ARAB REPUBLIC
328	BANGLADESH	606	TERRITORIO ANTARTICO BRITANICO
329	BUTAN	607	TERRITORIO BRITANICO OCEANO IN
330	COREA DEL SUR	999	GENERAL

- **Grado alcohólico:** Consta de 6 caracteres. La información actualizada de las unidades se publicará en la sección de descarga de anexos dentro de la página web www.sri.gob.ec

Este campo es obligatorio para los siguientes códigos de impuesto; para los demás se deberá enviar 6 ceros (000000).

CÓDIGO IMPUESTO	DESCRIPCIÓN IMPUESTO
3031	Bebidas alcohólicas distintas a la cerveza
3041	Cerveza Industrial
3043	Cerveza Artesanal

Si el código no alcanza la longitud requerida, el DIMM automáticamente genera ceros a la izquierda hasta completar los 6 caracteres.

Finalmente, el código del producto final será:

Cod. Impuesto	Clasificación	Marca	Presentación	Capacidad	Unidad	País	Grado alcohólico
3031	18	000014	013	000350	66	593	000077
4 caracteres	2 o 3 caracteres	6 caracteres	3 caracteres	6 caracteres	2 caracteres	3 caracteres	6 caracteres

Información en el DIMM:

	Cód. Impuesto	Clasificación	Marca	Presentación	Capacidad	Unidad	País	Grado Alcohol
Código del producto	3031	18	000014	013	000350	66	593	000077

Tipo de identificación del cliente

Es un campo obligatorio. Se debe escoger el tipo de identificación del cliente, de acuerdo a la siguiente tabla:

TIPO ID. CLIENTE	CÓDIGO
RUC	R
CEDULA	C
PASAPORTE	P
CONSUMIDOR FINAL	F

Tipo id. Cliente

CEDULA
CONSUMIDOR FINAL
PASAPORTE
RUC

Número de identificación del cliente

Es un campo obligatorio. Se debe ingresar el número de identificación del cliente, de acuerdo al tipo de identificación ingresada en el campo anterior, así:

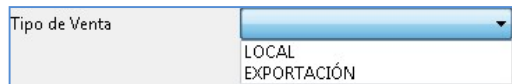
- **RUC:** Debe ser un número de 13 dígitos con 001 al final, debe cumplir con el dígito verificador y debe estar registrado en la base de datos del SRI.

- **Cédula:** Debe ser un número de 10 dígitos, debe cumplir con el dígito verificador.
- **Pasaporte:** Puede contener letras y/o números, mínimo 10 dígitos y máximo 13 dígitos.
- **Consumidor final:** Se deben totalizar las ventas realizadas a consumidores finales y reportarlas todo con el número 99999999999999.

Tipo de venta

Consta de un carácter y es obligatorio. Se debe escoger el tipo de venta, de acuerdo a la siguiente tabla:

DESCRIPCIÓN	CÓDIGO
LOCAL	1
EXPORTACIÓN	2



The image shows a software interface element labeled 'Tipo de Venta'. It features a dropdown menu with a blue header and a white body. The dropdown is currently open, showing two options: 'LOCAL' and 'EXPORTACIÓN'.

Ventas en cantidad

Es un campo numérico, como máximo 9 dígitos sin decimales. Se debe registrar la cantidad vendida en unidades simples durante el período reportado.

En este campo se incluyen los productos destinados al autoconsumo y las transferencias a título gratuito.

Devoluciones en cantidad

Es un campo numérico, como máximo 9 dígitos sin decimales. Se debe registrar la cantidad devuelta durante el período reportado.

Cantidad de producto dado de baja

Es un campo numérico, como máximo 9 dígitos sin decimales. Se debe registrar la cantidad dada de baja durante el período reportado.

Las pantallas que indica el ingreso de esta información, se muestran a continuación:

SRI - DIMM

Archivo Programa Ayuda DIMM Formularios Validar PVP Validar ICE Validar IBP

SRI Anexo Impuesto a los Consumos Especiales

02/2017: - 1891731791001 EJEMPLO ANEXO ICE VENTAS

Detalles Ventas

Nuevo Editar Eliminar N° Identificación

Tipo de Transa...	Código de Producto	Identificación Cl...	Cant. Ven...	Gramos de Azú...	Cant. Devu...	Cant. Producto dado d...
LOCAL	3031-18-000014-0...	999999999999999	144	0.00	0	0

Total Registros: 1

Ventas

Especifique la información correspondiente

SRI

Código del producto	Cód. Impuesto	Clasificación	Marca	Presentación	Capacidad	Unidad	País	Grado Alcohol
3053	84	L3167	21	1	60	593	000000	

Gramos de Azúcar añadida contenido en esta bebida: 30.00

Tipo id. Cliente: RUC

No. Identificación Cliente: 1803234721001

Tipo de Venta: LOCAL

Venta (Cantidad): 220

Devolución (Cantidad): 0

Cantidad de Producto dado de Baja: 0

Finalizar Cancelar

Detalles Ventas Importaciones

SRI - DIMM

Información ingresada de todas las ventas:

SRI - DIMM

Archivo Programa Ayuda DIMM Formularios Validar PVP Validar ICE Validar IBP

SRI Anexo Impuesto a los Consumos Especiales

02/2017: 1891731791001 EJEMPLO ANEXO ICE VENTAS

Detalles Ventas

Nuevo Editar Eliminar N° Identificación

Tipo de Transa...	Código de Producto	Identificación Cl...	Cant. Ven...	Gramos de Azú...	Cant. Devu...	Cant. Producto dado d...
LOCAL	3031-18-000014-0...	999999999999999	144	0.00	0	0
LOCAL	3053-84-013167-0...	1803234721001	220	30.00	0	0

Total Registros: 2

El módulo “Detalle Ventas” no deberá ser llenado únicamente si el sujeto pasivo no ha tenido ventas, devoluciones (notas de crédito) ni productos dados de baja.

5.4 Información módulo importaciones

El sujeto pasivo del ICE deberá informar a esta Administración Tributaria, en los casos que amerite, el detalle de las importaciones de bienes sujetos a este impuesto, independientemente si en el periodo fiscal a informar, realizó ventas de productos gravados con el ICE y/o fue sujeto de devoluciones de los mismos.

En este módulo, por cada producto importado se debe detallar la siguiente información:

Código del Producto

Campo obligatorio que debe costar de 32 caracteres. Se debe tener en consideración la misma información que se reporta en el módulo de ventas.

Fecha de desaduanización

Campo obligatorio. Se debe escoger el año, mes y día o digitar el día, mes y año, en el que se efectuó la desaduanización de los productos gravados con el ICE.

País de procedencia

Campo obligatorio. Debe corresponder a uno de los países establecidos en la tabla detallada en el módulo de ventas (información país).

Cantidad importada

Es un campo numérico, como máximo 10 dígitos sin decimales. Se debe registrar la cantidad importada en unidades simples durante el período reportado.

Refrendo

Conforme la información de la liquidación aduanera, se deberá informar los siguientes campos:

- **Distrito:** Se debe escoger uno de los siguientes distritos conforme a la siguiente tabla:

DISTRITO ADUANERO
019 – GQUIL – AEREO
028 – GQUIL – MARITIMO
037 – MANTA
046 – ESMERALDAS
055 – QUITO
064 – PTO – BOLIVAR

DISTRITO ADUANERO
073 – TULCAN
082 – HUAQUILLAS
091 – CUENCA
109 – LOJA – MACARA
118 – STA – ELENA
127 – LATACUNGA
136 – GERENCIA GENERAL
145 – CEBAF SAN MIGUEL

- **Año:** Es un campo numérico y obligatorio. Debe corresponder al periodo fiscal en el que se realizó la importación.
- **Régimen:** Para el caso de importaciones de bienes gravados con el ICE, se deberá escoger el Régimen: 10 – IMPORTACIÓN A CONSUMO.
- **Secuencial:** Valor correlativo de 8 dígitos.

Información en el DIMM:

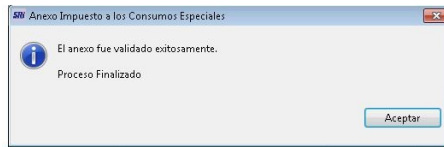
La información deberá ser registrada por cada producto importado. Así, por ejemplo:

5.5 Generación del archivo XML

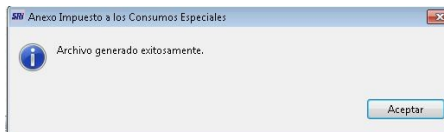
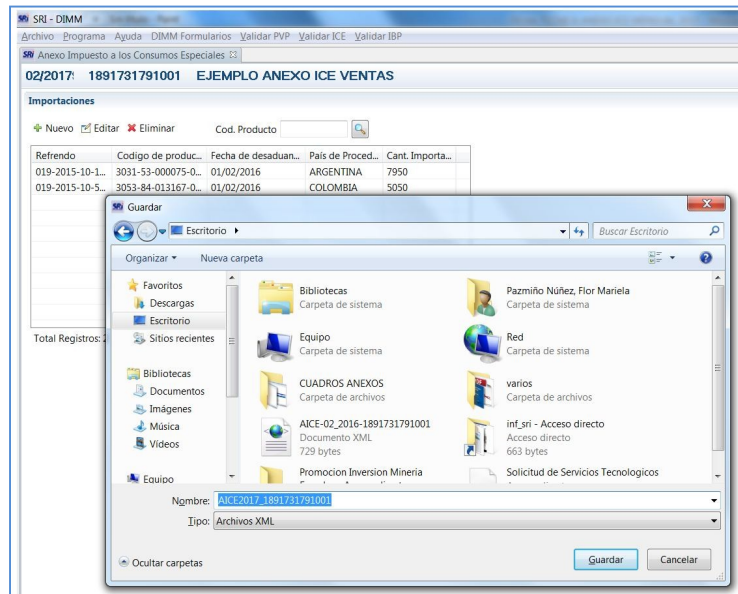
Una vez ingresada toda la información, tanto de ventas como de importaciones (en los casos que amerite); se debe generar el archivo xml, para lo cual se dará un clic en el icono Generar XML ubicado en la parte superior derecha del anexo.

Refrendo	Codigo de produc...	Fecha de desaduan...	País de Proced...	Cant. Importa...
019-2015-10-1...	3031-53-000075-0...	01/02/2016	ARGENTINA	7950
019-2015-10-5...	3053-84-013167-0...	01/02/2016	COLOMBIA	5050

Se presentará una pantalla indicando la validación exitosa del archivo:



Se dará un clic en aceptar y se solicitará guardar el archivo:



Posteriormente, al dar un clic en aceptar se genera el talón resumen correspondiente, en el cual se podrá verificar la información contenida y que será enviada por internet. El talón resumen podrá ser impreso, pero no garantiza que la información ha sido aceptada ni validada.

Archivo Programa Ayuda DIMM Formularios Validar PVP Validar ICE Validar JBP

Anexo Impuesto a los Consumos Especiales Talón Resumen

TALÓN RESUMEN
ANEXO DE IMPUESTO A LOS CONSUMOS ESPECIALES - ICE
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS
 RAZÓN SOCIAL: EJEMPLO ANEXO ICE VENTAS
 RUC: 1891731791001
 Período: 02-2017
 Fecha de Generación: 19/12/2017 14:42:53

VENTAS LOCALES

Código de Producto	Número de Clientes	Ventas (unidades)	Gramos de Azúcar	Devoluciones (unidades)	Productos dentro de baja (unidades)
30211900011473000000-00-00000000	1	144	0.00	0	0
30538461191021000001-00-00000000	1	230	30.00	0	0
TOTAL	2	364	30	0	0

EXPORTACIONES

Código de Producto	Número de Clientes	Ventas (unidades)	Gramos de Azúcar	Devoluciones (unidades)	Productos dentro de baja (unidades)
TOTAL	0	0	0	0	0

IMPORTACIONES

Código de Producto	Cantidad importada (unidades)
303183000175013000780-00-151-000000	7990
30538461191021000001-00-11000000	4830
TOTAL	13,820

Declaro que los datos contenidos en este anexo son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el Art. 101 de la Constitución de la Ley de Régimen Tributario Interno

Firma del Contador _____ Firma del Representante Legal _____

Este reporte generado por el SRI, significa que el archivo se encuentra presentado y cargado en el SRI.

6. PLAZOS DE PRESENTACIÓN

Los sujetos pasivos agentes de percepción del ICE que realicen declaraciones mensuales del impuesto, deberán presentar la información de ventas, devoluciones e importaciones de productos/servicios gravados con el ICE al mes siguiente de producidas dichas actividades, en consideración al noveno dígito del RUC:

9no Dígito del RUC	Fecha máxima de presentación
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

Los sujetos pasivos agentes de percepción del ICE que realicen declaraciones semestrales del impuesto, presentarán la información de importaciones, devoluciones y ventas conforme el día establecido previamente de acuerdo al noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes (RUC), en el mes siguiente al de finalización del semestre reportado, de acuerdo con la siguiente tabla:

Semestre	Mes de presentación
Enero a Junio	Julio
Julio a Diciembre	Enero

En caso de que coincida con fines de semana o días feriados, el plazo de entrega será el siguiente día hábil.

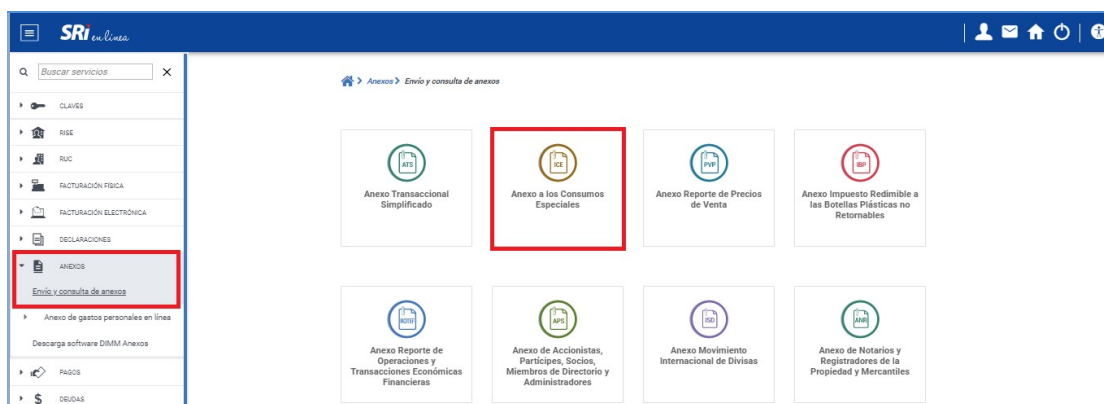
7. SISTEMA DE RECEPCIÓN POR INTERNET

7.1. Ingreso al sistema

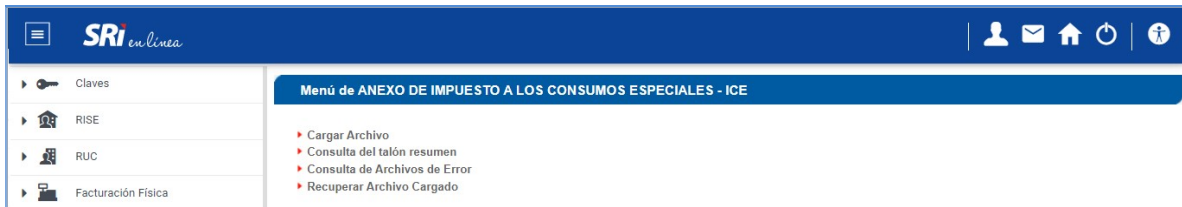
Para enviar un anexo por internet deberá ingresar al Portal Transaccional SRI en Línea que consta en la página web: www.sri.gob.ec, para lo cual es necesario contar con la clave de acceso, se solicitará ingresar con el número del RUC del contribuyente en la pantalla de inicio y la contraseña.



En el menú de la izquierda del portal transaccional, deberá navegar a la opción “Anexos” / “Envío y consulta de Anexos”, en donde se encuentra el ícono correspondiente al Anexo a los Consumos Especiales:

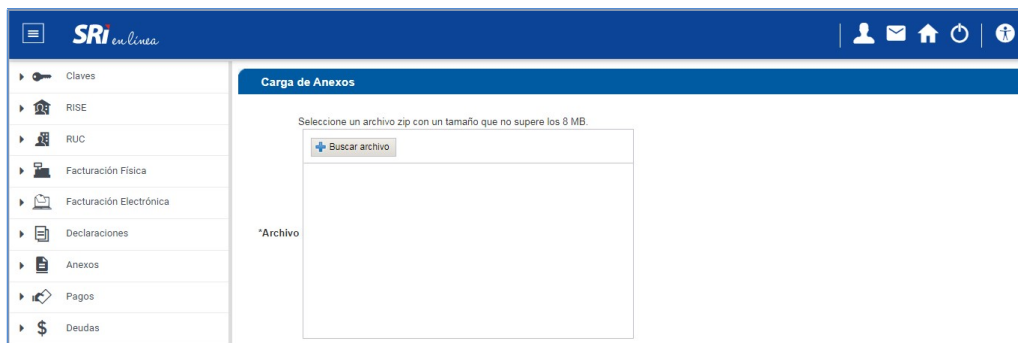


En el menú correspondiente se despliega las diferentes opciones:

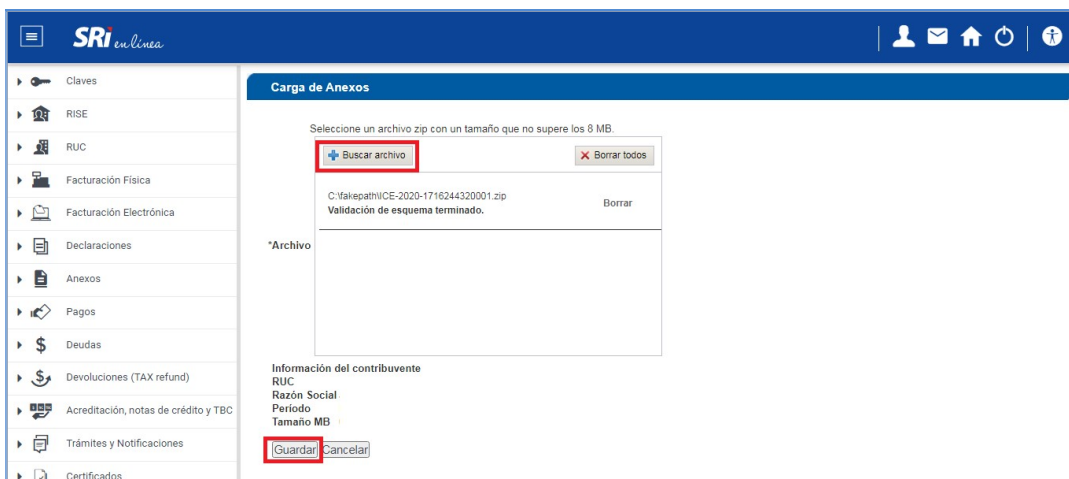


Carga de archivos

Para enviar el archivo se debe seleccionar la opción “Cargar Archivo”:



A través del botón “**Buscar Archivo**” se debe seleccionar la ubicación del archivo a enviar, el cual debe estar comprimido (.zip). Una vez seleccionado, se debe presionar “**Guardar**”:



Si el archivo no cumple con el esquema proporcionado por el SRI, se mostrará el detalle de los errores encontrados; caso contrario mostrará la “Confirmación de presentación de Archivo” aviso que no garantiza que la información fue aceptada o que es correcta:

Carga Anexo: Confirmación de Presentación de Archivo

Confirmación de Presentación de Archivo - ICE

El archivo perteneciente a la identificación 1792118115001 correspondiente al período fiscal ENERO 2014 fue presentado con fecha y hora 08/03/2014 15:52:00.

IMPORTANTE

La sola presentación del archivo no garantiza el cumplimiento de la obligación, únicamente se considera en estado VALIDADA y ACEPTADA cuando el archivo ha pasado las validaciones del Sistema de Recepción de Anexos.

RECUERDE

En el transcurso de las próximas 48 horas, usted podrá verificar el estado de su carga en el Sistema de Recepción de Anexos por Internet, en las siguientes opciones:

- CONSULTA DEL TALÓN RESUMEN: donde podrá visualizar y/o imprimir el talón resumen del período informado.
- CONSULTA DE ARCHIVOS DE ERROR: cuando la información del período presente errores.

Adicionalmente, recibirá en la dirección controldecalidad@prueba.ad la confirmación de validación exitosa o fallida de su anexo y, si corresponde, un archivo del detalle de errores y/o advertencias.

Es un placer servirle,

[Servicio de Rentas Internas.](#)

[Imprimir](#)

En el mensaje también se indica la dirección de correo electrónico a la que se enviarán las notificaciones respecto al resultado del procesamiento del archivo.

El sistema no receptorá archivos en el formato incorrecto o que no se ajusten al esquema proporcionado por el SRI.

Confirmación de carga

En un plazo máximo de 48 horas a partir del envío de la información por Internet, recibirá un correo electrónico a la dirección indicada en el mensaje de confirmación con el resultado de las validaciones.

La misma notificación se puede visualizar también en el “Buzón del Contribuyente” dentro del Portal Transaccional Sri en Línea.

Consulta de talón resumen

Mediante la opción “Consulta del talón resumen”, se podrá verificar si la carga estuvo correcta y proceder a imprimir el Talón Resumen definitivo.

Consulta de archivos de error

En caso de tener errores, se enviará al correo electrónico del contribuyente un archivo con los errores encontrados para su revisión. Este archivo también se podrá recuperar a través de la opción “Consulta de archivos de Error”.

Al presionar el botón “Ver archivo” se mostrará el detalle de los errores en un archivo de texto comprimido (.zip).

Recuperar Archivo Cargado

El contribuyente podrá recuperar el archivo cargado mediante la opción “Recuperar Archivo Cargado”.

