



eTax

Códigos de compras en eTax



Los códigos de eTax

eTax está diseñado para calcular las obligaciones derivadas del nuevo impuesto sobre el valor agregado. Impuesto que aplica a la transmisión de todo tipo de bienes y cualquier prestación de servicios. La aplicación cuenta con algoritmos ya definidos, por lo que únicamente es necesario introducir algunos datos.

Uno de estos elementos a introducir son los Códigos, que determinarán en cada caso el tipo de operación respectivo.

En este capítulo revisamos los distintos códigos necesarios para el cálculo del derecho de acreditación del IVA soportado (el que le facturan sus proveedores). Son códigos sencillos, diseñados con el fin de que el usuario, de forma automática pueda recordar y reconocer el código aplicable a sus operaciones.

Si el usuario utiliza un sistema contable externo, deberá introducir dentro de su registro contable estos códigos de **eTax**, previo a la importación de la información.

Ahora bien, cuando el usuario decida trabajar directamente en **eTax**, la aplicación desplegará la lista de tarifas aplicables, por lo tanto, podrá seleccionar aquella tarifa que le corresponda.

Aunque como se muestra en la próxima lista, la cantidad de códigos es extensa, se debe comprender que el uso diario será de pocos códigos y que además se trata de una nomenclatura sumamente sencilla.

Los códigos se dividen entre códigos de compras y ventas y todos cuentan con una nomenclatura compuesta por tres dígitos.

Existe una lógica para cada uno de los dígitos que indica desde el tipo de operación hasta la tarifa relacionada para cada uno.

El **primer dígito** indica si se trata de una compra ("0") o una venta ("1" ó "2").

El **segundo dígito** indica el tipo de operación para cada caso.

Mientras que el **tercer dígito** indica la tasa del impuesto, siendo "0" para exentos, "1" para el 1%, "2" para la tarifa del 2%, el "3" para la tarifa del 13% y el "4" para la tarifa del "4".

En el tercer dígito del código también se puede encontrar otros números para algunas excepciones.



Códigos relacionados con las compras

Códigos para la adquisición de bienes y servicios a proveedores locales, que son incorporados indistintamente en operaciones (ventas) gravadas y exentas, con y sin derecho al crédito fiscal.

| | |
|------------|---|
| 001 | Compras locales de bienes y servicios con IVA al 1% sin identificación específica. |
| 002 | Compras locales de bienes y servicios con IVA al 2% sin identificación específica. |
| 003 | Compras locales de bienes y servicios con IVA al 13% sin identificación específica. |
| 004 | Compras locales de bienes y servicios con IVA al 4% sin identificación específica. |

Códigos para la adquisición de bienes y servicios a proveedores locales con una tarifa especial de 8%, que son incorporados indistintamente en operaciones (ventas) gravadas y exentas, con y sin derecho al crédito fiscal.

| | |
|------------|--|
| 008 | Compras locales de bienes y servicios con IVA al 8% sin identificación específica. |
|------------|--|

Códigos para la adquisición de activos fijos a proveedores locales, que son incorporados indistintamente en operaciones (ventas) gravadas y exentas, con y sin derecho al crédito fiscal.

| | |
|------------|--|
| 011 | Compras locales de propiedad planta y equipo con IVA al 2% sin identificación específica. |
| 012 | Compras locales de propiedad planta y equipo con IVA al 13% sin identificación específica. |
| 013 | Compras locales de propiedad planta y equipo con IVA al 13% sin identificación específica. |
| 014 | Compras locales de propiedad planta y equipo con IVA al 4% sin identificación específica. |

Códigos para la adquisición de activos fijos a proveedores locales con una tarifa especial de 8%, que son incorporados indistintamente en operaciones (ventas) gravadas y exentas, con y sin derecho al crédito fiscal.

| | |
|------------|---|
| 018 | Compras locales de propiedad planta y equipo con IVA al 8% sin identificación específica. |
|------------|---|



Códigos para la adquisición de bienes y servicios a proveedores del exterior, que son incorporados indistintamente en operaciones (ventas) gravadas y exentas, con y sin derecho al crédito fiscal.

| | |
|------------|---|
| 021 | Importaciones de bienes y servicios con IVA al 1% sin identificación específica. |
| 022 | Importaciones de bienes y servicios con IVA al 2% sin identificación específica. |
| 023 | Importaciones de bienes y servicios con IVA al 13% sin identificación específica. |
| 024 | Importaciones de bienes y servicios con IVA al 4% sin identificación específica. |

Códigos para la adquisición de bienes y servicios a proveedores del exterior con una tarifa especial de 8%, que son incorporados indistintamente en operaciones (ventas) gravadas y exentas, con y sin derecho al crédito fiscal.

| | |
|------------|--|
| 028 | Importaciones de bienes y servicios con IVA al 8% sin identificación específica. |
|------------|--|

Códigos para la adquisición de activos fijos a proveedores del exterior, que son incorporados indistintamente en operaciones (ventas) gravadas y exentas, con y sin derecho al crédito fiscal.

| | |
|------------|--|
| 031 | Importaciones de propiedad planta y equipo con IVA al 1% sin identificación específica. |
| 032 | Importaciones de propiedad planta y equipo con IVA al 2% sin identificación específica. |
| 033 | Importaciones de propiedad planta y equipo con IVA al 13% sin identificación específica. |
| 034 | Importaciones de propiedad planta y equipo con IVA al 4% sin identificación específica. |

Códigos para la adquisición de activos fijos a proveedores del exterior con una tarifa especial de 8%, que son incorporados indistintamente en operaciones (ventas) gravadas y exentas, con y sin derecho al crédito fiscal.

| | |
|------------|---|
| 038 | Importaciones de propiedad planta y equipo con IVA al 8% sin identificación específica. |
|------------|---|



Códigos para la adquisición de bienes y servicios a proveedores del exterior, que no incluyen IVA en las facturación.

| | |
|------------|---|
| 040 | Importaciones de bienes y servicios exentos |
|------------|---|

Códigos para la adquisición de bienes y servicios a proveedores del exterior, asociados exclusivamente a operaciones (ventas) gravadas y exentas con derecho a crédito fiscal.

| | |
|------------|---|
| 041 | Importaciones de bienes y servicios con IVA al 1% de acreditación plena con identificación específica. |
| 042 | Importaciones de bienes y servicios con IVA al 2% de acreditación plena con identificación específica. |
| 043 | Importaciones de bienes y servicios con IVA al 13% de acreditación plena con identificación específica. |
| 044 | Importaciones de bienes y servicios con IVA al 4% de acreditación plena con identificación específica. |

Códigos para la adquisición de bienes y servicios a proveedores del exterior con una tarifa especial de 8%, asociados exclusivamente a operaciones (ventas) gravadas y exentas con derecho a crédito fiscal.

| | |
|------------|--|
| 048 | Importaciones de bienes y servicios con IVA al 8% de acreditación plena con identificación específica. |
|------------|--|

Códigos para la adquisición de activos fijos a proveedores del exterior, que no incluyen IVA en la facturación.

| | |
|------------|---|
| 050 | Importaciones de propiedad planta y equipo exento |
|------------|---|

Códigos para la adquisición de activos fijos a proveedores del exterior, asociados exclusivamente a operaciones (ventas) gravadas y exentas con derecho a crédito fiscal.

| | |
|------------|--|
| 051 | Importaciones de propiedad planta y equipo con IVA al 1% de acreditación plena con identificación específica. |
| 052 | Importaciones de propiedad planta y equipo con IVA al 2% de acreditación plena con identificación específica. |
| 053 | Importaciones de propiedad planta y equipo con IVA al 13% de acreditación plena con identificación específica. |
| 054 | Importaciones de propiedad planta y equipo con IVA al 4% de acreditación plena con identificación específica. |

Códigos para la adquisición de activos fijos a proveedores del exterior con una tarifa especial de 8%, asociados exclusivamente a operaciones (ventas) gravadas y exentas con derecho a crédito fiscal.

| | |
|------------|---|
| 058 | Importaciones de propiedad planta y equipo con IVA al 8% de acreditación plena con identificación específica. |
|------------|---|



Códigos para la adquisición de bienes y servicios a proveedores locales, que no incluyen IVA en la facturación.

| | |
|------------|---|
| 060 | Compras locales de bienes y servicios exentos |
|------------|---|

Códigos para la adquisición de bienes y servicios a proveedores locales, asociados exclusivamente a operaciones (ventas) gravadas y exentas con derecho a crédito fiscal.

| | |
|------------|---|
| 061 | Compras locales de bienes y servicios con IVA al 1% de acreditación plena con identificación específica. |
| 062 | Compras locales de bienes y servicios con IVA al 2% de acreditación plena con identificación específica. |
| 063 | Compras locales de bienes y servicios con IVA al 13% de acreditación plena con identificación específica. |
| 064 | Compras locales de bienes y servicios con IVA al 4% de acreditación plena con identificación específica. |

Códigos para la adquisición de bienes y servicios a proveedores locales con una tarifa especial de 8%, asociados exclusivamente a operaciones (ventas) gravadas y exentas con derecho a crédito fiscal.

| | |
|------------|--|
| 068 | Compras locales de bienes y servicios con IVA al 8% de acreditación plena con identificación específica. |
|------------|--|

Códigos para la adquisición de activos fijos a proveedores locales, que no incluyen IVA en la facturación.

| | |
|------------|---|
| 070 | Compras locales de propiedad planta y equipo exento |
|------------|---|

Códigos para la adquisición de activos fijos a proveedores locales, asociados exclusivamente a operaciones (ventas) gravadas y exentas con derecho a crédito fiscal.

| | |
|------------|---|
| 071 | Compras locales de propiedad planta y equipo con IVA 1% de acreditación plena con identificación específica. |
| 072 | Compras locales de propiedad planta y equipo con IVA 2% de acreditación plena con identificación específica. |
| 073 | Compras locales de propiedad planta y equipo con IVA 13% de acreditación plena con identificación específica. |
| 074 | Compras locales de propiedad planta y equipo con IVA 4% de acreditación plena con identificación específica. |

Códigos para la adquisición de activos fijos a proveedores locales con una tarifa especial de 8%, asociados exclusivamente a operaciones (ventas) gravadas y exentas con derecho a crédito fiscal.

| | |
|------------|--|
| 078 | Compras locales de propiedad planta y equipo con IVA 8% de acreditación plena con identificación específica. |
|------------|--|



Códigos para la adquisición de bienes y servicios a proveedores locales, que no tienen derecho a crédito fiscal debido a la naturaleza fiscal de la compra. Ejemplo: La adquisición de bienes-servicios que serán incorporados en operaciones (ventas) sin derecho a crédito fiscal.

| | |
|------------|---|
| 080 | Compras de bienes y servicios con IVA no acreditable desde origen |
|------------|---|

Códigos para la adquisición de bienes y servicios a proveedores del extranjero, que no tienen derecho a crédito fiscal debido a la naturaleza fiscal de la compra. Ejemplo: La adquisición de bienes-servicios que serán incorporados en operaciones (ventas) sin derecho a crédito fiscal.

| | |
|------------|---|
| 090 | Importaciones de bienes y servicios con IVA no acreditable desde origen |
|------------|---|

Códigos para la adquisición de bienes y servicios a proveedores locales, que no tienen derecho a crédito fiscal debido a la naturaleza fiscal de la compra. Ejemplo: 1-Gastos no deducibles en el impuesto sobre la renta, no tendrán derecho de acreditación en el IVA.

| | |
|------------|---|
| 097 | Compras con IVA no acreditable por gastos no deducibles |
|------------|---|

Códigos para la adquisición de servicios en el exterior y para los que se debe contemplar la inversión del sujeto pasivo, ya sea acreditable o no. Ejemplo: Gastos por servicios digitales que pueden o no estar relacionados con la actividad económica del negocio.

| | |
|------------|---|
| 098 | Inversión del sujeto pasivo base |
| 099 | Inversión del sujeto pasivo base no acreditable |



eTax

web | **etaxcr.com**
teléfono | **4001-5935**
facebook | **etax**