



eTax

¿Cómo introducir compras en eTax?



índice

Compras o documentos recibidos	4
Importación de documentos recibidos	5
Importar a través de excel	7
Importar por medio de XML	9
Registro de facturas recibidas	10
Anexo 1: Los códigos de eTax	16
Códigos relacionados con las compras	18





**Compras
o documentos recibidos**

Importación de documentos recibidos

Facturas recibidas | eTax

https://app.etaxcr.com/facturas-recibidas

Empresa Actual: CARLOS MORALES NAVARRO

Facturas recibidas

Ingresar factura nueva Importar facturas recibidas

Mostrar 10 registros

Buscar:

#	Comprobante	Emisor	Tipo Doc.	Moneda	Subtotal	Monto IVA	Total	F. Generada	Acciones
Ningún dato disponible en esta tabla									

Mostrando registros del 0 al 0 de un total de 0 registros

Anterior Siguiente

Un proyecto respaldado por Grupo Camacho Internacional. Desarrollado por phormo Comunicación y 5e Creative Labs. Derechos reservados ©2019
Al utilizar eTax en cualquier momento, está confirmando que acepta nuestros Términos y condiciones

Usted necesitará importar facturas de compras en eTax ante dos situaciones:

1. Si usted factura desde otros sistema de facturación y no tiene configurado un reenvío automático del XML de cada factura a eTax.
2. Si usted cuenta con facturas de meses con IVA vigente que no fueron recibidas y validadas desde eTax.



Acceda a la pantalla de importación desde diferentes botones que mostramos a continuación:

A través del Menú Rápido en el escritorio de inicio:

Escritorio | eTax

https://app.etaxcr.com

Empresa Actual: CARLOS MORALES NAVARRO

Enlaces rápidos

- Emitir facturas
- Importar facturas de venta
- Importar facturas de compra
- Cierres de mes
- Generar presentación de IVA

Empresa

CARLOS MORALES NAVARRO
113870478 - CARLOS MANUEL MORALES NAVARRO
Plan actual: Empresarial Pro
Facturación electrónica: Habilitada

A través del Menú Principal: Compras / Importar facturas

Escritorio | eTax

https://app.etaxcr.com

Empresa Actual: CARLOS MORALES NAVARRO

Enlaces rápidos

- Ver todas
- Importar facturas de venta
- Importar facturas de compra
- Cierres de mes
- Registrar factura recibida
- Importar facturas
- Validar facturas

Facturación Mayo 2019

Facturas emitidas: 0 de 5000

IVA por pagar \$0

Empresa

CARLOS MORALES NAVARRO
113870478 - CARLOS MANUEL MORALES NAVARRO
Plan actual: Empresarial Pro
Facturación electrónica: Habilitada

Configurar datos | Cambiar plan

Notificaciones

A través del botón en la pantalla de Compras | Importar facturas recibidas

Facturas recibidas | eTax

https://app.etaxcr.com/facturas-recibidas

Empresa Actual: CARLOS MORALES NAVARRO

Facturas recibidas

Ingresar factura nueva | Importar facturas recibidas

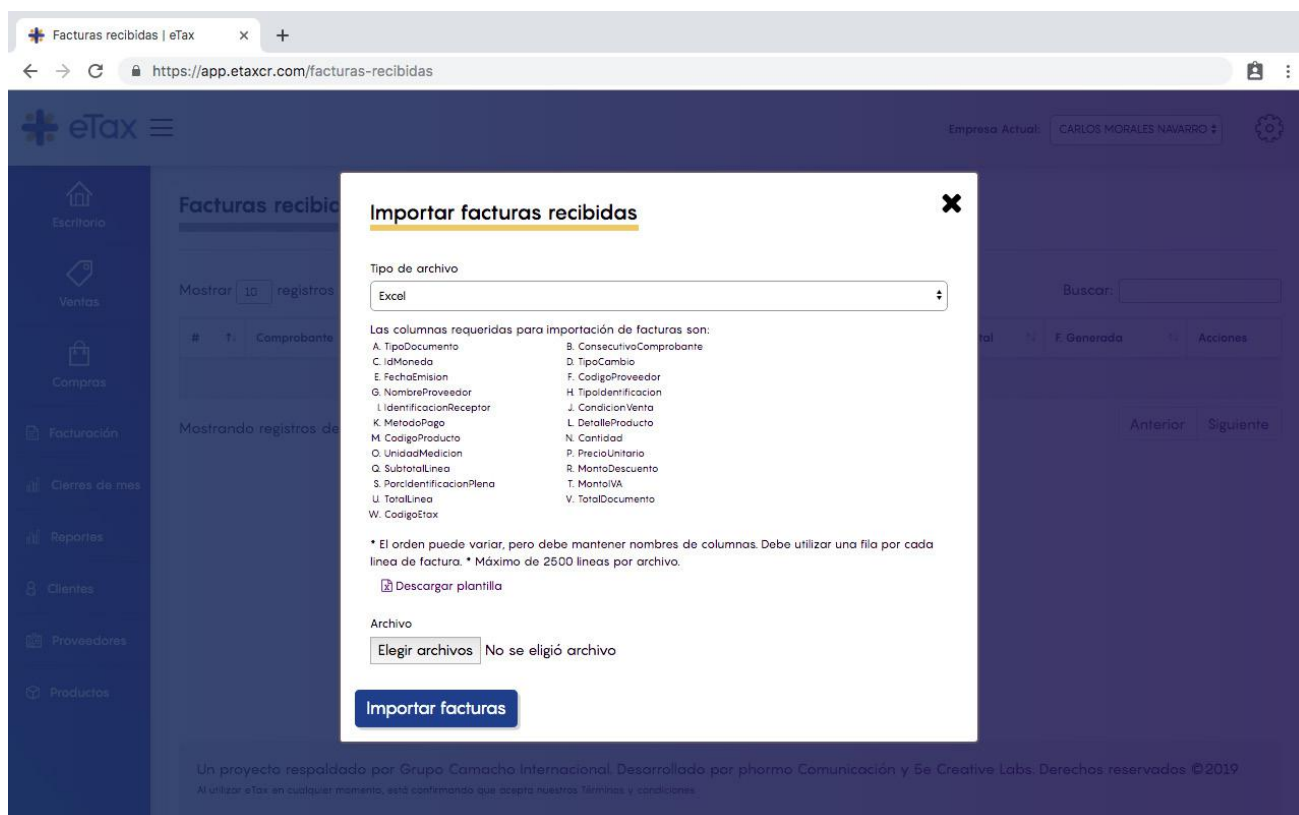
Mostrar 10 registros

Buscar:

#	Comprobante	Emisor	Tipo Doc.	Moneda	Subtotal	Monto IVA	Total	F. Generada	Acciones
Ningún dato disponible en esta tabla									

Importar a través de excel

La importación de facturas a través de excel es sencilla y es la manera más cómoda de realizar importación masiva de datos. Para utilizarla seleccione la opción en el cuadro de importación.



Puede descargar la plantilla de importación y fácilmente ajustar sus datos de facturas emitidas al formato indicado en la plantilla.

Recuerde completar el tipo de código de venta de eTax que es fundamental para el cálculo del impuesto.



Una vez ajustada la información en el excel, puede proceder a subirlo a eTax.

PlantillaLineasFacturaRecibida																			
Inicio Insertar Dibujar Disposición de página Fórmulas Datos Revisar Vista																			
D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W
TipoCa	FechaEmision	CodigoPa	NombreProveedor	Tipode	Identifi	Condi	Metodo	Numen	DetalleProducto	Codigo	Cantida	Unidad	Precio	Subtotal	Montos	Codigol	Porcide	MontorVA	TotalDa
1	28/03/2019	EJ	Ejemplo de nombre	1	1-XXXX-XXX	Contado	1	1	Ejemplo detalle	EiCodigo	1	1	1000	1000.00	0	3	0	130	1130
2	07/05/2019		MIGUEL ARGUEDAS ARIAS	1	6.02E+08	Contado	1							62825.00		3	106054.8	921861.345	921861.3
3	07/05/2019		INVERSIONES JL	1	3.1E+08	Contado	1							815806.50		3	75300.18	654532.3747	654532.4
4	05/04/2019		INVERSIONES JL	1	3.1E+09	Contado	1							579232.19		3	8222.11	71469.11	71469.11
5	02/04/2019		MIGUEL ARGUEDAS ARIAS	1	6.02E+08	Contado	1							63247.00		3	23.2635	202.2135	202.2135

Simplemente incluye el archivo en el botón **Elegir Archivos** y presiona **Importar Facturas**.

Importar facturas recibidas

Tipo de archivo

Excel

Las columnas requeridas para importación de facturas son:

A. TipoDocumento	B. ConsecutivoComprobante
C. IdMoneda	D. TipoCambio
E. FechaEmision	F. CodigoProveedor
G. NombreProveedor	H. Tipoidentificacion
I. IdentificacionReceptor	J. CondicionVenta
K. MetodoPago	L. DetalleProducto
M. CodigoProducto	N. Cantidad
O. UnidadMedicion	P. PrecioUnitario
Q. SubtotalLinea	R. MontoDescuento
S. PorcidentificacionPlena	T. MontorVA
U. TotalLinea	V. TotalDocumento
W. CodigoEtax	

* El orden puede variar, pero debe mantener nombres de columnas. Debe utilizar una fila por cada línea de factura. * Máximo de 2500 líneas por archivo.

Descargar plantilla

Archivo

Elegir archivos PlantillaLineas...raRecibida.xlsx

Importar facturas

Una vez importadas las facturas podrá ver un listado de todas ellas en la pantalla Compras | Facturas recibidas. Cada una con el detalle respectivo.

#	Comprobante	Emisor	Tipo Doc.	Moneda	Subtotal	Total	F. Generada	Acciones
1	01000000000000004002	68294330620 - Sara Velasco Pantoja	01	CRC	86,649.00	92,443.75	19/11/2018	
2	01000000000000004002	77586899174 - Francisco Garibay Pantoja	01	CRC	109,431.00	115,665.17	07/11/2018	
3	01000000000000004002	49341113467 - Ariadna Villa Román	01	CRC	131,837.00	138,322.29	15/09/2018	

Importar por medio de XML

La importación de facturas de recibidas a través de XML es una manera sencilla de introducir la información de sus compras. Para utilizarla seleccione la opción en el cuadro de importación.

The screenshot shows the eTax web application interface. A modal dialog titled "Importar facturas recibidas" is open. It contains the following fields and options:

- Tipo de archivo:** A dropdown menu with "XML de Hacienda" selected.
- Formato de XML:** A dropdown menu with "4.2" selected.
- Archivos:** A section with a button "Elegir archivos" and the text "Ningún archivo seleccionado".
- Importar facturas:** A blue button at the bottom of the dialog.

The background shows the "Crear factura emitida" page with a sidebar menu and a main content area.

Simplemente incluye el archivo XML de la factura realizada en otro sistema a través del botón **Elegir archivos** y procede con el botón **Importar facturas**.

Importante: Si el XML que está subiendo no cuenta con toda la información deberá validarla manualmente a posterior.

This is a close-up of the "Importar facturas recibidas" dialog box. It shows the "Archivos" section where the "Elegir archivos" button has been clicked, resulting in the filename "FE-506070519_52345601.xml" being displayed next to the button. The "Importar facturas" button is also visible at the bottom.



Registro de facturas recibidas

Además de la importación de facturas (por XML o excel) es posible realizar el registro manual de facturas recibidas en otros sistemas de facturación. Debe asegurarse de incluir exactamente la misma información de la factura, sin errores, pues con base en la información registrada se realizarán los cálculos del IVA. Recuerde que la declaración del IVA será comparada por el Ministerio de Hacienda con el detalle de cada factura. De ahí la importancia de que toda la información coincida.

El registro de facturas recibidas puede realizarse también desde el **menú principal seleccionando Compras / Registrar factura recibida**.

El registro de una factura recibida es sencillo, simplemente completa los diferentes datos sobre el cliente, la información general de la factura y los detalles por líneas de factura.

Seleccione entre un proveedor ya existente, o bien puede crear uno nuevo en el botón **Nuevo proveedor** y completar la información respectiva.



Complete la información de Moneda y tipo de cambio, así como los Datos Generales de la factura tal como se indica en el documento original que se está registrando.

Moneda

Divisa	Tipo de cambio
CRC	1.00

Datos generales

Número de documento		Clave de factura	
Fecha	Hora	Fecha de vencimiento	
19/05/2019	2:46 PM	19/05/2019	
Condición de venta		Método de pago	
Contado		Efectivo	
Referencia		Orden de compra	
Notas			

Incluya las diferentes líneas de facturas que debe registrar.
Para hacerlo haga clic en el botón **Agregar línea**.

Facturación

- Cierres de mes
- Reportes
- Clientes

Detalle

Subtotal	Monto IVA	Total

Agregar línea

Fecha	Hora	Fecha de vencimiento
19/05/2019	2:46 PM	19/05/2019
Condición de venta		Método de pago
Contado		Efectivo
Referencia		Orden de compra

Complete la información por cada línea de factura según se indica en el formulario e incluya la línea de detalle en la factura con el botón **Confirmar línea**.

ra recibida

Guardar factura

Línea de factura

Código

Nombre / Descripción

Tipo de producto

Bienes generales

Tipo de IVA

003 - Compras locales de bienes y servicios con IVA al 13% sin identificación específica

% IVA

13

¿Requiere ayuda adicional para elegir el tipo de IVA? ☐

Unidad de medición

Cantidad

Precio unitario

Monto IVA

Tipo de descuento

Descuento

Subtotal

Total item

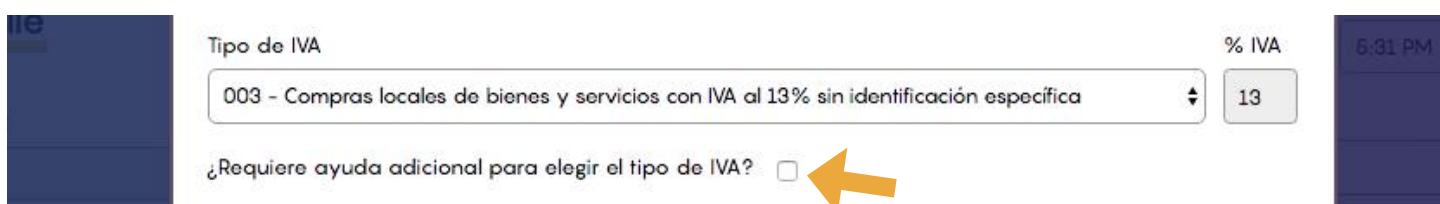
Confirmar línea

Cancelar

- Código de producto: Clasificación propia de su negocio
- Nombre / descripción de producto
- Tipo de producto: Esta selección es la primer guía para definir el tipo de IVA
- Tipo de IVA: Debe elegir entre los diferentes códigos de IVA disponibles. Utilice la guía de decisión en caso de necesitarlo.
- Unidad de medición: Elija la que se ajuste a su producto
- Cantidad
- Precio unitario
- Monto de IVA (automático según tipo de IVA)
- Opciones de descuento.

La guía de apoyo para definir el tipo de IVA es muy útil cuando no se tiene certeza de cuál código de IVA elegir. Se trata de un árbol de decisión con simples preguntas de “sí o no.” Según sus respuestas el sistema le indica la mejor recomendación de tipo de IVA para lo que esté facturando.

La guía la activa **haciendo clic en el selector** a la derecha de la pregunta “¿Requiere ayuda adicional para elegir el tipo de IVA?” justo debajo del Tipo de IVA.



Tipo de IVA

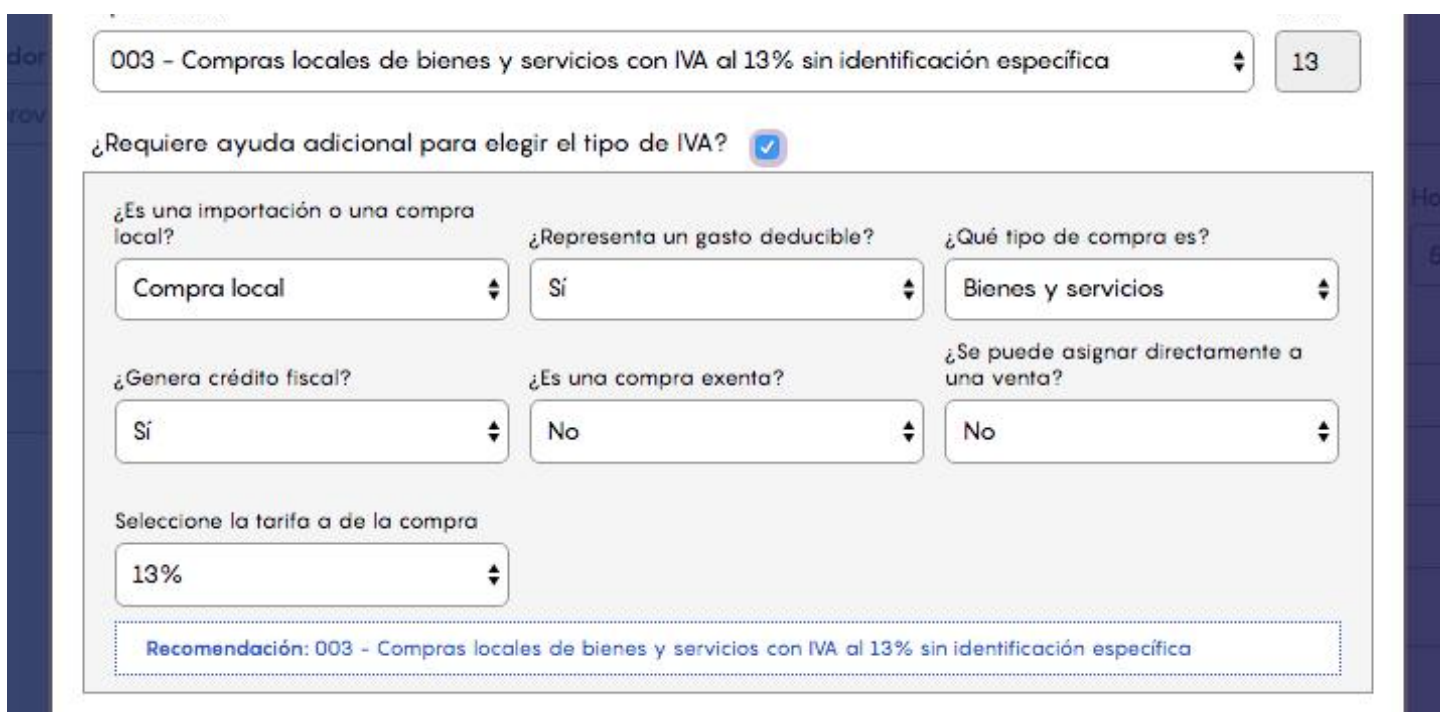
003 - Compras locales de bienes y servicios con IVA al 13% sin identificación específica

% IVA

13

¿Requiere ayuda adicional para elegir el tipo de IVA? ☐

Al hacer clic encontrará las preguntas. Simplemente respóndalas según corresponda y el sistema le dará su recomendación.



003 - Compras locales de bienes y servicios con IVA al 13% sin identificación específica

13

¿Requiere ayuda adicional para elegir el tipo de IVA? ☒

¿Es una importación o una compra local?

Compra local

¿Representa un gasto deducible?

Sí

¿Qué tipo de compra es?

Bienes y servicios

¿Genera crédito fiscal?

Sí

¿Es una compra exenta?

No

¿Se puede asignar directamente a una venta?

No

Seleccione la tarifa a de la compra

13%

Recomendación: 003 - Compras locales de bienes y servicios con IVA al 13% sin identificación específica

Seleccionar el tipo correcto de IVA es fundamental. Con base en los tipos de IVA de las ventas de su negocio que se calcula prorrata estimada (los derechos de acreditación reales) y se proyecta la liquidación anual del impuesto.

Puede conocer el detalle de los códigos en el anexo “Códigos de eTax” de este manual.



Una vez incluidas todas las líneas de la factura, puede registrarla haciendo clic en el botón **Guardar factura**.

Crear factura recibida | eTax

https://app.etaxcr.com/facturas-recibidas/create

eTax

Empresa Actual: CARLOS MORALES NAVARRO

Crear factura recibida **Guardar factura**

Proveedor **Nuevo proveedor** **Moneda**

Seleccione el proveedor: -- Seleccione un proveedor -- Divisa: CRC Tipo de cambio: 1.00

Datos generales

Número de documento: 00100001010000000069 Clave de factura: 5060705190001138704780010000101000X

Fecha: 19/06/2019 Hora: 5:31 PM Fecha de vencimiento: 19/06/2019

Condición de venta: Contado Método de pago: Efectiva

Referencia: Orden de compra:

Notas:

Detalle

Subtotal: 102600 Monto IVA: 7488 Total: 110088

Agregar línea

Líneas de factura

#	Código	Nombre	Tipo producto	Cant.	Unidad	Precio unitario	Tipo IVA	Subtotal	IVA	Total	
1	02	música de stock	1	1	Unidad	45000	096 - Inversión del sujeto pasivo base	45000	0	45000	
2	04	Producción Audiovisual	2	1	Unidad	57600	003 - Compras locales de bienes y servicios con IVA al 13% sin identificación específica	57600	7488	65088	





Anexo 1

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

Códigos relacionados con las ventas

Códigos para la venta de bienes y servicios a compradores locales, gravadas al 1%
Ejemplos: Canasta básica, semovientes vivos, entre otros establecidos por ley.

101	Ventas locales de bienes y servicios con IVA al 1% con derecho a crédito.
------------	---

Códigos para la venta de bienes y servicios a compradores locales, gravadas al 2%
Ejemplo: Venta de seguros personales, medicamentos, entre otros establecidos por ley.

102	Ventas locales de bienes y servicios con IVA al 2% con derecho a crédito.
------------	---

Códigos para la venta de bienes y servicios a compradores locales, gravadas al 13%
(todas aquellas que no tengan una tarifa especial)

103	Ventas locales de bienes y servicios con IVA al 13% con derecho a crédito.
------------	--

Códigos para la venta de bienes y servicios a compradores locales, gravadas al 4%
Ejemplo: Ventas de servicios médicos, entre otros establecidos por ley.

104	Ventas locales de bienes y servicios con IVA al 4% con derecho a crédito.
------------	---



Códigos para la venta de bienes y servicios a compradores locales, gravadas al 4% según el transitorio de la Ley.

112	Ventas locales con tarifa transitoria del 4% con derecho a crédito * vigente del 1-07-2020 al 30-06-2021*
------------	--

Códigos para la venta de bienes y servicios a compradores locales, gravadas al 8% según el transitorio de la Ley.

118	Ventas locales con tarifa transitoria del 8% con derecho a crédito * vigente del 1-07-2021 al 30-06-2022*
------------	--

Códigos para utilizar cuando el contribuyente consume los bienes o servicios que vende, gravados al 1%. Ejemplo: Consumo del agricultor de sus propios productos.

121	Autoconsumo de bienes y servicios con IVA al 1% con derecho a crédito.
------------	--

Códigos para utilizar cuando el contribuyente consume los bienes o servicios que vende, gravadas al 2%. Ejemplo: Auto-capacitación a empleados de una empresa consultora.

122	Autoconsumo de bienes y servicios con IVA al 2% con derecho a crédito.
------------	--

Códigos para utilizar cuando el contribuyente consume los bienes o servicios que vende, gravadas al 13%. Ejemplo: Consumo de llantas en los vehículos de un productor de llantas.

123	Autoconsumo de bienes y servicios con IVA al 13% con derecho a crédito.
------------	---

Códigos para utilizar cuando el contribuyente consume los bienes o servicios que vende, gravadas al 4%. Ejemplo: Promociones de las agencias de viaje con tiquetes aéreos gratis.

124	Autoconsumo de bienes y servicios con IVA al 4% con derecho a crédito.
------------	--

Códigos para las ventas de servicios sujetos a una limitación de consumo establecidas en la ley. Ejemplos: Alquileres de vivienda de un millón de colones. Consumo de energía eléctrica habitacional por 281 KW/h.

130	Ventas de bienes y servicios con límites sobrepasados 13% con derecho a crédito
------------	---

Códigos para la clasificación de la inversión del sujeto pasivo.

140	Inversión del sujeto pasivo
------------	-----------------------------

Códigos para todas las ventas al extranjero y/o a Zonas Francas.

150	Ventas por exportación con derecho a crédito
------------	--



Códigos para todas las ventas que se realicen al Estado. (Se entiende por Estado al Gobierno Central).

160	Ventas al Estado e Instituciones con derecho a crédito
------------	--

Códigos para todas las ventas de bienes exentos por ley que no tienen derecho a crédito fiscal. Ejemplo: Venta de libros en papel.

200	Ventas sin derecho a crédito por exenciones objetivas
------------	---

Códigos para las ventas de servicios sujetos a una limitación de consumo establecidas en la ley que no tienen derecho a crédito fiscal. Ejemplos: Alquileres de vivienda de menos de 670.000 colones. Consumo de energía eléctrica habitacional por 279 KW/h.

201	Ventas sin derecho a crédito por exenciones objetivas con límite no sobrepasado
------------	---

Códigos para cuando el contribuyente haya utilizado el crédito fiscal en la compra del bien o servicio que está auto consumiendo que no tienen derecho a crédito fiscal. Ejemplo: Retiro de inventario para uso personal que no tuvo crédito fiscal al ser comprado.

240	Autoconsumo sin derecho a crédito
------------	-----------------------------------

Códigos para las ventas con tarifa transitoria del 0% según se establece en los transitorios de la Ley.

245	Ventas locales con tarifa transitoria del 0% sin derecho a crédito * vigente del 1-07-2019 al 30-06-2020*
------------	--

Códigos para la venta de bienes y servicios a personas o entidades locales exentos por ley, sin derecho a crédito fiscal. Ejemplo: Ventas a los bomberos.

250	Ventas a sujetos exentos
------------	--------------------------

Códigos para la venta de bienes y servicios a personas o entidades locales no sujetos por ley. Ejemplo: Ventas a la CCSS.

260	Ventas a no sujetos
------------	---------------------



eTax

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