

COMPañIA DE PRUEBAS 100

012-2023

Formulario D-104 - Declaración Jurada del Impuesto al Valor Agregado

Aclaraciones:

1. El cálculo del D-104 no contempla las **Facturas con crédito en IVA hasta 90 días**

Pasos a seguir:

1. Ingrese a la página web del Ministerio de Hacienda www.hacienda.go.cr.
2. Desplácese a la sección del menú llamada **"ATV"**
3. Ingrese sus credenciales y los códigos de la Tarjeta Inteligente Virtual .
4. Para acceder al formulario haga clic en el botón **"Declaraciones"** del menú superior.
5. Seleccione la opción **"Presentar declaración de impuestos"**.
6. Seguidamente seleccione el formulario **"104-Declaración Jurada del Impuesto al Valor Agregado"**.
7. Escoja el periodo a presentar y da clic en el botón **"Llenar formulario"**.
8. Llene el formulario con la información de este reporte. Debe indicar SI o No en todas las opciones del formulario antes de proceder a llenar la información y dar clic en los botones **"Validar"**.
9. Cuando termine de llenar el formulario, haga clic en el botón "Validar" y por último en el botón "Procesar".

Cálculo Proporcionalidad

Tarifa IVA	Monto	Proporcionalidad
Ventas al 0.5%	1.00	0.00 %
Ventas al 13%	274,450,474.00	64.00 %
Ventas al 8%	8,196,296.00	2.00 %
Ventas al 4%	3,786,347.00	1.00 %
Ventas al 2%	1.00	0.00 %
Ventas al 1%	1.00	0.00 %
Ventas al Exentas	144,772,508.00	34.00 %
Ventas al No Sujetas	1.00	0.00 %
Totales	431,205,629.00	101.00%

02 - Periodo:
04 - Cédula:
05 - Rectifica:
06 - Nombre o razón social:

Ventas del Periodo: **0.00**

Total ventas sujetas, exentas y no sujetas:

Ventas (Base Imponible):

<i>Bienes y servicios afectos 0.5%:</i>	0.00
Ventas Servicios afectos 0.5%	0.00
Ventas Bienes afectos 0.5%	0.00
<i>Bienes y servicios afectos 1%:</i>	0.00
Ventas Servicios afectos 1%	0.00
Ventas Bienes afectos 1%	0.00
<i>Bienes y servicios afectos 2%:</i>	0.00
Ventas Servicios 2%	0.00
Ventas Bienes 2%	0.00
<i>Bienes y servicios 4%:</i>	0.00
Ventas Servicios 4%	0.00
Ventas Bienes 4%	0.00
<i>Bienes y servicios 8%:</i>	0.00
Ventas Servicios 8%	0.00
Ventas Bienes 8%	0.00
<i>Bienes y servicios 13%:</i>	0.00
Ventas Servicios 13%	0.00
Ventas Bienes 13%	0.00

Ventas exentas (Art 8): **0.00**

Exportaciones de Bienes	0.00
Exportaciones de Servicios	0.00
Servicios prestados a nivel local	0.00
Ventas Local Bienes	0.00
Ventas Autorizadas sin Impuesto (órdenes Especiales y otros transitorios)	0.00

Ventas no sujetas (Art 9): **0.00**

Compras del periodo: **0.00**

Total de compras con y sin derecho a crédito fiscal:

Compras con derecho a crédito fiscal:

Compras de bienes y servicios locales utilizados en operaciones

Sujetas y no exentas

<i>Afectas al 13%:</i>	0.00
Compras Servicios 13%	0.00
Compras Bienes 13%	0.00
<i>Afectas al 8%:</i>	0.00

Compras Servicios 8%	0.00
Compras Bienes 8%	0.00
<i>Afectas al 4%:</i>	0.00
Compras Servicios 4%	0.00
Compras Bienes 4%	0.00
<i>Afectas al 2%:</i>	0.00
Compras Servicios 2%	0.00
Compras Bienes 2%	0.00
<i>Afectas al 1%:</i>	0.00
Compras Servicios 1%	0.00
Compras Bienes 1%	0.00
<i>Afectas al 0.5%:</i>	0.00
Compras Servicios 0.5%	0.00
Compras Bienes 0.5%	0.00
Importaciones de bienes de adquisición de servicios del exterior utilizados en operaciones sujetas y no exentas:	0.00
Compras sin derecho a crédito fiscal:	0.00
Compras exoneradas:	0.00
Importaciones de bienes y adquisición de servicios del exterior	0.00
<i>Afectas al 13%:</i>	0.00
Bienes 13%:	0.00
Servicios 13%:	0.00
<i>Afectas al 8%:</i>	0.00
Bienes 8%:	0.00
Servicios 8%:	0.00
<i>Afectas al 4%:</i>	0.00
Bienes 4%:	0.00
Servicios 4%:	0.00
<i>Afectas al 2%:</i>	0.00
Bienes 2%:	0.00
Servicios 2%:	0.00
<i>Afectas al 1%:</i>	0.00
Bienes 1%:	0.00
Servicios 1%:	0.00
<i>Afectas al 0.5%:</i>	0.00
Bienes 0.5%:	0.00
Servicios 0.5%:	0.00

