

Declaración Jurada del Impuesto al Valor Agregado - IVA

NÚMERO DE DECLARACIÓN ASIGNADO PARA EFECTOS TRIBUTARIOS: [REDACTED]

02 - Período	12/2019
04 - Cédula	[REDACTED]
05 - Rectificativa	
06 - Nombre	[REDACTED]

Actividad económica: 515001 VENTA AL POR MAYOR DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL, DE CONSTRUCCION, INGENIERIA CIVIL Y OTROS, ASI COMO SUS ACCESORIOS

Ventas del periodo

Total de ventas sujetas, exentas y no sujetas	6.830.698
Ventas sujetas (Base Imponible)	5.435.248
<u>Bienes y servicios afectos al 1%</u>	0
Venta de bienes y servicios relacionados a la canasta básica tributaria	0
-Bienes	0
-Servicios	0
Venta de bienes y servicios agropecuarios incluidos en la canasta básica tributaria	0
-Bienes	0
-Servicios	0
-Bienes de capital	0
Venta de materias primas e insumos de acuerdo artículo 11, inciso 3, subinciso c) de la LIVA	0
Venta de productos veterinarios, insumos agropecuarios y pesca	0
<u>Bienes y servicios afectos al 2%</u>	0
Venta de medicamentos, materias primas, insumos, maquinaria, equipo y reactivos para su producción	0
Venta de primas de seguro personales	0
Venta de bienes y servicios que hagan las instituciones estatales de educación superior y otras autorizadas, así como las realizadas a dichas entidades	0
Venta de otros servicios de educación privada no acreditados por el MEP y/o CONESUP	0
<u>Bienes y servicios afectos al 4%</u>	0
Venta de boletos o pasajes aéreos	0
-Vuelos nacionales	0
-Vuelos internacionales	0
Servicios de salud privados	0
Servicios de ingeniería, arquitectura, topografía y construcción de obra civil	0
Servicios turísticos inscritos ante el Instituto Costarricense de Turismo	0
Servicios de recolección, clasificación y almacenamiento de bienes reciclables y reutilizables, inscritos ante la Administración Tributaria y el Ministerio de Salud	0
<u>Bienes y servicios afectos al 8%</u>	0

Servicios de ingeniería, arquitectura, topografía y construcción de obra civil	0
Servicios turísticos inscritos ante el Instituto Costarricense de Turismo	0
Servicios de recolección, clasificación y almacenamiento de bienes reciclables y reutilizables, inscritos ante la Administración Tributaria y el Ministerio de Salud	0
Bienes y servicios afectos al 13%	5.435.248
-Bienes	4.375.355
-Bienes de capital	0
-Servicios	1.059.893
Uso o consumo personal de mercancías y servicios	0
Transferencias sin contraprestación a terceros	0
Total otros rubros a incluir en la base imponible	0

Subtotal otros rubros a incluir en la base imponible	0	0	0	0	0
Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%
Incrementos en la base imponible por recaudación a nivel de mayorista, importador y fabricante (ventas a nivel de fábrica y aduana)	0	0	0	0	0
Devoluciones a proveedores	0	0	0	0	0
Servicios adquiridos desde el exterior	0	0	0	0	0

Ventas exentas (Art.8)	1.395.450
Exportación de bienes	0
Exportación de servicios	0
Venta local de bienes	0
Servicios prestados a nivel local	0
Créditos para descuento de facturas y arrendamientos financieros u operativos en función financiera	0
Arrendamientos destinados a viviendas y accesorios, así como los lugares de culto religioso	0
Arrendamientos utilizados por micro y pequeñas empresas	0
Suministro de energía eléctrica residencial no mayor a 280 KW/h	0
Venta o entrega de agua residencial no mayor a 30m ³	0
Autoconsumo de bienes y servicios sin aplicación de créditos total o parcial previamente	0
Venta de sillas de ruedas y similares, equipo ortopédico, prótesis y equipo médico	0
Venta de bienes y servicios a instituciones públicas y privadas exentas	1.395.450
Aranceles por matrículas y créditos de cursos en universidades públicas y servicios de educación privada autorizados por le MEP y/o CONESUP	0
Servicios de transporte terrestre de pasajeros y cabotaje de personas con concesión	0
Venta, arrendamiento y leasing de autobuses y embarcaciones	0
Comisiones por el servicio de subasta ganadera y transacción de animales vivos en dichas subastas	0
Venta, comercialización y matanza de animales vivos (semovientes) de industria pecuaria	0
Ventas autorizadas sin impuesto (órdenes especiales y otros transitorios)	0
-A clientes autorizados por la Dirección General de Hacienda	0
-A clientes autorizados por la Dirección General de Tributación	0
-A clientes exonerados por Ley especial	0
-Venta de bienes y servicios relacionados a la canasta básica tributaria exentos el 1er año de la ley	0
-Servicios de ingeniería, arquitectura, topografía y construcción de obra civil con planos visados antes del 1 de octubre de 2019	0
-Servicios turísticos inscritos ante el Instituto Costarricense de Turismo	0

-Servicios de recolección, clasificación y almacenamiento de bienes reciclables y reutilizables, inscritos ante la Administración Tributaria y el Ministerio de Salud 0

Ventas no sujetas (Art.9) 0

Bienes y servicios a la Caja Costarricense de Seguro Social 0

Bienes y servicios a las corporaciones municipales 0

Otras ventas no sujetas 0

Compras del periodo

Total de compras 2.394.452

Compras con IVA soportado acreditable 2.376.947

Compras de bienes y servicios locales 1.087.703

Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%	Total
Bienes	272.384	0	0	0	0	272.384
Bienes de capital	0	0	0	0	0	0
Servicios	815.319	0	0	0	0	815.319
Subtotales	1.087.703	0	0	0	0	1.087.703

Importaciones de bienes y adquisición de servicios del exterior 1.289.244

Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%	Total
Bienes	1.289.244	0	0	0	0	1.289.244
Bienes de capital	0	0	0	0	0	0
Servicios	0	0	0	0	0	0
Subtotales	1.289.244	0	0	0	0	1.289.244

Compras sin IVA soportado y/o con IVA soportado no acreditable 17.505

Bienes y servicios exentos 17.505

-Locales 17.505

-Importados 0

Bienes y servicios no sujetos 0

-Locales 0

-Importados 0

Bienes y servicios no relacionados directamente con la actividad 0

-Locales 0

-Importados 0

Bienes y servicios del artículo 19 de la LIVA 0

Compras autorizadas sin impuesto (órdenes especiales) 0

-Autorizadas por la Dirección General de Hacienda 0

-Autorizadas por la Dirección General de Tributación 0

-Autorizadas por Ley especial 0

	N° Ley	Artículo	Inciso(si aplica)	Monto
1				0
2				0
3				0
4				0
5				0

Presentado por medio de la página electrónica de la Administración Tributaria Virtual

CONSOLIDADO DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS

Ventas del periodo

Total de ventas sujetas, exentas y no sujetas	6.830.698
Ventas sujetas (Base Imponible)	5.435.248
<u>Bienes y servicios afectos al 1%</u>	0
Venta de bienes y servicios relacionados a la canasta básica tributaria	0
Venta de bienes y servicios agropecuarios incluidos en la canasta básica tributaria	0
Venta de materias primas e insumos de acuerdo artículo 11, inciso 3, subinciso c) de la LIVA	0
Venta de productos veterinarios, insumos agropecuarios y pesca	0
<u>Bienes y servicios afectos al 2%</u>	0
Venta de medicamentos, materias primas, insumos, maquinaria, equipo y reactivos para su producción	0
Venta de primas de seguro personales	0
Venta de bienes y servicios que hagan las instituciones estatales de educación superior y otras autorizadas, así como las realizadas a dichas entidades	0
Venta de otros servicios de educación privada no acreditados por el MEP y/o CONESUP	0
<u>Bienes y servicios afectos al 4%</u>	0
Venta de boletos o pasajes aéreos	0
Servicios de salud privados	0
Servicios de ingeniería, arquitectura, topografía y construcción de obra civil	0
Servicios turísticos inscritos ante el Instituto Costarricense de Turismo	0
Servicios de recolección, clasificación y almacenamiento de bienes reciclables y reutilizables, inscritos ante la Administración Tributaria y el Ministerio de Salud	0
<u>Bienes y servicios afectos al 8%</u>	0
Servicios de ingeniería, arquitectura, topografía y construcción de obra civil	0
Servicios turísticos inscritos ante el Instituto Costarricense de Turismo	0
Servicios de recolección, clasificación y almacenamiento de bienes reciclables y reutilizables, inscritos ante la Administración Tributaria y el Ministerio de Salud	0
<u>Bienes y servicios afectos al 13%</u>	5.435.248
Bienes	4.375.355
Bienes de capital	0
Servicios	1.059.893
Uso o consumo personal de mercancías y servicios	0
Transferencias sin contraprestación a terceros	0
<u>Total otros rubros a incluir en la base imponible</u>	0

Subtotal otros rubros a incluir en la base imponible	0	0	0	0	0
Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%
Incrementos en la base imponible por recaudación a nivel de mayorista, importador y fabricante (ventas a nivel de fábrica y aduana)	0	0	0	0	0
Devoluciones a proveedores	0	0	0	0	0
Servicios adquiridos desde el exterior	0	0	0	0	0

Ventas exentas (Art.8)	1.395.450
Exportación de bienes	0
Exportación de servicios	0
Venta local de bienes	0
Servicios prestados a nivel local	0
Créditos para descuento de facturas y arrendamientos financieros u operativos en función financiera	0
Arrendamientos destinados a viviendas y accesorios, así como los lugares de culto religioso	0
Arrendamientos utilizados por micro y pequeñas empresas	0
Suministro de energía eléctrica residencial no mayor a 280 KW/h	0
Venta o entrega de agua residencial no mayor a 30m ³	0
Autoconsumo de bienes y servicios sin aplicación de créditos total o parcial previamente	0
Venta de sillas de ruedas y similares, equipo ortopédico, prótesis y equipo médico	0
Venta de bienes y servicios a instituciones públicas y privadas exentas	1.395.450
Aranceles por matrículas y créditos de cursos en universidades públicas y servicios de educación privada autorizados por le MEP y/o CONESUP	0
Servicios de transporte terrestre de pasajeros y cabotaje de personas con concesión	0
Venta, arrendamiento y leasing de autobuses y embarcaciones	0
Comisiones por el servicio de subasta ganadera y transacción de animales vivos en dichas subastas	0
Venta, comercialización y matanza de animales vivos (semovientes) de industria pecuaria	0
Ventas autorizadas sin impuesto (órdenes especiales y otros transitorios)	0
-A clientes autorizados por la Dirección General de Hacienda	0
-A clientes autorizados por la Dirección General de Tributación	0
-A clientes exonerados por ley especial	0
-Venta de bienes y servicios relacionados a la canasta básica tributaria exentos el 1er año de la ley	0
-Servicios de ingeniería, arquitectura, topografía y construcción de obra civil con planos visados antes del 1 de octubre de 2019	0
-Servicios turísticos inscritos ante el Instituto Costarricense de Turismo	0
-Servicios de recolección, clasificación y almacenamiento de bienes reciclables y reutilizables, inscritos ante la Administración Tributaria y el Ministerio de Salud	0
Ventas no sujetas (Art.9)	0
Bienes y servicios a la Caja Costarricense de Seguro Social	0
Bienes y servicios a las corporaciones municipales	0
Otras ventas no sujetas	0



Casinos y juegos de azar

Juegos de azar

Valor de lo apostado 0

Casinos

Número de mesas de juego 0

Número de máquinas tragamonedas 0

Venta de bienes usados**Bienes adquiridos a quien no fuera contribuyente o que no tuvo derecho a crédito**

Precio de venta 0

Precio de compra 0

Diferencia 0

Modalidad especial

Tipo de bien	Total ventas netas	Factor	Total ventas	Impuesto al Valor Agregado
Artículos electrónicos	0	0	0	0
Herramientas manuales y eléctricas	0	0	0	0
Línea blanca – electrodomésticos	0	0	0	0
Antigüedades	0	0	0	0
Total de Impuesto al Valor Agregado (IVA)				0

Impuesto por ventas y transacciones sujetas**Total impuesto por ventas y transacciones sujetas**

706.582

Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%
Impuesto generado por operaciones gravadas	706.582	0	0	0	0

Casinos y juegos de azar

Juegos de azar 0

Casinos 0

Bienes usados

Bienes adquiridos a quien no fuera contribuyente o que no tuvo derecho a crédito 0

Modalidad especial 0

Compras del periodo

Total de compras 2.394.452

Compras con IVA soportado acreditable 2.376.947

Compras de bienes y servicios locales 1.087.703

Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%	Total
Bienes	272.384	0	0	0	0	272.384
Bienes de capital	0	0	0	0	0	0
Servicios	815.319	0	0	0	0	815.319
Subtotales	1.087.703	0	0	0	0	1.087.703

Importaciones de bienes y adquisición de servicios del exterior

1.289.244

Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%	Total
Bienes	1.289.244	0	0	0	0	1.289.244
Bienes de capital	0	0	0	0	0	0
Servicios	0	0	0	0	0	0
Subtotales	1.289.244	0	0	0	0	1.289.244

Compras sin IVA soportado y/o con IVA soportado no acreditable

17.505

Bienes y servicios exentos

17.505

-Locales

17.505

-Importados

0

Bienes y servicios no sujetos

0

-Locales

0

-Importados

0

Bienes y servicios no relacionados directamente con la actividad

0

-Locales

0

-Importados

0

Bienes y servicios del artículo 19 de la LIVA

0

Compras autorizadas sin impuesto (órdenes especiales)

0

-Autorizadas por la Dirección General de Hacienda

0

-Autorizadas por la Dirección General de Tributación

0

-Autorizadas por Ley especial

Créditos fiscales generados por compras

Total de créditos del periodo

254.149

Créditos fiscales aplicables por transacciones y operaciones sujetas por tarifas

0



Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%	Total
Crédito por compra de bienes	0	0	0	0	0	0
-Locales	0	0	0	0	0	0
-Importados	0	0	0	0	0	0
Crédito por adquisición de bienes de capital	0	0	0	0	0	0
-Locales	0	0	0	0	0	0
-Importados	0	0	0	0	0	0
Crédito por adquisición de servicios	0	0	0	0	0	0
-Locales	0	0	0	0	0	0
-Importados	0	0	0	0	0	0
Crédito por devoluciones sobre ventas y en consignación	0	0	0	0	0	0
Subtotales	0	0	0	0	0	0

Créditos fiscales aplicables por transacciones destinadas indistintamente a operaciones sin derecho y con derecho a crédito de una sola tarifa (Art. 24)

254.149

Porcentaje a aplicar:

80,02%

Créditos por compras locales de bienes y servicios e importaciones utilizados indistintamente en operaciones sujetas, no sujetas o exentas

317.607

Detalle	Afectas 13%	Afectas 8%	Afectas 4%	Afectas 2%	Afectas 1%	Total
Crédito por compra de bienes	317.607	0	0	0	0	317.607
-Locales	141.401	0	0	0	0	141.401
-Importados	176.206	0	0	0	0	176.206
Crédito por adquisición de bienes de capital	0	0	0	0	0	0
-Locales	0	0	0	0	0	0
-Importados	0	0	0	0	0	0
Crédito por adquisición de servicios	0	0	0	0	0	0
-Locales	0	0	0	0	0	0
-Importados	0	0	0	0	0	0
Subtotales	317.607	0	0	0	0	317.607

Estimación y liquidación anual de la proporcionalidad

¿Es esta la última declaración del IVA que presenta por desinscripción como contribuyente ante la Administración Tributaria?

Estimación del porcentaje final de la regla de proporcionalidad

Monto anual de ventas con derecho a crédito fiscal aplicado	52.440.342
Monto anual de ventas con derecho y sin derecho a crédito fiscal	63.629.089
Porcentaje a aplicar como liquidación final	82,50%

Liquidación final de la regla de la proporcionalidad

Crédito fiscal anual sobre el que se aplica el porcentaje de proporcionalidad	3.361.214
Crédito fiscal generado por aplicación final del porcentaje de proporcionalidad	2.773.002
Crédito aplicado de enero a la fecha de la liquidación final según regla de proporcionalidad	3.134.130

Saldo a favor en aplicación del porcentaje de la liquidación final 0

Saldo deudor en aplicación del porcentaje de la liquidación final 361.128

Presentado por medio de la página electrónica de la Administración Tributaria Virtual

Determinación del impuesto por operaciones gravadas del periodo

Impuesto generado por operaciones gravadas	706.582
Total de créditos del periodo	254.149
Devolución del IVA por servicios de salud privada pagados con tarjeta de crédito y/o débito	0
Saldo a favor del periodo	0
Impuesto neto del periodo (saldo deudor)	452.433
Saldo a favor en aplicación del porcentaje de la liquidación final	0
Saldo deudor en aplicación del porcentaje de la liquidación final	361.128
Saldo a favor final	0
Impuesto final	813.561

Liquidación deuda tributaria

Retenciones pagos a cuenta del impuesto	1.785
Saldo a favor de periodos anteriores	0
Solicito compensar con crédito a mi favor por el monto de:	0
Total deuda tributaria	811.776
Intereses	0
Total deuda por pagar	811.776
Fecha de presentación	10/01/2020 05:46:02 PM

