

Impuestos Internos - Factor K

Como determinarlo

Para indicar los impuestos internos en aquellos comandos que contengan un campo que lo requiera, su especificación puede ser de tres formas:

- Mediante porcentaje del precio unitario (%nn.nn).
- Mediante un monto fijo (\$nnnnnn.nn).
- Mediante un factor K (valor entre 0 y 1 – de la forma 0.nnnnnnnn)

Las dos primeras formas no están disponibles en todos los modelos de impresoras fiscales Hasar, en tanto que la especificación del factor K si se encuentra disponible en todos los modelos homologados por Cía. HASAR SAIC.

En el ejemplo que se verá se asume que la especificación de impuestos internos se hará mediante factor K.

Supongamos la venta de un ítem cuyo precio base (PB) es \$100.00, está afectado por una alícuota de IVA (%iva) del 21%, y un monto fijo de impuesto interno (\$ii) por unidad de \$10.01. Supongamos también, que el producto se vende por precio base.

Dado que el precio final (PF) se construye como:

$$PF = PB * (1 + \%iva + \%ii)$$

Donde:

PB	=	100.00
%iva	=	21 / 100 = 0.21
%ii	=	\$ii / 100 = 10.01 / 100 = 0.1001

Entonces: $PF = 100.00 * (1 + 0.21 + 0.1001) = 131.01$

Luego:

$$\%ii = \%ii * PB = 0.1001 * 100.00 = 10.01$$

Como segundo paso convertimos el porcentaje de impuestos internos en el factor K, mediante la siguiente expresión:

$$\text{FactorK} = 1 / (1 + \%ii) = 1 / (1 + 0.1001) = 0.9090$$

En consecuencia, 0.9090 es el valor a pasar en el campo de impuestos internos del comando (por ejemplo, *PrintLineItem*).

Si el impuesto interno es fijo (no debe afectarse por descuentos ni recargos), debe especificarse precedido por el signo de suma: $+0.9090$
 (+0.9090 , según los cálculos vistos, es equivalente a \$ 10.01)

Como se refleja en el papel:

Documento fiscal "A"

El comando de impresión de ítem (*PrintLineItem*) correspondiente al ejemplo usado para determinar el valor del factor K permite ver (si es lo único vendido), la siguiente impresión:

1.000/100.0000	(21.00)	
Producto....	[90.90]	100.00
NETO SIN IVA		100.00
IVA 21.00 %		21.00
CONCEPTOS NO GRAVADOS		10.01
TOTAL	\$	131.01

Como puede apreciarse, el valor entre corchetes dividido 100 es el factor K determinado por cálculo. No cumple otra finalidad que reportarnos el factor K que la impresora fiscal Hasar recibió por comando.

Documento fiscal "B/C"

El comando de impresión de ítem (*PrintLineitem*) correspondiente al ejemplo usado para determinar el valor del factor K permite ver (si es lo único vendido), la siguiente impresión - se usa exactamente el mismo comando que en los documentos fiscales "A"-:

Producto....	(21.00)	
	[16.03]	131.01
TOTAL	\$	131.01

En este tipo de documentos, el valor entre corchetes permite calcular el monto de IVA para el producto en cuestión, considerando su precio final:

$$\text{\$iva} = (16.03 / 100) * 131.01 = 21.00$$

O sea que del precio final del ítem, \$21.00 corresponden a IVA.