

Factura electrónica de exportación

Endpoint

POST /api/2.0/documentos-electronicos/emision/exportacion

Crea y envía a Hacienda una factura electrónica de exportación con la disposición 4.4. Es el comprobante para ventas a receptores en el extranjero, y se distingue de la factura ordinaria en tres puntos: el receptor es opcional y se identifica como extranjero, cada línea de mercancía puede declarar su partida arancelaria, y normalmente se emite en moneda extranjera.

Autenticación

Todas las peticiones requieren los cuatro encabezados siguientes.

Encabezado	Descripción
api-token	Token de API de la cuenta.
access-token	Token de acceso asociado al api-token.
Content-Type	application/json
Accept	application/json. Obligatorio. Si se omite, una petición no autenticada responde con una redirección al formulario de inicio de sesión en lugar de un error JSON.

La emisión por API requiere un plan con acceso a API activo y documentos disponibles en el ciclo vigente.

Ejemplo mínimo

```
curl --location 'https://app.facturadorvirtual.com/api/2.0/documentos-electronicos/emision/exportacion' \
--header 'api-token: iuJPbVCYQY3AmWuVHMfLT9ZySlwzxb9ehviLbHNSz6yQnBm4' \
--header 'access-token: IDq4ME4ZU09YmQ0f0c43AFp7mM06taLIuIALFaUUcs2H2pwLpYN2' \
--header 'Content-Type: application/json' \
```

```
--header 'Accept: application/json' \  
--data-raw '{  
  "actividad": "014002",  
  "condicion_venta": "01",  
  "moneda": "USD",  
  "tipo_cambio": 512.45,  
  "medio_pago": {  
    "04": {  
      "codigo": "04",  
      "total": 1000  
    }  
  },  
  "incluiir_receptor": 1,  
  "tipo_cedula": "05",  
  "cedula": "US-8891234",  
  "nombre": "Costa Rica Coffee Imports LLC",  
  "correo": "purchasing@crcoffee.example",  
  "comentarios": "Exportación de prueba por medio del API",  
  "lineas": [  
    {  
      "codigo": "00001",  
      "codigoCabys": "0161010100000",  
      "descripcion": "Café oro en sacos de 69 kg",  
      "cantidad": "10",  
      "unidad": "Kg",  
      "partidaArancelaria": "090111000000",  
      "descuento": 0,  
      "naturalezaDescuento": "",  
      "precioUnitario": 100,  
      "impuestos": {  
        "01": {  
          "tarifa": "01"  
        }  
      }  
    }  
  ]  
}'
```

Campos del documento

Obligatorios

Campo	Tipo	Descripción
actividad	string	Código de la actividad económica del emisor. Debe estar registrada en la cuenta.
condicion_venta	string	Código de condición de venta. Ver la tabla más abajo.
moneda	string	Código de moneda. En una exportación es habitual <code>USD</code> o <code>EUR</code> .
medio_pago	object	De 1 a 4 medios de pago. Ver la tabla más abajo. Se ignora cuando la condición de venta es a crédito.
lineas	array	Al menos una línea de detalle. Ver la sección correspondiente.

Opcionales

Campo	Tipo	Descripción
tipo_cambio	number	Tipo de cambio respecto al colón, mayor que cero. Si se omite se asume <code>1</code> ; cuando <code>moneda</code> es <code>USD</code> y no se envía, el sistema aplica automáticamente el tipo de cambio de referencia del día. Para otras monedas debe enviarse explícitamente.
sucursal	string	Código de sucursal, por ejemplo <code>004</code> . Si se omite, se usa el valor configurado en las preferencias de facturación.
punto	string	Punto de emisión, por ejemplo <code>00001</code> . Si se omite, se usa el valor configurado en las preferencias de facturación.
nombre_comercial	string	Nombre comercial del receptor, entre 3 y 80 caracteres.
codigo_actividad_receptor	string	Código de actividad económica del receptor.

Campo	Tipo	Descripción
comentarios	string	Notas del comprobante. Si el texto contiene un patrón #codigo, ese valor se registra además como número de orden.
orden	string u object	Número de orden asociado. Acepta un string con el código, o un objeto {"codigo": "...", "estado": "...", "proveedor": "..."}.
devolucion	number	Monto de devolución de IVA, mayor que cero.
cargos	array	Otros cargos del comprobante. Ver la sección correspondiente.

Campos condicionales

Campo	Se vuelve obligatorio cuando...	Reglas
plazo_credito	condicion_venta es 02 o 10	Entero entre 1 y 99999, expresado en días.
condicion_venta_otros	condicion_venta es 99	Texto entre 5 y 100 caracteres.
medio_pago.<codigo>.detalle	El código del medio de pago es 99	Texto entre 3 y 100 caracteres.
cedula, nombre, correo	Se envía incluir_receptor	Ver la sección «Receptor».

Receptor

En la factura de exportación el receptor es opcional. Para incluirlo se envía el indicador `incluir_receptor` junto con los datos del cliente:

```
"incluir_receptor": 1,
"tipo_cedula": "05",
"cedula": "US-8891234",
"nombre": "Costa Rica Coffee Imports LLC",
"correo": "purchasing@crcoffee.example",
"telefono": "18005550123",
"nombre_comercial": "CR Coffee"
```

El indicador se llama `incluir_receptor`, con esa grafía exacta. Es el nombre del campo tal como lo espera el sistema en todas sus interfaces; escrito de otra forma, el indicador no se reconoce y los datos del receptor dejan de ser obligatorios.

Al enviar `incluir_receptor`, los campos `cedula`, `nombre` y `correo` pasan a ser obligatorios. Si se omite el indicador, esos campos siguen aceptándose y se incorporan al comprobante, pero no se exige ninguno; omitiéndolos todos, el documento se emite sin receptor identificado.

Campo	Descripción
<code>incluir_receptor</code>	Indicador de inclusión del receptor. Envíe <code>1</code> .
<code>tipo_cedula</code>	Tipo de identificación. Para un receptor en el extranjero corresponde <code>05</code> , extranjero no domiciliado. El valor <code>99</code> se acepta y se normaliza a <code>05</code> .
<code>cedula</code>	Identificación del receptor, máximo 20 caracteres. En receptores extranjeros se conserva tal cual, sin eliminar guiones.
<code>nombre</code>	Nombre del receptor, máximo 80 caracteres.
<code>correo</code>	Correo electrónico del receptor. Debe ser una dirección válida; a él se envía el comprobante.
<code>telefono</code>	Teléfono del receptor. Opcional. Se conservan únicamente los dígitos.
<code>nombre_comercial</code>	Nombre comercial del receptor, entre 3 y 80 caracteres.

Condición de venta

Código	Descripción
<code>01</code>	Contado
<code>02</code>	Crédito
<code>03</code>	Consignación
<code>04</code>	Apartado
<code>05</code>	Arrendamiento con opción de compra
<code>06</code>	Arrendamiento en función financiera
<code>07</code>	Cobro a favor de un tercero
<code>08</code>	Servicios prestados al Estado
<code>09</code>	Pago de servicios prestados al Estado
<code>10</code>	Venta a crédito en IVA hasta 90 días
<code>11</code>	Pago de venta a crédito en IVA hasta 90 días
<code>12</code>	Venta de mercancía no nacionalizada
<code>13</code>	Venta de bienes usados no contribuyente
<code>14</code>	Arrendamiento operativo

Código	Descripción
15	Arrendamiento financiero
99	Otros. Requiere <code>condicion_venta_otros</code> .

Con las condiciones de venta `02`, `08` y `10` el comprobante se emite a crédito y **los medios de pago enviados se descartan**: el XML no incluye el nodo de medio de pago. Aun así el campo `medio_pago` debe venir presente en la petición.

Medios de pago

`medio_pago` es un objeto con hasta cuatro entradas, donde la clave y el campo `codigo` coinciden. `total` es el monto cubierto por ese medio y debe ser mayor que cero.

```
"medio_pago": {
  "04": { "codigo": "04", "total": 1000 }
}
```

Código	Descripción
01	Efectivo
02	Tarjeta
03	Cheque
04	Transferencia o depósito bancario
05	Recaudado por terceros
06	SINPE Móvil
07	Plataforma digital
99	Otros. Requiere <code>detalle</code> .

Líneas de detalle

Campos obligatorios de la línea

Campo	Tipo	Descripción
<code>codigo</code>	string	Código del producto o servicio, máximo 20 caracteres.

Campo	Tipo	Descripción
descripcion	string	Detalle de la línea, entre 3 y 200 caracteres.
cantidad	number	Cantidad, mayor que cero. Se redondea a 3 decimales.
unidad	string	Código de unidad de medida del catálogo de Hacienda. Debe coincidir exactamente con un código del catálogo, por ejemplo Unid, Kg, L, Sp, Os. La categoría del código determina si la línea se registra como mercancía o como servicio.
precioUnitario	number	Precio unitario, mayor o igual a cero.
descuento	number	Monto del descuento. Envíe 0 si no aplica.
naturalezaDescuento	string	Naturaleza del descuento. Envíe cadena vacía si no aplica; si se envía texto, debe tener entre 3 y 80 caracteres.

codigoCabys no es rechazado por la validación, pero Hacienda exige el código CABYS en todos los comprobantes. Omitirlo produce un rechazo del lado de Hacienda, no del API.

Campos opcionales de la línea

Campo	Tipo	Descripción
codigoCabys	string	Código CABYS de 13 dígitos.
partidaArancelaria	string	Partida arancelaria de la mercancía. Si se envía, debe tener exactamente 12 caracteres . Es el campo propio de la factura de exportación.
codigoInternoFV	string	Código del producto en el catálogo de Facturador Virtual.
id_producto	integer	Identificador del producto en Facturador Virtual.
unidadMedidaComercial	string	Unidad de medida comercial, máximo 20 caracteres.
tipoTransaccion	string	Código de tipo de transacción de la versión 4.4.

Campo	Tipo	Descripción
tipoDescuento	string	Código del tipo de descuento, máximo 2 caracteres. Si se omite se asume 08. Con los códigos 01 y 03 el impuesto de la línea se registra como asumido por el emisor.
tipoDescuentoOtro	string	Descripción cuando tipoDescuento corresponde a «otros». Entre 5 y 100 caracteres.
ivaCobradoFabrica	number	IVA cobrado en fábrica.
vinSerie	string	Número VIN o serie, para vehículos.
esCabysMedicamento	boolean	Marca la línea como medicamento. Al activarse se toman registroMedicamento (máximo 100 caracteres) y formaFarmaceutica (3 caracteres).
es_combo	boolean	Marca la línea como combo. Los componentes se envían en componentes, un arreglo con la misma estructura de una línea de detalle.
impuestos	object	Impuestos aplicados a la línea. Ver la siguiente sección.

Impuestos

impuestos es un objeto cuya clave es el código del impuesto. El campo tarifa recibe el **código de tarifa**, no el porcentaje: el porcentaje se resuelve a partir de ese código. En una exportación lo habitual es aplicar una tarifa de 0 %.

```
"impuestos": {
  "01": {
    "tarifa": "01"
  }
}
```

Código de impuesto	Descripción
01	Impuesto al Valor Agregado
02	Impuesto Selectivo de Consumo
03	Impuesto Único a los Combustibles
04	Impuesto específico de Bebidas Alcohólicas

Código de impuesto	Descripción
05	Impuesto Específico sobre las bebidas envasadas sin contenido alcohólico y jabones de tocador
06	Impuesto a los Productos de Tabaco
07	IVA (cálculo especial)
08	IVA Régimen de Bienes Usados (Factor)
12	Impuesto Específico al Cemento
99	Otros. Se describe en <code>descripcionOtro</code> .

Código de tarifa	Descripción	Porcentaje aplicado
01	Tarifa 0% (Artículo 32, num 1, RLIVA)	0
02	Tarifa reducida 1%	1
03	Tarifa reducida 2%	2
04	Tarifa reducida 4%	4
05	Transitorio 0%	0
06	Transitorio 4%	4
07	Tarifa transitoria 8%	8
08	Tarifa general 13%	13
09	Tarifa reducida 0.5%	0.5
10	Tarifa exenta	0
11	Tarifa 0% sin derecho a crédito	0

Para el impuesto `08` se envía además `factor`. Para los impuestos `03`, `04`, `05` y `06` pueden enviarse los datos específicos `cantidadUnidadMedida`, `porcentaje`, `proporcion`, `volumenUnidadConsumo` e `impuestoUnidad`. La exoneración se declara dentro del impuesto `01` con los campos `exoneracionTipo`, `exoneracionNumero`, `exoneracionInstitucion`, `exoneracionFecha` en formato `dd/mm/aaaa` y `exoneracionTarifa`.

Otros cargos

```
"cargos": [  
  {  
    "tipo": "04",  
    "detalle": "Flete internacional",  
    "monto": 150,  
    "tipoIdentidadTercero": "01",
```

```
    "numeroIdentidadTercero": "701750946",
    "nombreTercero": "Naviera S.A.",
    "porcentajeTercero": 10
  }
]
```

Los campos `tipo`, `detalle` y `monto` aplican a todos los cargos. Los cuatro campos de tercero solo se envían cuando `tipo` es `04`.

Respuesta

Una emisión procesada devuelve **HTTP 200**. El campo `codigo` del cuerpo indica el resultado de la recepción en Hacienda y es independiente del código HTTP.

```
{
  "codigo": 200,
  "contenidoXml": "PD94bWwgdmVyc2lvbj0iMS4wIiBlbmNvZGluc20iV...",
  "contenidoXmlFirmado": "Nfdsfffadeec2lvbj0iMS4wIiBlbmNvZGluc20iV...",
  "documento": {
    "clave": "50622032000070175094600400001090000000008118491223",
    "consecutivo": "004000010900000000008",
    "recepcion": "recibido",
    "comprobacion": "por_comprobar"
  },
  "errores": []
}
```

El tipo de documento `09` dentro del consecutivo identifica la factura de exportación.

Campo	Descripción
<code>codigo</code>	Resultado de la recepción en Hacienda. <code>200</code> si el documento fue recibido; <code>500</code> si no se pudo entregar.
<code>contenidoXml</code>	XML generado, codificado en <code>base64</code> .
<code>contenidoXmlFirmado</code>	XML firmado, codificado en <code>base64</code> . Es <code>null</code> cuando la firma o el envío no se completaron.
<code>documento.clave</code>	Clave numérica de 50 dígitos del comprobante.
<code>documento.consecutivo</code>	Consecutivo de 20 dígitos del comprobante.
<code>documento.recepcion</code>	Estado de la recepción: <code>recibido</code> o <code>por_enviar</code> .

Campo	Descripción
documento.comprobacion	Estado de la comprobación: por_comprobar, aceptado o rechazado.
errores	Arreglo de objetos {"tipo": "...", "mensaje": "..."} devueltos por Hacienda.

Errores

HTTP	Cuerpo	Causa
302	Redirección al inicio de sesión	Falta el encabezado Accept: application/json en una petición no autenticada.
401	{"message": "Unauthenticated."}	api-token o access-token inválidos o ausentes.
403	{"error": "No posee un Plan Api activo"}	El plan de la cuenta no incluye acceso a API.
403	{"error": "Ha llegado al límite de facturas del Plan Api contratado"}	Se agotaron los documentos del ciclo vigente.
422	{"errors": {"campo": ["mensaje"]}}	Uno o más campos no cumplen las reglas de validación. Una causa frecuente es una partidaArancelaria que no tiene exactamente 12 caracteres.
500	{"0": "Ha ocurrido un error", "error": "...", "stack": [...]}	Error no controlado durante el procesamiento.

Existe además un caso en el que la respuesta es **HTTP 200** con "codigo": 500, "documento": null y "errores": []. Ocurre cuando el comprobante no llegó a construirse; la causa más frecuente es un código de unidad que no existe en el catálogo de unidades de medida. Verifique ese campo antes de reintentar.

Comprobación

La recepción es el primer paso: significa que Hacienda recibió el documento, no que lo aprobó. La comprobación se realiza automáticamente, por lo general en uno o dos minutos, y el estado pasa de por_comprobar a aceptado o rechazado.