Factura electrónica

> **Endpoint**
> *POST* /api/2.0/documentos-electronicos/emision/factura

Crea y envía a Hacienda una factura electrónica con la disposición 4.4. La emisión es síncrona: la respuesta incluye el XML generado, el XML firmado y el resultado de la recepción por parte de Hacienda.

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

Los siguientes datos son los mínimos para emitir una factura de contado.

```
curl --location 'https://app.facturadorvirtual.com/api/2.0/documentos-
electronicos/emision/factura' \
--header 'api-token: iuJPbVCYQY3AmWuVHMflT9ZySlwzxb9ehviLbHNsz6yQnBm4' \
--header 'access-token: IDq4ME4ZUO9YmQ0fOc43AFp7mMO6talIuIALFaUUcs2H2pwLpYN2' \
--header 'Content-Type: application/json' \
--header 'Accept: application/json' \
--data-raw '{
```

```
    "actividad": "014002",
    "codigo_actividad_receptor": "851207",
    "condicion_venta": "01",
    "moneda": "CRC",
    "tipo_cambio": 1,
    "medio_pago": {
        "01": {
            "codigo": "01",
            "total": 1130
        }
    },
    "tipo_cedula": "01",
    "cedula": "701750946",
    "nombre": "Prueba",
    "correo": "prueba@prueba.com",
    "telefono": "88888888",
    "comentarios": "Factura de prueba por medio del API",
    "lineas": [
        {
            "codigo": "00001",
            "codigoCabys": "0196109000000",
            "descripcion": "Entrada a CRFW22",
            "cantidad": "1",
            "unidad": "Unid",
            "descuento": 0,
            "naturalezaDescuento": "",
            "precioUnitario": 1000,
            "impuestos": {
                "01": {
                    "tarifa": "08"
                }
            }
        }
    ]
}'
```

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, por ejemplo `CRC` o `USD`.
`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.
`tipo_cedula`	string	Tipo de identificación del receptor. Valores aceptados: `01` física, `02` jurídica, `03` DIMEX, `04` NITE.
`cedula`	string	Identificación del receptor, máximo 20 caracteres. Los guiones se eliminan automáticamente.
`nombre`	string	Nombre del receptor, máximo 80 caracteres.
`correo`	string	Correo electrónico del receptor. Debe ser una dirección válida; a él se envía el comprobante.
`lineas`	array	Al menos una línea de detalle. Ver la sección correspondiente.

Opcionales

Campo	Tipo	Descripción
`codigo_actividad_receptor`	string	Código de actividad económica del receptor. Hacienda lo exige para receptores nacionales, por lo que se recomienda enviarlo siempre.
`sucursal`	string	Código de sucursal, por ejemplo `004`. Si se omite, se usa el valor configurado en las preferencias de facturación de la cuenta.
`punto`	string	Punto de emisión, por ejemplo `00001`. Si se omite, se usa el valor configurado en las preferencias de facturación.

Campo	Tipo	Descripción
`tipo_cambio`	number	Tipo de cambio, mayor que cero. Si se omite se asume `1`; cuando `moneda` es `USD` y no se envía, el sistema aplica automáticamente el tipo de cambio de referencia del día.
`telefono`	string	Teléfono del receptor. Se conservan únicamente los dígitos.
`nombre_comercial`	string	Nombre comercial del receptor, entre 3 y 80 caracteres.
`correo-copia`	string	Se acepta y se valida como dirección de correo, pero **actualmente no tiene efecto** en la emisión por API: no se registran destinatarios en copia. Para enviar copias, configure las preferencias de correo de la cuenta.
`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.
`provincia`, `canton`, `distrito`, `barrio`, `direccion`	mixed	Ubicación del receptor. Solo se incorporan al XML si la preferencia de facturación «especificar dirección» está activa en la cuenta.

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.

Condición de venta

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

> 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": {
    "01": { "codigo": "01", "total": 130 },
    "02": { "codigo": "02", "total": 400 },
    "03": { "codigo": "03", "total": 600 }
}
```

Código	Descripción
`01`	Efectivo

Código	Descripción
`02`	Tarjeta
`03`	Cheque
`04`	Transferencia o depósito bancario
`05`	Recaudado por terceros
`06`	SINPE Móvil
`07`	Plataforma digital
`99`	Otros. Requiere `detalle`.

Por compatibilidad con la versión 4.3 también se acepta un arreglo simple de códigos, en cuyo caso el total del comprobante se asigna íntegro al primer medio: `"medio_pago": ["01"]`.

Líneas de detalle

Campos obligatorios de la línea

Campo	Tipo	Descripción
`codigo`	string	Código del producto o servicio, máximo 20 caracteres.
`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`, `Sp`, `Os`, `Kg`, `L`, `Al`, `Alc`. 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.
`codigoInternoFV`	string	Código del producto en el catálogo de Facturador Virtual. Permite vincular la línea con el producto registrado.
`id_producto`	integer	Identificador del producto en Facturador Virtual, como alternativa a `codigoInternoFV`.
`unidadMedidaComercial`	string	Unidad de medida comercial, máximo 20 caracteres.
`partidaArancelaria`	string	Partida arancelaria de la mercancía.
`tipoTransaccion`	string	Código de tipo de transacción de la versión 4.4.
`tipoDescuento`	string	Código del tipo de descuento. 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».
`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.

```
"impuestos": {
    "01": {
        "tarifa": "08"
    }
}
```

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
`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 `descripcionOtro`.

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`.

Exoneración

La exoneración se declara dentro del impuesto `01` de la línea.

```
"impuestos": {
    "01": {
        "tarifa": "08",
        "exoneracionTipo": "02",
        "exoneracionNumero": "12345",
        "exoneracionInstitucion": "01",
        "exoneracionFecha": "15/01/2026",
        "exoneracionTarifa": 13,
        "exoneracionArticulo": 5,
        "exoneracionInciso": 2
    }
}
```

Campo	Descripción
`exoneracionTipo`	Tipo de documento de exoneración. Obligatorio para activar la exoneración.
`exoneracionNumero`	Número del documento de exoneración.
`exoneracionInstitucion`	Código de la institución que emite el documento.
`exoneracionFecha`	Fecha de emisión en formato `dd/mm/aaaa`.
`exoneracionTarifa`	Porcentaje de exoneración. Su presencia es la que activa el bloque de exoneración.
`exoneracionTipoOtro`	Obligatorio cuando `exoneracionTipo` es `99`.
`exoneracionArticulo`, `exoneracionInciso`	Obligatorios cuando `exoneracionTipo` es `02`, `03`, `06`, `07` u `08`.
`exoneracionInstitucionOtros`	Obligatorio cuando `exoneracionInstitucion` es `99`.

Otros cargos

```
"cargos": [
    {
```

```
        "tipo": "04",
        "detalle": "Comisión de servicio",
        "monto": 500,
        "tipoIdentidadTercero": "01",
        "numeroIdentidadTercero": "701750946",
        "nombreTercero": "Tercero 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`.

Información de referencia y de proveedor

Para incorporar una referencia a otro documento se envía `incluir_info_referencia` junto con `tipo_documento`, `numero_referencia`, `codigo_referencia`, `fecha_emision` en formato `dd/mm/aaaa` y `razon_referencia`. Cuando el tipo o el código corresponden a «otros», se agregan `tipo_documento_otro` y `codigo_referencia_otro`.

Para incorporar los datos del proveedor se envía `incluir-info-proveedor` junto con `tipo-identificador`, `numero-identificador` y `orden-compra`.

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": "PD94bWwgdmVyc2lvbj0iMS4wIiBlbmNvZGluZz0iV…",
  "contenidoXmlFirmado": "NfdsfffadeeC2lvbj0iMS4wIiBlbmNvZGluZz0iV…",
  "documento": {
    "clave": "50622032000070175094601000001010000000006118491223",
    "consecutivo": "00400001010000000006",
    "recepcion": "recibido",
    "comprobacion": "por_comprobar"
```

```
  },
  "errores": []
}
```

Campo	Descripción
`codigo`	Resultado de la recepción en Hacienda. `200` si el documento fue recibido; `500` si no se pudo entregar.
`contenidoXml`	XML generado, codificado en `base64`.
`contenidoXmlFirmado`	XML firmado, codificado en `base64`. Es `null` cuando la firma o el envío no se completaron.
`documento.clave`	Clave numérica de 50 dígitos del comprobante.
`documento.consecutivo`	Consecutivo de 20 dígitos del comprobante.
`documento.recepcion`	Estado de la recepción: `recibido` o `por_enviar`.
`documento.comprobacion`	Estado de la comprobación: `por_comprobar`, `aceptado` o `rechazado`.
`errores`	Arreglo de objetos `{"tipo": "...", "mensaje": "..."}` devueltos por Hacienda.

Cuando el documento se genera pero Hacienda no lo recibe, el comprobante queda registrado y el sistema reintenta el envío automáticamente:

```
{
  "codigo": 500,
  "contenidoXml": "PD94bWwgdmVyc2lvbj0iMS4wIiBlbmNvZGluZz0iV…",
  "contenidoXmlFirmado": null,
  "documento": {
    "clave": "50622032000070175094601000001010000000006118491223",
    "consecutivo": "00400001010000000006",
    "recepcion": "por_enviar",
    "comprobacion": "por_comprobar"
  },
  "errores": [
    {
      "tipo": "error",
      "mensaje": "No se ha podido enviar el documento a Hacienda porque su servicio de
recepción presenta inconsistencias. El sistema intentará automáticamente en unos minutos"
    }
  ]
}
```

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. La clave de cada error es la ruta del campo, por ejemplo `lineas.0.descripcion`.
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`.

Revision #6
Created 27 August 2025 05:16:51 by Manfred
Updated 31 August 2026 19:05:01 by Manfred