

# TAX NEWS

## Proyecto de Ley: Lucha contra el Fraude Fiscal

El día de ayer, martes 13 de diciembre del 2016, fue aprobado por la Asamblea Legislativa en Segundo Debate el Proyecto de Ley de Lucha Contra el Fraude Fiscal.

El Proyecto de Ley fue tramitado bajo el expediente Número 19 245

En general el proyecto busca crear entre otras cosas un registro de accionistas de las sociedades de capital en Costa Rica, con el fin de llegar hasta el beneficiario final.

El Proyecto había sido enviado a la Sala Constitucional y ésta lo avaló.

El Proyecto establece la obligatoriedad de aceptar como medio de pago, además del efectivo, las tarjetas de crédito o débito, lo cual aplica tanto para personas físicas, como jurídicas. De igual manera, se obliga a estar al día con los pagos tributarios para poder contratar o gestionar exenciones, permisos, concesiones o autorizaciones ante cualquier entidad del Estado.

Finalmente se establece la posibilidad de devolver hasta un punto porcentual del IVA, mediante el uso de medios electrónicos de pago.

## Draft Bill: Avoiding the Tax Fraud

Yesterday, Tuesday, December 13th, 2016, was approved by the Legislative Assembly in Second Discussion the Draft Bill to Avoid the Tax Fraud.

The Draft Bill was handle under file Number 19 245.

In general, the Draft Bill is focus on to create among other things a register of shareholders of the capital companies in Costa Rica, in order to reach the final beneficiary for legal purpose.

The Project had been sent to the Constitutional Chamber and was endorsed.

The Project establishes the obligation to accept, as a means of payment, in addition to cash, credit or debit cards, it applies to individuals and to legal entities. Likewise, it force to be up to date with tax payments in order to be able to contract or to manage exemptions, permits, concessions or authorizations before any Public entity.

Finally, it is possible to return up to one percentage point of VAT, through the use of electronic means of payment.



**ARA-LAW**  
ABOGADOS

### Nuestros servicios:

- \*Asesoría y consultoría en materia fiscal y de exenciones.
- \*\*“Due diligence” tributario.
- \*Litigio administrativo y judicial.
- \*Declaraciones de bienes inmuebles.
- \*Impugnaciones de avalúos de bienes inmuebles y patentes.

### Contáctenos:

Correo: [litigio@aralaw.cr](mailto:litigio@aralaw.cr)

Teléfono: +506 2291-8844

Website: [www.aralaw.cr](http://www.aralaw.cr)