

Guía del Joven Profesional

Versión 3.0



“REGIMEN DE INFORMACION DE COMPRAS Y VENTAS”

Cerezo, Carolina – caroc40@yahoo.com.ar

Mingorance, Valeria – valer_933@hotmail.com

Ruiz, Camila – camiiruiiz18@gmail.com

03/10/2016



TABLA DE CONTENIDOS

1. OBJETIVOS	3
1.1. Objetivo General del Trabajo.	3
1.2. Objetivos Específicos del Trabajo.....	3
2. MARCO TEORICO	3
3. DESARROLLO	4
4. CONCLUSIONES	20
5. BIBLIOGRAFIA	20



1. OBJETIVOS

1.1.Objetivo General del Trabajo.

Presentar las características del nuevo Régimen información de Compras y Ventas, y así nutrir al joven profesional sobre su procedimiento.

1.2.Objetivos Específicos del Trabajo.

*Desarrollar una guía para la presentación del “Régimen información de Compras y Ventas”.

*Marcar las principales pautas a tener en cuenta para el procedimiento.

2. MARCO TEORICO

A través de la RG (AFIP) 3685 (BO. 22/10/2014)- Título I, se reemplaza y sustituye el régimen informativo CITI Compras – RG (AFIP) 3034 y CITI Ventas – RG (AFIP) 2457. Este régimen está en vigencia desde el 01/01/2015.



3. DESARROLLO

SUJETOS OBLIGADOS

Los contribuyentes obligados a presentar el régimen informativo de compras y ventas son:

- * Los sujetos que integren la nómina que será publicada por AFIP en el micro sitio <http://www.afip.gob.ar/comprasyventas> del sitio web institucional.
- * Los alcanzados por la resolución general (AFIP) 2485 (factura electrónica), sus modificatorias y complementarias, con excepción de los comprendidos por la resolución general (AFIP) 3067 (monotributistas incluidos en el régimen de factura electrónica).
- * Los responsables inscriptos en el impuesto al valor agregado a partir del día 1 de enero de 2014, en adelante.
- * Los sujetos inscriptos en el impuesto al valor agregado que a la fecha de entrada en vigencia de la resolución general (AFIP) 3685 se encuentren alcanzados por el Régimen de Almacenamiento Electrónico de Registros previsto en el apartado A, Título II, de la resolución general (AFIP) 1361, sus modificatorias y complementarias.

OPERACIONES

- * Compras, locaciones o prestaciones recibidas e importaciones definitivas de bienes y servicios (incluso las relacionadas con su forma de pago) que, como consecuencia de cualquier actividad que desarrollen, realicen con proveedores, locadores, prestadores, comisionistas, consignatarios, etc.
- * Descuentos y bonificaciones recibidas, quitas, devoluciones y rescisiones obtenidas.
- * Ventas, locaciones o prestaciones realizadas, exportaciones definitivas de bienes y servicios, incluso las relacionadas con su forma de pago.
- * Descuentos y bonificaciones otorgadas, quitas, devoluciones y rescisiones efectuadas.
- * Todas las operaciones que resulten generadoras de débito/crédito fiscal consignado en la declaración jurada del IVA

PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Los sujetos obligados utilizarán el programa denominado “AFIP – DGI – RÉGIMEN DE INFORMACIÓN DE COMPRAS Y VENTAS – Versión 1.0” cuya información se presentará mediante transferencia electrónica de datos a través de la página de AFIP.



La información deberá presentarse por mes calendario (aun cuando fuese sin movimiento) y el vencimiento de la misma coincide con el de la DDJJ de IVA mensual del periodo que se informa.

INCUMPLIMIENTO

De acuerdo a lo establecido en el Título I de la Resolución General Nº 3685/2014, de no cumplimentar con el “Régimen Informativo de Compras y Ventas”, podría quedar inhabilitado a realizar comprobantes clase “A”.

PASOS A SEGUIR

Caso Práctico

- **VENTAS:**

*Factura A, 01/09/2016, Importe gravado: \$1500, IVA: \$315, Total: \$1815

*Factura A, 21/09/2016, Importe gravado: \$2000, IVA: \$420, Total: \$2420

*Factura B, 30/09/2016, Total: \$3025

- **COMPRAS**

*Factura A, 05/09/2016, Importe gravado: \$500, IVA: \$105, Total: \$605

*Factura A, 21/09/2016, Importe gravado: \$800, IVA: \$168, Total: \$968

*Factura A, 30/09/2016, Importe gravado: \$100, IVA 21%: \$21, Importe gravado: \$100, IVA 10.5%: \$10.5, Total \$231.5

- 1- **Carga de datos a la Planilla:** Se utiliza una planilla útil con el objetivo de obtener un archivo en txt que nos permita la carga de datos al Siap. Contamos con dos planillas, una correspondiente a las ventas y otra a las compras. En ambas nos piden los mismos datos.



Regimen Informacion Ventas V1 - Microsoft Excel

ArchivoInicioInsertarDiseño de páginaFórmulasDatosRevisarVista

Times New Roman10A⁺A⁻

General\$ % 000 1/1000

Formato condicionalDar formato como tablaEstilos de celdaInsertarEliminarFormatoCeldas

AutosumaRellenarOrdenar y filtrarBuscar y seleccionarBorrarModificar

PortapapelesFuenteAlineaciónNúmero

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
9													
10	DETALLE DE OPERACIONES DE VENTAS PARA SU IMPORTACIÓN RÉGIMEN INFORMATIVO DE COMPRAS Y VENTAS RG 3685												
11													
12	Fecha del Comprobante	Tipo de Comprobante	Punto de Venta	Número de Comprobante	Número de Comprobante Hasta	Código de Documento del Comprador	Número de Identificación del Comprador	Apellido y Nombre o Denominación del Comprador	Importe Total de la Operación	Conceptos que no Integran el Precio Neto Gravado	Percepción a no Categorizados	Importe de Operaciones Exentas	Percepción a no Categorizados
13	01/09/2016	001	00010	000000000000000000053	000000000000000000052	80	30554789624	RESP INSC	1.815,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	21/09/2016	001	00010	000000000000000000053	000000000000000000053	80	30525658974	RESP INSC	2.420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	30/09/2016	006	00010	000000000000000000070	000000000000000000070	96	11111111	CF	3.025,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16				000000000000000000000	000000000000000000000	80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17				000000000000000000000	000000000000000000000	80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18				000000000000000000000	000000000000000000000	80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19				000000000000000000000	000000000000000000000	80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20				000000000000000000000	000000000000000000000	80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21				000000000000000000000	000000000000000000000	80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22				000000000000000000000	000000000000000000000	80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23				000000000000000000000	000000000000000000000	80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24				000000000000000000000	000000000000000000000	80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25				000000000000000000000	000000000000000000000	80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26				000000000000000000000	000000000000000000000	80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27				000000000000000000000	000000000000000000000	80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28				000000000000000000000	000000000000000000000	80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29				000000000000000000000	000000000000000000000	80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30				000000000000000000000	000000000000000000000	80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31				000000000000000000000	000000000000000000000	80			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ListaCarga de DatosImp ComprobantesImp AlcuotasTablas

100%

Regimen Informacion Ventas V1 - Microsoft Excel

ArchivoInicioInsertarDiseño de páginaFórmulasDatosRevisarVista

Times New Roman - 10A⁺A⁻

GeneralAjustar textoCombinar y centrar\$ % 000 1/16 1/32 1/64

Formato condicionalDar formatoEstilos de celdasInsertarEliminarFormatoCeldas

AutosumaRellenarOrdenar y filtrarBuscar y seleccionarModificar

PortapapelesFuenteAlineaciónNúmero

J150

	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA
9															
10	3685														
11															
	Percepciones o Pagos a Cuenta de Impuestos Nacionales	Percepciones de Ingresos Brutos	Percepciones de Imp. Municipales	Impuestos Internos	Código de Moneda	Tipo de Cambio	Cantidad de Alícuotas de IVA	Importe Neto Gravado	Alícuota de IVA	IVA Liquidado	Código de Operación	Otros Tributos	Fecha de Vencimiento de Pago		
12	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	1.500,00	21	315,00	0	0,00	Débito Fiscal Total \$ 1260		
13	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	2.000,00	21	420,00	0	0,00			
14	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	0	2.500,00	21	525,00	0	0,00			
15	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
16	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
17	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
18	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
19	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
20	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
21	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
22	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
23	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
24	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
25	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
26	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
27	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
28	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
29	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
30	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
31	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
32	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
33	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
34	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
35	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
36	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
37	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
38	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
39	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
40	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
41	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
42	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
43	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
44	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
45	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
46	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
47	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
48	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
49	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
50	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
51	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
52	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
53	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
54	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
55	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
56	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
57	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
58	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
59	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
60	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
61	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
62	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
63	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
64	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
65	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
66	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
67	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
68	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
69	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
70	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
71	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
72	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
73	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
74	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
75	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
76	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
77	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
78	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
79	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
80	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
81	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
82	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
83	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
84	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
85	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
86	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
87	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
88	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
89	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
90	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
91	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
92	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
93	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
94	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
95	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
96	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
97	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
98	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
99	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			
100	0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00			

Lista

Carga de DatosImp ComprablesImp AlícuotasTablas

4

11

103%

Regimen Informacion Compras V1 - Microsoft Excel

Archivo Inicio Insertar Diseño de página Fórmulas Datos Revisar Vista

Pegar Cortar Copiar Copiar formato Portapapeles Fuente Alineación General Formato condicional Dar formato como tabla Estilos de celda Insertar Eliminar Formato Celdas Autotoma Rellenar Ordenar y filtrar Buscar y seleccionar Modificar

IIS f O

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
10	DETALLE DE OPERACIONES DE COMPRAS PARA SU IMPORTACIÓN RÉGIMEN INFORMATIVO DE COMPRAS Y VENTAS RG 3685													
11														
12	Fecha del Comprobante o de la Oficialización	Tipo de Comprobante	Punto de Venta	Número de Comprobante	Número de Despacho de Importación	Código de Documento del Vendedor	Número de Identificación del Vendedor	Apellido y Nombre o Denominación del Vendedor	Importe Total de la Operación	Conceptos que no Integran el Precio Neto Gravado	Importe de Operaciones Exentas	Percepciones o Pagos a Cuenta de IVA	Percepciones o Pagos a Cuenta de Otros Imp. Nacionales	Percepciones o Pagos a Cuenta de Otros Imp. Nacionales
13	05/09/2016	001	05428	00000000000000000453698		\$0	30245878963	PROV	605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	20/09/2016	001	02639	0000000000000000000145		\$0	30593641294	PROV	968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33						\$0			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inicio Carga de Datos Imp Alcuotas Tablas

sábado 01 de octubre de 2016

Regimen Informacion Compras V1 - Microsoft Excel

Archivo Inicio Insertar Diseño de página Fórmulas Datos Revisar Vista

Times New Roman 10

General

Formato condicional Dar formato como tabla Estilos de celdas Insertar Eliminar Formato

Autosuma Rellenar Ordenar y filtrar Buscar y seleccionar

Modificar

AA25

M N O P Q R S T U V W X Y Z AA

7 itor

8

9

10 RG 3685

11

Percepciones o Pagos a Cuenta de Otros Imp. Nacionales	Percepciones de Ingresos Brutos	Percepciones de Imp. Municipales	Impuestos Internos	Código de Moneda	Tipo de Cambio	Cantidad de Alicotas de IVA	Importe Neto Gravado	Alicuota de IVA	IVA Liquidado	Código de Operación	Crédito Fiscal Computable	Otros Tributos	CUIT Emisor/Corredor	Denominación del Emisor/Corredor
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	500,00	21	105,00	0	105,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	800	21	168,00	0	168,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	PES	1,000000	1	0,00	21	0,00	0	0,00	0,00		

Carga de Datos Imp Comprobantes Imp Alicotas Tablas

De la pestaña Tablas obtenemos las referencias para completar las columnas de:

- *Tipo de comprobante (Factura, Nota de Credito, Nota de Debito, etc)
- *Codigo de documento del vendedor (DNI, Cuit, etc)
- *Codigo de Moneda
- *Codigo de la Operación: Esta columna se completa en el caso de tener montos exentos, no gravados o no alcanzados.



DATOS: *En caso de facturas C la cantidad de alícuotas debe ser 0

*En el costado derecho de la tabla nos indica si el CUIT indicado es correcto o incorrecto

*No deben cargarse valores negativos, en el caso de notas de crédito o de débito basta con especificarlo en el tipo de comprobante.

*Solo permite la carga de 40 facturas y que contengan una alícuota. Aquellas facturas con más de una alícuota se carga directamente en el Siap.

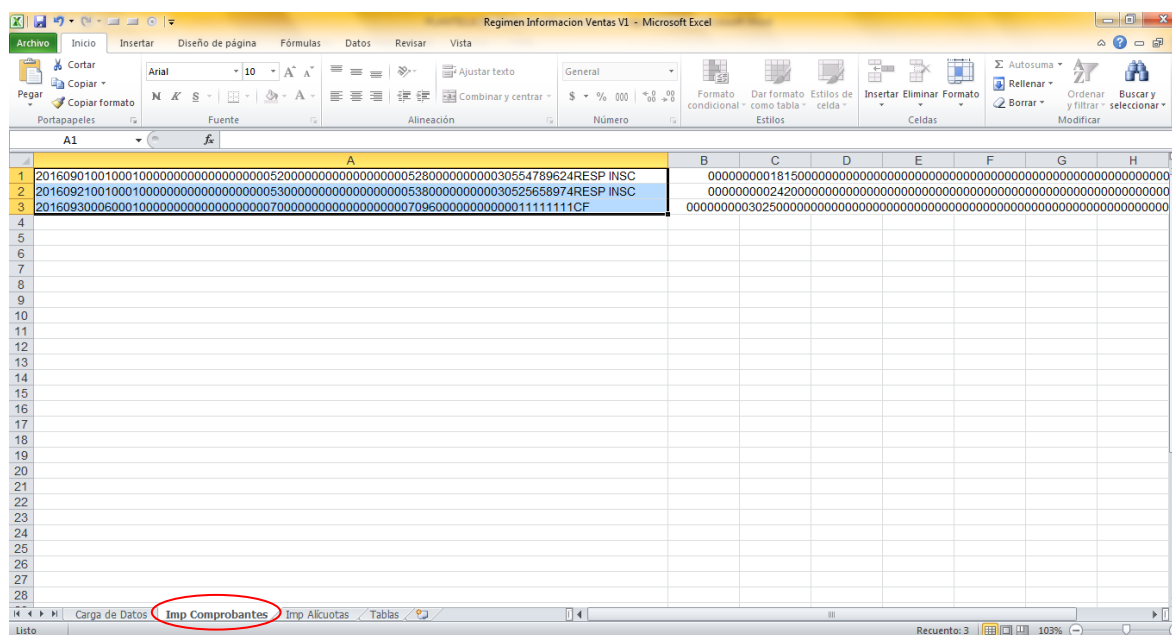
2- Una vez cargados los datos, creamos 4 archivos txt:

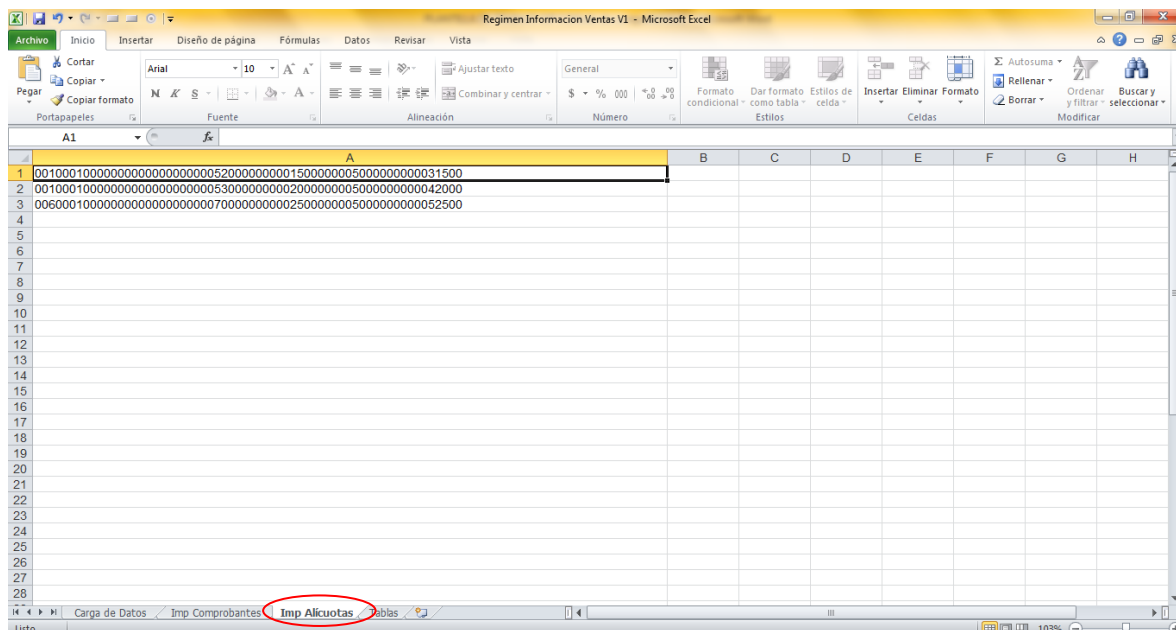
*Compras: -Imp Comprobantes

-Imp Alícuotas

*Ventas: -Imp Comprobantes

-Imp Alícuotas





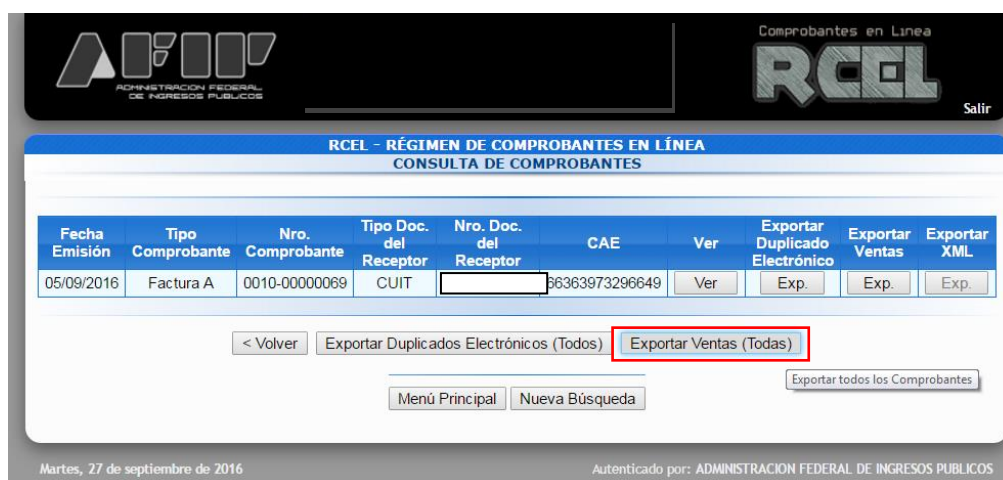
Para las ventas se realiza el proceso anterior.

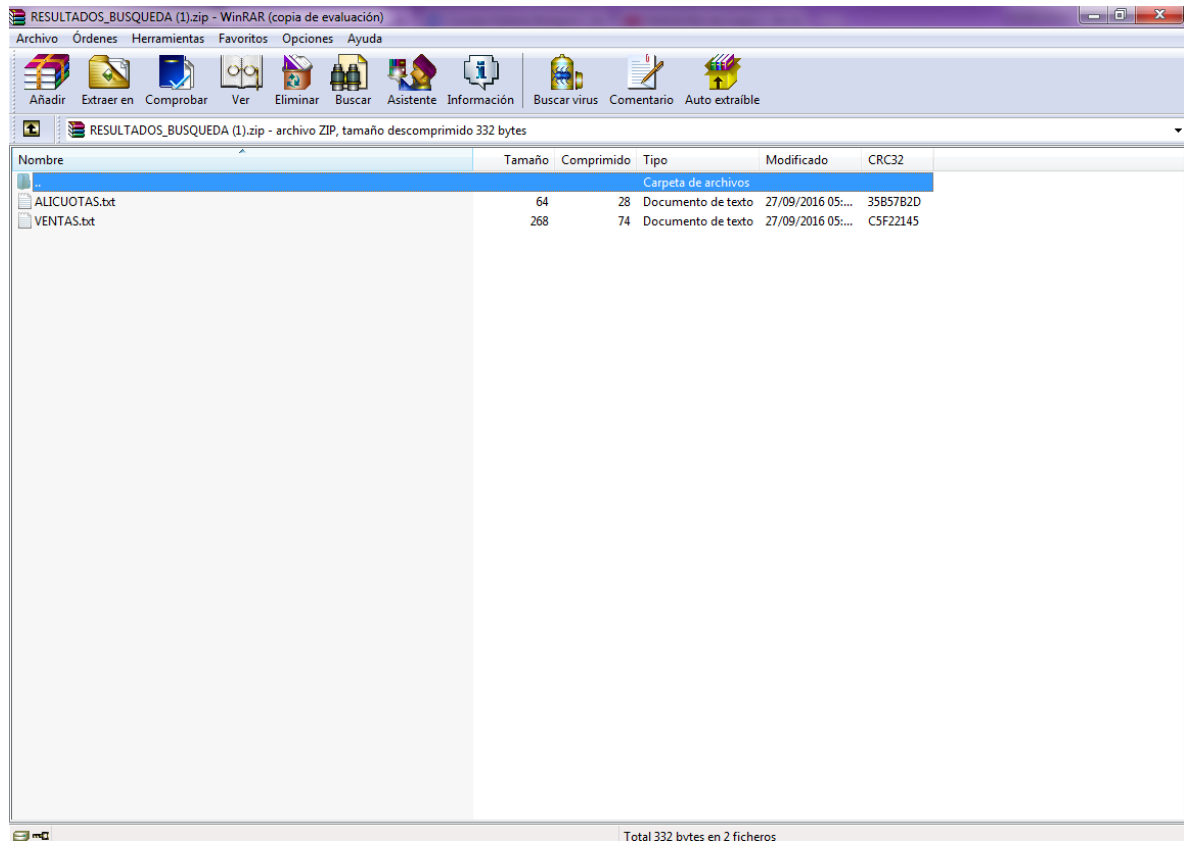
DATOS: *En la pestaña comprobante seleccionando solo la columna A se trasladan los demás datos

*En caso de superar las 40 facturas y que se completen dos planillas, los mismos datos se agrupan en un solo archivo txt.

*Si el cliente hace facturación electrónica, puede descargarse el txt directamente de la página de AFIP mediante el servicio Comprobantes en Línea.

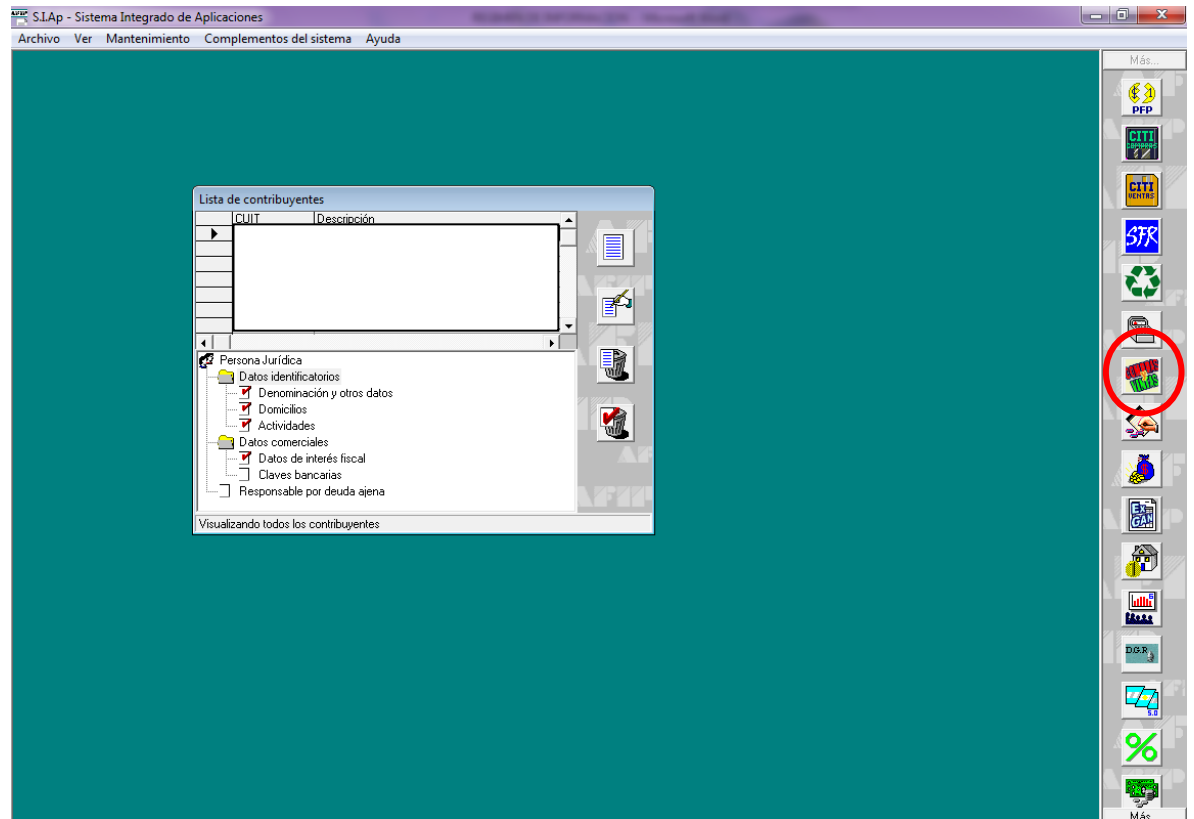
Importante: En el momento de buscar las facturas registradas debe especificarse el punto de venta.



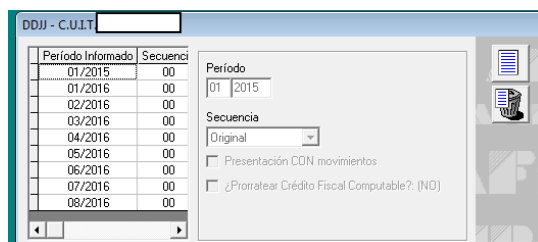


3- Cargar lo archivos txt en el Siap:

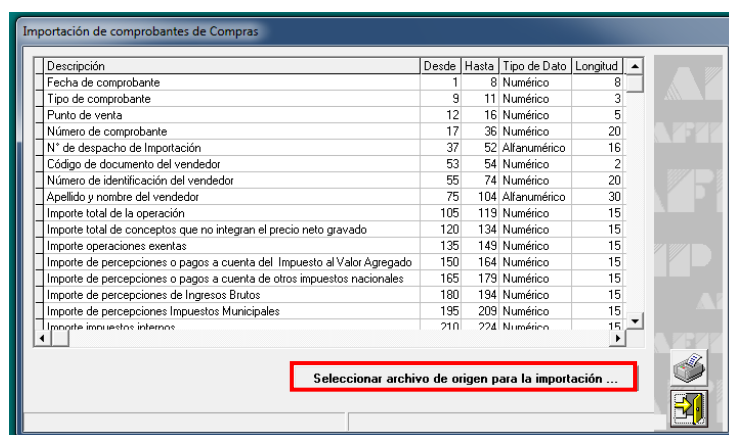
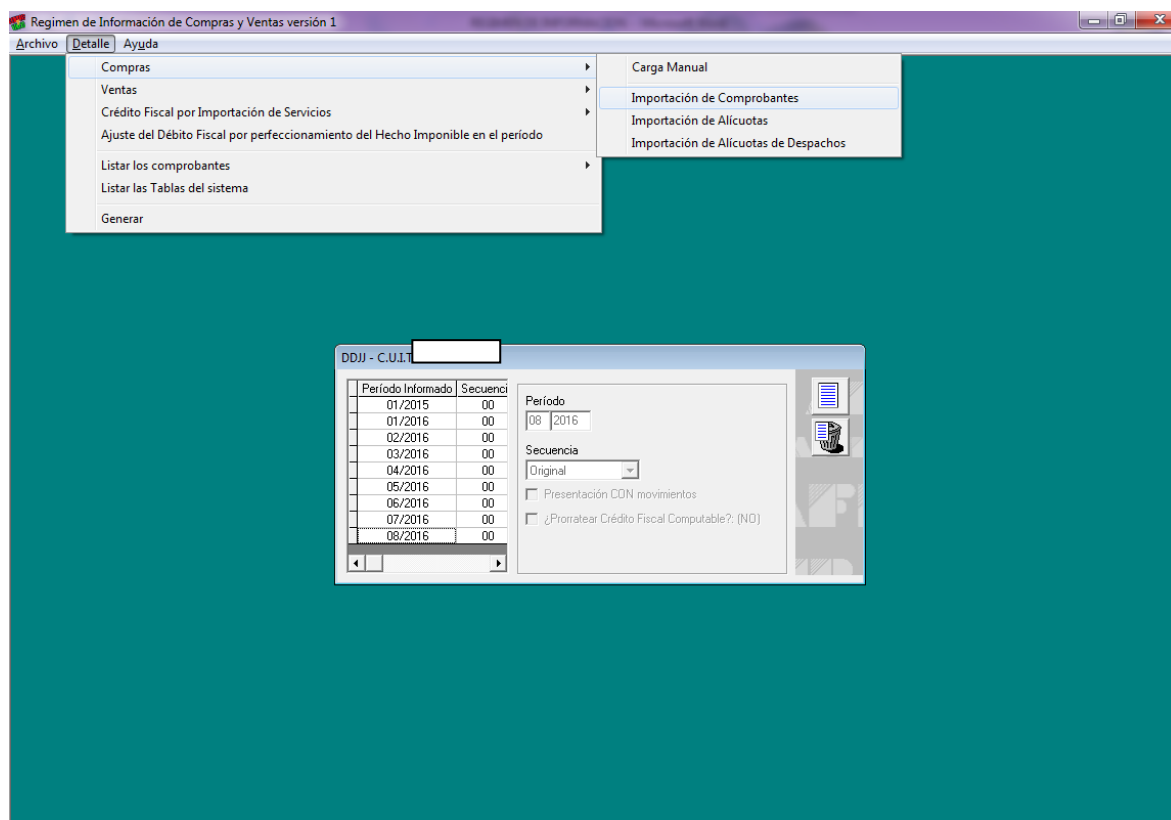
1- Seleccionamos al cliente y elegimos el aplicativo “Compras y Ventas”

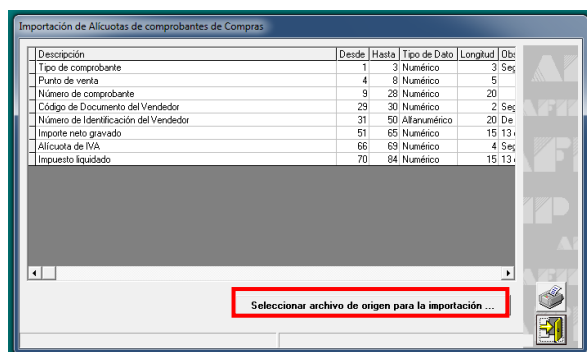
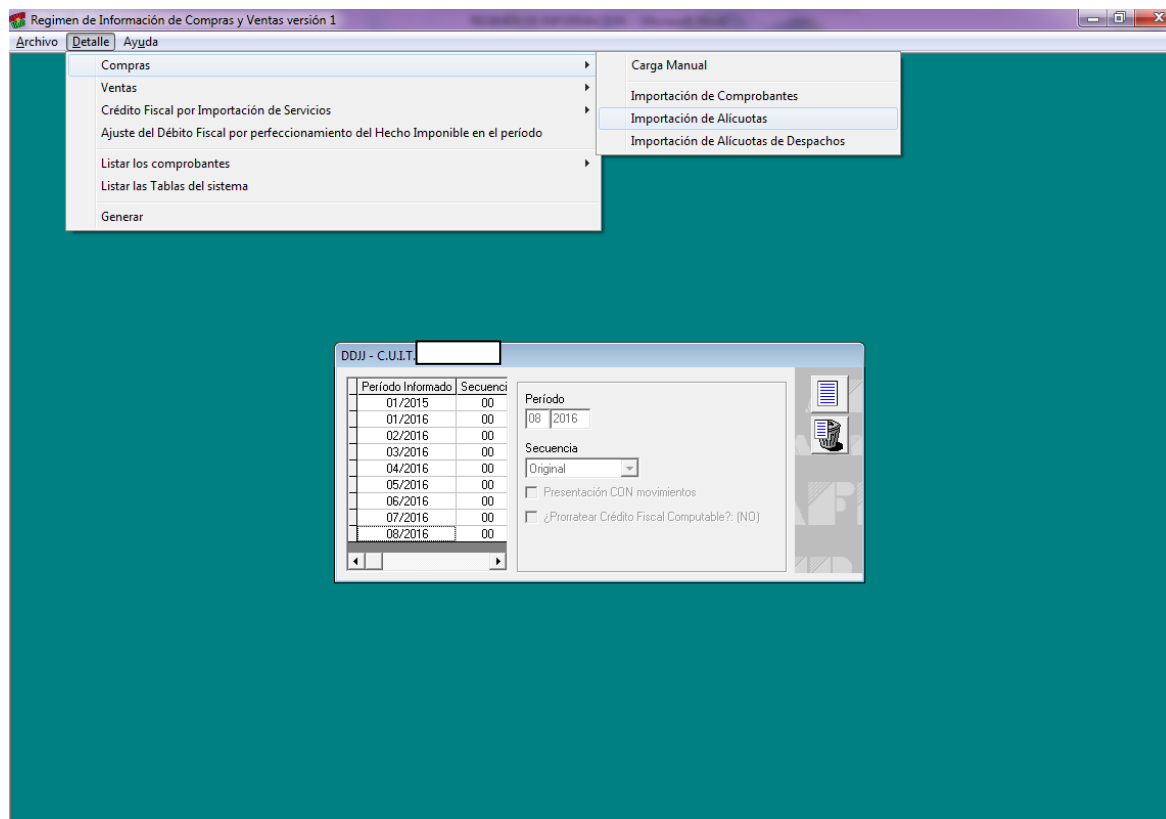


2- Agregamos el periodo a liquidar

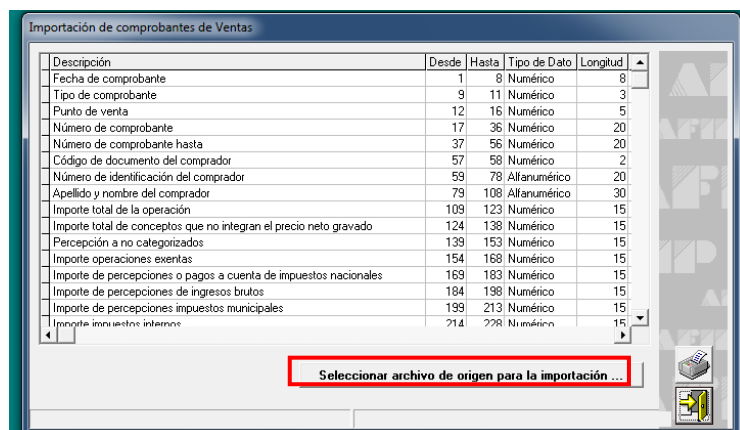
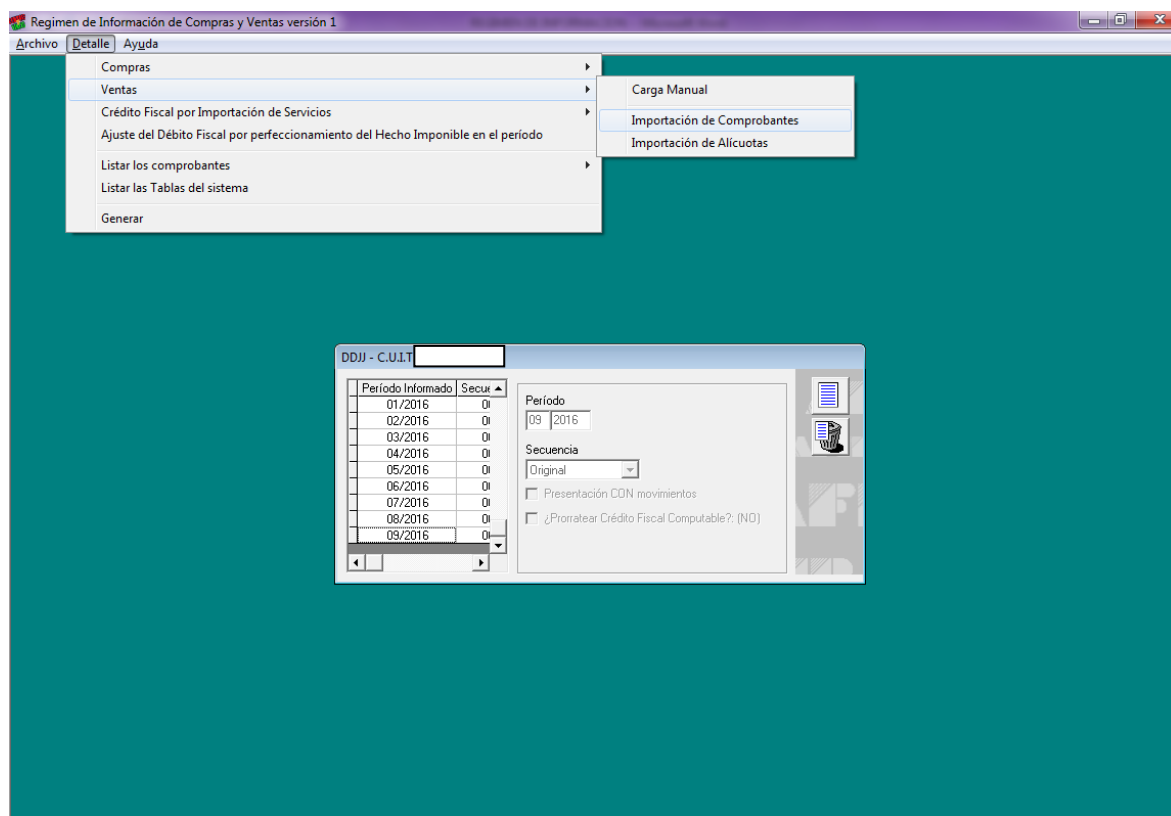


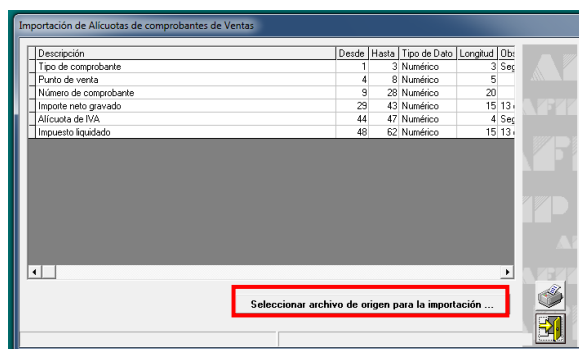
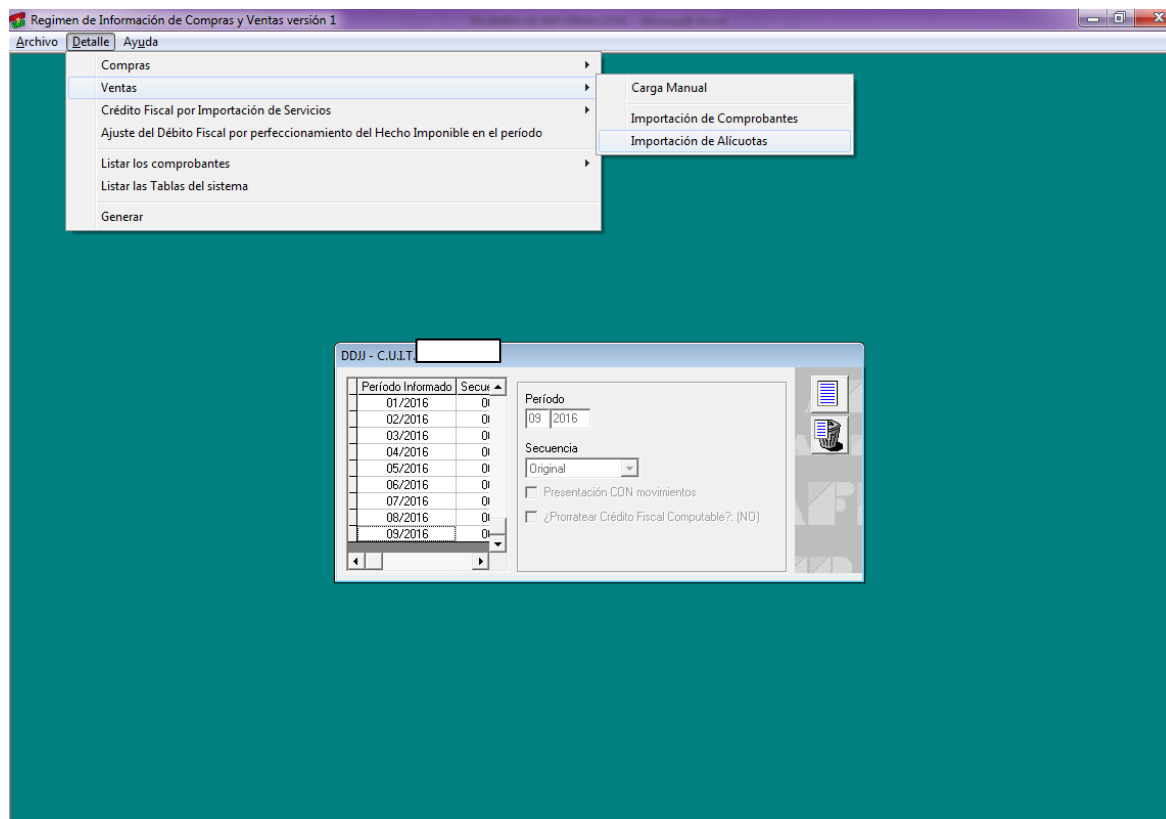
3- Importacion de txt Compras y alicuota.





4- Importacion de txt Ventas y alicuota





Al cargar los archivos emite un aviso de Error o de Éxito.

5- Carga Manual

Importante: Antes de iniciar con la carga manual, verificar si permite generar el formulario y que no existe ningún error. Esto es porque, en el caso de que el error este en la planilla y el solucionarlo implique una nueva importación de archivos txt eliminaría las cargas manuales.

Carga Manual de Compras, Locaciones o Prestaciones Recibidas, Importaciones Definitivas de Bienes

Fecha de Comprobante	Tipo de Comprobante	Punto Venta	Número de Comprobante	N° de Despacho Import.	Tipo Docur

Detalle Comprobante

Agregar

Carga Manual de Compras, Locaciones o Prestaciones Recibidas, Importaciones Definitivas de Bienes

Fecha de Cpte ó de Oficialización: 16/08/2016 Tipo de Comprobante: 001 - FACTURASA

N° de Comprobante (Punto de Venta - Número): 00010 00000000000000109007

Código Documento del Vendedor: 80 - CUIT Cuit del Vendedor: 20 06773533 2

Apellido y Nombre / Denominación Vendedor: AAAAAA Importe Total de la operación (\$): 231,50 Cant. Alícuota IVA: 2

Importe total de conceptos que no integran el Precio Neto Gravado (\$): 0,00 Importe Operaciones Exentas (\$): 0,00 Importe de percepciones ó pagos a cuenta del IVA (\$): 0,00 Percep. o Pagos a cta. de otros Imp. Nac. (\$): 0,00

Percep. Ing. Brutos (\$): 0,00 Percep. Imp. Municipal (\$): 0,00 Imp. Imptos Internos (\$): 0,00 Otros Tributos (\$): 0,00

Código de Moneda: PES - PESOS ARGENTINOS Tipo de Cambio: 1,000000 Código de Operación: 0 - NO CORRESPONDE

Detalle Comprobante

Carga Manual de Compras, Locaciones o Prestaciones Recibidas, Importaciones Definitivas de Bienes

Fecha de Comprobante	Tipo de Comprobante	Punto Venta	Número de Comprobante	N° de Despacho Import.	Tipo Docur
16/08/2016	001	00010	00000000000000109007		

Detalle Comprobante

Detallar datos de Alícuota de I.V.A.

Compras: Carga Manual de Alícuotas.

Importe Neto Gravado	Alícuota de IVA	Impuesto Liquidado
100,00	0005	2

Tipo de Comprobante: 001-FACTURAS A

Nº de Comprobante: 00010-0000000000000109007

Vendedor: C.U.I.T.-20-06773533-2

Importe Total de la operación del Cpte: 231,5

Tipo de Operación: 0 - NO CORRESPONDE

Importe Neto Gravado: 100,00

Alícuota de IVA: 0004 - 10,50 %

Impuesto Liquidado: 10,50

6- Generar formulario

Regimen de Información de Compras y Ventas versión 1

Archivo | Detalle | Ayuda

- Compras
- Ventas
- Crédito Fiscal por Importación de Servicios
- Ajuste del Débito Fiscal por perfeccionamiento del Hecho Imponible en el periodo
- Listar los comprobantes
- Listar las Tablas del sistema
- Generar

DDJJ - C.U.I.T.

Periodo Informado	Secur
01/2016	01
02/2016	01
03/2016	01
04/2016	01
05/2016	01
06/2016	01
07/2016	01
08/2016	01
09/2016	01

Periodo: 09/2016

Secuencia: Original

☐ Presentación CON movimientos

☐ ¿Prorratear Crédito Fiscal Computable?: (NO)

En el caso de que existan errores en la carga de los datos, el sistema emite un informe de los mismos para su corrección.

Generación del Soporte y la Declaración Jurada.

Informante Activo: Período: 201609 - Original

Importe total de Compras	1804,50	Importe total Ventas	7260,00
Importe total Crédito Fiscal M.I.	304,50	Importe total Débito Fiscal	1260,00
Importe Total Créd. Fisc. por Import. de Bienes	0,00	Importe Total Créd. Fisc. por Import. de Servicios	0,00
Crédito Fiscal Contrib. Soc. y Otros Conceptos	0,00	Importe Total Crédito Fiscal	304,50

Crédito Fiscal computable

Total Importe Crédito Fiscal Computable (No prorrateado o prorrateado por comprobante)

304,50

Datos para la generación:

Cantidad total de comprobantes de compras	3	Cantidad total de Alícuotas de compras	4
Cantidad total de Alícuotas de Despachos de Importación sobre Compras	0	Cantidad total de Alícuotas de ventas	3
Cantidad total de comprobantes de ventas	3	Cantidad total de Importación de Servicios	0

En esta pantalla verificamos que los datos coincidan con los presentados en la DDJJ de IVA correspondiente al mismo periodo.

Generación del Soporte y la Declaración Jurada.

Informante Activo: 30-70833924-1 AGAS SRL Período: 201609 - Original

Imprimir Generar CD / Disquete / Archivo

Via disquete Generar Archivo para Transferencia Electrónica de Datos

Destino: J:\Archivos de programa\SIAP\SIAP\Ap\AFIP\CpasVtas\

J:

SIAP

S.I.Ap

AFIP

CpasVtas

presentación por Internet ☒ N° Verificador: 203783

Crear carpeta

Aceptar

F.4502
Regimen de Información de Compras y Ventas

Sello fechador de recepción Firma

C.U.I.T.	ESTABLECIMIENTO	N° VERIFICADOR
	00	750942
PERIODO	SECUENCIA	Versión
09/2016	ORIGINAL	0100000

PRESENTACION POR TRANSFERENCIA ELECTRONICA

Apellido y Nombre: Domicilio Fiscal:

Registros presentados

Tipo	Cantidad	Tipo	Cantidad	Tipo	Cantidad	Tipo	Cantidad	Tipo	Cantidad	Total de Registros (Inc. Resumen)
01	1	02	3	03	3	04	7	05	***	15

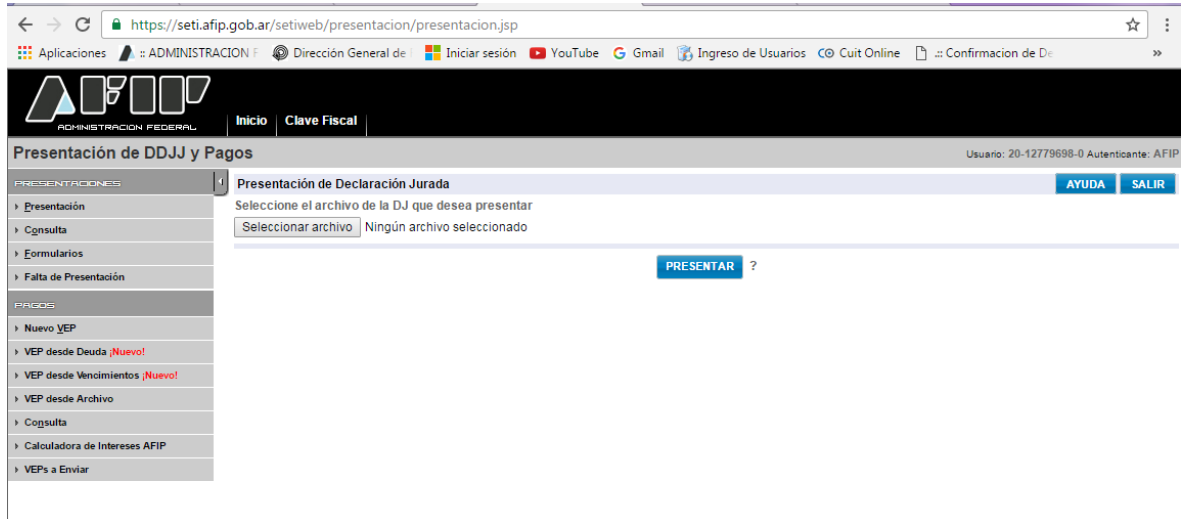
Resumen de la información presentada

Descripción	Contenido
Importe total de Compras	1.805
Importe total de Ventas	7.260
Importe Total de Crédito Fiscal por Importaciones de Servicios	0

Nombre del archivo generado: 750942F4502.b9342494b4b9548fa46ec28441ac9623.b64

Declaro que los datos consignados en este formulario son correctos y completos, que he confeccionado la presente utilizando el programa aplicativo (software) entregado y aprobado por la AFIP, sin omitir ni falsear dato alguno que deba contener, siendo fiel expresión de la verdad.

7- Se realiza la presentación del Formulario mediante el servicio “Pagos y Presentaciones de DDJJ”



https://seti.afip.gob.ar/setiweb/presentacion/presentacion.jsp

ADMINISTRACIÓN FEDERAL INICIO CLAVE FISCAL

Presentación de DDJJ y Pagos Usuario: 20-12779698-0 Autenticante: AFIP

PRESENTACIONES

- Presentación
- Consulta
- Formularios
- Falta de Presentación

PAGOS

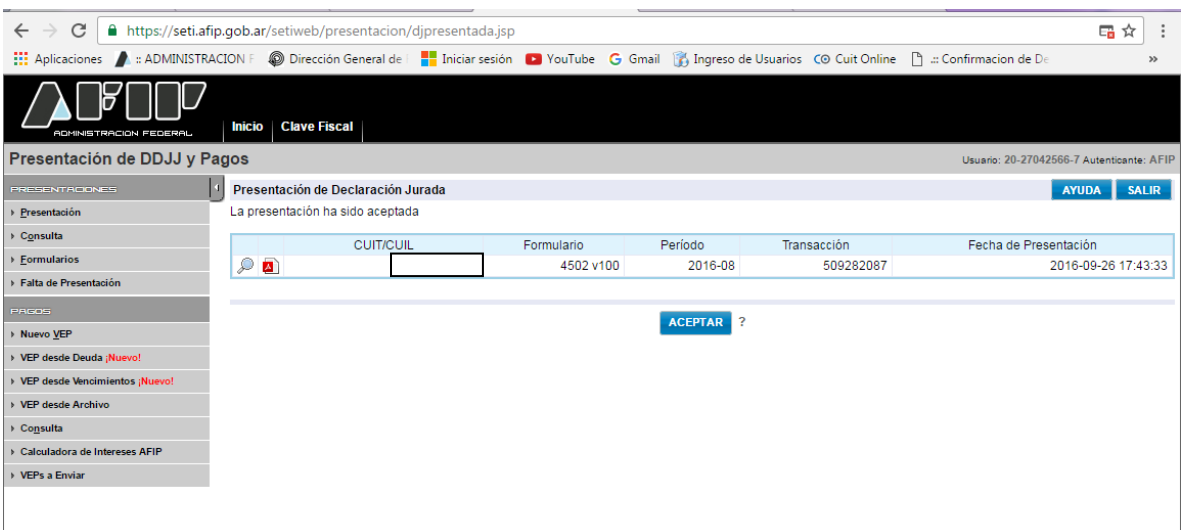
- Nuevo VEP
- VEP desde Deuda ¡Nuevo!
- VEP desde Vencimientos ¡Nuevo!
- VEP desde Archivo
- Consulta
- Calculadora de Intereses AFIP
- VEPs a Enviar

Presentación de Declaración Jurada AYUDA SALIR

Seleccione el archivo de la DJ que desea presentar

Seleccionar archivo Ningún archivo seleccionado

PRESENTAR ?



https://seti.afip.gob.ar/setiweb/presentacion/djpresentada.jsp

ADMINISTRACIÓN FEDERAL INICIO CLAVE FISCAL

Presentación de DDJJ y Pagos Usuario: 20-27042566-7 Autenticante: AFIP

PRESENTACIONES


- Presentación
- Consulta
- Formularios
- Falta de Presentación

PAGOS

- Nuevo VEP
- VEP desde Deuda ¡Nuevo!
- VEP desde Vencimientos ¡Nuevo!
- VEP desde Archivo
- Consulta
- Calculadora de Intereses AFIP
- VEPs a Enviar

Presentación de Declaración Jurada AYUDA SALIR

La presentación ha sido aceptada

CUIT/CUIL	Formulario	Período	Transacción	Fecha de Presentación
	4502 v100	2016-08	509282087	2016-09-26 17:43:33

ACEPTAR ?



4. CONCLUSIONES

Luego de analizar el “Régimen Informativo de Compras y Ventas” concluimos que el objetivo del Fisco es aumentar el uso de herramientas informáticas destinadas a facilitar a los contribuyentes y responsables el cumplimiento de sus obligaciones fiscales, así como optimizar las funciones de fiscalización de los gravámenes a su cargo.

Desde el punto de vista del profesional, al inicio de la utilización de esta nueva herramienta se torna complicado la realización práctica de la misma, situación que cambia con el tiempo, ya que se convierte en un proceso mecánico y repetitivo.

5. BIBLIOGRAFIA

- www.afip.gob.ar
- RG 3685 “Régimen informativo de Compras y Ventas”
- www.planillasutiles.com.ar