

	<b><u>CASOS DE APLICACION</u></b>	<b><u>Documentos comerciales</u></b>	<b>SOR 1</b>
---	-----------------------------------	--------------------------------------	--------------

## Enunciados

**Indica en cada situación qué tipo de documento debe emitir la empresa:**

- a) Servicios Felices S.A, CUIT 30-61292865-8 Condición IVA responsable Inscripto. Vende de contado a Juan Bernárdez CUIT 20-07825986-3 Condición IVA Responsable Monotributo un set de mobiliarios para oficina por \$1785 Final.

**Indica:**

1. Qué documento debe emitir Servicios Felices S.A a su cliente.
2. Qué tipo de documento es según quién lo emite.
3. Qué tipo de documento es según el efecto contable que produce.
4. Qué tipo de documento es según el tipo de operación que respalda.
5. Se debe discriminar el IVA del 21% en este comprobante?

Respuestas (a):

1. Una factura tipo A.
2. Documento propio, copias de comprobantes entregados a terceros.
3. Tipo de documento contabilizado, factura.
4. Directamente relacionados con la compra.
5. Sí, ya que a los monotributista se le discrimina el 21% de IVA.

- b) En la misma situación que la anterior, pero ahora la venta se realiza a Jornaleros SRL CUIT 30-99956897-5 Condición IVA responsable Inscripto, por \$1500 más IVA del 21%. Condición de venta cuenta corriente. Debe enviar el mobiliario al domicilio del cliente ubicado en Av. Colón 568.

**Indica:**

1. Qué documento/s debe emitir Servicios Felices S.A a su cliente.
2. Qué tipo de documento es según quién lo emite.
3. Qué tipo de documento es según el efecto contable que produce.
4. Qué tipo de documento es según el tipo de operación que respalda.
5. Se debe discriminar el IVA del 21% en este comprobante?

Respuestas (b):

1. Factura de tipo A y REMITO (por el envío)
2. Documento propio. Copias de comprobantes entregados a terceros – FACTURA  
Documento propio. comprobantes internos – REMITO
3. Documento contabilizado, FACTURA A.  
Documento no contabilizado REMITO.
4. Directamente relacionado con la compra FACTURA A y REMITO.
5. Si.

- c) Servicios Felices S.A recibe el pago de su cliente “Jornaleros SRL” por la venta realizada en el punto b.

**Indica:**

1. Qué documento debe emitir Servicios Felices S.A a su cliente.
2. Qué tipo de documento es según quién lo emite.
3. Qué tipo de documento es según el efecto contable que produce.
4. Qué tipo de documento es según el tipo de operación que respalda.

Respuestas (c):

1. RECIBO.
2. Documento propio, copia de comprobantes entregados a terceros.
3. Documento contabilizado.
4. Indirectamente relacionado con la compra.