

Trabajando con impuesto interno

Para aclarar la forma en que las impresoras fiscales realizan las cuentas comenzaremos con un artículo de \$100, con IVA = 0%, y un impuesto interno de 7.3%

En pantalla veremos :

Venta de Mercadería - Hasar 715
Acceso rápido Configuración

Factura A 1 Vendedor ARIEL Lista EFECTIVO Fecha 29/02/2012

Cód Cliente 2 Nombre CLIENTE DE PRUEBA Dirección Zona

Cuit/DNI 20179665523 Condicion IVA RESP. INSCRIPTO Cond Pago EFECTIVO % Desc 0

Observaciones: N° Orden Comp.:

Código:

Cant	Cod.	Descripción	Precio	Dto%	Total
1	1	ARTICULO DE PRUEBA - LA MARCA	100		\$100,00

Neto \$93.20
Descuento \$0.00
Subtotal \$93.20
IVA 21% \$0.00
IVA \$0.00
Impuesto \$6.80
Ajuste x Redondeo \$0.00
TOTAL \$100,00

* / + - F3 F5 R C/D. Traer Señal 1 Artículos 1 Renglones Aceptar Salir

\$100 es el precio FINAL, por lo tanto la computadora calcula cual sería el NETO al que sumando un 7.3%, nos daría el precio final. Este valor es $93.20 + 6.80 = 100$.

La impresión de esta venta se ve como sigue:

```

INICIO DE ACTIVIDADES : 02-02-02
IVA RESPONSABLE INSCRIPTO
-----
TIQUE FACTURA "A" Nro.0001-00000173
                Fecha : 29-02-12
                Hora  : 10:02:50
-----
CLIENTE DE PRUEBA
CUIT : 20-17966552-3
IVA RESPONSABLE INSCRIPTO
-CAP. FED.
-----
CANTIDAD/PRECIO UNIT (% IVA)
DESCRIPCION [ZB.I.] IMPORTE
-----
1.000 / 93.20 ( 0.00
ARTICULO DE PRUEBA - LA
MARCA [93.20] 93.20

Tot.Neto sin IVA 93.20

NETO SIN IVA 93.20
IVA 0.00% 0.00
CONCEPTOS NO GRAVADOS 6.80

TOTAL 100.00
RECIBI/MOS
EFECTIVO 100.00
Vendedor: ARIEL
V: 01.00
Reg.:ZBA0000027
    
```

Esta leyenda indica la Base Imponible,
NO es el % de Impuesto Interno.

En nuestro caso al utilizar un precio de
100 sin IVA, coincide con el NETO.

Luego sacamos un ticket factura "A" con el mismo artículo, pero con IVA 21%.

En pantalla se ve como sigue:

Venta de Mercadería - Hasar 715
Acceso rápido Configuración

Factura A 174 Vendedor ARIEL Lista EFECTIVO Fecha 29/02/2012

Cód Cliente 2 Nombre CLIENTE DE PRUEBA Dirección Zona

Cuit/DNI 20179665523 Condicion IVA RESP. INSCRIPTO Cond Pago EFECTIVO % Desc 0

Observaciones: N° Orden Comp.:

Código:

Cant	Cod.	Descripción	Precio	Dto%	Total
1	1	ARTICULO DE PRUEBA - LA MARCA	82,645		\$82,65

Neto \$77,94
Descuento \$0,00
Subtotal \$77,94
IVA 21% \$16,37
IVA \$0,00
Impuesto \$5,69
Ajuste x Redondeo \$0,00
TOTAL \$100,00

* / + - F3 F5 R C/D. Traer Señal 1 Artículos 1 Renglones Aceptar Salir

Vemos que cambió el valor del impuesto, ya que en este caso tenemos un IVA que debe calcularse antes. Quedándonos un Neto de 77.94 sobre el cual calcula el 7.3%.

El ticket sale como sigue:

```

INICIO DE ACTIVIDADES : 02-02-02
IVA RESPONSABLE INSCRIPTO
-----
TIQUE FACTURA "A" Nro.0001-00000174
Fecha : 29-02-12
Hora : 10:05:32
-----
CLIENTE DE PRUEBA
CUIT : 20-17966552-3
IVA RESPONSABLE INSCRIPTO
-CAP. FED.
-----
CANTIDAD/PRECIO UNIT (% IVA)
DESCRIPCION [%B.I.] IMPORTE
-----
1,000 / 77,94 (21,00)
ARTICULO DE PRUEBA - LA
MARCA [93,20] 77,94
Tot.Neto sin IVA 77,94
NETO SIN IVA 77,94
IVA 21,00% 16,37
CONCEPTOS NO GRAVADOS 5,69
TOTAL 100,00
RECIBI/MOS
EFECTIVO 100,00
Vendedor: ARIEL
V: 01,00
Reg.:ZBA0000027
    
```

El cierre Z en este caso es el siguiente, luego de imprimir ambos tickets.

IVA RESPONSABLE INSCRIPTO

P.V.0001

Fecha : 29-02-12 Hora : 10:06:57

INFORME Z Nro 00132

Acumulado Ventas	200.00
Acumulado IVA	16.37
IVA 0.00%	0.00
IVA 21.00%	16.37
Acum.Percepciones	0.00
Percepciones Generales	0.00
Conceptos No Gravados	12.49

Acumulado N.Credito	0.00
Acum. IVA N.Credito	0.00
Acum.Percepciones	0.00
Percepciones Generales	0.00
Conceptos No Gravados	0.00

Ultimo Nro tick-fact A	174
Ult.Nro ticket/tick-fact BC	337
Ultima Nota Credito A	6
Ultima Nota Credito B-C	16

Comprobantes Fiscales Emitidos	2
Doc. No Fisc. Homolog. Emitidos	0
Doc. No Fiscales Emitidos	0
Comprob.Fiscales Cancelados	0
Notas de Credito Emitidas	0
Cantidad de Bloqueos	0

Vendedor: ARIEL

V: 01.00

Reg.:ZBA0000027

Lo que no conocemos es el valor del impuesto interno de los cigarrillos hoy día, que estamos seguros es mucho mayor a 7.3%