

## ANEXO V

### TABLA DE CONTENIDO: LIQUIDACIONES DE LECHE

---

<u>LIBRO DEIVADIGITAL.....</u>	<u>2</u>
<u>A-COMPRADOR.....</u>	<u>4</u>
<u>-LIQUIDACIÓNUNICA-COMERCIALIMPOSITIVA CLASE “A”(F.027).....</u>	<u>4</u>
<u>-NOTADEDEBITOLIQUIDACIÓNUNICA-COMERCIALIMPOSITIVA CLASE “A”(F.045).....</u>	<u>5</u>
<u>III-NOTADECREDITOLIQUIDACIÓNUNICA-COMERCIALIMPOSITIVA CLASE “A”(F.048).....</u>	<u>6</u>
<u>IV-LIQUIDACIÓNUNICA-COMERCIALIMPOSITIVA CLASE “B”(F.028).....</u>	<u>7</u>
<u>V-NOTADEDEBITOLIQUIDACIÓNUNICA-COMERCIALIMPOSITIVA CLASE “B”(F.046).....</u>	<u>7</u>
<u>VI-NOTADECREDITOLIQUIDACIÓNUNICA-COMERCIALIMPOSITIVA CLASE “B”(F.043).....</u>	<u>8</u>
<u>C-VENDEDOR.....</u>	<u>9</u>
<u>-LIQUIDACIÓNUNICA-COMERCIALIMPOSITIVA CLASE “A”(F.027).....</u>	<u>9</u>
<u>-NOTADEDEBITOLIQUIDACIÓNUNICA-COMERCIALIMPOSITIVA CLASE “A”(F.045).....</u>	<u>10</u>
<u>III-NOTADECREDITOLIQUIDACIÓNUNICA-COMERCIALIMPOSITIVA CLASE “A”(F.048).....</u>	<u>11</u>
<u>IV-LIQUIDACIÓNUNICA-COMERCIALIMPOSITIVA CLASE “B”yC”(F028,029,043,044,046y047).....</u>	<u>11</u>

## ANEXO V

### LIBRO DE IVA DIGITAL

#### “Especificaciones y situaciones especiales a considerar para la registración electrónica de la “LIQUIDACION MENSUAL UNICA – COMERCIAL”. “OPERACIONES DE COMPRA DIRECTA DE LECHE CRUDA”

CONSIDERACIONES GENERALES: Las registraciones contendrán, COMO MINIMO, los datos que, para cada caso, se establecen a continuación.

LOS CAMPOS NO ESPECIFICADOS EN EL DISEÑO DE REGISTRO DEL LIBRO DE IVA DIGITAL, **NO SERÁN CARGADOS**.

**NOTA**: los campos en **rojo**, corresponden a la denominación de los campos del *Diseño de Registro del LIBRO DE IVA DIGITAL*.

(LIBRO\_IVA\_DIGITAL\_COMPRAS\_CBTE, LIBRO\_IVA\_DIGITAL\_VENTAS\_CBTE,  
LIBRO\_IVA\_DIGITAL\_VENTAS-ALICUOTAS, según corresponda)

#### NOMINA DE COMPROBANTES y CARACTERISTICAS

Liquidación Única – Comercial Impositiva: para el emisor representa compra de leche y para el receptor del documento representa venta.

- **LIQUIDACIÓN UNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA CLASE “A” (F.027)**: son emitidas por el operador lácteo –responsable inscripto en IVA- al receptor del comprobante –vendedor de leche cruda- que reviste la calidad de responsables inscriptos en IVA.

- **LIQUIDACIÓN UNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA CLASE “B” (F.028)**: son emitidas por el operador lácteo –responsable inscripto en IVA- al receptor del comprobante –vendedor de leche cruda- que no reviste la calidad de responsables inscriptos en IVA.

- **LIQUIDACIÓN UNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA CLASE “C” (F.029)**: son emitidas por el operador lácteo – no inscripto en IVA- al receptor del comprobante –vendedor de leche cruda- que no reviste la calidad de responsables inscriptos en IVA.

**- NOTA DE DEBITO LIQUIDACIÓN UNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA CLASE “A” (F.045):**

Son

ajustes físicos y/o monetarios a favor del productor lechero. Son emitidas por el operador lácteo – responsable inscripto en IVA- al receptor del comprobante –vendedor de leche cruda- que reviste la calidad de responsables inscriptos en IVA.

**- NOTA DE DEBITO LIQUIDACIÓN UNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA CLASE “B”**

**(F.046):** Son

ajustes físicos y/o monetarios a favor del productor lechero. Son emitidas por el operador lácteo – responsable inscripto en IVA- al receptor del comprobante –vendedor de leche cruda- que no reviste la calidad de responsables inscriptos en IVA.

**- NOTA DE DEBITO LIQUIDACIÓN UNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA CLASE “C”**

**(F.047):** Son

ajustes físicos y/o monetarios a favor del productor lechero. Son emitidas por el operador lácteo – no inscripto en IVA- al receptor del comprobante –vendedor de leche cruda- que reviste la calidad de responsables inscriptos en IVA.

**- NOTA DE CREDITO LIQUIDACIÓN UNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA CLASE “A”**

**(F.048):** Son

ajustes físicos y/o monetarios a favor del operador lácteo. Son emitidas por el operador lácteo – responsable inscripto en IVA- al receptor del comprobante –vendedor de leche cruda- que reviste la calidad de responsables inscriptos en IVA.

**- NOTA DE CREDITO LIQUIDACIÓN UNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA CLASE “B”**

**(F043.):** Son

ajustes físicos y/o monetarios a favor del operador lácteo. Son emitidas por el operador lácteo – responsable inscripto en IVA- al receptor del comprobante –vendedor de leche cruda- que no reviste la calidad de responsables inscriptos en IVA.

**- NOTA DE CREDITO LIQUIDACIÓN UNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA CLASE “C”**

**(F.044):** Son

ajustes físicos y/o monetarios a favor del operador lácteo. Son emitidas por el operador lácteo –no inscripto en IVA- al receptor del comprobante –vendedor de leche cruda- que no reviste la calidad de responsables inscriptos en IVA.

**A - COMPRADOR**

**- LIQUIDACIÓN ÚNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA CLASE “A” (F.027)**

\* Documento emitido al receptor del comprobante (vendedor de leche).

**LIBRO IVA COMPRAS**

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
CUIT PRODUCTOR	Código del Documento del Vendedor

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
TotalLiquidación (1) (*)	Importe Neto Gravado
Alícuota IVA (*)	Alícuota de IVA
Importe IVA (2) (*)	Impuesto liquidado
Percepción IVA (3)(**)	Importe de percepciones o pagos a cuenta del Impuesto al Valor Agregado
Percepción de IIBB (4) (**)	Importe de percepciones de Ingresos Brutos
Percepción Impuestos (5) (**) municipales	Importe de percepciones de Impuestos Municipales
Sumatoria (1) (2) (3) (4) (5)	Importe total de la operación

(\*) En los casos que las Liquidación contenga conceptos con diferentes alícuotas de IVA (ejemplo: 0%, 10,5%; 21%), la registración se efectuará, para este campo y los campos "Total Liquidación" e "Importe IVA", desagregada por alícuota de IVA.

**(\*\*) Las percepciones informadas en este documento, se ingresarán y computarán con signo negativo.**

**- NOTA DE DEBITO LIQUIDACIÓN UNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA  
CLASE “A” (F.045)**

\* Documento emitido al receptor del comprobante (vendedor de leche).

**LIBRO IVA COMPRAS**

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
CUIT PRODUCTOR	Código del Documento del Vendedor

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
Total Liquidación (1) (*)	Importe Neto Gravado
Alícuota IVA (*)	Alícuota de IVA
Importe IVA (2) (*)	Impuesto liquidado
Percepción IVA (3) (**)	Importe de percepciones o pagos a cuenta del Impuesto al Valor Agregado
Percepción de IIBB (4) (**)	Importe de percepciones de Ingresos Brutos
Percepción Impuestos (5) (**) municipales	Importe de percepciones de Impuestos Municipales
Sumatoria (1) (2) (3) (4) (5)	Importe total de la operación

(\*) En los casos que las Liquidación contenga conceptos con diferentes alícuotas de IVA (ejemplo: 0%, 10,5%; 21%), la registración se efectuará, para este campo y los campos "Total Liquidación" e "Importe IVA", desagregada por alícuota de IVA.

**(\*\*) Las percepciones informadas en este documento, se ingresarán y computarán con signo negativo.**

**III– NOTA DE CREDITO LIQUIDACIÓN ÚNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA**  
**CLASE “A” (F.048):**

\* Documento emitido al receptor del comprobante (vendedor de leche).

**LIBRO IVA COMPRAS**

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
CUIT PRODUCTOR	Código del Documento del Vendedor

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
Total Liquidación (1) (*)	Importe Neto Gravado
Alícuota IVA (*)	Alícuota de IVA
Importe IVA (2) (*)	Impuesto liquidado
Percepción IVA (3) (**)	Importe de percepciones o pagos a cuenta del Impuesto al Valor Agregado
Percepción de IIBB (4) (**)	Importe de percepciones de Ingresos Brutos
Percepción Impuestos (5) (**) municipales	Importe de percepciones de Impuestos Municipales
Sumatoria (1) (2) (3) (4) (5)	Importe total de la operación

(\*) En los casos que las Liquidación contenga conceptos con diferentes alícuotas de IVA (ejemplo: 0%, 10,5%; 21%), la registración se efectuará, para este campo y los campos "Total Liquidación" e "Importe IVA", desagregada por alícuota de IVA.

(\*\*) Las percepciones informadas en este documento, se ingresarán y computarán con signo negativo.

**IV– LIQUIDACIÓN UNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA CLASE “B” (F.028):**

\* Documento emitido al receptor del comprobante (vendedor de leche).

**LIBRO IVA COMPRAS**

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
CUIT PRODUCTOR	<b>Código del Documento del Vendedor</b>

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
Total Liquidación	<b>Importe Total de la Operación</b>
+	
Total Otros Impuestos	

**V– NOTA DE DEBITO LIQUIDACIÓN UNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA CLASE “B” (F.046):**

\* Documento emitido al receptor del comprobante (vendedor de leche).

**LIBRO IVA COMPRAS**

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
CUIT PRODUCTOR	<b>Código del Documento del Vendedor</b>

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
Total Liquidación	<b>Importe total de la operación</b>
+	
Total Otros Impuestos	

**VI- NOTA DE CREDITO LIQUIDACIÓN ÚNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA**  
**CLASE “B” (F.043):**

\* Documento emitido al receptor del comprobante (vendedor de leche).

**LIBRO IVA COMPRAS**

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
CUIT PRODUCTOR	<b>Código del Documento del Vendedor</b>

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
Total Liquidación (*)	
+	<b>Importe total de la operación</b>
Total Otros Impuestos (*)	

**C - VENDEDOR**

**- LIQUIDACIÓN UNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA CLASE “A” (F.027):**

\* Documento emitido por el comprador (emisor) al receptor del comprobante (vendedor de leche)

**LIBRO IVA VENTAS**

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
CUIT EMISOR	Código del Documento del Comprador

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
Total Liquidación (1) (*)	Importe Neto Gravado
Alícuota IVA (*)	Alícuota de IVA
Importe IVA (2) (*)	Impuesto liquidado
Percepción IVA (3) (**)	Importe de percepciones o pagos a cuenta del Impuesto al Valor Agregado
Percepción de IIBB (4) (**)	Importe de percepciones de Ingresos Brutos
Percepción Impuestos (5) (**) municipales	Importe de percepciones de Impuestos Municipales
Sumatoria (1) (2) (3) (4) (5)	Importe total de la operación

(\*) En los casos que las Liquidación contenga conceptos con diferentes alícuotas de IVA (ejemplo: 0%, 10,5%; 21%), la registración se efectuará, para este campo y los campos "Total Liquidación" e "Importe IVA", desagregada por alícuota de IVA.

**(\*\*) Las percepciones informadas en este documento, se ingresarán y computarán con signo negativo.**

**-NOTA DE DEBITO LIQUIDACIÓN UNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA**

**CLASE “A” (F.045)**

\* Documento emitido por el comprador (emisor) al receptor del comprobante (vendedor de leche)

**LIBRO IVA VENTAS**

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
CUIT EMISOR	Código del Documento del Comprador

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
Total Liquidación (1)	Importe Neto Gravado
Alícuota IVA (*)	Alícuota de IVA
Importe IVA (2)	Impuesto liquidado
Percepción IVA (3)	Importe de percepciones o pagos a cuenta del Impuesto al Valor Agregado
Percepción de IIBB (4)	Importe de percepciones de Ingresos Brutos
Percepción Impuestos (5) municipales	Importe de percepciones de Impuestos Municipales
Sumatoria (1) (2) (3) (4) (5)	Importe total de la operación

(\*) En los casos que las Liquidación contenga conceptos con diferentes alícuotas de IVA (ejemplo: 0%, 10,5%; 21%), la registración se efectuará, para este campo y los campos "Total Liquidación" e "Importe IVA", desagregada por alícuota de IVA.

**(\*\*) Las percepciones informadas en este documento, se ingresarán y computarán con signo negativo.**

**III–NOTA DE CREDITO LIQUIDACIÓN UNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA**

**CLASE “A” (F.048):**

\* Documento emitido al receptor del comprobante –vendedor de leche. Es emitido por el comprador

**LIBRO IVA VENTAS**

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
CUIT EMISOR	Código del Documento del Comprador

CAMPO DE LA LIQUIDACION	CAMPO DEL DISEÑO DE REGISTRO LIBRO DE IVA DIGITAL
Total Liquidación (1) (*)	Importe Neto Gravado
Alícuota IVA (*)	Alícuota de IVA
Importe IVA (2) (*)	Impuesto liquidado
Percepción IVA (3) (**)	Importe de percepciones o pagos a cuenta del Impuesto al Valor Agregado
Percepción de IIBB (4) (**)	Importe de percepciones de Ingresos Brutos
Percepción Impuestos (5) (**) municipales	Importe de percepciones de Impuestos Municipales
Sumatoria (1) (2) (3) (4) (5)	Importe total de la operación

(\*) En los casos que las Liquidación contenga conceptos con diferentes alícuotas de IVA (ejemplo: 0%, 10,5%; 21%), la registración se efectuará, para este campo y los campos "Total Liquidación" e "Importe IVA", desagregada por alícuota de IVA.

(\*\*) Las percepciones informadas en este documento, se ingresarán y computarán con signo negativo.

**IV– LIQUIDACIÓN UNICA – COMERCIAL IMPOSITIVA CLASE “B” y C”**

**(F028,029,043,044,046 y 047):**

No serán registradas en el LIBRO DE IVA DIGITAL, atento que el Monotributista no se encuentra obligado a dicho régimen