



**Práctico de Documentos Comerciales**

**LEER LOS SIGUIENTES CASOS Y MARCAR LA RESPUESTA CORRECTA**

**a.** Recibimos en parte de pago un cheque común con fecha 12 de Enero de 2021. ¿Hasta que fecha hay tiempo para cobrarlo?

- 12 de Febrero de 2021.
- 11 de Febrero de 2021.

**b.** Cuando no se indica el nombre del beneficiario se trata de un cheque...

- A la orden
- No a la orden
- Al portador

**c.** Recibimos en parte de pago un cheque de pago diferido con fecha de emisión 15 de abril de 2019 que dice: "el 30 de junio de 2019 páguese este cheque a ...". ¿Hasta que día tenemos para cobrarlo? ...

- 30 de julio de 2021
- 15 de mayo de 2021
- 29 de julio de 2021



**d.** Bad Bunny solicita mercaderías a Ozuna, y este se las envía. Bad Bunny entrega un pagaré por su compra que paga al vencimiento con un cheque de su firma. Ozuna deposita el cheque en su cuenta corriente del Banco TRAP. Indica con una X los documentos emitidos por Ozuna en esta operación.

- Orden de compra
- Remito
- Factura
- Recibo
- Cheque
- Pagaré
- Boleta de depósito

**e.** Nicky Jam solicita mercaderías a Daddy Yankee y el se las envía. Nicky Jam entrega por su compra un pagaré que al vencimiento lo abona con un cheque de su firma. Daddy Yankee deposita el cheque en su cuenta corriente del Banco TRAP. Indica con una X los documentos emitidos por Nicky Jam en esta operación.

- Remito
- Orden de compra
- Factura
- Pagaré
- Recibo
- Cheque
- Boleta de depósito

**DIFERENCIAR:**

- NOTA DE CREDITO DE NOTADE DÉBITO
- FACTURA A DE FACTURA B
- RECIBO DUPLICADO DE RECIBO ORIGINAL
- CHEQUE DIFERIDO DE CHEQUE COMUN
- CHEQUE A LA ORDEN DE CHEQUE AL PORTADOR

**DE LAS ALTERNATIVAS PLANTEADAS TACHAR LA QUE NO CORRESPONDA**

- a.** La **orden de compra** es emitida por el **comprador / vendedor**.
- b.** El **remito** original queda en poder del **comprador / vendedor**.
- c.** La **factura** se utiliza en compras al **contado / a crédito / al contado y a crédito**.
- d.** La **nota de crédito** permite registrar una **disminución de la deuda / aumento de la deuda**.
- e.** El **recibo** es un comprobante de pago de **factura / ticket**.
- f.** El **remito** es una constancia de **recepción / venta** de mercaderías.
- g.** La **factura** es emitida por el **comprador / vendedor**.
- h.** El **recibo** duplicado queda en poder del **comprador / vendedor**.
- i.** El **pagaré** es un comprobante de **pago / orden de pago / promesa de pago**.

**RESPONDER VERDADERO O FALSO. JUSTIFICAR LA RESPUESTA:**

a. La Orden de Compra acompaña la entrega de las mercaderías vendidas.

V/F .....

b. El modelo Factura "C" es emitido por los responsables inscriptos.

V/F .....

c. El pagaré es un comprobante de pago.

V/F .....

d. Toda operación comercial debe tener una constancia escrita que la respalde.

V/F .....

e. Los documentos comerciales precisan la relación jurídica entre las partes, al ser un medio de prueba.

V/F .....

f. Si en mi poder tengo una factura duplicado, indica que la operación realizada es una compra.

V/F .....

g. Una nota de crédito enviada al cliente aumenta su deuda.

V/F .....

h. El resumen de cuenta es confeccionado por el comprador para detallar al vendedor los movimientos de su cuenta y el saldo que adeuda.

V/F .....

i. El recibo es el documento que entrega el acreedor como constancia de haber recibido dinero u otro bien en forma de pago.

V/F .....

j. Los precios de venta a consumidores finales, monotribustistas o exentos no incluyen I.V.A.

V/F .....

k. Los precios por compra-venta entre responsables inscriptos incluyen I.V.A.

V/F .....

l. El cheque de pago diferido tiene un término de presentación de pago de 30 días corridos a partir de su fecha de emisión.

V/F .....

m. El cheque cruzado puede cobrarse por ventanilla.

V/F .....

**INDICAR LA OPERACIÓN QUE SE EFECTUA DE ACUERDO A LOS DOCUMENTOS MENCIONADOS A CONTINUACION:**

a. Ticket Original: .....

b. Recibo Duplicado: .....

c. Nota de Débito Bancaria Original: .....

d. Orden de Compra Duplicado: .....

e. Remito Duplicado: .....

f. Factura original: .....

g. Recibo Original: .....

















## Recibo

El 28/02/.. la empresa "Casa López" recibe de Calzados Pietra S.A., un cheque Bco Santander Río de pago diferido N° 1257815 , con fecha de vencimiento 25/04 por un importe de \$ 6500 a cuenta de la Factura N° 0001-00000001. Y según Remito N° 0001-00000001

 <b>Casa López</b> Laprida 963 Haedo - Pcia de Buenos Aires Tel.: 4443-4826 I.V.A. Responsable Inscripto www.casalopezcom.ar	<b>RECIBO</b>			
	N° 0001-000000001 Documento No Válido como Factura			
FECHA		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
C.U.I.T. N°:		30-96482719-1		
Ingresos Brutos N°:		30-96482719-1		
Inicio de Actividades:		02 / 02 / .....		
Razón Social / Apellido y Nombre: ..... C.P.: .....				
Domicilio: ..... Localidad: .....				
I.V.A.: ..... C.U.I.T.: .....				
Recibimos del Sr. / Sres: .....				
la cantidad de .....				
<b>Forma de Pago</b>		<b>Imputación del Pago</b>		
<b>Importes Totales</b>		tipo de comprobante	Número	Importe Total
cheque				
documentos				
efectivo				
<b>Total</b>				
<b>Detalle de valores</b>				
Tipo de Valores	Cargo Banco	Número de Cheque/ Documento	Fecha de Depósito o Vencimiento	Importe
		Uso Didáctico		
<b>Domicilio de Pago</b>			<b>Firma</b>	
<b>Horario</b>				
 Comprobante Autorizado www.afip.gob.ar		CAE Nro. 70263471635211 Fecha de Vto. CAE: 31/12/20..		
		 1326594781572864845661572864845664561546656		

## LLENAR LOS SIGUIENTES CHEQUES:

CHEQUE DIFERIDO AL PORTADOR:

<b>SERIE A</b> <b>N° 183.462</b>	 <b>Banco Galicia</b> Av Rivadavia 11233 C.A.B.A.	<b>SERIE A N° 183.462</b>	<b>\$</b>
 Banco Galicia		007-002-12336 528741726 000001356850	
CHEQUE DE PAGO DIFERIDO - CPDS La fecha de pago no puede exceder un plazo de 360 días			
C.A.B.A. .... de ..... de .....			
EL... DE..... DE ..... PÁGUESE ESTE CHEQUE A.....			
LA CANTIDAD DE PESOS.....			
" ..... " Cuenta N° 4022003-1 Av. Rivadavia 8743 - C.A.B.A. C.U.I.T. N° 20-16456876-5			
<i>Uso didáctico</i>			

CHEQUE COMUN ALA ORDEN DE UNA PERSONA

	<b>BankBOSTON</b>	SERIE X Nº 254.147	\$
	C.A.B.A. .... de ..... de .....	259-020-1406 00339796 05521576954	
PÁGUESE ESTE CHEQUE A .....		05521576954	
LA CANTIDAD DE PESOS .....			
.....			
Sucursal Flores Rivadavia 7.560 (1406) - C.A.B.A	"Copymax" SRL Cuenta Nº 0241545-8 Riviera Indarte 255 - C.A.B.A. C.U.I.T. Nº 30-25478569-2	..... <i>Use diéctico</i>	

CHEQUE COMUN NO A LA ORDEN

	<b>BankBOSTON</b>	SERIE X Nº 254.147	\$
	C.A.B.A. .... de ..... de .....	259-020-1406 00339796 05521576954	
PÁGUESE ESTE CHEQUE A .....		05521576954	
LA CANTIDAD DE PESOS .....			
.....			
Sucursal Flores Rivadavia 7.560 (1406) - C.A.B.A	"Copymax" SRL Cuenta Nº 0241545-8 Riviera Indarte 255 - C.A.B.A. C.U.I.T. Nº 30-25478569-2	..... <i>Use diéctico</i>	

CHEQUE COMUN CRUZADO:

	<b>BankBOSTON</b>	SERIE X Nº 254.147	\$
	C.A.B.A. .... de ..... de .....	259-020-1406 00339796 05521576954	
PÁGUESE ESTE CHEQUE A .....		05521576954	
LA CANTIDAD DE PESOS .....			
.....			
Sucursal Flores Rivadavia 7.560 (1406) - C.A.B.A	"Copymax" SRL Cuenta Nº 0241545-8 Riviera Indarte 255 - C.A.B.A. C.U.I.T. Nº 30-25478569-2	..... <i>Use diéctico</i>	



### Cheque común o tradicional

El 15/04/.. Calzados Pietra S.A. abona con un cheque a la fecha de su cuenta corriente del Bco Ciudad N° 109218 a "Casa López" S 2500 . Emitirlo a favor del beneficiario y cruzado.

SERIE A N° 109218	<b>Banco Ciudad</b> Av. Rivadavia 3140 C.A.B.A.	SERIE A N° 109.218	\$
	C.A.B.A. .... de ..... de .....		128-247-2698 00341587 05458796254
	PÁGUESE ESTE CHEQUE A.....		
	LA CANTIDAD DE PESOS.....		
<b>Banco Ciudad</b>	Calzados Pietra S.A. - Bermudez 720 - C.A.B.A. Cuenta N° 0211761/4 CUIT N° 30-24712832-3		Uso didáctico



### Pagaré. Completar.

Lugar y Fecha: Haedo-Pcia Bs Aires 16/04

Vencimiento: 16/ 07/..

Beneficiario: "Casa López"

Firmante: Calzados Pietra S.A.


Importe: \$1.800.-

Lugar de Pago: Bermudez 720 C.A.B.A.

	SELLADO \$.....	Vence el ..... de ..... de .....
	N°.....	Por \$ .....
	..... de ..... de .....	
	..... PAGARÉ.....	
SIN PROTESTO a ..... Señor ..... o a su orden		
la cantidad de pesos .....		
.....		
por igual valor recibido en ..... a ..... entera satisfacción.		
Pagadero en.....		
Firmante.....		
Calle.....		
Localidad.....		Teléfono.....
Firma		

Uso didáctico

REDACTAR UNA OPERACIÓN DE VENTA DE MERCADERIA CON FIRMA DE PAGARÉ Y LLENAR EL DOCUMENTO:


**Pagaré.** Confeccionar y completar este pagaré con los datos que el docente/alumno proponga.

Lugar y Fecha: ..... Vencimiento: .....  
 Beneficiario: ..... Firmante: .....  
 Importe: ..... Lugar de Pago: .....

SELLADO \$ ..... Vence el ..... de ..... de .....  
 N° ..... Por \$ .....  
 ..... de ..... de .....  
 ..... PAGARÉ  
 SIN PROTESTO a ..... Señor ..... o a su orden  
 la cantidad de pesos .....  
 .....  
 por igual valor recibido en ..... a ..... entera satisfacción.  
 Pagadero en .....  
 Firmante .....  
 Calle .....  
 Localidad ..... Teléfono ..... Firma .....

Uso didáctico

Completar los siguientes cuadros

Concepto	Concepto	Requisitos	Formas de Emisión	Importancia
Orden de Compra				
Remito				
Factura				
Nota de Débito				
Nota de Crédito				
Recibo				
Resumen de Cuenta				