

Analizar los siguientes regímenes de información y completar los puntos que se enumeran:

SISTEMA DE INFORMACION SIMPLIFICADO AGRICOLA (SISA)-RG (AFIP) 4310

1. Juan José García, productor agropecuario propietario de 1000 hectáreas en el departamento Guaraché en la provincia de La Pampa, destina 800 hectáreas a la producción agrícola y 200 hectáreas a la producción pecuaria. Al 30/09/2021 contaba con una sembradora de 600 hectáreas de trigo y 200 hectáreas de avena, ambas destinadas a su comercialización. A su vez, contaba con un stock de 5500 quintales de trigo de la cosecha anterior y 3000 quintales de girasol depositados en la Cerealera SA que es la consignataria con la que opera habitualmente. Explique brevemente que obligación tiene el productor respecto al régimen de Información SISA. ¿Qué significa que el productor se encuentre en Estado 1 en la Matriz de Riesgo "Scoring"? ¿Qué implicancias puede tener la falta de cumplimiento?
2. Roberto Sosa, arrendatario productor agrícola, alquila 1200 hectáreas en el departamento Maracó en la provincia de La Pampa al señor Jaime Suarez. El 15 de enero de 2022 esa superficie se encontraba sembrada con girasol ¿Quién tiene obligación de cumplir con el régimen del SISA? ¿Qué información debe brindar?

REGIMEN DE INFORMACION OPERACIONES DE TRANSFERENCIA DE VEHICULOS AUTOMOTORES Y MOTOVEHICULOS USADOS-RG(AFIP) 2729 Y MODIF

3. Deben cumplir con la presentación del Certificado de Transferencia de Automotores (C.E.T.A.) los siguientes sujetos:
 - a) El Sr. José López, empleado, vendió un auto particular en \$ 2.900.000.
 - b) El Sr. Juan García, comerciante, por la venta de una camioneta para el reparto a domicilio, en la suma de \$ 4.030.000 (con IVA incluido).
 - c) El Sr. Mario Suarez, por la compra de un camión destinado a su actividad de Transporte.
 - d) ¿Quiénes se encuentran exceptuados de la obligación de solicitar el CETA?

COTI (Código de Oferta de Transferencia de Inmuebles) REGIMEN DE INFORMACION RG 2371

4. La sra. María García, médica, ha decidido vender un inmueble de su propiedad en \$6.300.000. ¿Está obligada a obtener el COTI? En caso afirmativo ¿De qué forma lo debe obtener y que información debe proporcionar? ¿El COTI obtenido tiene una vigencia?
5. En el caso de que la sra María García delegue la negociación en una inmobiliaria ¿cómo se debe proceder?
6. Concertada la operación de venta se solicita el servicio de un escribano a efectos de realizar la escritura traslativa de dominio ¿Qué obligación tiene el notario respecto a este régimen?

RELI (Registro de Locación de Inmuebles)-Régimen de Registración de Contratos de Locación RG 4933

7. Juan Suarez ha celebrado un contrato por el cual cede en locación un departamento con destino a casa habitación a Clara González. ¿Tiene obligación de cumplir con este régimen de información?
8. XXX SRL propietaria de un supermercado da en locación a Enrique Giménez un espacio con destino a verdulería. ¿Está sociedad está obligada a cumplir con el RELI por este tipo de locación?
9. Juan Sosa alquila tres departamentos por día en la ciudad de Santa Rosa, ¿cada vez que alquila los departamentos debe cumplir con el RELI?
10. ¿Existe un monto mínimo a partir del cual es obligatorio el régimen?
11. ¿Cómo se realiza la Registración? ¿Qué plazo existe para realizar el trámite? ¿Qué información se debe registrar?

Libro de IVA DIGITAL-Régimen de registración electrónica de operaciones de venta y compra RG 4597

12. La Cooperativa Ltda., IVA Responsable Inscripta, con actividades gravadas, no gravadas y exentas ha realizado los papeles de trabajo de la liquidación de su DDJJ mensual del mes de Abril el día 20 de Mayo pasado resultando un saldo a favor de AFIP de \$147.000,00. Por un lado el total del Crédito Fiscal ascendió a \$159.000,00 de los cuales sólo \$141.000 fueron computables. Y por otro, el total del Debito Fiscal ascendió a \$344.000,00. Computó retenciones sufridas por \$56.000,00. Antes de presentar su DDJJ a través del servicio MIS APLICACIONES generando el Formulario 2002 que otro tipo de obligación de carácter informativo tiene que cumplir? ¿Qué tipo de operaciones debe informar? ¿cómo opera el servicio? ¿Cuándo opera el vencimiento? ¿En caso de detectarse un error se puede corregir?
13. Pedro Álvarez, arquitecto, ¿responsable inscripto también se encuentra obligado a cumplir con el Régimen de Registración Libro IVA DIGITAL? ¿En caso de que no registre movimientos se debe cumplir con el régimen? ¿Qué sucede si no cumple? ¿Y si fuera un responsable inscripto en el Régimen Simplificado también debe cumplir?

Régimen de información anual de participaciones societarias. Régimen de registraci3n de operaciones de transferencias y/o cesiones de t3tulos, acciones y otras participaciones. Actualizaci3n de Autoridades Societarias- RG 4697

Presentaci3n 3nica de Balances-(PUB) RG 4626

14. XYZ SRL cierra su balance el 30/06/2020, ha aprobado su balance en la Asamblea desarrollada el 20/10/2020, ha nombrado como nuevo gerente al se1or Jos3 P3rez y se ha procedido a inscribir en la Direcci3n General de Superintendencia de Personas Jur3dicas y Registro P3blico de Comercio la cesi3n de cuotas del socio X al socio Z con fecha 30/11/2020. Indique que r3gimen de informaci3n debe cumplir, que plazo tiene y como se realizan las presentaciones.

FIDEICOMISOS. R3gimen de informaci3n anual y de registraci3n de operaciones. RG (AFIP) 3312 y modificatorias

15. El se1or Juan Francisco Soler deposit3 el 10/05/2021 la suma de U\$S 20.000 en una cuenta del Banco XYZ a nombre de Agrofinanzas S.A. a fin de suscribir un fideicomiso de producci3n agropecuaria. El se1or Soler suscribi3 al fideicomiso asumiendo el papel de fiduciante/beneficiario y Agrofinanzas S.A. como fiduciaria. Indique en que consiste el R3gimen de informaci3n anual y de registraci3n de operaciones normado para este tipo de operaciones. ¿Qui3n es el sujeto obligado a cumplirlo, que requisitos y plazos debe cumplir? ¿Qu3 informaci3n debe brindar, con que periodicidad y a que fecha? En cuanto a las operaciones realizadas: ¿cu3les deben ser informadas, con qu3 plazo y modalidad?