ANA SOFIA ESPITIA DE ORO 11-2

TALLER FINAL

Para realizar los siguientes ejercicios aplique los retenciones que correspondan segun las normas vigentes.

David & David S.A de cali, realiza las siguientes operaciones.

- Compra al contado a mario Godiño, mercancias gravadas por valor de $ 7.750.000.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CREDITO
1435	Mercancias no fabricadas Por la empresa.	$1.750.000	
2205	Nacionales		$1.688.750
236540	Compras		61.250
	SUMAS IGUALES	$1.750.000	$1.750.000

- compra a credito a importadora montero & cia, de medellin, Mercancias Por Valor $8.642.000 e IVA de 19%

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CREDITO
1435	Mercancias no fabricadas Por la empre	$8.642.000	
240802	IVA descontable Por Compras	$1.642.740	
2205	nacionales.		$10.288.437
236540	Compras.		$3.02.470
	SUMAS Iguales.	$10.284.740	$10.590.907

- Compra a credito a leo Arteaga & Cia. ltda, de cali mercancias Por Valor de $4.871.000 y con un IVA de 19%

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CREDITO
1435	mercancias no fabricadas Por la empresa	$ 4.871.000	
240802	IVA descontable Por compras.	$ 925.490	
2205	Nacionales		$ 5.626.005
236540	Compras		$ 170.485
			$
	SUMAS IGUALES	$ 5.796.490	$ 5.796.490

Gustavo Arcila, Comerciante, realiza las siguientes operaciones:

- Vende mercancia al contado a Bodegas Monserrat, S.A, Por valor de $ 1.584,320 y con Un IVA de 19%.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CREDITO
130505	Nacionales	$ 1.829.889	
135515	Retencion en la fuente	$ 55.451	
135517	Impuestos a las Ventas rete-nido	$ 150.510	
240801	IVA Generado en Ventas		$ 301.020,8
4135	Comercio al Por mayor y al Por menor		$ 1.584.320
		$ 2.035.850	$ 1.885.340

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
110505	Caja general	$1.829.889	
130505	Nacionales		$1.829.889
	SUMAS IGUALES	$1.829.889	$1.829.889

- Vende mercancia importada por valor de $891.450, gravada con 19%, a varios clientes personas naturales.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
130505	Nacionales	$ 1.060.825	
240801	IVA generado en ventas		$ 169.375
4135	Comercio al por mayor y al por menor		$891.450
	SUMAS IGUALES	$ 1.060.825	$1.060.825

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CREDITO
110505	Caja General	$1.060.825	
130505	Nacionales		$1.060.825
	SUMAS IGUALES	$1.060.825	$1.060.825

Paga Servicio telefonico internacional Por Valor de $483.750 Con IVA de 19%.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CREDITO
240805	IVA descontable en gastos	$91.912	
513535	Telefono	$483.750	
111005	Moneda nacional		$575.662
		$575.662	$575.662
	SUMAS IGUALES		

Paga a Equisor Y Cia, de armenia arrendamiento mensual de una fotocopiadora, la suma de $420.000 Con un IVA de 19%

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CREDITO
240805	IVA descontable en gastos	$79.800	
512020	Equipos de oficina	$420.000	
233540	Arrendamientos		$483.000
236530	Arrendamientos		$76.800
236802	servicios		$1.680
	SUMAS IGUALES	$499.800	$507.480

Causacion (Si Equisur Y Cia es RS)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CREDITO
240806	IVA asumido a regimen simplificado.	$33.600	
512020	Equipos de oficina	$420.000	
233540	Arrendamientos		$401.520
236530	Arrendamientos.		$16.800
236701	IVA retenido a regimen simplificado		$33.600
236802	Servicios		$1.680
	SUMAS IGUALES	$453.600	453.600

Pago

CODIGO	Nombre de la cuenta	DEBITO	CREDITO
233540	Arrendamientos	$401.520	
111005	Moneda nacional		$401.520
	SUMAS IGUALES	$401.520	$401.520

Venden Mercancia a credito a Comercial los Pinos S.A. de manizales, Por valor de $960.000 + e IVA de 19%.

CODIGO	Nombre de la Cuenta	DEBITO	CREDITO
130505	Nacionales	$ 1.108.800	
135515	Retencion en la fuente	$ 33.600	
240801	Iva generado en ventas		$ 182.400
4135	comercial Por mayor y al Pormenor		$960.000
	SUMAS IGUALES	$1.142.400	$1.42.400

Liquide IVA y Contabilice las siguientes transacciones realizadas Por la empresa castrillon y cia. ltda. de bogota; ligue ademas retencion en la fuente cuando lo considere necesario.

- Vende mercancias al contado a varios clientes, Personas naturales, con 19% de IVA Por los siguientes valores:

$ 2.54.980	$ 732.450	$ 89,479	$ 7.475,850
$ 189,327	$ 448.000	$ 975.000	$ 3.964,820

CODIGO	Nombre de la Cuenta	DEBITO	CREDITO
130505	Nacionales	$ 150.586.000	
240801	IVA generado en Ventas		$ 143.056.700
4135	Comercio al Por mayor y al Por menor.		$ 7.529.300
	SUMAS IGUALES	$ 150.586.000	$ 150.586.000

Pago

CODIGO	Nombre de la Cuenta	DEBITO	CREDITO
110505	caja general	150.586.000	
130505	nacionales		$ 150.586.000
	SUMAS IGUALES	$ 150.586.000	$ 150.586.000

- Compra mercancias a credito Por valor de $1.389.450, Con un Iva de 19%, a Texcol S.A.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CREDITO
1435	Mercancias no fabricadas Por la empresa.	$1.389.450	
240802	IVA descontable Por Compras	$26.407.260	
2205	Nacionales		$27.742.769
236540	Compras		$48.631
	SUMAS IGUALES	$27.790.710	$27.790.800