TRABAJO FINAL

SENA

DANIELA PATERNINA PEÑATE

11-2

MONTERIA - CORDOBA

Scanned by TapScanner

Taller Final
Contabilizacion de operaciones Comerciales y Financieras.

Para realizar los siguientes ejercicios aplique las retenciones que correspondan según las normas Vigentes

David & Davlid S.A., de Cali, realiza las siguientes Operaciones:

- Compra al contado a Mario Gudiño, Mercancias gravadas Por Valor de $ 1,750,000

CODIGO	CUENTA	DÉBITO	CREDITO
1435	Mercancias no fabricadas por la empresa	$1.508.620	
2408	IVA descontable por Compras	$241.380	
2205	Nacionales		$1.750.000
	Sumas iguales	$1.750.000	$1.750.000

Scanned by TapScanner

VR Subcuenta = 1.508.620

Impuesto = 241.380

Total: 1.750.000

PAGO

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO	CREDITO
1105	CAJA		$1.750.000
2205	Nacionales	$1.750.000	
		$1.750.000	$1.750.000

- Compra a crédito a importadora Montero & cia, de Medellin, Mercancias Por valor de $ 8.642.000 e IVA de 19%

BASE $ 8.642.000

IVA = ($ 8.642.000 X 19%) = 1,647.980

Scanned by TapScanner

CODIGO	CUENTA	DÉBITO	CRÉDITO
1435	Mercancías no fabricadas por la empresa	$8.642.000	
2408	Iva descontable por Compras	$1.382.720	
2205	Nacionales		$10.024.720
	SUMAS IGUALES	$10.024.720	$10.024.720

- Compra a crédito a Leo. Arteaga & cia., Ltda, de Cali. Mercancías por Valor de $4.871.000 y con Un Iva de 19%

Base 4.871.000 IVA = 925.490

CODIGO	CUENTA	DEBITO	CREDITO
1435	Mercancias no fabricadas por la empresa	$4.871.000	
2408	Iva descontable por Compras	$925.490	
2205	Nacionales		5.796.490
	Sumas Iguales	5.796.490	5.796.490

Scanned by TapScanner

Cosmico Arcila. Comerciante, realiza las siguientes Operaciones

- Vende Mercancias al Contado a Bodegas Monserrat. S.A por Valor de $1.584.320 y Con Un Iva de 19%

Base = 1.584.320

Iva = 301.028.8

Scanned by TapScanner

CODIGO	CUENTA	DEBITO	CREDITO
4135	Comercio al por mayor y al por menor		$1.584.320
240801	IVA generado por Ventas		$ 301.028.8
130505	clientes Nacionales	$1.885.348	
	SUMAS IGUALES	$1.885.348	$1.885.348

Prob

CODIGO	CUENTA	DEBITO	CREDITO
1105	caja general	$1.885.348	
130505	clientes Nacionales		$1.885.348
	SUMAS IGUALES	$1.885.348	$1.885.348

- Venta Mercancia importada por valor de 891.450, gravada con 19% a varios clientes, personas naturales

Scanned by TapScanner

CODIGO	CUENTA	DEBITO	CREDITO
4135	comercio al por mayor y al por menor		$897.450
240801	IVA generado por Ventas		$169.375
130505	clientes Nacionales	$1.060.825	
	SUMAS IGUALES	$1.060.825	$1.060.825

PAGO

CODIGO	CUENTA	DEBITO	CREDITO
1105	caja	$1.060.825	
130505	clientes Nacionales		$1.060.825
	sumas iguales	$1.060.825	$1.060.825

- paga servicio telefonico por valor de 483.750 e IVA de 1910

CODIGO	CUENTA	DEBITO	CREDITO
513535	Telefono	$483.750	
1105	caja		$575.662
2408	IVA descontable	$91.912	
	sumas iguales	$575.662	$575.662

Scanned by TapScanner

- Pago a Equisor y cia. de Armenia arrendamiento mensual de Una fotocopiadora la Suma de $420.000 e IVA de 19%

CODIGO	CUENTA	DEBITO	CREDITO
2408	Iva descontable en gastos	$79.800	
512020	Equipos de oficina	$420.000	
1105	Caja		$499.800
	Sumas Iguales	$499.800	$499.800

Vende Mercancías a credito a comercial los pinos S.A, de Manizales, por valor de $960.000, e IVA de 19%

CODIGO	CUENTA	DEBITO	CREDITO
4135	comercio al por mayor y al por menor		$960.000
240801	IVA generado por Ventas		$182.400
130505	clientes Nacionales	$1.142.400	
	Sumas iguales	$1.942.400	$1.142.400

Scanned by TapScanner

Liquide el IVA y Contabilice las siguientes transacciones realizadas por la empresa Castillon & Cia. Ltda. de Bogota; liquide 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

$ 254,980 $ 132,450 $ 89,479
$ 1,475,250 $ 189,321 $ 448.000
$ 975.000 $ 3.964.520
= 7,529.300

Scanned by TapScanner

CODIGO	CUENTA	DEBITO	CREDITO
4135	Comercio al por mayor y al por menor		$7.529.300
240807	IVA Generado por ventas		$1.430.567
130505	clientes Nacionales	$8.959.867	
	Sumas iguales	$8.959.867	$8.959.867

PAGO

CODIGO	CUENTA	DEBITO	CREDITO
1105	Caja	$8.959.867	
130505	clientes Nacionales		$8.959.867
	Sumas iguales	$8.959.867	$8.959.867

- Compra mercancias a crédito por valor de $1.389.450 e IVA de 19% a Texcol S.A

Scanned by TapScanner

CODIGO	CUENTA	DEBITO	CREDITO
1435	Mercancias no fabricadas por la empr	$1.389.450	
240807	IVA descontable por Compras	$265.995	
2205	Nacionales		$ 1.653.445
	Sumas iguales	$1.653.445	$1.653.445

Scanned by TapScanner