Notas

Taller No 7

Ejercicios

1- La empresa X gran contribuyente, compra a crédito pantalones por valor de 1'500.000 más IVA a industrias Q Ltda, Régimen responsable de IVA.

Comprador: empresa X gran contribuyente.

Vendedor: Industrias Ltda. responsable de IVA

IVA = 1'500.000 x 2.5% = 37.500

ReteIVA: 285.000 x 15% = 42.750.

Base gravable + IVA − Rte Fuente + Rte IVA

1'500.000 + 285.000 − 37.500 − 42.750 = 1'704.750

CÓDIGO	CUENTA	DÉBITO	CRÉDITO
620501	mercancía	1'500.000	
240810	IVA descontable	285.000	
236540	Rte Fuente (compras)		37.500
236707	Rte IVA		42.750
220501	Proveedores		1'704.750
SUMAS	IGUALES	1'785.000	1'785.000

2- Industrias Comargo S.A, Regimen responsable de IVA, vende camisas por valor de $2'000.000 a comercializadora de calzado de zapatico Ltda, el pago se realizo con cheque.

Comprador: El zapatico Ltda. responsable de IVA.

Vendedor: Industrias Comargo S.A Regimen responsable de IVA.

IVA: 2'000.000 x 19% = 380.000

Retefuente: 2'000.000 x 2,5% = 50.000

Base gravable + IVA - Retefuente =

2'000.000 + 380.000 - 50.000 = 2'330.000

CÓDIGO	CUENTA	DÉBITO	CRÉDITO.
113524	ventas de Prendas de v		2'000.000
240805	IVA General		380.000
135515	Retefuente	50.000	
110505	caja general	2'330.000	
	SUMAS IGUALES.	2'380.000	2'380.000