

**EJERCICIO DE REFORZAMIENTO NORMATIVA
COMERCIAL Y TRIBUTARIA
CURSOS 4° INCO BLAS CAÑAS
PROFESOR: MARIO RAMIREZ H.**



**OBJETIVO DEL EJERCICIO: REFORZAMIENTO EJERCICIOS DE HECHOS
GRAVADOS**

ACTIVIDAD : DESARROLLAR EJERCICIO EN CUADERNO Y F 29
CONTENIDO : HECHOS GRAVADOS AFECTOS A IVA

MES DE MAYO DE 2015 EMPRESA ALFA Y CIA LTDA.

- 1.- COMPRA DE MERCADERIAS POR \$ 1.790.850.- BRUTO QUE PAGAMOS 48% CON CHEQUE AL DIA, CON UN 3.65% DE DESCUENTO Y SALDO CON CHEQUE A 30 DIAS SIN INTERESES.
- 2.-COMPRA MERCADERIAS POR \$ 5.998.553.- NETO, PAGAMOS AL CREDITO 30 DIAS CON UN 2.3% DE INTERES.-
- 3.- VENTA DE MERCADERIAS POR 3.210.333.- NETO QUE NOS PAGAN 42% EN EFECTIVO Y SALDO A 30 DIAS CON UN 2.85% DE INTERES MENSUAL.
- 4.- VENTA DE MERCADERIAS POR 3.122.540.- BRUTO QUE NOS PAGAN 50% EN EFECTIVO CON UN 1.54% DE DESCUENTO Y SALDO A 30 DIAS CON UN 2.33% DE INTERES.
- 5.- VENTA DE MERCADERIAS POR \$ 1.321.750.- BRUTO QUE NOS PAGAN A 30 DIAS CON UN 1,89 % DE INTERES
- 6.- VENTA DE MERCADERIAS POR \$ 650.230.- NETO QUE NOS PAGAN AL CONTADO CON UN 1.2% DE DESCUENTO.-
- 7.- NOS DEVUELVEN EL 5% DE LAS MERCADERIAS DE LA TRANSACCION N° 3.-.
- 8.- COMPRAMOS MERCADERIAS POR \$ 4.520.366.- BRUTO QUE PAGAMOS AL CREDITO 30 DIAS CON CHEQUE POR UN VALOR DE \$ 4.640.300.-
- 9.-COMPRAMOS MERCADERIAS A UNA PERSONA NATURAL QUE NO TIENE FACTURAS, POR LO TANTO CONFECCIONAMOS FACTURA DE COMPRA A TERCEROS POR UN MONTO DE \$ 3.000.000.- NETO.-
- 10.- EL MONTO DE LAS VENTAS CON BOLETAS ES DE \$ 2.540.600.- Y EL NUMERO DE BOLETAS EMITIDAS ES DE 600 BOLETAS.-
- 11.- COMPRA DE ACTIVO FIJO POR \$2.500.000 NETO QUE SE PAGA CREDITO A 90 DIAS CON UN 1,8% MENSUAL
- 12.-EL DUEÑO RETIRA MERCADERIAS POR UN MONTO DE \$ 250.000 BRUTO
- 13.- CONTRATAMOS FLETE POR UN VALOR DE \$ 550.000.-BRUTO, QUE PAGAREMOS AL CONTADO COM UN 1,6% DE DESCUENTO.
- 14.- NOS PAGAN SALDO DE VENTA TRANSCCION N° 3, CON CHEQUE A 30 DIAS CON EL MISMO INTERES
- 15.- VENDEMOS MERCADERIAS POR \$ 3.040.120.- BRUTO QUE NOS PAGAN 65% EN EFECTIVO Y SLADO CON CREDITO DOCUMENTADO A 120 DIAS CON UN 1,62% DE INTERES MENSUAL
- 16.- COMPRAMOS INSUMOS DE OFICINA POR \$ 300.000.- NETO QUE PAGAMOS CON CHEQUE AL DIA, CON UN 0,32% DE DESCUENTO.-
- 17.- COMPRAMOS MERCADERIAS POR \$ 6.540.322.- BRUTO QUE PAGAMOS CON UN CHEQUE AL DIA CON UN 2% DE DESCUENTO.
A LA MISMA EMPRESA LE PAGAMOS UN BODEGAJE POR \$ 170.000.- NETO,
- 18.-VENTA DE MERCADERIAS POR \$1.888.222.- BRUTO QUE NOS PAGAN AL CONTADO CON UN 1.66% DE DESCUENTO.

**19.-NOS DE DEVUELVEN \$ 250.000 NETO EN MERCADERIAS DE LA TRANSACCION N° 15
20.- DONAMOS A LA TELETON \$ 500.000.- NETO, EN MERCADERIAS**

**OBSERVACIONES: EL PPM DE LA EMPRESA ES DE 2.6%
EL MONTO RETENIDO POR IUT ES DE \$ 80.540.-
LA RETENCION DEL IMPUESTO A PROFESIONALES ES DE \$ 88.889.-**

SE PIDE: A.- CONFECCIONAR F 29

B.- DETERMINAR TODAS LA BASES IMPONIBLES

**C.- DETERMINAR IVA C.F. DE LA NOTAS DE CREDITO
POR COMPRAS Y VENTAS**

**D.-DETERMINAR IVA D.F. POR LAS NOTAS DE DEBITOS
POR COMPRAS Y VENTAS**

**E.- DETERMINE RESULTADOS PERDIDAS O GANANCIAS
CON UN COSTO POR VENTA DE UN 40%**

EVALUACION FORMATIVA RELACIONADA A UN PROCESO DE TRABAJO