

ACTIVIDAD PRÁCTICA

IMPUESTOS ADICIONALES Y EL IVA



SOLUCIÓN ACTIVIDAD:

En la realización de esta actividad uno de los principales problemas detectados al desarrollarla es que los estudiantes puedan manejar bien las tecnologías que se ponen a disposición del trabajo a realizar, en este caso la herramienta de Excel. Les resulta complicada de entender de inmediato, por lo que recomendamos poder motivar a los estudiantes a desarrollar sus capacidades con estas tecnologías instándoles a poder trabajar más seguido en este tipo de trabajo.

La distribuidora El Cielo Ltda. RUT: 78.334.909-4. Presenta la siguiente información tributaria para el mes de Julio del 2020. Para lo cual te pedimos que puedas realizar el registro de las compras y ventas, y la declaración de impuestos correspondientes.

Ventas con factura

- Vende al Sr. Roberto González Rut 13.993.495-0 un pedido de piscos y whisky por \$55.800.- neto, las cuales se detallan a continuación:

Distribuidora Los Tres Amigos			LICOR
día	N° Factura	valor	
1	127	13.000	PISCO
4	130	5500	PISCO
5	131	10900	WHISKY
10	134	18900	WHISKY
28	140	7500	WHISKY

SIEMPRE ANTES DE EMPEZAR



IMPUESTOS ADICIONALES Y EL IVA

- Vende a la Sra. Juana Méndez Rut: 12-672.009-k, un pedido de cerveza \$33.300.- neto, las cuales se detallan a continuación:

Juana Méndez		
día	Nº Factura	valor
3	129	5600
9	133	5600
13	135	10900
22	139	5600
31	141	5600

- Vende a la Distribuidora el Sol Ltda. Rut: 78.903.443-3, un pedido de bebida \$298.800.- neto las cuales se detallan a continuación:

Distribuidora el Sol		
día	Nº Factura	valor
2	128	25000
7	132	10900
18	137	45000
20	138	200000
16	136	18000

Total ventas netas \$388.000.-

Total de facturas 15

IMPUESTOS ADICIONALES Y EL IVA

Facturas de Compras

- Compra a Distribuidora Los Tres Amigos Ltda. Rut 76.289.332-2, un pedido de whisky \$118.900.- neto las cuales se detallan a continuación:

Distribuidora Los Tres Amigos		
día	N° Factura	valor
5	23453	33.000
8	23678	7900
13	23700	24000
21	23745	35000
26	23800	19000

- Compra a Distribuidora La Luna E.I.R.L. Rut 78.304.556-1, un pedido de cervezas \$145.000.- neto las cuales se detallan a continuación:

Distribuidora La Luna		
día	N° Factura	valor
1	13443	25.000
11	13600	39000
16	13789	45000
24	13903	13000
27	14202	23000

Total facturas 10

Considere los siguientes antecedentes:

- Impuesto único segunda categoría \$135.000.-
- Honorarios al contador \$350.000.- bruto
- P.P.M 1,5 %