

Tema 3.- LIQUIDACIÓN DE IVA

La compañía Suministros y Materiales XYZ S.A. "Contribuyente Normal" con RUC: 0970023165001, tiene los siguientes datos corresponden al mes de febrero del 2008:

1. Ventas con tarifa 12%. Se desglosan:

	Valor
Contado	45,090.00
Crédito	
Menor a 30 días	15,600.00
Mayor a 30 días	32,400.00
TOTAL	<u>93,090.00</u>

2. Las Compras con tarifa 12% ascienden a USD 24.000,00
3. Retenciones de IVA que le han efectuado (debido a que una parte de las ventas se lo realizó a un contribuyente especial) por USD 3.600,00

Efectúe el asiento contable correspondiente

Tema 4.- LIQUIDACIÓN DE IVA

La compañía Suministros y Materiales XYZ S.A. "Contribuyente Normal" con RUC: 0970023165001, tiene los siguientes datos corresponden al mes de marzo del 2008:

1. Ventas con tarifa 12%. Se desglosan:

	Valor
Contado	22,010.00
Crédito	
Menor a 30 días	8,600.00
Mayor a 30 días	12,770.00
TOTAL	<u>43,380.00</u>

2. Las Compras con tarifa 12% ascienden a USD 38.905,00
3. Retenciones de IVA que le han efectuado (debido a que una parte de las ventas se lo realizó a un contribuyente especial) por USD 3.200,00

Efectúe el asiento contable correspondiente