CIA MODELO CIA. LTDA.
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

INGRESOS	
VENTAS GRAVADAS 12%	800.000,00
OTRAS RENTAS EXENTAS	27.000,00
UTILIDAD VTA. ACT. FIJO MUEBLES	1.500,00
RENDIMIENTO FINANCIERO PERCIB.	10.000,00
TOTAL INGRESOS	**838.500,00**
COSTOS	
INV. INICIAL	185.000,00
COMPRAS TARIFA 12%	450.000,00
INF. FINAL	145.000,00
COSTO DE VENTA	**490.000,00**
UTILIDAD BRUTA	**348.500,00**
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	
GTS. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	95.000,00
COMISIONES	9.250,00
IMPTOS. Y CONTRIBUCIONES	6.000,00
INTERESE Y MULTAS TRIBUTARIAS	1.200,00
HONORARIOS	7.000,00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	11.000,00
GTS. DE VIAJE	30.000,00
GTS VINCULADOS - RENTAS EXENTAS	2.500,00
GTS DE GESTION	9.000,00
INTERES PAGADOS	5.000,00
DEPREC. GTS VEHICULOS	6.000,00
DEPREC. GTS EQUIP. OFICINA	4.500,00
DEPREC. GTS EQUIP. COMPUTACION	5.500,00
GTS. PROVISION DE CTAS. INCOBRABLES	2.000,00
PPROVISION DESAHUCIO	4.000,00
PROV. JUBILACION PATRONAL	18.000,00
GTS. EN PERDIDA ACTIVO FIJO	2.500,00
VARIOS	1.000,00
TOTAL GTS. ADMINSTRAT. Y VENTA	**219.450,00**
UTILIDAD OPERACIONAL	**129.050,00**

Se pide:

1. Revice la razonabilidad de los gastos registrados
2.- realice la conciliación tributaria
3.- Determine los ajustes contables
4.- Determine el impuesto causado y el impuesto a pagar

Datos adicionales

1.- el activo fijo vendido fue a una Cía por US$ 28000

2.- El detalle de las ventas es

VENTAS GRAVADAS 12%	800.000,00
75% A SOCIEDADES	600.000,00
25% AL DETAL	200.000,00

3.- Las retenciones en en la fuente del año ascendieron a US$ 13000

4.- De la revisión a los comprobantes de venta se determino que US$15,000 no cumplen con el Relamento de comprobantes de venta

5.- La venta del activo fijo que genero peridida es realizada a una compañía relacionada

7.- El detalle de activos fijos es:

VEHICULO	20.000,00
EQUIP. DE OFICINA	30.000,00
EQUIP. DE COMPUTACION	10.000,00

8.- Saldo a fin de año de cuentas por cobrar US$ 200,000 incluye US$ 4,480 de cuentas a compañías relacionadas Provisión acumulada de años anteriores es de US$ 560

9.- Los valores pagados a los vendedores por comisión no aporto a la seguridad social

10.- De los valores incluidos en el gasto por desahució, fueron pagado a los empleados US$1,650 de años anteriores

11.- El 40% de los empleados incluidos en el calculo de la jubiclación patronal tienen menos de 10 años en la cía