

EJERCICIO 1:

- El Contribuyente Aquiles Caigo es dueño de una empresa unipersonal, el cual ha sido contratado por sus servicios a partir del mes de septiembre del 2008, que es el periodo en el cual inicia sus actividades empresariales, el indico que ha realizado el siguiente movimiento:

SEPTIEMBRE:

N°	Concepto	Monto
1	Ventas	35,000
2	Compras Vinculadas con la Actividad	55,000

OCTUBRE:

N°	Concepto	Monto
1	Ventas	25,000
2	Compras Vinculadas con la Actividad	300

NOVIEMBRE:

N°	Concepto	Monto
1	Ventas	75,000
2	Compras Vinculadas con la Actividad	15,000

- Luego de revisar su movimiento del mes de Noviembre el señor Aquiles Caigo le comunica que ha cometido un error con la información proporcionada, por lo que se debe practicar una rectificación del formulario con los datos correctos. La información del mes es la siguiente:

NOVIEMBRE:

N°	Concepto	Monto
1	Ventas	45,000
2	Compras Vinculadas con la Actividad	15,000

EJERCICIO 2:

- El contribuyente “Sangre Azul S.R.L” es un laboratorio clínico. El mes de junio de 2010, registra la siguiente información:

Nº	Concepto	Monto
1	Ventas	25,000
2	Análisis a miembros del Directorio (Consumos Particulares)	300
3	Devoluciones de medicamentos al proveedor	4,000
4	Compras	10,000
5	Crédito Fiscal del mes anterior actualizado	150

- Tomando en cuenta que la liquidación y pago de la DD.JJ. se realizo en termino llene el formulario del IVA correspondiente.

EJERCICIO 3:

- El contribuyente “La Veloz Llegada Srl” es una empresa de transporte. El mes de Octubre de 2007, registra la siguiente información:

Nº	Concepto	Monto
1	Ventas (Transporte Nacional)	15,000
2	Ventas (Transporte Internacional con IVA “0” mediante Ley 3249)	12,000
3	Compras	8,000
4	Crédito Fiscal del mes anterior	1,000
5	Mantenimiento del valor del crédito fiscal	50

- Tomando en cuenta que la liquidación y pago de la DD.JJ. se realizo en termino y además que se debe tomar el criterio de proporcionalidad del crédito fiscal, llene el formulario del IVA correspondiente.

EJERCICIO 4:

- El contribuyente “Bazar Ltda.” Es una empresa comercial. El mes de enero de 2007 registra la siguiente información:

Nº	Concepto	Monto
1	Ventas	50,000
2	Donaciones (que provocan restitución de crédito fiscal D.S. 21530)	3,000
3	Compras	4,000
4	Crédito Fiscal del mes anterior	80
5	Mantenimiento del valor del crédito fiscal	5

- Llene el formulario considerando que la liquidación y pago de la DD.JJ. esta en termino.

EJERCICIO 5:

- El contribuyente “Acción Total S.R.L” es una empresa comercial. El mes de Marzo de 2012, registra la siguiente información:

Nº	Concepto	Monto
1	Ventas	1,000
2	Compras	5,000
3	Devoluciones al proveedor	600
4	Devoluciones de un cliente	400
5	Crédito Fiscal del periodo anterior actualizado	15

- Llene el formulario considerando que la liquidación y pago DD.JJ. esta e termino.

EJERCICIO 6:

- El contribuyente “Que Importa S.R.L” es una empresa importadora. El mes de Abril de 2006, registra la siguiente información:

Nº	Concepto	Monto
1	Ventas	6,000
2	Donaciones (que provocan restitución de crédito fiscal D.S. 21530)	9,000
3	Devoluciones del proveedor	3,000
4	Compras	9,000
5	Crédito Fiscal del periodo anterior actualizado	3,000

- Llene el formulario considerando que la liquidación y pago de la DD.JJ. esta en termino.

EJERCICIO 8:

- El contribuyente “Jaimito” es una empresa de servicios de courier. El mes de julio del 2007, registra la siguiente información:

Nº	Concepto	Monto
1	Ventas	6,000
2	Compras	1,000
3	Crédito Fiscal del mes anterior actualizado	200
4	Pagos a cuenta del periodo anterior	500

- Llene el formulario considerando que la liquidación y pago de la DD.JJ esta en su termino.

EJERCICIO 9:

- El contribuyente “AGROCRUZ” es una empresa industrial. El mes de diciembre de 2007, registra la siguiente información:

Nº	Concepto	Monto
1	Ventas	10,000
2	Compras	9,000
3	Crédito Fiscal del mes anterior actualizado	800
4	Devoluciones efectuadas por clientes	700
5	Crédito Fiscal del mes anterior actualizado	200

- Llene los formularios tanto del IVA como del IT, considerando que la liquidación ya pago de la DD.JJ. esta en termino.

EJERCICIO 10:

- El contribuyente “OPALA” es una empresa comercializadora de cerveza. El mes de enero del 2008, registra la siguiente información:

Nº	Concepto	Monto
1	Ventas	50,000
2	Compras	39,000
3	Crédito Fiscal del mes anterior	2,300
4	Mantenimiento del valor del crédito fiscal	200
5	Saldo del Impuesto a las Utilidades del periodo anterior a compensar	6,000

- Llene los formularios tanto del IVA como del IT, considerando que la liquidación y pago de la DD.JJ. esta en termino.