

EXERCICI IVA

EXERCICI

L'empresa TATE, S.A dedicada a la compra i venda de ceba per tot el món amb NIF 25258124-A domicili al C/ blau s/n de Palau de Plegamans, Barcelona 08125. Realitza la liquidació del darrer trimestre. En cas de cobrar decideix fer-ho i en cas de pagar el numero de compte és 2100 1139 01 12345678945

L'empresa ha realitzat una sèrie de vendes al 21% amb diferents països:

Japó	45.000
EEUU	89.300
França	12.200
Holanda	21.700

L'empresa ha realitzat unes compres al 21% amb diferents països:

Portugal	125.000
Marroc	78.000
Àustria	67.000
Turquia	4.000
Itàlia	58.000

Pel que fa referència a les operacions interiors els totals han estat els següents, cal tenir en compte que del total de facturació de l'empresa 4.000.000 € han estat amb Bilbao. El detall d'operacions ha estat:

Vendes al 10%	22.000.000	amb recàrrec un 55%
Vendes al 21%	6.200.000	amb recàrrec un 69%
Vendes al 4%	4.800.000	amb recàrrec 100% iva i recàrrec inclòs

Pel que fa a les compres existeix un resum realitzat pel comptable però no li ha donat temps de fer-ho tot i ha deixat pendent de classificar algunes factures:

RESUM

Compres al 21%	11.800.000	iva inclòs
Compres al 4%	3.500.000	
Compres al 10%	19.800.000	iva inclòs

PENDENTS DE CLASSIFICAR

Compra de verdures	50.000	iva inclòs
Sous i salaris	300.000	
Assegurances	550.000	
Aigua	8.000	iva inclòs
Compra de camió	2.500.000	
Rebut del telèfon	15.000	
Compra roba de vestir particular	4.000.000	iva inclòs
Interessos bancaris	200.000	
Seguretat social c/ empresa	100.000	
Compra de medicaments pel gos	50.000	
Rebut de la llum	30.000	

Ens informen de que en el tercer trimestre tenim una base per compensar de 23.000 €.