

EXERCICI IVA

EXERCICI

L'empresa UN COP MES S.L dedicada al servei d'allotjament i restauració per tot el món amb NIF 25258124-A domicili al C/ del mes enllà n 56 de Sant Feliu de Torregrossa, Barcelona 08125. Realitza la liquidació del darrer trimestre. En cas de cobrar decideix fer-ho i en cas de pagar el número de compte és ES34 2100 1139 01 12345678945

L'empresa ha realitzat una sèrie de caterings al 18% a diferents països:

Portugal	224.000	Lituània	45.000
Bielorússia	156.000	Suïssa	78.654
Suècia	92.000	Letònia	300.125
Rússia	156.258	Xipre	189.256

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

USA	450.258	República Xeca	125.258
Japó	125.000	Austràlia	236.258
França	478.000	Regne Unit	563.025

Pel que fa referència a les operacions interiors de venda d'allotjaments i restauració, els totals han estat els següents, cal tenir en compte que del total de facturació de l'empresa 18.900.000 € han estat a Bilbao. El detall d'operacions ha estat:

Vendes al 21%	25.477.000	amb recàrrec un 30%
Vendes al 10%	45.800.000	amb recàrrec un 25%
Vendes al 4%	7.458.000	amb recàrrec 100% iva

Pel que fa a les compres ens demana que li donem un cop de ma per acabar de classificar les operacions i liquidar:

RESUM

Compres al 21%	31.780.000	iva inclòs
Compres al 4%	15.600.000	
Compres al 10%	3.658.000	iva inclòs

PENDENTS DE CLASSIFICAR

Compra patates	2.000	iva inclòs
Sous i salaris	20.000	
Assegurança del camions de l'empresa	150.000	
Rebut Aigua	6.200	iva inclòs
Compra d'una rentadora	80.000	
Rebut del telèfon	1.000	
Compra verdura congelada	3.900	iva inclòs
Serveis bancaris	2.000	
Seguretat social c/ empresa	10.000	
Compra begudes refrescants	5.500	
Compra mobiliari per l'hotel	9.800	
Rebut de la llum	3.000	

Ens informen de que en el tercer trimestre tenim una base per compensar de 3.300€.