**ACTIVIDAD 4**

OBLIGADOS A LLEVAR REG CONTABLES:

COMPAÑÍA ESPERANZA S.A NIT1011843026 Gestión 2015

GASTOS

3.1.- LA COMPAÑÍA PAGO LOS SERVICIOS BÁSICOS DEL SR. JUAN HURTADO SOCIO MAYORITARIO, POR BS. 15.000.-, IMPORTE INCLUIDO ENLA CUENTA GASTOS GENERALES

3.2.- SE CONTABILIZO EL PAGO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO DEL SR.  PEDRO VÁZQUEZ DEPENDIENTE DE LA EMPRESA SIN LA DEBIDA RETENCIÓN DEL RC-IVA EN LOS 5 PRIMEROS MESES DE SU INGRESO, REGISTRADOS EN LA CTA SUELDOS Y SALARIOS POR Bs. 25.000

3.3.- SE PAGO BS 27.541 POR REMUNERACIONES A LOS SOCIOS, SIN QUE MEDIE UNA EFECTIVA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

3.4.- LAS REMUNERACIONES DE LOS DIRECTORES EXCEDEN EN BS. 2.000.- SOBRE EL SUELDO DEL MÁXIMO EJECUTIVO DE LA ENTIDAD (SUELDO DEL G.GENERAL 18.000.- HONORARIOS A DIRECTORES 20.000.-)

3.5.- SE ENVIÓ AL EXTERIOR BS. 15.000.- POR CONCEPTO DE SERVICIOS PRESTADOS EN EL *EXT*ERIOR SIN LA RESPECTIVA RETENCIÓN

3.6.- LA ADUANA INCAUTO MERCADERÍAS POR Bs.51.000.-

3.7.- SE AMORTIZO EL DERECHO DE MARCA QUE UTILIZA LA EMPRESA POR Bs. 5.000.- REVISADO EL ORIGEN DE ACTIVO INTANGIBLE, SE PUDO ESTABLECER QUE POR ESTE VALOR SI SE PROCEDIO AL PAGO RESPECTIVO.

3.8.- SE CONSIGNO LA DEPRESIACION DE LOS VEHICULOS DE PROPIEDAD DEL DUEÑO DE LA *EMPRESA POR Bs 11.500.*

INGRESOS

3.9.- LA EMPRESA POSEE UN DPF EN UN BANCO DE MIAMI-USA EL CUAL GENERO INTERESES DE BS.18.000.- CONTABILIZADOSE DENTRO LA CUENTA DIVIDENDOS PERCIBIDOS.

3.10.- LA EMPRESA RECIBIÓ DIVIDENDOS POR LAS INVERSIONES EFECTUADAS EN EMPRESAS NACIONALES SUJETAS AL IUE BS. 92.394.-

DATO ADICIONAL

La perdida NO compensada gestión anterior (2014) es de Bs. 16.547.-

Se pide Determine el impuesto IUE correctamente aplicando el D.S. 24051