

8 EJERCICIO CONTABILIDAD

X S.L. presenta durante el ejercicio 2015 los siguientes asientos:

1. Constitución del Capital Social
2. Aportación de los socios de 24.000€ al circulante
3. Adquisición de mobiliario por 2.000€, pagando 50% con cheque y el resto en metálico
4. Compra de un vehículo a crédito por 12.000 € a pagar en 6 meses
5. Venta de mercaderías 12.000€ al contado
6. Compra mercaderías 1.000€, paga por banco
7. Ingresa por prestaciones de servicios por caja 3.000€
8. Se paga alquiler de un mes 500€ por caja
9. Se paga la nómina:
 - Salario bruto: 2.000€
 - S.S. empresa: 600€
 - S.S obrera: 70€
 - IRPF: 15%

Se pide:

- Liquidar IVA y pagarla (suponiendo que todo corresponde a un mismo trimestre 1ºT)
- Liquidar Seguros Sociales de la nómina (el plazo es hasta final del siguiente mes)
- Liquidar las retenciones (se pagan del día 1 al 20 del mes siguiente)
- Amortizar el mobiliario y el vehículo por el método lineal sabiendo que el mobiliario tiene una vida útil de 10 años y el vehículo de 5 años, sin valor residual, y se compraron el día 1 de enero
- Calcular el resultado del ejercicio
- Cerrar el ejercicio
- Sabiendo que el Impuesto de Sociedades es el 25% del resultado del ejercicio ¿Cuánto habría que pagar?