

SEGUNDA EVALUACIÓN AUD TRIB II PARCIAL IIPAO2024 (24 ENERO 2025)

ANDRADE ALONZO PATRICK JOEL entregada el 24 de ene en 17:46

Resultados de SEGUNDA EVALUACIÓN AUD TRIB II PARCIAL IIPAO2024 (24 ENERO 2025) para ANDRADE ALONZO PATRICK JOEL

Puntaje para este examen: **23** de 30

Entregado el 24 de ene en 17:46

Este intento tuvo una duración de 40 minutos.

Pregunta 1

/ 0 pts

RESPONDA SI UD. LEYO LAS INSTRUCCIONES 8 Y 9

8.- Las preguntas deben ser desarrolladas de acuerdo a lo que indica la mismas, es decir no pude utilizar una hoja Excel para realizar los cálculos si la pregunta no indica que es con carga de archivo, en este caso utilizaré panel. lániz v

Pregunta 2

/ 1 pts

Indique cuales de los siguientes documentos no son los comprobantes de venta que sustentan costos y gastos.

Pregunta 3

/ 2 pts

Indique cuales de las siguientes condiciones son las que se deben cumplir para que los gastos sean deducibles.

Pregunta 4

1 / 1 pts

Al 29 de diciembre año 2024 la compañía procedió realizar toma física de inventarios y determinó un inventarios dañados y obsoletos y procedió a dar de baja los mismos, realizando las respectivas declaración juramenta, la cual tiene fecha 30 de diciembre de 2024, el valor del gasto en el año es de 11,960, según lo indica la LRTI este gasto es deducible o no deducible.

Pregunta 5

0 / 1 pts

¿Según la norma tributaria el deterioro de intangibles es un gasto no deducible, por lo que no genera impuestos diferidos?

Pregunta 6 / 2 pts

Elija una alternativa: Los bonos pagados a los trabajadores por cumplimientos de objetivos son:

Pregunta 7 / 2 pts

El gasto de gestión del año es de USD 49.630, los gastos de venta y administrativos del año ascienden a USD 2,387.980.

Escoja cual es el Gasto no deducible (GND)

Pregunta 8 / 2 pts

La venta de inventarios sobre los que se provisionó VNR (valor neto realizable), originan una recuperación de impuestos diferidos.

Pregunta 9 / 1 pts

Los intereses pagados por préstamos a instituciones financieras del exterior son gastos deducibles si el crédito esta registrado en el BCE, sin considerar la tasa de interes pagada sobre el préstamo.

Pregunta 10

1 / 1 pts

Se emite una liquidación de Compra de bienes y prestación de servicios a las personas naturales que por su nivel cultural o rusticidad no puedan emitir un comprobante de venta.

Pregunta 11

4 / 7 pts

EJERCICIO: Revisión de conciliación tributaria: usted recibe una conciliación tributaria para su revisión y se presentan las siguientes observaciones:

La utilidad del ejercicio 2024 asciende a US\$ 497,980.00.

- El monto determinado de participación trabajadores asciende a US\$ 64,970, según los calculos del contador.
- Los resultados del periodo incluyen US\$ 38,650.00, los cuales corresponden a dividendos otorgados por inversiones en acciones en otra sociedad Ecuatoriana.
- Al 31 de diciembre del 2024, los estados financieros incluyen gastos no deducibles cuyo monto asciende a US\$126,790

Pregunta 12

1 / 1 pts

El límite de porcentaje de depreciación de edificios es el 10%.

Pregunta 13

1 / 1 pts

El pago de intereses por préstamos a sociedades que no pertenecen al sistema financiero esta sometido a retención del impuesto a la renta del 2%

Pregunta 14

1 / 1 pts

Los agentes de retención de impuesto a la renta son

Pregunta 15

1 / 1 pts

Para que el gastos sea deducible se deben efectuar retenciones en la fuente de impuesto a la renta, solo cuando los pagos son con transferencias bancarias:

Pregunta 16

0 / 2 pts

Gastos de Viaje: Incluye lo siguiente:

- Total de gastos de viajes USD54.120
- Total de ingresos USD922.360 que incluyen USD33.040 indemnización de seguros
- Gastos de viaje sin soporte y que superaron el 10% de gastos a nivel individual de cada liquidación de gastos de viajes por US\$ 2,980.
- Gastos de viaje de los empleados al exterior soportados con comprobantes de venta del exterior US\$ 6,570, liquidaciones de gastos de viaje y LCBPS.
- Gastos de viaje a los cuales no se le elaboro una liquidación de compra US\$ 1,730

Elija una alternativa, relacionada con el gasto no deducible por exceso en limite.
(el desarrollo es a mano, no puede utilizar hoja excel)

Pregunta 17

1 / 1 pts

Indique cual es el gasto no deducible:

La Cía. tiene entre sus PPE un vehículo que fue adquirido en el año 2022 tiene un valor de compra por US\$60,000, vida útil estimada 10 años, según establece la LRTI y su reglamento,cual es el GND para el año 2024.

Pregunta 18

3 / 3 pts

Gastos por deterioro de las Cuentas por Cobrar: determine el gasto no deducible (GND) considerando la siguiente información:

El saldo de cuentas por cobrar comerciales es de USD980.780, el cual incluye USD112.200 de cuentas por cobrar años anteriores. La provisión acumulada al final del año es de USD75.780.

El gasto de año asciende a USD36.789.