

Comparacion entre Compra de Insumos con Pago con Canje de Granos y con Pago en Efectivo

Facturas				Pago / Cobro en Efectivo	Compensacion por Canje	Posicion en el Impuesto al Valor Agregado	Ingresos Brutos e Impuesto a las Ganancias
Opcion Compra Insumos con Pago con Canje							
Compra del Agroquimico	Neto	105.000,00					
	IVA	22.050,00	21,0%			22.050,00 Credito Fiscal	
	Total	127.050,00			-127.050,00		
Venta del Grano	Neto	114.977,38					
	IVA	12.072,62	10,5%			-12.072,62 Debito Fiscal	
	Total	127.050,00			127.050,00		
Neto:					0,00	9.977,38 Saldo a Favor (a pagar)	
Opcion Compra Insumos con Pago en efectivo (para lo que debe Vender el grano por su cuenta)							
Compra del Agroquimico	Neto	105.000,00					
	IVA	22.050,00	21,0%			22.050,00 Credito Fiscal	
	Total	127.050,00			-127.050,00		
					Monto a Pagar		
Venta del Grano	Neto	114.977,38			111.193,17		1.724,66 Retención Ingres.Btos.
	IVA	12.072,62	10,5%			-12.072,62 Debito Fiscal	2.059,55 Retención Ganancias
	Total	127.050,00			2.874,43	9.198,19 Retencion 8% de IVA	
					2,5% de IVA		
Comision de un Corredor					-1.270,50	120,73 IVA s/Comis. Corredor	
Impuesto a las Transf. Bancarias					-1.368,81		
Neto:					-15.621,71 Defecto de Caja	19.296,29 Saldo a Favor (a pagar)	