

CANJE DE UNA FACTURA A VARIAS LETRAS

LETRA DE CAMBIO

LETRA DE CAMBIO

La Letra de Cambio sirve de Garantía de los Créditos que se otorgan gracias a la facilidad para ser cobrada en los estamentos judiciales, la Letra de cambio sirve de medio de financiación en donde se reemplaza el pago que se debe hacer al día para ser realizado en un plazo futuro, la Letra de cambio puede ser negociada a terceros a través del endoso con el recibo de dinero en efectivo en forma anticipada al vencimiento, La letra de cambio sirve de medio de pago al poderse cobrar por el valor consignado, la Letra de cambio es un contrato que vincula a las partes y un sistema útil de cobrar al deudor.

Supongamos que tenemos una **FACTURA** pendiente de cobro que registraremos en ingreso ventas por un monto de **s/.2000.00** y la queremos canjear por 2 letras cada una por **s/1000.00**.

Ingresamos a **MOVIMIENTOS – INGRESO DE VENTAS**

The screenshot shows a software interface for 'Ingreso de Ventas'. At the top, there is a menu with 'Movimientos', 'Tesoreria', and 'Reportes'. Under 'Movimientos', 'Ingreso de Ventas' is highlighted with a red box. Below the menu is a toolbar with icons for 'Grabar [F6]', 'Modificar [F3]', 'Eliminar [F4]', 'Salir [F7]', 'Imprimir [F8]', and 'Importar'. The main form contains the following data:

Tipo: VENTAS AL CREDITO Voucher: VEN03000001 Fecha Reg.: 11/03/2020
Glosa: Anulado

Datos del Comprobante [Ctrl+1] Datos Comprob.de Referencia [Ctrl+2]

| | | | | | |
|---------------|---------------|-----------------|------------|------------|----------------|
| Ciente: | 6 | NEOAGRUM S.A.C. | Afecto: | 1,694.92 | 70111 |
| Comprobante: | FACTURA VENTA | | Inafecto: | 0 | |
| Serie: | E001 | Fec-Emisión: | 01/03/2020 | Exonerado: | 0 |
| Número: | 0056 | Fec-Vcto: | 01/03/2020 | Descuento: | |
| Número Final: | | Moneda: | SOLES | Anticipo: | |
| Cond.Pago: | CREDITO | T/C: | 3.451 | ISC: | 0.00 |
| | | Tipo Operación: | Gravadas | Igv: | 305.08 40111 |
| | | | | Total: | 2,000.00 12121 |

F. de Pago: NINGUNO Detracción: Agregar

A red callout box with the text 'DAR CLICK' points to the 'Agregar' button.

| Item | Cuenta | Descripción | M | T/C | Debe Soles | Haber Soles | Fecha Emisión | Fecha Vcmto. | Razó |
|------|--------|-------------|---|-----|------------|-------------|---------------|--------------|------|
|------|--------|-------------|---|-----|------------|-------------|---------------|--------------|------|

Seguidamente dar click en **GRAVAR**

The screenshot shows the 'Ingreso de Ventas' window with the following details:

- Tipo:** VENTAS AL CREDITO
- Voucher:** VEN03000001
- Fecha Reg.:** 11/03/2020
- Glosa:** POR LA VENTA
- Anulado:**

A modal dialog box titled 'Contabilidad' displays the message: 'Datos Grabados satisfactoriamente' with an 'Aceptar' button.

The 'F. de Pago:' is set to 'NINGUNO'.

| Item | Cuenta | Descripción | M | T/C | Debe Soles | Haber Soles | Debe Dolar | Haber Dolar | Razón Social | Document | Serie | Número | N |
|------|--------|--------------|---|-------|------------|-------------|------------|-------------|-----------------|----------|-------|--------|---|
| 1 | 12121 | EMITIDAS EN | S | 3.451 | 2,000.00 | 0.00 | 579.54 | 0.00 | NEOAGRUM S.A.C. | FACTURA | E001 | 0056 | |
| 2 | 40111 | IGV - CUENTA | S | 3.451 | 0.00 | 305.08 | 0.00 | 88.40 | | FACTURA | E001 | 0056 | |
| 3 | 70111 | TERCEROS | S | 3.451 | 0.00 | 1,694.92 | 0.00 | 491.14 | | FACTURA | E001 | 0056 | |

Summary row: **Comprobante(01), va al Reg.Ventas 14.1** | 2,000.00 | 2,000.00 | 579.54 | 579.54

Suma =

Glosa del asiento

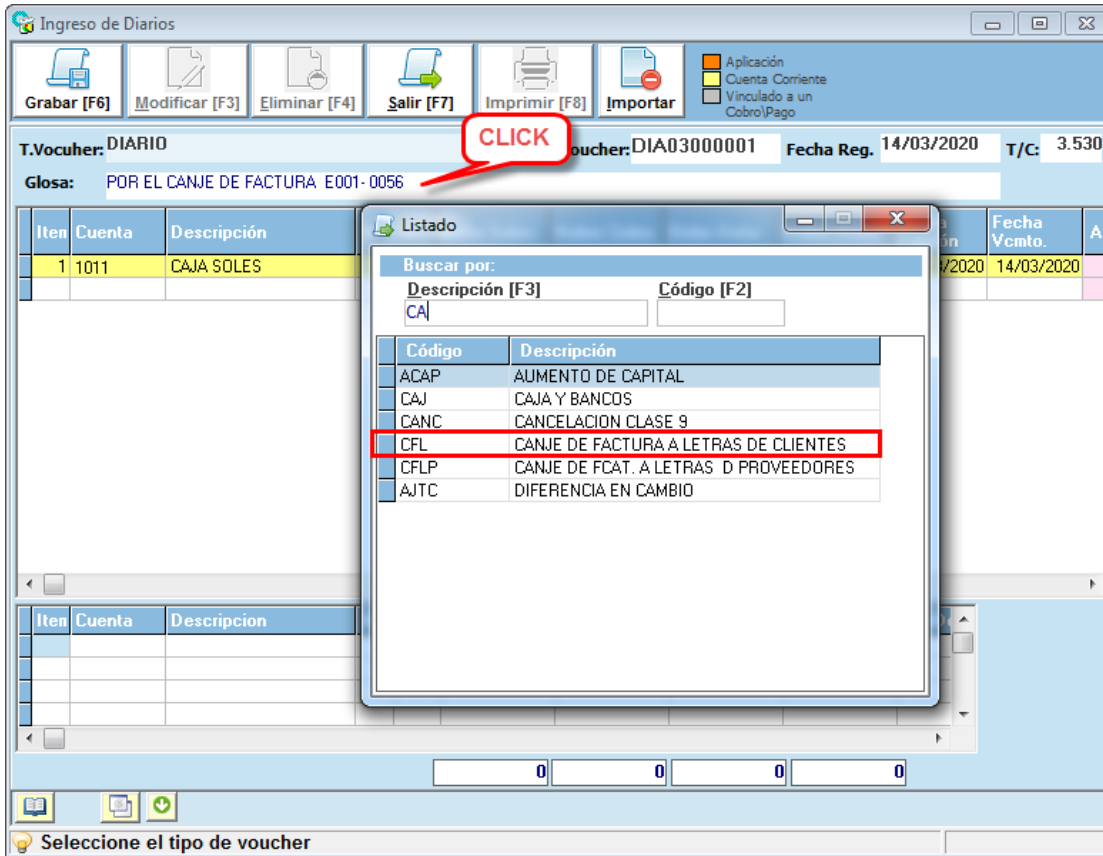
Ingresamos al módulo de **MOVIMIENTOS** y realizaremos el canje de la factura por la letra.

Dar click en la opción **INGRESO DIARIO**

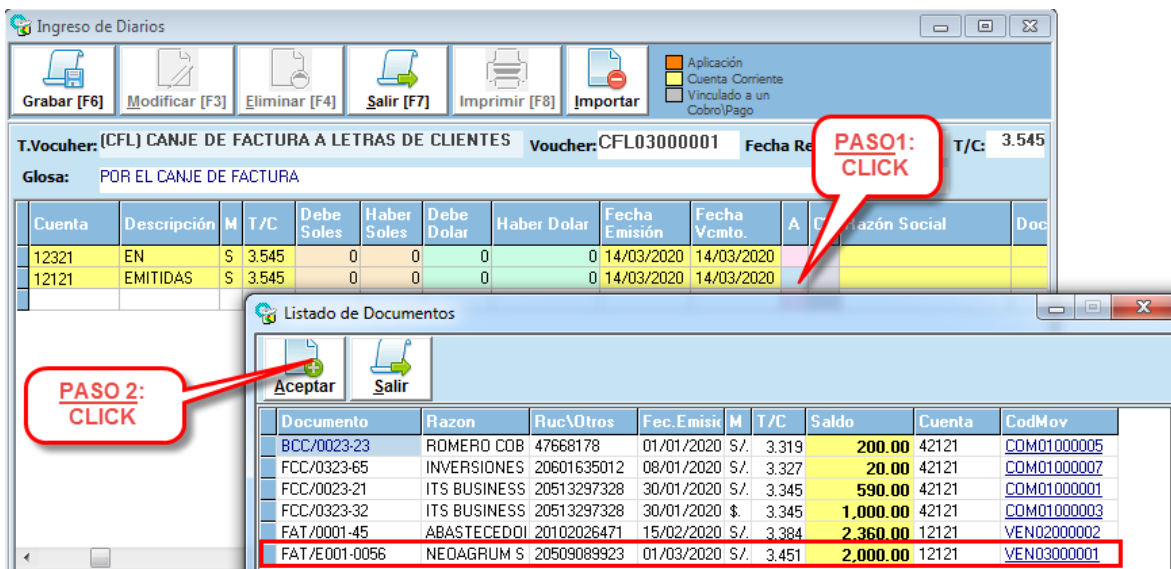
The screenshot shows the 'Movimientos' menu with the following options:

- Ingreso de Diario** (highlighted with a red box)
- Ingreso de Ventas
- Ingreso de Compras
- Recibo por Honorarios

En **TIPO DE VOUCHER** dar doble **click** y presionar la tecla **F12** y seleccionamos el voucher **CANJE DE FACTURA POR LETRA DE CLIENTES**.



Nos posicionamos a la derecha de la cuenta 12121 y **Aplicamos** el documento seleccionando la **FACTURA** y el **CLIENTE**:



En la cuenta 12321 en razón social seleccionamos el **CLIENTE** y el **DOCUMENTO** seleccionamos **LETRA**.

Ingreso de Diarios

Grabar [F6] | Modificar [F3] | Eliminar [F4] | Salir [F7] | Imprimir [F8] | Importar

T.Voucher: (CFL) CANJE DE FACTURA A LETRAS DE CLIENTES Voucher: CFL03000001 Fecha Reg. 15/03/2020

Glosa: POR EL DIARIO

| Descripción | M | T/C | Debe Soles | Haber Soles | Debe Dolar | Haber Dolar | Fecha Emisión | Fecha Vcmt. | A | CV | Razón Social | Docu |
|---------------------|---|-------|------------|-------------|------------|-------------|---------------|-------------|---|----|-----------------|------|
| EN CARTERA SOLES | S | 3.451 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 | 14/03/2020 | 14/03/2020 | | | | |
| EMITIDAS EN CARTERA | S | 3.451 | 0 | 2.000.00 | 0 | 579.54 | 14/02/2020 | 14/03/2020 | A | | NEOAGRUM S.A.C. | FACT |

DOBLE CLICK

Lista de Clientes

[F2] Nuevo Cliente

| Código | Ruc/Otros | Razón Social |
|--------|-------------|---|
| 3 | 20102026471 | ABASTECEDORES Y SERVICIOS INDUSTRIALES S.A. |
| 1 | 20513297328 | ITS BUSINESS SOCIEDAD ANONIMA CERRADA |
| 6 | 20509089923 | NEOAGRUM S.A.C. |

Ingreso de Diarios

Grabar [F6] | Modificar [F3] | Eliminar [F4] | Salir [F7] | Imprimir [F8] | Importar

T.Voucher: (CFL) CANJE DE FACTURA A LETRAS DE CLIENTES Voucher: CFL03000001 Fecha Reg. 15/03/2020 T/C: 3.545

Glosa: POR EL DIARIO

| M | T/C | Debe Soles | Haber Soles | Debe Dolar | Haber Dolar | Fecha Emisión | Fecha Vcmt. | A | CV | Razón Social | Documento | Serie |
|---|-------|------------|-------------|------------|-------------|---------------|-------------|---|----|-----------------|-----------|-------|
| S | 3.545 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 | 14/03/2020 | 14/03/2020 | | | NEOAGRUM S.A.C. | | |
| S | 3.451 | 0 | 2.000.00 | 0 | 579.54 | 14/03/2020 | 14/03/2020 | A | | NEOAGRUM S.A.C. | FACTURA | E001 |

DOBLE CLICK

Listado

Buscar por:

Descripción [F3] Código [F2]

LETRA

| Código | Descripción |
|--------|------------------|
| L06 | LETRA POR COBRAR |

Ingresamos la serie y el número de la letra, en debe soles presionamos la tecla enter luego digitamos 1000 y presionamos otra vez la tecla enter.

Ingreso de Diarios

Grabar [F6] | Modificar [F3] | Eliminar [F4] | Salir [F7] | Imprimir [F8] | Importar

T.Voucher: (CFL) CANJE DE FACTURA A LETRAS DE CLIENTES Voucher: CFL03000001 Fecha Reg. 14/03/2020 T/C: 3.545

Glosa: POR EL DIARIO

| Item | Cuenta | Descripción | M | T/C | Debe Soles | Haber Soles | A | CV | Razón Social | Documento | Serie | Número |
|------|--------|---------------------|---|-------|------------|-------------|---|----|-----------------|-----------|-------|---------|
| 1 | 12321 | EN CARTERA SOLES | S | 3.545 | 1000 | 0 | | | NEOAGRUM S.A.C. | LETRA POR | 0001 | 0000015 |
| 2 | 12121 | EMITIDAS EN CARTERA | S | 3.451 | 0 | 2,000.00 | A | | NEOAGRUM S.A.C. | FACTURA | E001 | 0056 |

Nos ubicamos en el ítem de la cuenta 12121 y presionamos la tecla INSERT para agregar una nueva fila en la cual seleccionaremos la cuenta 12321

Seleccionamos el **CLIENTE**

Ingreso de Diarios

Grabar [F6] | Modificar [F3] | Eliminar [F4] | Salir [F7] | Imprimir [F8] | Importar

T.Voucher: (CFL) CANJE DE FACTURA A LETRAS DE CLIENTES Voucher: CFL03000001 Fecha Reg. 14/03/2020 T/C: 3.545

Glosa: POR EL DIARIO

| Item | Cuenta | Descripción | M | T/C | Debe Soles | Haber Soles | A | CV | Razón Social | Documento | Serie | Número |
|------|--------|---------------------|---|-------|------------|-------------|---|----|-----------------|-----------|-------|---------|
| 1 | 12321 | EN CARTERA SOLES | S | 3.545 | 1,000.00 | 0 | | | NEOAGRUM S.A.C. | LETRA POR | 0001 | 0000015 |
| 2 | 12321 | EN CARTERA SOLES | S | 3.545 | 0 | 0 | | | | | | |
| 3 | 12121 | EMITIDAS EN CARTERA | S | 3.451 | 0 | 2,000.00 | A | | NEOAGRUM S.A.C. | FACTURA | E001 | 0056 |

Lista de Clientes

[F2] Nuevo Cliente

| Código | Ruc\Otros | Razón Social |
|--------|-------------|---|
| 3 | 20102026471 | ABASTECEDORES Y SERVICIOS INDUSTRIALES S.A. |
| 1 | 20513297328 | ITS BUSINESS SOCIEDAD ANONIMA CERRADA |
| 6 | 20509089923 | NEOAGRUM S.A.C. |

Seleccionamos en documento: **LETRA POR COBRAR**

Ingreso de Diarios

Grabar [F6] | Modificar [F3] | Eliminar [F4] | Salir [F7] | Imprimir [F8] | Importar

T.Voucher: (CFL) CANJE DE FACTURA A LETRAS DE CLIENTES | Voucher: CFL03000001 | Fecha Reg. 14/03/2020 | T/C: 3.545

Glosa: POR EL DIARIO

| Item | Cuenta | Descripción | M | T/C | Debe Soles | Haber Soles | A | CV | Razón Social | Documento | Serie | Número |
|------|--------|---------------------|---|-------|------------|-------------|---|----|-----------------|-----------|-------|---------|
| 1 | 12321 | EN CARTERA SOLES | S | 3.545 | 1,000.00 | 0 | | | NEOAGRUM S.A.C. | LETRA POR | 0001 | 0000015 |
| 2 | 12321 | EN CARTERA SOLES | S | 3.545 | 0 | 0 | | | NEOAGRUM S.A.C. | LETRA POR | 0001 | 0000015 |
| 3 | 12121 | EMITIDAS EN CARTERA | S | 3.451 | 0 | 2,000.00 | A | | NEOAGRUM S.A.C. | FACTURA | E001 | 0056 |

Listado

Buscar por:
 Descripción [F3] | Código [F2]
 LETR

| Código | Descripción |
|--------|------------------|
| L06 | LETRA POR COBRAR |

Ingresamos la serie y el número de la segunda letra, ingresamos el monto de los 1,000 soles.

Ingreso de Diarios

Grabar [F6] | Modificar [F3] | Eliminar [F4] | Salir [F7] | Imprimir [F8] | Importar

T.Voucher: (CFL) CANJE DE FACTURA A LETRAS DE CLIENTES | Voucher: CFL03000001 | Fecha Reg. 14/03/2020 | T/C: 3.545

Glosa: POR EL DIARIO

| Cuenta | Descripción | M | T/C | Debe Soles | Haber Soles | A | CV | Razón Social | Documento | Serie | Número | Cent Costo |
|--------|-------------|---|-------|------------|-------------|---|----|-----------------|-----------|-------|---------|------------|
| 12321 | EN CARTERA | S | 3.545 | 1,000.00 | 0 | | | NEOAGRUM S.A.C. | LETRA POR | 0001 | 0000015 | |
| 12321 | EN CARTERA | S | 3.545 | 1,000.00 | 0 | | | NEOAGRUM S.A.C. | LETRA POR | 0001 | 0000017 | |
| 12121 | EMITIDAS EN | S | 3.451 | 0 | 2,000.00 | A | | NEOAGRUM S.A.C. | FACTURA | E001 | 0056 | |

En el reporte podemos observar que las **2 LETRAS** se encuentran con saldo y la **FACTURA 056** cancelada.

ESTADO DE CUENTA CORRIENTES DE CLIENTES

TODOS, SOLES

| DOCUMENTO | VOUCHER | CUENTA | F.EMI | F.REG | F.VCTO | MO T/C | TOTAL | ABONO | SALDO | |
|-----------------------|--------------|-------------|-------|------------|------------|---------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| NEOGRUM S.A.C. | | | | | | | | | | |
| FAT | E001 0056 | VEN03000001 | 12121 | 01/03/2020 | 11/03/2020 | 01/03/2020 \$ | 3.451 | 2,000.00 | 2,000.00 | 0.00 |
| L06 | 0001 0000015 | CFL03000001 | 12321 | 14/03/2020 | 14/03/2020 | 14/03/2020 \$ | 3.451 | 1,000.00 | 0.00 | 1,000.00 |
| L06 | 0001 0000017 | CFL03000001 | 12321 | 14/03/2020 | 14/03/2020 | 14/03/2020 \$ | 3.451 | 1,000.00 | 0.00 | 1,000.00 |
| TOTAL : | | | | | | | | 4,000.00 | 2,000.00 | 2,000.00 |
| TOTAL GENERAL: | | | | | | | | 4,000.00 | 2,000.00 | 2,000.00 |