

SEMINARIO VIRTUAL

NIIF SÚPER FÁCILES

RECARGADO

ContaPyme® NIIF

¡A usted le brindamos conocimiento, a su empresa la solución!

Conta
Pyme NIIF

Agro**Win**

InSoft

SEMINARIO VIRTUAL
NIIF SÚPER FÁCILES
RECARGADO

MONEDA EXTRANJERA EJERCICIOS EN CONTAPYME

Edna Fernanda Correa Alzate
Ingeniera Soporte Técnico
InSoft Ltda.

Conta
Pyme NIIF

Agro**Win**

InSoft



Realizar algunos ejercicios prácticos en ContaPyme sobre la normatividad de la NIC 21 Sección 30.

1

ACTIVACIÓN DEL MÓDULO

Configuraciones iniciales para el manejo de moneda extranjera

2

CATÁLOGO DE MONEDAS

Estructura del catálogo, características y creación de monedas

3

CATÁLOGO DE CUENTAS

Configuración de cuentas que manejan moneda extranjera

4

REGISTROS EN MONEDA EXTRANJERA

Registro de tasa de cambio y operaciones que manejan moneda extranjera

5

AJUSTE DIFERENCIA EN CAMBIO

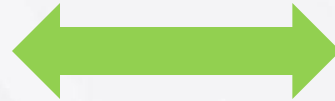
Operación de ajustes por diferencia en cambio, movimiento contable generado

6

INFORMES

Estados financieros en moneda extranjera y otros reportes en moneda extranjera

ACTIVACIÓN DEL MÓDULO



Catálogo de monedas

| Código  | Nombre | Unidad | Símbolo | Abreviatura |
|--|--------|---------|---------|-------------|
| 10 | Peso | Pesos | \$ | COP |
| 20 | Dolar | Dólares | U\$ | USD |
| 30 | Euro | Euros | € | EUR |

Catálogo de cuentas

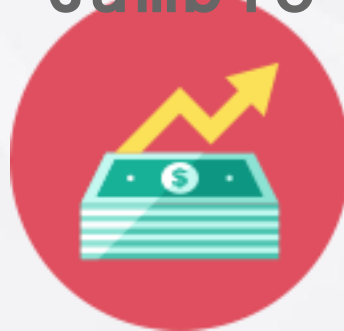
| | |
|---------------|--------------------------|
| 1110 | Bancos |
| 111005 | Moneda nacional |
| 11100505 | Banco de Colombia |
| 11100510 | Banco Nacional |
| 111010 | Moneda extranjera |
| 11101005 | Banco del Exterior |
| 11101010 | BankBoston N.A. |
| 11101015 | Bank Of America |

| | |
|---------------|-------------------------------------|
| 2205 | Nacionales |
| 220501 | Nacionales ** 1 a la 98 ** |
| 22050105 | Nacionales |
| 2210 | Del exterior |
| 221001 | Del exterior ** 1 a la 98 ** |
| 22100105 | Del exterior |

| | |
|---------------|---------------------|
| 1305 | Clientes |
| 130505 | Nacionales |
| 13050505 | Nacionales |
| 130510 | Del exterior |
| 13051005 | Del exterior |

REGISTROS EN MONEDA EXTRANJERA

Registro tasa de
cambio



REGISTROS EN MONEDA EXTRANJERA

- Compras
- Ventas
- Gastos
- Abono a cuentas por cobrar
- Abono a cuentas por pagar
- Cotización al cliente
- Operación de movimiento contable



REGISTROS EN MONEDA EXTRANJERA

Ejercicio 1

Reconocimiento inicial

Se registra venta de mercancía al señor Damián Zapata, el día

Tasa de cambio: \$2.571,92

| Cuenta | Débito | Crédito |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Ingresos | | \$4.115.072,00 |
| Cuenta por cobrar al exterior | \$4.115.072,00 | |

REGISTROS EN MONEDA EXTRANJERA

Ejercicio 2

Reconocimiento inicial

Se registra compra de mercancía a la empresa LXM Corp., el d

Tasa de cambio: \$2.535,91

| Cuenta | Débito | Crédito |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Inventarios | \$2.409.114,50 | |
| Cuenta por pagar al exterior | | \$2.409.114,50 |

Ejercicio 3

Reconocimiento inicial

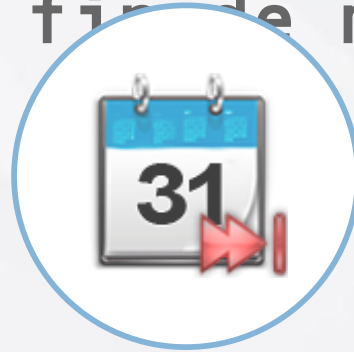
Se registra abono del Señor Damián Zapata el día 25 de junio

Tasa de cambio: \$2.420,5

| Cuenta | Débito | Crédito |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Cuenta por cobrar al exterior | | \$1.452.300,00 |
| Banco | \$1.452.300,00 | |

AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO

Acciones automáticas
de fin de mes



AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO

Ejercicio 1

Reconocimiento posterior, cuenta
32100105 Proveedores del exterior por diferencia en cambio

Tasa de cambio: \$2.390,65

Valor inicial: 16/06/2015 USD 950 * \$2.535,91 = \$2.409.114,5

Valor final: 30/06/2015 USD 950 * \$2.390,65 = \$2.271.117,5

Diferencia en cambio: \$2.409.114,5 - \$2.271.117,5 = \$137.997

AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO

Ejercicio 1

Diferencia en cambio: $\$2.409.114,5 - \$2.271.117,5 = \$137.997,00$

| Cuenta | Débito | Crédito |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Cuenta por pagar al exterior | \$137.997,00 | |
| Diferencia en cambio | | \$137.997,00 |

Detalle de tasa de

cambio

MP Computadores LTDA

NIT. 81000620

Carrera 25 #23-50

Tel.: 8852115

Detalle de tasas de cambio

Tasa de cambio desde 01/06/2015 hasta 30/06/2015

20 - Dólares

| Fecha | Tasa de compra | Tasa de venta | Núm. documento | Observación |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------------|
| 01/06/2015 | \$ 2.533,79 | \$ 2.533,79 | NE-150601 | Tasa de cambio dólar |
| 02/06/2015 | \$ 2.549,29 | \$ 2.549,29 | NE-150602 | Tasa de cambio dólar |
| 03/06/2015 | \$ 2.554,44 | \$ 2.554,44 | NE-150603 | Tasa de cambio dólar |
| 04/06/2015 | \$ 2.571,92 | \$ 2.571,92 | NE-150604 | Tasa de cambio dólar |
| 05/06/2015 | \$ 2.588,56 | \$ 2.588,56 | NE-150605 | Tasa de cambio dólar |
| 06/06/2015 | \$ 2.623,66 | \$ 2.623,66 | NE-150606 | Tasa de cambio dólar |
| 07/06/2015 | \$ 2.623,66 | \$ 2.623,66 | NE-150607 | Tasa de cambio dólar |
| 09/06/2015 | \$ 2.623,66 | \$ 2.623,66 | NE-150608 | Tasa de cambio dólar |
| 10/06/2015 | \$ 2.569,17 | \$ 2.569,17 | NE-150609 | Tasa de cambio dólar |
| 11/06/2015 | \$ 2.523,00 | \$ 2.523,00 | NE-150610 | Tasa de cambio dólar |
| 12/06/2015 | \$ 2.538,65 | \$ 2.538,65 | NE-150611 | Tasa de cambio dólar |
| 15/06/2015 | \$ 2.535,91 | \$ 2.535,91 | NE-150612 | Tasa de cambio dólar |
| 16/06/2015 | \$ 2.535,91 | \$ 2.535,91 | NE-150613 | Tasa de cambio dólar |
| 18/06/2015 | \$ 2.550,43 | \$ 2.550,43 | NE-150614 | Tasa de cambio dólar |
| 19/06/2015 | \$ 2.528,85 | \$ 2.528,85 | NE-150615 | Tasa de cambio dólar |
| 20/06/2015 | \$ 2.548,20 | \$ 2.548,20 | NE-150616 | Tasa de cambio dólar |
| 23/06/2015 | \$ 2.537,68 | \$ 2.537,68 | NE-150617 | Tasa de cambio dólar |
| 24/06/2015 | \$ 2.550,74 | \$ 2.550,74 | NE-150618 | Tasa de cambio dólar |
| 25/06/2015 | \$ 2.566,66 | \$ 2.566,66 | NE-150619 | Tasa de cambio dólar |
| 26/06/2015 | \$ 2.556,21 | \$ 2.556,21 | NE-150620 | Tasa de cambio dólar |
| 27/06/2015 | \$ 2.585,11 | \$ 2.585,11 | NE-150621 | Tasa de cambio dólar |
| 30/06/2015 | \$ 2.390,65 | \$ 2.390,65 | NE-150622 | Tasa de cambio dólar |

Estados financieros en

MP Computadores LTDA

NIT. 81000620

Carrera 25 #23-50

Tel.: 8852115

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Saldos hasta 30/06/2015

(En unidades monetarias con 2 decimales, dólares)

| Cuenta | Descripción | Saldo 30/06/2015 |
|-------------|--|-----------------------|
| 1 | ACTIVO | US 46.602,82 |
| 11 | Disponible | US 8.859,94 |
| 1105 | Caja | US 598,83 |
| 110505 | Caja general | US 598,83 |
| 11050505 | Caja almacén | US 598,83 |
| 1110 | Bancos | US 8.261,11 |
| 111005 | Moneda nacional | US 8.261,11 |
| 11100505 | Banco Nacional | US 8.261,11 |
| 13 | Deudores (C x C) | US 31.821,16 |
| 1305 | Cientes | US 31.185,90 |
| 130505 | Nacionales | US 31.185,90 |
| 13050505 | Nacionales | US 31.185,90 |
| 1355 | Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor | US 635,26 |
| 135590 | Retenciones impuesto CREE | US 635,26 |
| 13559003 | Retenciones impuesto CREE 0.4% | US 635,26 |
| 14 | Inventarios | US 5.921,72 |
| 1435 | Mercancías no fabricadas por la empresa | US 5.921,72 |
| 143501 | Mercancías no fabricadas por la empresa ** 1 a la 98 ** | US 5.921,72 |
| 14350105 | Equipos de cómputo | US 5.921,72 |
| 2 | PASIVO | (US 17.853,47) |
| 22 | Proveedores | (US 12.547,50) |
| 2205 | Nacionales | (US 12.547,50) |

¡MUCHAS GRACIAS!

www.contapyme.com

¡A usted le brindamos conocimiento,
a su empresa la solución!

Soporte

Tel: 885 0810 - Cel: 314 679 8500
jefe.soporte@contapyme.com

Comercial

Tel: 885 0800 - Cel: 313 650 6677
gestion.comercial@contapyme.com

Conta
Pyme NIF

Agro**Win**

InSoft