

**ALCANCE**

- a. Procedimientos predecesores
  1. Negociación de pedido de venta con cliente
  2. Creación de cliente nuevo
  
- b. Objetivo del procedimiento: Controlar que la facturación y la generación de documentos, CCF, FCF, NR y NC por pedido entregado al cliente y los campos de información fiscal completados de cada cliente cumpla los requisitos de ley, y los acuerdos comerciales aprobados previamente con los clientes.
  
- c. Procedimientos sucesores
  1. Despacho de producto
  2. Cobro de clientes de crédito

**CARGO RESPONSABLE**

- a. Contraloría (CT)

**SUPLENTES DEL PUESTO**

- a. Auxiliar de Cuentas por cobrar (ACXC)
- b. Auxiliar de Contabilidad (AC)

**CARGOS INVOLUCRADOS**

- a. Auxiliar de Facturación (AF)
- b. Auxiliar contable de Importadora (ACIMP)
- c. Jefe de Despacho (JD)
- d. Vendedores (VD)
- e. Gerente de Ventas (GV)
- f. Jefe de Bodega (JB)
- g. Jefe de Cuentas por Cobrar (JCXC)
- h. Auxiliar de Bodega (AB)

**CARGOS A CAPACITAR**


- a. Los mismos cargos involucrados y suplentes del puesto

**TIEMPOS**

- a. Diariamente

**INDICADORES CLAVES**

- a. Número de facturas por tipo de cliente: Contado 15, Crédito 10
- b. Promedio de facturas a crédito: 6 a 10 facturas
- c. Promedio de facturas de contado: 10 a 15 facturas
- d. Número de facturas adecuadas a los requisitos del cliente: 2 a 3 facturas
- e. Número de CCF al día: Entre 15 y 20
- f. Número de FCF al día: Entre 8 y 10
- g. Cantidad de Devoluciones al mes: 9
- h. Cantidad de Anulaciones al mes: Entre 15 a 20
- i. Puntos de facturación: 2

|  |  |         |
|--|--|---------|
|  | <b>1. CAPITAL DE TRABAJO</b><br><b>1.2 CUENTAS POR COBRAR</b>    |         |
|  | <b>Código: MPR-1-1.2-IMP-FPCL</b>                                |         |
| <b>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS</b>  | <b>PROCEDIMIENTO:</b><br><b>FACTURACIÓN DE PEDIDO DE CLIENTE</b> |         |
|  | Emisión  | Página: |
| <b>IMPORTADORA</b>   | 11/12/2023   | 2/6     |

## TERMINOLOGÍA

- Juego de documentos:** CCF (original y triplicado); Factura (duplicado) y N/R (original y duplicado).
- Crédito:** Cuando el pago, se hará en un plazo de 15, 30, 60 o 90 días, según negociación.
- Contado:** Cuando el pago es contra entrega del producto y puede ser efectivo, cheque o transferencia bancaria.
- Bapus:** Nombre que recibe la batería usada.
- Tarifa:** Es el precio que pagan los usuarios o consumidores de un servicio público al Estado a cambio de la prestación del servicio.
- CCF:** Comprobante de crédito fiscal.
- FCF:** Factura Consumidor Final.
- Nota de Remisión:** Documento de soporte de la mercancía entregada, mientras se factura.
- Nota de Crédito:** Documento que se utiliza en operaciones de venta donde interviene un descuento posterior a la emisión del Comprobante de crédito Fiscal.

## PROCEDIMIENTO

### Asesor de Venta (AV)

#### I. Validación de despacho de pedido en Odoo

- Vendedor verifica el cupo disponible del cliente en el módulo de ventas o módulo de contacto o solicita a JCXC la verificación del cliente en el sistema Odoo si posee o no cupo para que AF proceda a la facturación, Vendedor cotiza.
- El Jefe de bodega recibe del Vendedor cada pedido de Odoo y lo entrega al Auxiliar de bodega, para su confirmación física en bodega, este debe de ir con el nombre y firma del Auxiliar de bodega que validó la disponibilidad de producto en bodega.
- Vendedor entrega a AF el pedido impreso con la confirmación física de existencia para su validación en Odoo.

**Nota:** No deben haber facturas anuladas por falta de producto

### Auxiliar de Facturación (AF)

#### II. Facturación de pedido de venta

- Recibe del Jefe de Despacho, Auxiliar de Bodega o Vendedor el pedido físico (con confirmación de despacho).
- Valida en el sistema Odoo en el módulo de ventas la entrega del producto, inmediatamente de acuerdo con las cantidades reales que van a ser entregadas para cada producto.

**Nota:** El máximo de líneas por factura es Maxxis y Triangle 7 productos, y Chinas 10 productos.

- Revisa que el pedido cuente con la cuenta analítica (si el vendedor no la ha seleccionado se le agrega) y se le notifica al vendedor con una nota en el pedido para que evite esta falta.
  - Si en el pedido de venta aplica descuento por batería usada directo en FCF agrega nuevo producto, escribe "bapus" selecciona el producto que corresponde según batería usada entregada por el cliente.
  - Actualiza impuestos botón "actualizar impuestos", y guarda.
  - Confirma el CCF / FCF, edita el correlativo que por efecto emite Odoo y coloca el real del documento en físico/ imprime documentos.

**Nota 1:** Si el pedido es batería se utiliza la cuenta analítica en referencia al producto, "importadora baterías" y si es llantas "importadora llantas", guarda.

**Nota 2:** En el caso que se tenga algún error en factura se procede a anular el documento si es CF se emite una nota de crédito en el sistema Odoo.

|   |  |                                       |
|---|--|---------------------------------------|
| Redactores: Kenia Ayala<br>Revisores: Alejandro Castro<br>Fecha: 11/12/2023 | Revisado por:<br>Fernando Morán / Karla Beltrán<br>Fecha: 11/12/2023 | Aprobado por:<br>José Tovar<br>Fecha: |
|---|--|---------------------------------------|

**Nota 3:** En las operaciones a consumidor final mayores de \$200.00 AF verifica que FCF cuente con Nombre, firma, Dui o Nit de la persona que entrega y de la que recibe el documento y en las operaciones a contribuyentes mayores de \$ 11,428.57 AF verifica que el CCF cuente con nombre, firma, DUI o NIT de la persona que entrega y de la que recibe el documento.

### Auxiliar de Facturación (AF)

#### III. Entrega de CCF o FCF al Jefe de Despacho, si el pedido fue solicitado para entregar en ruta

##### 1. Forma de pago de contado CCF

- Entrega al Jefe de Despacho el CCF original, triplicado y cuadruplicado para hacer entrega del producto.
- El vendedor, GV o JD firman control interno de AF donde hace constar que recibieron los documentos (CCF, FCF, NC, NR).
- El Jefe de Despacho entrega el juego de documentos para escribir nombre, firma, sello del cliente ( haciendo constar que recibió el producto), fecha de recepción, y entrega al cliente el original y triplicado, si el cliente pagó contra entrega del producto.
- Si el cliente de contado no canceló contra entrega, solo se le entregará el triplicado si es CCF y una copia si es Factura.
- El Jefe de Despacho después de entregado el producto al cliente, entrega a AF las Facturas, CCF y las remesas o efectivo de pago del cliente.

*Nota: El cuadruplicado viaja donde el cliente para efecto de notas y firma de recibido el producto.*

##### 2. Forma de pago crédito CCF

- Entrega al Jefe de Despacho el CCF original, cuadruplicado y triplicado.
- El vendedor, GV o JD firman control interno de AF.
- El Jefe de Despacho entrega el juego de documentos para escribir nombre, firma, sello del cliente y fecha de recepción al AF, entrega a cliente original y triplicado.
- El Jefe de Despacho regresa el original y el cuadruplicado del CCF a AF.

##### 3. Forma de pago contado FCF

- Entrega al Jefe de Despacho la FCF, duplicado y triplicado.
- El vendedor, GV o JD firman control interno de AF
- El Jefe de Despacho entrega el juego de documentos para escribir nombre, firma, sello del cliente y fecha de recepción al AF, entrega a cliente duplicado.
- JD regresa el triplicado de la FCF a AF.

##### 4. Forma de pago crédito FCF

- Entrega al Jefe de Despacho el FCF duplicado y triplicado, más una fotocopia del original
- El vendedor, GV, o JD firman control interno de AF
- El JD entrega el juego de documentos para escribir nombre, firma, sello del cliente y fecha de recepción al AF, entrega a cliente fotocopia del documento original
- JD regresa el duplicado y triplicado de la FCF a AF.

##### 5. Reporte de ventas diarias

- Elabora el resumen de ventas diarias (*ver anexo 1*) en un archivo de excel compartido en el drive, este registro se llevará por mes en una carpeta por año =, separadas por tipo Comprobante, ejemplo: Ventas con CCF del 2367 al 2385 Total \$24,045.50, ventas con Factura del 585 al 591 total \$1.393.65, Nota de Remisión facturado con CCF, NR facturado con Factura, menos Notas de Crédito del 241 al 245 total \$3227.11, es igual a un **Total General de \$ 22,212.04**
- Separa por tipo de venta; venta de crédito, venta de contado, alquileres crédito.
- Detalla las formas de pago con los montos por cada tipo de pago; Efectivo, transferencias, cheques, tarjetas de crédito/débito, Transacciones con Bitcoin etc., de las ventas de contado y totalizar.
- Detalla los clientes de Crédito con número de comprobante y monto de venta realizada al

cliente y totalizar.

- e. Totaliza las diferentes formas de pago
- f. Detalla el número de remesa y lo remesado en el día.
- g. La DIFERENCIA debe cuadrar con los documentos no entregados al cliente por no pago. Adicionar al reporte de ventas un detalle de producto entregado con Nota de Remisión, coloca el nombre del cliente, número de Nota de Remisión y monto.

**Nota:** Si el pedido se le entrega al cliente en las bodegas de Grupo Entusiasmo, entrega al cliente el CCF O FCF y firma de recibido con nombre, fecha y firma.

### FIN DE PROCEDIMIENTO

ANEXO

Reporte De Ventas diarias

**GRUPO ENTU-SIASMO, S.A. DE C.V.**  
IMPORTADORA CASA MATRIZ  
VENTAS NOVIEMBRE 2023

24-nov-23

| VENTA GENERAL                          |                     |      |                      |
|--|---------------------|------|----------------------|
|  | DEL                 | AL   |                      |
| FACTURA                                | 585                 | 591  | \$ 1,393.65          |
| CREDITO FISCAL                         | 2367                | 2385 | \$ 24,045.50         |
| N. DE REMISIÓN FACTURADA CON CCF       |                     |      | \$ -                 |
| N. DE REMISIÓN CON FACTURA             |                     |      | \$ -                 |
| EXENTAS                                |                     |      | \$ -                 |
| DEVOLUCIÓN / NC                        | 241                 | 245  | \$ 3,227.11          |
| <b>TOTAL GENERAL VENTAS</b>            |                     |      | <b>\$ 22,212.04</b>  |
| <b>VENTA CREDITO</b>                   |                     |      | <b>\$ 4,564.91</b>   |
| <b>FACTURACIÓN ALQUILERES CREDITO</b>  |                     |      | <b>\$ 1,102.58</b>   |
| <b>VENTA CONTADO</b>                   |                     |      | <b>\$ 16,544.55</b>  |
| <b>VENTAS EN EFECTIVO</b>              |                     |      | <b>\$ 3,841.51</b>   |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>                  |                     |      | <b>\$ -</b>          |
| <b>CHEQUES</b>                         |                     |      | <b>\$ -</b>          |
| <b>TOTAL GRAL</b>                      |                     |      | <b>\$ 3,841.51</b>   |
| <b>TARJETA</b>                         |                     |      |                      |
| VOUCHER CUSCATLAN                      |                     |      | \$ -                 |
| VOUCHER CREDOMATIC                     |                     |      | \$ 200.00            |
| VOUCHER DAVIVIENDA                     |                     |      | \$ -                 |
| VOUCHER LIFE MILES                     |                     |      | \$ -                 |
| TRANSACCIONES CON BITCOIN              |                     |      | \$ -                 |
| <b>TOTAL TARJETAS</b>                  |                     |      | <b>\$ 200.00</b>     |
| <b>CLIENTES CREDITO</b>                |                     |      |                      |
|  | <b>COMPROBANTES</b> |      |                      |
| GLORIA NORIBEL BENITEZ                 | 2378                |      | \$ 686.02            |
| JOSE MANUEL CORADO                     | 2373, 2374          |      | \$ 1,228.18          |
| RAMIRO OSWALDO PALENCIA                | 2371                |      | \$ 1,593.98          |
| JULIO CESAR OMIEDO ANDRADE             | 2369                |      | \$ 676.73            |
| AMERICAN PETROLEUM DE EL SALVADOR      |                     |      | \$ 380.00            |
| IVERSIONES GUATEMALA                   | 2377                |      | \$ 652.58            |
| PAN GENESIS                            | 2367                |      | \$ 450.00            |
| <b>TOTAL CREDITO</b>                   |                     |      | <b>\$ 5,667.49</b>   |
| <b>OTROS</b>                           |                     |      | <b>\$ -</b>          |
| <b>TOTAL DIFERENTES MEDIOS DE PAGO</b> |                     |      | <b>\$ 4,041.51</b>   |
| <b>DIFERENCIA</b>                      |                     |      | <b>-\$ 12,503.04</b> |
|  | <b># REMESA</b>     |      |                      |
| <b>REMESADO DE LAVENTA DEL DIA</b>     | 123456              |      | \$96.30              |

|   |     | NOTA DE REMISIÓN |    |   |
|---|-----|------------------|----|---|
| PRODUCTO ENTREGADO CON NOTA DE REMISIÓN | DEL | AL               | \$ | - |
| NOMBRE DEL CLIENTE                      |     |                  |    |   |

## ACUERDOS Y COMPROMISOS

Todo procedimiento aprobado por José Tovar Oliva, deberá ser auditado para garantizar su objetividad y cumplimiento.

La firma de dicho documento por todos los asistentes, hará constar el compromiso, validez, vigencia y obligatoriedad de las partes involucradas, con el propósito de ser más eficientes y productivos en todos los procesos que se realicen dentro de Grupo Entusiasmo S.A de C.V.

| NOMBRE              | PUESTO DE TRABAJO                   | FIRMA |
|---------------------|-------------------------------------|-------|
| José Tovar Oliva    | Director General                    |       |
| Lisette Gonzalez    | Gerente de Finanzas                 |       |
| Karla Beltrán       | Auxiliar de Procedimientos          |       |
| Azucena Argueta     | Contralora                          |       |
| Kenia Ayala         | Auxiliar de Facturación             |       |
| Erick Carcamo       | Gerente de ventas                   |       |
| Francisco Gonzalez  | Jefe de Despacho                    |       |
| Michel Vides        | Auxiliar de cuentas por cobrar      |       |
| Ivania Mejia        | Jefe de cuentas por cobrar          |       |
| Maria Ines Guardado | Auxiliar de contable de importadora |       |
| Gerson Rodas        | Jefe de Bodega                      |       |
| Cesar Canizalez     | Jefe de Bodegas                     |       |