ALCANCE

a. Procedimientos predecesores
   1. Solicitud de presupuesto y colocación de pedido
   2. Recepción de productos y registro de documento

b. Objetivo del procedimiento: Garantizar la recepción, revisión y registro en Odoo de facturas electrónicas, CCF, notas de crédito y comprobantes de retención emitidos por proveedores.

c. Procedimientos sucesores
   1. Pago a proveedores transferencia
   2. Pago a proveedores cheque

RESPONSABLE DE EJECUCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

a. Auxiliar de libro de compras (ACOMP)

RESPONSABLE DE ELABORAR Y ACTUALIZAR EL PROCEDIMIENTO

a. Auxiliar de libro de compras (ACOMP)

OTROS RESPONSABLES DE SU EJECUCIÓN

a. Asistente de tesoreria (AT)

CARGOS INVOLUCRADOS EN LA ELABORACIÓN, ACTUALIZACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

a. Auxiliar de libro de compras (ACOMP)

CARGOS A CAPACITAR

a. Los mismos cargos involucrados y otros responsables de su ejecución

SITUACIONES DONDE SE UTILIZA EL PROCEDIMIENTO

a. Cuando se recibe documentación tributaria electrónica de proveedores, tales como facturas electrónicas, CCF, notas de crédito o comprobantes de retención.
b. En el proceso de registro de documentos en el sistema Odoo para efectos contables y fiscales.
c. Cuando se detectan inconsistencias entre documentos electrónicos y los productos recibidos o registrados.

MEDICIONES DEL PROCEDIMIENTO

a. Total de facturas recibidas mensualmente (Total empresa): 2,000.00
b. Número de facturas revisadas en el sistema diariamente:150
c. Número de proveedores (Productos y servicios): 200

TERMINOLOGÍA DEL PROCEDIMIENTO

a. **CCF:** Documento tributario utilizado en cada transacción entre contribuyentes.
b. **DTE:** Documento tributario electrónico que reemplaza a los documentos físicos tradicionales, como facturas, notas de crédito, entre otros.
c. **Circular:** Encerrar en un círculo con bolígrafo, la cantidad de productos recibidos en el pedido de compra.
d. **Notas de crédito:** Documento comercial y contable que se utiliza para abonar en cuenta de un cliente un importe, generalmente reduciendo el valor de una factura original.

e. **Libro de compras:** Es un registro contable donde se documentan todas las adquisiciones realizadas por una empresa o persona natural, incluyendo detalles como el proveedor, la fecha, la descripción de los bienes o servicios, el monto y los impuestos relacionados.
f. **Sujeto excluido:** Documento Tributario Electrónico (DTE) que se emite cuando una empresa adquiere bienes o servicios de una persona o empresa que no está obligada a pagar impuestos (IVA).

PROCEDIMIENTO

1. RECEPCION DE DOCUMENTACION DE COMPRAS

Paso 1.1			
Descripción:	Recibe del Mensajero en ruta los documentos (originales) en facturación física y DTE en facturación electrónica de crédito y contado, los documentos físicos deben incluir, como referencia, el número de orden de compra registrado en Odoo.		Tiempo estimado: Diariamente
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: DTE *(ver anexo 1)* (originales) CCF *(ver anexo 2)*	Registro: N/A
Implementan:	Entrega: Mensajero en ruta	Realiza: Mensajero en ruta	Recibe: Auxiliar de libro de compras

2. VALIDACIÓN DE DOCUMENTACIÓN FÍSICA DE COMPRAS VS SISTEMA ODOO

Paso 2.1			
Descripción:	Verifica que el DTE O CCF contenga sello del punto de venta, nombre, firma y fecha de la persona que recibió el pedido de compra, cantidad circulada de productos y monto. Esta información se valida en Odoo. En el caso de las tiendas operadas se debe revisar adicionalmente que los productos estén ingresados en Odoo.		Tiempo estimado: Diariamente
Sistemas:	Consulta: Modulo contabilidad/proveedores/ facturas	Captura: DTE *(ver anexo 1)* CCF *(ver anexo 2)*	Registro: N/A
Implementan:	Entrega: N/A	Realiza: Auxiliar de libro de compras	Recibe: N/A

Paso 2.2			
Descripción:	Si el (DTE o CCF) no se encuentra debidamente ingresado , se envía una foto del documento al grupo de Whatsapp “facturas no ingresadas en Odoo”, informando que (DTE o CCF) se encuentra incompleto en Odoo. **Posteriormente, se debe dar seguimiento** para confirmar que el documento ha sido ingresado correctamente en el sistema.		Tiempo estimado: 5 minutos
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: DTE *(ver anexo 1)* CCF *(ver anexo 2)*	Registro:N/A
Implementan:	Entrega: Auxiliar de libro de compras	Realiza: Auxiliar de libro de compras	Recibe:Jefe de tienda

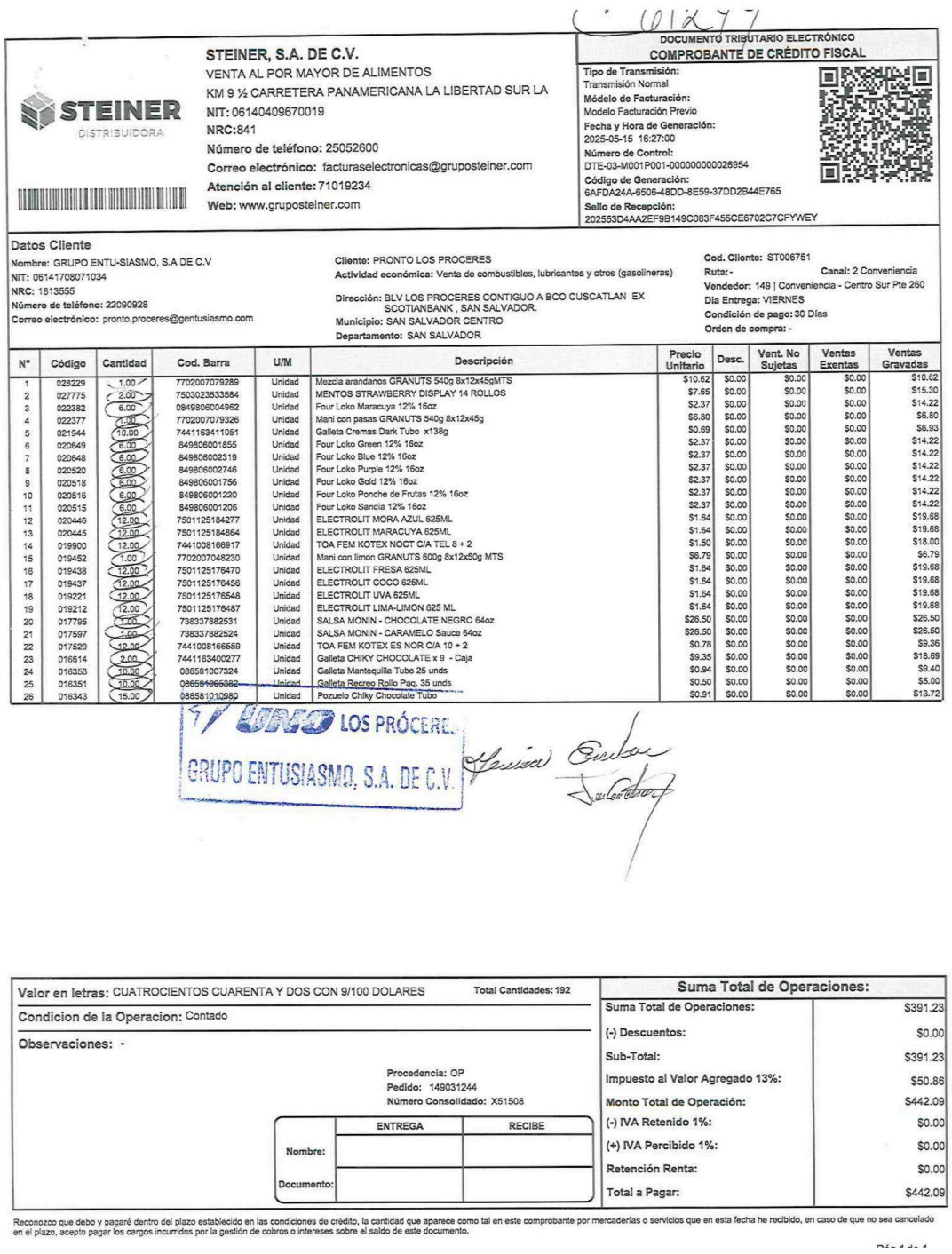
3. ELABORACIÓN Y ENVÍO DEL LIBRO DE COMPRAS

Paso 3.1			
Descripción:	Descarga el libro de compras desde el sistema Odoo para completar la información fiscal y utilizar el archivo excel del libro de compras para: a. Registra las notas de crédito y documentos de liquidación (pago de tarjetas). b. Verifica que las retenciones hayan sido debidamente transmitidas tanto en Odoo como en Hacienda. c. Revisar que los sujetos excluidos estén correctamente reportados en ambos sistemas (Odoo y Hacienda) d. Revisa que los documentos DTE o CCF estén correctamente ingresados con (Cliente, referencia de pago, tipo de pago, resolución, serie, correlativo, producto, descripción, cuenta analítica, cantidad mínima, precio, impuesto, subtotal, base imponible, impuesto, total, importe adeudado)		Tiempo estimado: 1 día
Sistemas:	Consulta: Modulo contabilidad/informes/declaración de I.V.A y compra	Captura: DTE *(ver anexo 1)* CCF *(ver anexo 2)*	Registro: Archivo de excel (libro de i.v.a compra/mes) *(ver anexo 3)*
Implementan:	Entrega: N/A	Realiza: Auxiliar de libro de compras	Recibe: N/A

Paso 3.2			
Descripción:	Envía por medio de correo el archivo de excel (libro de i.v.a compra/mes) *(ver anexo 3)* a auxiliar de impuestos para su revisión.		Tiempo estimado: 2 minutos
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: N/A	Registro: Archivo de excel (libro de i.v.a compra/mes) *(ver anexo 3)*
Implementan:	Entrega: Auxiliar de libro de compras	Realiza: Auxiliar de libro de compras	Recibe: Auxiliar de impuestos

FIN DE PROCEDIMIENTO

ANEXOS



STEINER, S.A. DE C.V.
VENTA AL POR MAYOR DE ALIMENTOS
KM 9 ½ CARRETERA PANAMERICANA LA LIBERTAD SUR LA
NIT: 06140409670019
NRC: 841
Número de teléfono: 25052600
Correo electrónico: facturaselectronicas@gruposteiner.com
Atención al cliente: 71019234
Web: www.grupositeiner.com

DOCUMENTO TRIBUTARIO ELECTRÓNICO
COMPROBANTE DE CRÉDITO FISCAL
Tipo de Transmisión: Transmisión Normal
Modelo de Facturación: Modelo Facturación Previo
Fecha y Hora de Generación: 2025-05-15 16:27:00
Número de Control: DTE-03-M001P001-000000000026954
Código de Generación: 6AFDA24A-6506-48DD-8E59-37DD2B44E765
Sello de Recepción: 202553D4AA2EF9B149C083F455CE6702C7CFYWEY

Datos Cliente
Nombre: GRUPO ENTU-SIASMO, S.A DE C.V
NIT: 06141708071034
NRC: 1813555
Número de teléfono: 22090928
Correo electrónico: pronto.proceres@gentusiasmo.com

Cliente: PRONTO LOS PROCERES
Actividad económica: Venta de combustibles, lubricantes y otros (gasolineras)
Dirección: BLV LOS PROCERES CONTIGUO A BCO CUSCATLAN EX SCOTIANBANK , SAN SALVADOR.
Municipio: SAN SALVADOR CENTRO
Departamento: SAN SALVADOR

Cod. Cliente: ST006751
Ruta: -
Canal: 2 Conveniencia
Vendedor: 149 | Conveniencia - Centro Sur Pte 260
Dia Entrega: VIERNES
Condición de pago: 30 Días
Orden de compra: -

N°	Código	Cantidad	Cod. Barra	U/M	Descripción	Precio Unitario	Desc.	Vent. No Sujetas	Ventas Exentas	Ventas Gravadas
1	028229	1.00	7702007079289	Unidad	Mezcla arandanos GRANUTS 540g 8x12x45gMTS	$10.62	$0.00	$0.00	$0.00	$10.62
2	027775	2.00	7503023533584	Unidad	MENTOS STRAWBERRY DISPLAY 14 ROLLOS	$7.65	$0.00	$0.00	$0.00	$15.30
3	022382	6.00	0849806004962	Unidad	Four Loko Maracuya 12% 16oz	$2.37	$0.00	$0.00	$0.00	$14.22
4	022377	1.00	7702007079326	Unidad	Mani con pasas GRANUTS 540g 8x12x45g	$6.80	$0.00	$0.00	$0.00	$6.80
5	021944	10.00	7441163411051	Unidad	Galleta Cremas Dark Tubo x138g	$0.69	$0.00	$0.00	$0.00	$6.93
6	020649	6.00	849806001855	Unidad	Four Loko Green 12% 16oz	$2.37	$0.00	$0.00	$0.00	$14.22
7	020648	6.00	849806002319	Unidad	Four Loko Blue 12% 16oz	$2.37	$0.00	$0.00	$0.00	$14.22
8	020520	6.00	849806002746	Unidad	Four Loko Purple 12% 16oz	$2.37	$0.00	$0.00	$0.00	$14.22
9	020518	6.00	849806001756	Unidad	Four Loko Gold 12% 16oz	$2.37	$0.00	$0.00	$0.00	$14.22
10	020516	6.00	849806001220	Unidad	Four Loko Ponche de Frutas 12% 16oz	$2.37	$0.00	$0.00	$0.00	$14.22
11	020515	6.00	849806001206	Unidad	Four Loko Sandia 12% 16oz	$2.37	$0.00	$0.00	$0.00	$14.22
12	020446	12.00	7501125184277	Unidad	ELECTROLIT MORA AZUL 625ML	$1.64	$0.00	$0.00	$0.00	$19.68
13	020445	12.00	7501125184864	Unidad	ELECTROLIT MARACUYA 625ML	$1.64	$0.00	$0.00	$0.00	$19.68
14	019900	12.00	7441008166917	Unidad	TOA FEM KOTEX NOCT C/A TEL 8 + 2	$1.50	$0.00	$0.00	$0.00	$18.00
15	019452	1.00	7702007048230	Unidad	Mani con limon GRANUTS 600g 8x12x50g MTS	$6.79	$0.00	$0.00	$0.00	$6.79
16	019438	12.00	7501125176470	Unidad	ELECTROLIT FRESA 625ML	$1.64	$0.00	$0.00	$0.00	$19.68
17	019437	12.00	7501125176456	Unidad	ELECTROLIT COCO 625ML	$1.64	$0.00	$0.00	$0.00	$19.68
18	019221	12.00	7501125176548	Unidad	ELECTROLIT UVA 625ML	$1.64	$0.00	$0.00	$0.00	$19.68
19	019212	12.00	7501125176487	Unidad	ELECTROLIT LIMA-LIMON 625 ML	$1.64	$0.00	$0.00	$0.00	$19.68
20	017795	1.00	738337882531	Unidad	SALSA MONIN - CHOCOLATE NEGRO 64oz	$26.50	$0.00	$0.00	$0.00	$26.50
21	017597	1.00	738337882524	Unidad	SALSA MONIN - CARAMELO Sauce 64oz	$26.50	$0.00	$0.00	$0.00	$26.50
22	017529	12.00	7441008166559	Unidad	TOA FEM KOTEX ES NOR C/A 10 + 2	$0.78	$0.00	$0.00	$0.00	$9.36
23	016614	2.00	7441163400277	Unidad	Galleta CHIKY CHOCOLATE x 9 - Caja	$9.35	$0.00	$0.00	$0.00	$18.69
24	016353	10.00	086581007324	Unidad	Galleta Mantequilla Tubo 25 unds	$0.94	$0.00	$0.00	$0.00	$9.40
25	016351	10.00	086581005362	Unidad	Galleta Recreo Rollo Paq. 35 unds	$0.50	$0.00	$0.00	$0.00	$5.00
26	016343	15.00	086581010980	Unidad	Pozuelo Chiky Chocolate Tubo	$0.91	$0.00	$0.00	$0.00	$13.72

LOS PRÓCERES
GRUPO ENTUSIASMO, S.A. DE C.V.

Valor en letras: CUATROCIENTOS CUARENTA Y DOS CON 9/100 DOLARES
Total Cantidades: 192
Condicion de la Operacion: Contado
Observaciones: -

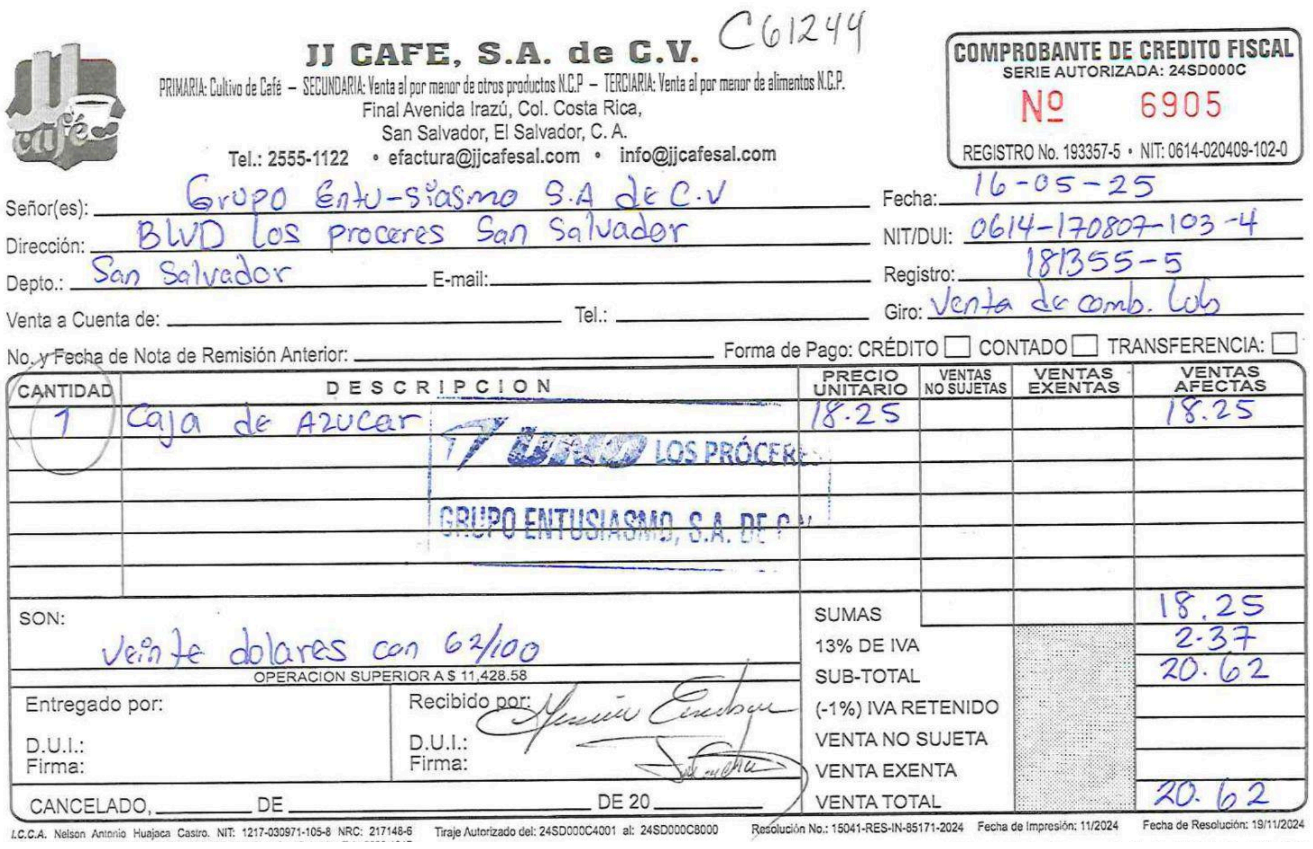
Procedencia: OP
Pedido: 149031244
Número Consolidado: X51508

	ENTREGA	RECIBE
Nombre:		
Documento:		

Suma Total de Operaciones:	
Suma Total de Operaciones:	$391.23
(-) Descuentos:	$0.00
Sub-Total:	$391.23
Impuesto al Valor Agregado 13%:	$50.86
Monto Total de Operación:	$442.09
(-) IVA Retenido 1%:	$0.00
(+) IVA Percibido 1%:	$0.00
Retención Renta:	$0.00
Total a Pagar:	$442.09

Reconozco que debo y pagaré dentro del plazo establecido en las condiciones de crédito, la cantidad que aparece como tal en este comprobante por mercaderías o servicios que en esta fecha he recibido, en caso de que no sea cancelado en el plazo, acepto pagar los cargos incurridos por la gestión de cobros o intereses sobre el saldo de este documento.

Anexo 1 DTE



JJ CAFE, S.A. de C.V. C61244

PRIMARIA: Cultivo de Café – SECUNDARIA: Venta al por menor de otros productos N.C.P – TERCIARIA: Venta al por menor de alimentos N.C.P.
Final Avenida Irazú, Col. Costa Rica,
San Salvador, El Salvador, C. A.
Tel.: 2555-1122 • efactura@jjcafesal.com • info@jjcafesal.com

COMPROBANTE DE CREDITO FISCAL
SERIE AUTORIZADA: 24SD000C
Nº 6905
REGISTRO No. 193357-5 • NIT: 0614-020409-102-0

Señor(es): Grupo Entu-siasmo S.A de C.V
Dirección: BLVD Los proceres San Salvador
Depto.: San Salvador E-mail:
Venta a Cuenta de: Tel.:
No. y Fecha de Nota de Remisión Anterior:
Fecha: 16-05-25
NIT/DUI: 0614-170807-103-4
Registro: 181355-5
Giro: Venta de comb. lub
Forma de Pago: CRÉDITO ☐ CONTADO ☐ TRANSFERENCIA: ☐

CANTIDAD	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	VENTAS NO SUJETAS	VENTAS EXENTAS	VENTAS AFECTAS
1	Caja de Azucar	18.25			18.25
		SUMAS			18.25
		13% DE IVA			2.37
		SUB-TOTAL			20.62
		(-1%) IVA RETENIDO			
		VENTA NO SUJETA			
		VENTA EXENTA			
		VENTA TOTAL			20.62

SON: Veinte dolares con 62/100
OPERACION SUPERIOR A $ 11,428.58

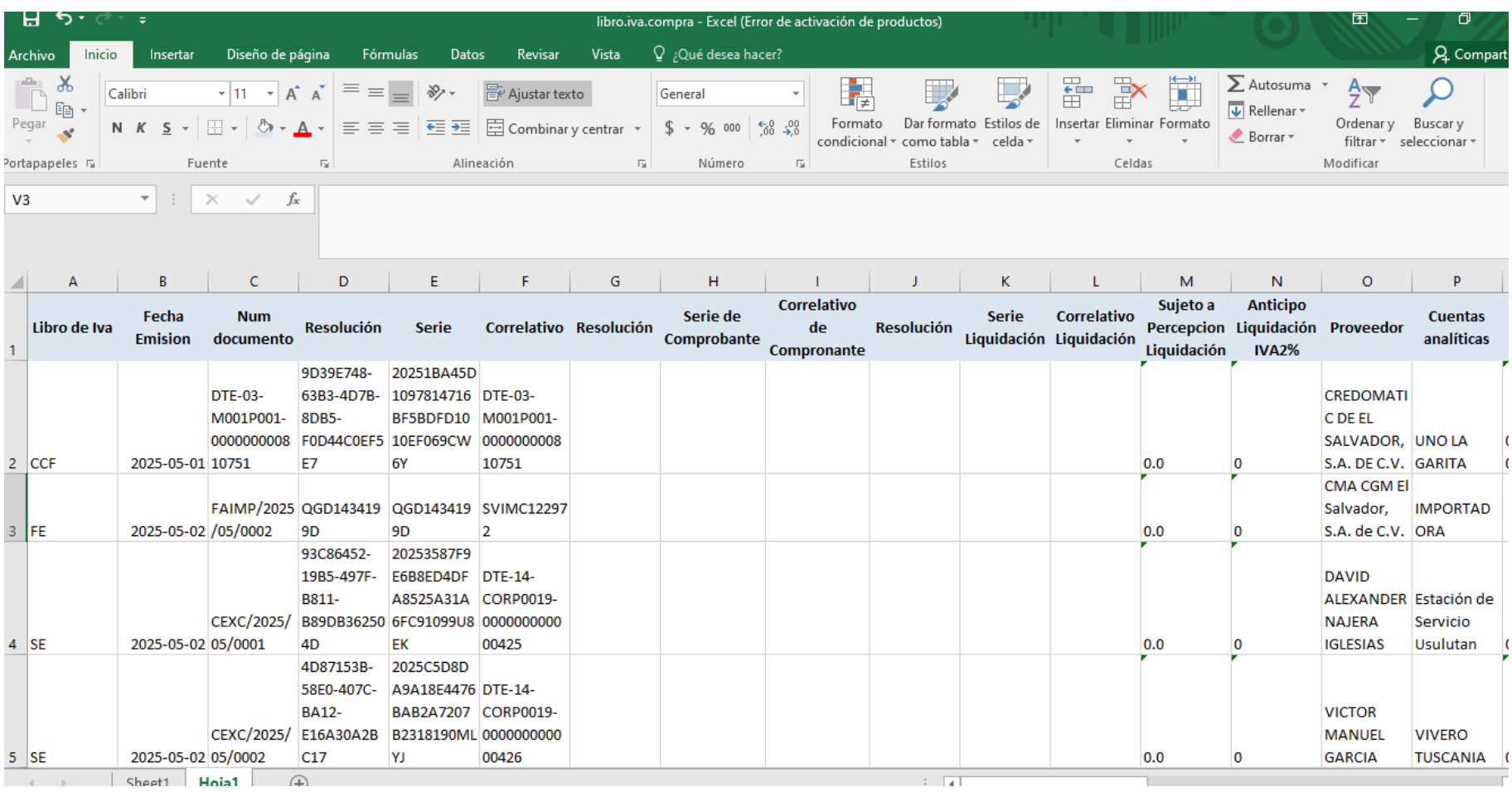
Entregado por: D.U.I.: Firma:
Recibido por: D.U.I.: Firma:

CANCELADO, _____ DE _____ DE 20____

LOS PRÓCERES
GRUPO ENTUSIASMO, S.A. DE C.V.

I.C.C.A. Nelson Antonio Huajaca Castro. NIT: 1217-030971-105-8 NRC: 217148-6 Tiraje Autorizado del: 24SD000C4001 al: 24SD000C8000 Resolución No.: 15041-RES-IN-85171-2024 Fecha de Impresión: 11/2024 Fecha de Resolución: 19/11/2024

Anexo 2 CCF



libro.iva.compra - Excel (Error de activación de productos)

	Libro de Iva	Fecha Emision	Num documento	Resolución	Serie	Correlativo	Resolución	Serie de Comprobante	Correlativo de Compronante	Resolución	Serie Liquidación	Correlativo Liquidación	Sujeto a Percepcion Liquidación	Anticipo Liquidación IVA2%	Proveedor	Cuentas analíticas
2	CCF	2025-05-01	DTE-03-M001P001-0000000008 10751	9D39E748-63B3-4D7B-8DB5-F0D44C0EF5E7	20251BA45D1097814716BF5BDFD1010EF069CW6Y	DTE-03-M001P001-0000000008 10751							0.0	0	CREDOMATIC DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	UNO LA GARITA
3	FE	2025-05-02	FAIMP/2025/05/0002	QGD1434199D	QGD1434199D	SVIMC122972							0.0	0	CMA CGM El Salvador, S.A. de C.V.	IMPORTADORA
4	SE	2025-05-02	CEXC/2025/05/0001	93C86452-19B5-497F-B811-B89DB362504D	20253587F9E6B8ED4DFA8525A31A6FC91099U8EK	DTE-14-CORP0019-000000000000425							0.0	0	DAVID ALEXANDER NAJERA IGLESIAS	Estación de Servicio Usulutan
5	SE	2025-05-02	CEXC/2025/05/0002	4D87153B-58E0-407C-BA12-E16A30A2BC17	2025C5D8DA9A18E4476BAB2A7207B2318190MLYJ	DTE-14-CORP0019-000000000000426							0.0	0	VICTOR MANUEL GARCIA	VIVERO TUSCANIA

Anexo 3 Archivo de excel (libro de i.v.a compra/mes)

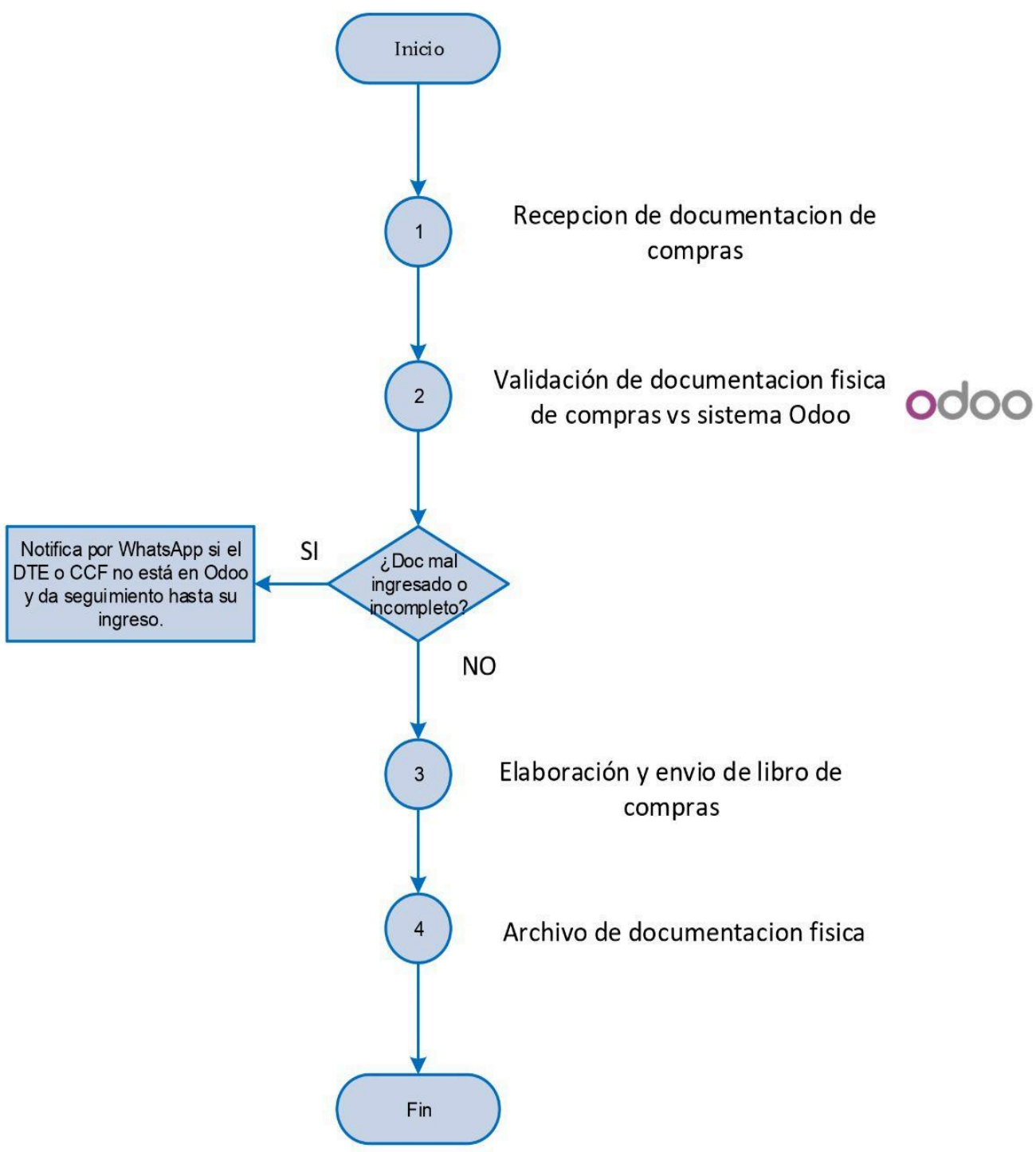
entusiasmo	DIAGRAMA DE FLUJO DE PROCEDIMIENTOS (Método Propuesto)	MPR-1-1.4-TD-RDTEP
	REVISIÓN DE DOCUMENTACIÓN TRIBUTARIA ELECTRÓNICA DE PROVEEDORES	Fecha: Mayo 2025 Versión: 2.0 Página: 1 de 1

Unidad Administrativa: Corporativo | **Área Responsable: Compras**

Áreas administrativas que intervienen en el procedimiento: Compras

Procedimientos predecesores:
A. Solicitud de presupuesto y colocación de pedido
B. Recepcion de producto y registro de documentos

Procedimientos sucesores:
A. Pago a proveedores transferencia
B. Pago a proveedores cheque



ACUERDOS Y COMPROMISOS

Todo procedimiento autorizado 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.

1. CARGOS RESPONSABLES

REALIZA	REVISA	REVISA	AUTORIZA
F._____ Michel Vides Auxiliar de Libro de compras	F._____ Lissette Gonzalez Gerente de contabilidad	F._____ Karla Beltran Auxiliar de Procedimientos	F._____ José Tovar Oliva Director General

2. CARGOS INVOLUCRADOS (Participan en la ejecución del procedimiento)

NOMBRE	NOMBRE DEL PUESTO	FIRMA
Michel Vides	Auxiliar de Libro de compras	F.

3. CARGOS ENTERADOS (Tienen o reciben impacto directo en el procedimiento)

NOMBRE	NOMBRE DEL PUESTO	FIRMA
Gabriela Rivera	Jefe de cuentas por pagar	F.
Fernanda Rivas	Auxiliar de cuentas por pagar	F.