

 entusiasmo	1. CAPITAL DE TRABAJO 1.4 CUENTAS POR PAGAR	
Versión - V4.0	Código: MPR-1-1.4-IMP-CFPCI	
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS	PROCEDIMIENTO: CONTABILIZACIÓN DE FACTURAS DE PROVEEDORES DE COMPRAS IMPORTADAS	
	Emisión	Página:
IMPORTADORA	25/7/2026	1/6

ALCANCE

- a. Procedimientos predecesores
 1. Tracking de la importación de productos
 2. Recepción de productos y registro de documentos de compras importadas
- b. Objetivo del procedimiento: Revisar los asientos contables, para verificar que las facturas generadas por los proveedores de importaciones, estén debidamente registradas en sus cuentas contables y analíticas.
- c. Procedimientos sucesores
 1. Pago a proveedores transferencia
 2. Conciliaciones bancarias

RESPONSABLE DE EJECUCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

- a. Contador de Importadora (CIMP)

RESPONSABLE DE ELABORAR Y ACTUALIZAR EL PROCEDIMIENTO

- a. Contador de Importadora (CIMP)

CARGOS INVOLUCRADOS EN LA ELABORACIÓN, ACTUALIZACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

- a. Jefe de Abastecimiento (JAB)
- b. Gerente de abastecimiento

CARGOS A CAPACITAR

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

SITUACIONES DONDE SE UTILIZA EL PROCEDIMIENTO

- a. Cuando se reciben contenedores.

MEDICIONES DEL PROCEDIMIENTO

- a. Total de documentos recibidos por pedido: 8 -12
- b. Número de pedidos al mes de llantas:
 1. Maxxis 1 cada 2 meses
 2. China económica 5- 10 cada mes

TERMINOLOGÍA DEL PROCEDIMIENTO

- a. **CCF:** Comprobante Crédito Fiscal para gastos locales
- b. **AMPO:** Es un archivador portátil para registro cronológico de una cuenta contable, bancaria, negocio, o área de la empresa.
- c. **Packing list:** Lista de empaque que contiene el detalle o la descripción de los productos comprados a un proveedor
- d. **Flete:** Precio pagado o por pagar por el traslado de mercancías en un medio de transporte, sea éste marítimo, aéreo o terrestre.
- e. **CEPA:** Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma.
- f. **Retaceo:** Es la actividad de distribuir proporcionalmente todos los gastos incurridos en el proceso de importación de una mercadería y asignarlos al costo total del producto.
- g. **DUCA:** Declaración Única Centroamericana (DUCA) / Documento que une las tres principales declaraciones aduaneras que ampara el comercio de mercancías en Centroamérica.

Redactores: Miguel Muñoz Revisores: Brenda Vides	Revisado por: Brenda Vides	Autorizado por: José Tovar Oliva
Fecha:	Fecha:	Fecha:

 entusiasmo	1. CAPITAL DE TRABAJO 1.4 CUENTAS POR PAGAR	
Versión - V4.0	Código: MPR-1-1.4-IMP-CFPCI	
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS	PROCEDIMIENTO: CONTABILIZACIÓN DE FACTURAS DE PROVEEDORES DE COMPRAS IMPORTADAS	
	Emisión 25/7/2026	Página: 2/6
IMPORTADORA		

- h. **PI: Proforma Invoice/**: Es una pre factura que detalla el contenido del envío, que puede contener o no el flete
- i. **Boleta de salida de aduana**: Boleta generada por CEPA, para autorizar la salida del contenedor del patio de contenedores
- j. **CIF**: Costo, Seguro y Flete (Cost Insurance and Freight)
- k. **BL (Bill of Lading)**: Es el documento o conocimiento de embarque, con el cual son declaradas las mercancías por el embarcador (proveedor o consignatario)
- l. **CI Commercial Invoice**: Es la factura de compra emitida por el proveedor, para el costeo del producto.
- m. **TLC**: Tratado Libre Comercio

PROCEDIMIENTO

1. VALIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN DEL REGISTRO DE LA FACTURA EN ODOO

Paso 1.1			
Descripción:	Proveedores internacionales : Verifica que coincidan los datos de la PL (Lista de empaque) (ver anexo 1) recibida por JAB. Revisa que los apuntes contables de la transacción estén correctos en la cuenta, la naturaleza debe o haber y demás campos.		Tiempo estimado: 30 minutos
Sistemas:	Consulta : Módulo de contabilidad, proveedores, facturas, con el campo de los productos de la factura registrada en Odoo; el nombre del proveedor, referencia de pago, tipo de pago, descripción de producto o servicio, cuenta analítica, cantidad, precio, subtotal, base imponible, total, importe adeudado.	Captura : PL (Lista de empaque) (ver anexo 1)	Registro : N/A
Implementan:	Entrega : Jefe de Abastecimiento	Realiza : Contador de importadora	Recibe : N/A
Nota : Si los datos del PL (Lista de empaque), no se encuentran debidamente registrados, se devuelve la factura a borrador; se editan los campos necesarios y se validan para efectuar los cambios.			

Paso 1.2			
Descripción:	Proveedores locales : Verifica que coincidan los datos del crédito fiscal del proveedor, recibido por el mismo. Revisa que los apuntes contables de la transacción estén correctos en la cuenta, la naturaleza debe o haber y demás datos.		Tiempo estimado: 20 minutos
Sistemas:	Consulta : Módulo de contabilidad, proveedores, facturas, con el campo de los servicios de la factura registrada en Odoo; nombre del proveedor, resolución, serie, correlativo, la descripción de producto o servicio, cuenta analítica, cantidad, precio,	Captura : Comprobante de Credito Fiscal (Ver anexo 2)	Registro : N/A

Redactores: Miguel Muñoz Revisores: Brenda Vides Fecha:	Revisado por: Brenda Vides Fecha:	Autorizado por: José Tovar Oliva Fecha:
---	---	---

 entusiasmo		1. CAPITAL DE TRABAJO 1.4 CUENTAS POR PAGAR	
Versión - V4.0		Código: MPR-1-1.4-IMP-CFPCI	
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS		PROCEDIMIENTO: CONTABILIZACIÓN DE FACTURAS DE PROVEEDORES DE COMPRAS IMPORTADAS	
		Emisión	Página:
IMPORTADORA		25/7/2026	3/6

	impuesto, total.		
Implementan:	Entrega: Jefe de Abastecimiento	Realiza: Contador de importadora	Recibe: N/A

2. CREACIÓN DE PAGO PARA PROVEEDORES.

Paso 2.1			
Descripción:	Proveedores internacionales: Crea pagos de anticipos a proveedores del exterior y vincula el pago en la factura de importación cuando esté creada.		Tiempo estimado: 5 minutos
Sistemas:	Consulta: Módulo de contabilidad, proveedores, pagos.	Captura: Comprobante de la transferencia (ver anexo 3)	Registro: N/A
Implementan:	Entrega: N/A	Realiza: Contador de importadora	Recibe: N/A

Paso 2.2			
Descripción:	Proveedores locales: CIMP recibe vía correo electrónico o Whatsapp del JAB la notificación de aprobación de pagos locales, por parte del DG, (generada dentro del procedimiento de "tracking de compras"). Jefe de Abastecimiento procede con el pago en el Procedimiento Pagos a proveedores y transferencia bancaria. Envía vía correo electrónico o Whatsapp la transacción al CIMP para la asignación de pago en la factura correspondiente.		Tiempo estimado: 10 minutos
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: N/A	Registro: N/A
Implementan:	Entrega: Jefe de Abastecimiento	Realiza: Contador de importadora	Recibe: N/A

3. ARCHIVO Y ENTREGA DE DOCUMENTOS

Paso 3.1			
Descripción:	Para llantas y baterías: Se archiva juego de BL (Bill of Lading), CI (Commercial Invoice), boleta de salida de aduana, PI, los documentos de gastos locales y nacionalización; en un AMPO por mes y año.		Tiempo estimado: 30 minutos
Sistemas:	Consulta: N/A	Captura: BL (Bill of Lading) (ver anexo 4), CI (ver anexo 5), PI (ver anexo 6), boleta de salida de aduana (ver anexo 7)	Registro: N/A
Implementan:	Entrega: N/A	Realiza: Contador de importadora	Recibe: N/A

FIN DE PROCEDIMIENTO

Redactores: Miguel Muñoz Revisores: Brenda Vides Fecha:	Revisado por: Brenda Vides Fecha:	Autorizado por: José Tovar Oliva Fecha:
---	---	---

[illegible]

INNOVATION LOGISTICS MANAGEMENT S. CO., LTD.
RM 1252, NO. 83, OUTRADING RD. BHANGHAI P.C. 200021

COMMERCIAL INVOICE

TO:

GRUPO EMPRESARIAL SA DE CV
CARRETERA DEL COMERCIO NO. 1000 L4500
UNO LA GRUPE SA, SAN SALVADOR, EL SALVADOR CA
TEL: (502) 2090257

Date: 06 SEP, 2012
By: 07/09/2012
Commodity Name: CEMENTO GRUPE
To: AGUILERA, EL SALVADOR

Order	Description of goods	Quantity	Unit Price	Amount
ITEM	DESCRIPTION	QTY	UNIT PRICE	AMOUNT
1	CEMENTO GRUPE 25 KG	10000	100.00	1000.00
2	CEMENTO GRUPE 50 KG	10000	100.00	1000.00
3	CEMENTO GRUPE 100 KG	10000	100.00	1000.00
4	CEMENTO GRUPE 200 KG	10000	100.00	1000.00
5	CEMENTO GRUPE 400 KG	10000	100.00	1000.00
6	CEMENTO GRUPE 800 KG	10000	100.00	1000.00
7	CEMENTO GRUPE 1600 KG	10000	100.00	1000.00
8	CEMENTO GRUPE 3200 KG	10000	100.00	1000.00
9	CEMENTO GRUPE 6400 KG	10000	100.00	1000.00
10	CEMENTO GRUPE 12800 KG	10000	100.00	1000.00
11	CEMENTO GRUPE 25600 KG	10000	100.00	1000.00
12	CEMENTO GRUPE 51200 KG	10000	100.00	1000.00
13	CEMENTO GRUPE 102400 KG	10000	100.00	1000.00
14	CEMENTO GRUPE 204800 KG	10000	100.00	1000.00
15	CEMENTO GRUPE 409600 KG	10000	100.00	1000.00
16	CEMENTO GRUPE 819200 KG	10000	100.00	1000.00
17	CEMENTO GRUPE 1638400 KG	10000	100.00	1000.00
18	CEMENTO GRUPE 3276800 KG	10000	100.00	1000.00
19	CEMENTO GRUPE 6553600 KG	10000	100.00	1000.00
20	CEMENTO GRUPE 13107200 KG	10000	100.00	1000.00
21	CEMENTO GRUPE 26214400 KG	10000	100.00	1000.00
22	CEMENTO GRUPE 52428800 KG	10000	100.00	1000.00
23	CEMENTO GRUPE 104857600 KG	10000	100.00	1000.00
24	CEMENTO GRUPE 209715200 KG	10000	100.00	1000.00
25	CEMENTO GRUPE 419430400 KG	10000	100.00	1000.00
26	CEMENTO GRUPE 838860800 KG	10000	100.00	1000.00
27	CEMENTO GRUPE 1677721600 KG	10000	100.00	1000.00
28	CEMENTO GRUPE 3355443200 KG	10000	100.00	1000.00
29	CEMENTO GRUPE 6710886400 KG	10000	100.00	1000.00
30	CEMENTO GRUPE 13421772800 KG	10000	100.00	1000.00
31	CEMENTO GRUPE 26843545600 KG	10000	100.00	1000.00
32	CEMENTO GRUPE 53687091200 KG	10000	100.00	1000.00
33	CEMENTO GRUPE 107374182400 KG	10000	100.00	1000.00
34	CEMENTO GRUPE 214748364800 KG	10000	100.00	1000.00
35	CEMENTO GRUPE 429496729600 KG	10000	100.00	1000.00
36	CEMENTO GRUPE 858993459200 KG	10000	100.00	1000.00
37	CEMENTO GRUPE 1717986918400 KG	10000	100.00	1000.00
38	CEMENTO GRUPE 3435973836800 KG	10000	100.00	1000.00
39	CEMENTO GRUPE 6871947673600 KG	10000	100.00	1000.00
40	CEMENTO GRUPE 13743895347200 KG	10000	100.00	1000.00
41	CEMENTO GRUPE 27487790694400 KG	10000	100.00	1000.00
42	CEMENTO GRUPE 54975581388800 KG	10000	100.00	1000.00
43	CEMENTO GRUPE 109951162777600 KG	10000	100.00	1000.00
44	CEMENTO GRUPE 219902325555200 KG	10000	100.00	1000.00
45	CEMENTO GRUPE 439804651110400 KG	10000	100.00	1000.00
46	CEMENTO GRUPE 879609302220800 KG	10000	100.00	1000.00
47	CEMENTO GRUPE 1759218604441600 KG	10000	100.00	1000.00
48	CEMENTO GRUPE 3518437208883200 KG	10000	100.00	1000.00
49	CEMENTO GRUPE 7036874417766400 KG	10000	100.00	1000.00
50	CEMENTO GRUPE 14073748835532800 KG	10000	100.00	1000.00
51	CEMENTO GRUPE 28147497671065600 KG	10000	100.00	1000.00
52	CEMENTO GRUPE 56294995342131200 KG	10000	100.00	1000.00
53	CEMENTO GRUPE 112589990684262400 KG			

Anexo 5 Commercial Invoice (CI)

Anexo 6 Proforma invoice (PI)

 DIRECCIÓN GENERAL DE ADUANAS EL SALVADOR REPÚBLICA DE EL SALVADOR S.A. MINISTERIO DE HACIENDA		 TEC
AUTORIZACIÓN PARA EL ASESOR DE IMPORTACIÓN DE VEHÍCULOS USUARIOS		
Importador legalizado 1. Nombre legalizado 2. RUT 3. Dato de inscripción 4. Dato de autorización		5. No. Registro 6. Fecha
7. País de origen 8. País de destino 9. Tipo de vehículo 10. Valor 11. Fecha de importación		12. No. de licencia 13. Fecha de vencimiento
14. País de origen 15. País de destino 16. País de inscripción 17. País de autorización		18. No. de licencia 19. Fecha de vencimiento
20. País de origen 21. País de destino 22. País de inscripción 23. País de autorización		24. No. de licencia 25. Fecha de vencimiento
26. País de origen 27. País de destino 28. País de inscripción 29. País de autorización		30. No. de licencia 31. Fecha de vencimiento
32. País de origen 33. País de destino 34. País de inscripción 35. País de autorización		36. No. de licencia 37. Fecha de vencimiento
38. País de origen 39. País de destino 40. País de inscripción 41. País de autorización		42. No. de licencia 43. Fecha de vencimiento
44. País de origen 45. País de destino 46. País de inscripción 47. País de autorización		48. No. de licencia 49. Fecha de vencimiento
50. País de origen 51. País de destino 52. País de inscripción 53. País de autorización		54. No. de licencia 55. Fecha de vencimiento
56. País de origen 57. País de destino 58. País de inscripción 59. País de autorización		60. No. de licencia 61. Fecha de vencimiento
62. País de origen 63. País de destino 64. País de inscripción 65. País de autorización		66. No. de licencia 67. Fecha de vencimiento
68. País de origen 69. País de destino 70. País de inscripción 71. País de autorización		72. No. de licencia 73. Fecha de vencimiento
74. País de origen 75. País de destino 76. País de inscripción 77. País de autorización		78. No. de licencia 79. Fecha de vencimiento
80. País de origen 81. País de destino 82. País de inscripción 83. País de autorización		84. No. de licencia 85. Fecha de vencimiento
86. País de origen 87. País de destino 88. País de inscripción 89. País de autorización		90. No. de licencia 91. Fecha de vencimiento
92. País de origen 93. País de destino 94. País de inscripción 95. País de autorización		96. No. de licencia 97. Fecha de vencimiento
98. País de origen 99. País de destino 100. País de inscripción 101. País de autorización		102. No. de licencia 103. Fecha de vencimiento
104. País de origen 105. País de destino 106. País de inscripción 107. País de autorización		108. No. de licencia 109. Fecha de vencimiento
110. País de origen 111. País de destino 112. País de inscripción 113. País de autorización		114. No. de licencia 115. Fecha de vencimiento
116. País de origen 117. País de destino 118. País de inscripción 119. País de autorización		120. No. de licencia 121. Fecha de vencimiento
122. País de origen 123. País de destino 124. País de inscripción 125. País de autorización		126. No. de licencia 127. Fecha de vencimiento
128. País de origen 129. País de destino 130. País de inscripción 131. País de autorización		132. No. de licencia 133. Fecha de vencimiento
134. País de origen 135. País de destino 136. País de inscripción 137. País de autorización		138. No. de licencia 139. Fecha de vencimiento
140. País de origen 141. País de destino 142. País de inscripción 143. País de autorización		144. No. de licencia 145. Fecha de vencimiento
146. País de origen 147. País de destino 148. País de inscripción 149. País de autorización		150. No. de licencia 151. Fecha de vencimiento
152. País de origen 153. País de destino 154. País de inscripción 155. País de autorización		156. No. de licencia 157. Fecha de vencimiento
158. País de origen 159. País de destino 160. País de inscripción 161. País de autorización		162. No. de licencia 163. Fecha de vencimiento
164. País de origen 165. País de destino 166. País de inscripción 167. País de autorización		168. No. de licencia 169. Fecha de vencimiento
170. País de origen 171. País de destino 172. País de inscripción 173. País de autorización		174. No. de licencia 175. Fecha de vencimiento
176. País de origen 177. País de destino 178. País de inscripción 179. País de autorización		180. No. de licencia 181. Fecha de vencimiento
182. País de origen 183. País de destino 184. País de inscripción 185. País de autorización		186. No. de licencia 187. Fecha de vencimiento
188. País de origen 189. País de destino 190. País de inscripción 191. País de autorización		192. No. de licencia 193. Fecha de vencimiento
194. País de origen 195. País de destino 196. País de inscripción 197. País de autorización		198. No. de licencia 199. Fecha de vencimiento
200. País de origen 201. País de destino 202. País de inscripción 203. País de autorización		204. No. de licencia 205. Fecha de vencimiento
206. País de origen 207. País de destino 208. País de inscripción 209. País de autorización		210. No. de licencia 211. Fecha de vencimiento
212. País de origen 213. País de destino 214. País de inscripción 215. País de autorización		

Anexo 7 Boleta de salida

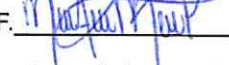
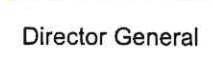
 entusiasmo	1. CAPITAL DE TRABAJO 1.4 CUENTAS POR PAGAR	
Versión - V4.0	Código: MPR-1-1.4-IMP-CFPCI	
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS	PROCEDIMIENTO: CONTABILIZACIÓN DE FACTURAS DE PROVEEDORES DE COMPRAS IMPORTADAS	
	Emisión	Página:
IMPORTADORA	25/7/2026	6/6

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.

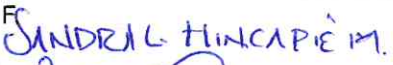
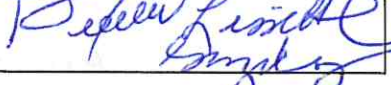
1. CARGOS RESPONSABLES

REALIZA	REvisa	AUTORIZA
 F.  Contador de Importadora	 F.  Gerente de Finanzas Brenda Vides	 F.  Director General 10 02

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

NOMBRE DEL PUESTO	FIRMA
Jefe de Abastecimiento	F. 
Jefe de Cuentas por Pagar	F.  Xenira Sánchez
Auxiliar de Cuentas por Pagar	F.  Fernando Rivas

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

NOMBRE DEL PUESTO	FIRMA
Directora Financiera	F.  SANDRA L. HINCAPIÉ M.
Gerente de Contabilidad	F. 

Redactores: Miguel Muñoz Revisores: Brenda Vides Fecha:	Revisado por: Brenda Vides Fecha:	Autorizado por: José Tovar Oliva Fecha:
---	---	---