

 Samsonite [®] PROCEDIMIENTO LATAM		REFERENCIA Finanzas
CONTENIDO: Guía para Contabilizaciones Manuales	FECHA DE EMISION NOV2019	PAGINA 1 de 10
AREA RESPONSABLE/INVOLUCRADAS: Finanzas, Contabilidad.	FECHA DE REVISION 17-04-2023	SUSTITUYE A: NUEVO

GUÍA PARA CONTABILIZACIONES MANUALES

1. Objetivo

El siguiente documento tiene como objetivo proporcionar una guía de los tipos de documentos manuales que son registrados en SAP, la naturaleza de cada uno, la evidencia que debe sustentar cada contabilización y quién debe tenerla.

2. Alcance

Esta guía aplica a los tipos de documentos contables definidos como manuales para las empresas de Samsonite LATAM que mantienen sus contabilidades en el ERP SAP.

3. Cumplimiento de la Guía

Cargo/Rol	Aplicación	Seguimiento
Director de Finanzas Regional		X
Controllers Subregión		X
Equipos de Finanzas	X	

4. Aplicación de la Guía

Esta guía detalla los tipos de documentos emitidos a partir de contabilizaciones manuales (Journal Entries), la evidencia que debe mantenerse como respaldo de ellos y los criterios de revisión que deben considerarse al momento de evaluar la veracidad de un registro.

 Samsonite [®] PROCEDIMIENTO LATAM		REFERENCIA Finanzas
CONTENIDO: Guía para Contabilizaciones Manuales	FECHA DE EMISION NOV2019	PAGINA 2 de 10
AREA RESPONSABLE/INVOLUCRADAS: Finanzas, Contabilidad.	FECHA DE REVISION 17-04-2023	SUSTITUYE A: NUEVO

5. Controles

Los/las Controllers de las respectivas subregiones de LATAM revisarán el reporte ZAUDIT2 que entrega todas las contabilizaciones manuales (JE) hechas en el mes, al final del mes calendario para la revisión del mes anterior. La revisión consiste en:

- Realizar tablas dinámicas de todos los tipos de documentos, para identificar las cuentas del libro mayor y los usuarios que parquean y publican (*park & post*) los asientos.
- El uso dado a cada tipo de documento (numeral #5 de este documento). El/la Controller considera el uso esperado de cada tipo de documento frente a los resultados reales en el análisis de la tabla dinámica.
- Para el tipo de documento “SA”, el/la Controller utiliza el informe "Resumen de actividad" de Hyland AFRM para referenciar del número de documento del asiento de diario (“actividad de libro diario”), para garantizar que se cree una actividad en AFRM y mantener respaldo de su documentación.
- La actividad inusual y las publicaciones sin un parqueador (*parker*) independiente se marcan en la tabla dinámica y los detalles de entrada se revisan para determinar si son razonables. Revisiones adicionales de la documentación de respaldo se realiza oportunamente según sea necesario.

 Samsonite [®] PROCEDIMIENTO LATAM		REFERENCIA Finanzas
CONTENIDO: Guía para Contabilizaciones Manuales	FECHA DE EMISION NOV2019	PAGINA 3 de 10
AREA RESPONSABLE/INVOLUCRADAS: Finanzas, Contabilidad.	FECHA DE REVISION 17-04-2023	SUSTITUYE A: NUEVO

6. DOCUMENTOS MANUALES DE CONTABILIZACIÓN

Clase de Doc.	Documentos contables	Módulo	Rango de Núm.	Clase doc. Anular	Se mantiene en...?	Modo generación documento	Descripción	Evidencia (debiese ser)	Criterio sobre revisión	Quién mantiene evidencia?
AA	Contabilización Activo Fijo	FI GL	1	-	Hayland	Semi-Automático	Contabilización de Activo Fijo (altas y depreciación)	Facturas, Órdenes de Compra, contratos de compra-venta, cotizaciones, AFE, aprobaciones respectivas según Matriz de Autorizaciones vigente, escrituras de bienes raíces, etc.	Documentación debe ser fidedigna, entregada por un tercero, acorde respecto a las cualidades del bien adquiridos y concordante con los montos ingresados/capitalizados en sistema.	Encargo de Activos Fijos dentro del equipo de Contabilidad y Finanzas.
AB	Documento Contable	FI GL	1	AB	Hayland	Semi-Automático	Transacciones Bancarias (registros manuales de los estados de cuenta bancarios)	Estado de cuenta bancario	Identificación del movimiento bancario o la compensación realizada y concordancia con el estado de cuenta bancario.	Tesorería mantiene respaldo del estado de cuenta enviado por correo, mantenido en PDF o bajado directamente del portal del banco.
BK	Documento Bancario	FI AR AP GL	78	BK	Hayland	Automático	Registros del Estados de Cuenta Bancarios, desde portales bancarios. (carga automática de Estados de Cuenta). Centralización de banco, depósitos en efectivos, Inv Fdo Mutuo, cargos bancarios, Abono	Estado de cuenta bancario	Identificación del movimiento bancario o la compensación realizada y concordancia con el estado de cuenta bancario.	Tesorería mantiene respaldo del estado de cuenta enviado por correo, mantenido en PDF o bajado directamente del portal del banco.

 Samsonite[®] PROCEDIMIENTO LATAM		REFERENCIA Finanzas
CONTENIDO: Guía para Contabilizaciones Manuales	FECHA DE EMISION NOV2019	PAGINA 4 de 10
AREA RESPONSABLE/INVOLUCRADAS: Finanzas, Contabilidad.	FECHA DE REVISION 17-04-2023	SUSTITUYE A: NUEVO

Clase de Doc.	Documentos contables	Módulo	Rango de Núm.	Clase doc. Anular	Se mantiene en...?	Modo generación documento	Descripción	Evidencia (debiese ser)	Criterio sobre revisión	Quién mantiene evidencia?
							tarjeta de débito y créditos, pagos de clientes, proveedores, etc.			
DA	Compensación deudor / Customer Document	FI AR	16		Hayland	Semi-automático	Ajustes menores de redondeo; registro de comisiones o retenciones de cliente.	Conciliación de la cuenta.	Ajuste según facturas de clientes recibidas	Área de Contabilidad.
DZ	Pago de Deudores/ Manual Payment	FI AR	14	KG	Hayland	Manual	Ingreso de cobranza para generar cumplimiento del pago	Estado de cuenta bancario	Aprobación por parte de la autoridad respectiva y estados de pago con firma.	Área de Contabilidad / Jefe Tesorería
KA	Anticipo Proveedores	FI AP	17	KA	Hayland	Manual	Anticipo Proveedor Extranjero	Respaldo de la solicitud de anticipo y respaldo de la aprobación.	Autorización entregada para el anticipo es acorde a la Matriz de Autorizaciones vigente.	Tesorería mantiene respaldo de la contabilización, la solicitud y la aprobación, en físico o en archivo electrónico.
KG	Notas de Crédito Proveedores	FI AP	17	KR	Hayland	Manual	Contabilización de Notas de Crédito Proveedores	Respaldo de la Nota de Crédito recibida, con respectivas aprobaciones.	Concepto aplicado en la NC corresponde al de la factura de proveedor, en cuanto a monto y naturaleza.	Área de Contabilidad / Jefe Tesorería
KR	Facturas de Acreedor	FI AP	19	DZ	Hayland	Manual	Contabilización automática de facturas	PDF y la solicitud de registro (ingresan por OC)	Factura ingresa acorde a Matriz de Autorizaciones vigente.	Área de Contabilidad / Jefe Tesorería

 Samsonite [®] PROCEDIMIENTO LATAM		REFERENCIA Finanzas
CONTENIDO: Guía para Contabilizaciones Manuales	FECHA DE EMISION NOV2019	PAGINA 5 de 10
AREA RESPONSABLE/INVOLUCRADAS: Finanzas, Contabilidad.	FECHA DE REVISION 17-04-2023	SUSTITUYE A: NUEVO

Clase de Doc.	Documentos contables	Módulo	Rango de Núm.	Clase doc. Anular	Se mantiene en...?	Modo generación documento	Descripción	Evidencia (debiese ser)	Criterio sobre revisión	Quién mantiene evidencia?
KW	Nota de Crédito Devolución Casa Matriz	FI AP	19	KA	Hayland	Manual	Nota de crédito, devolución Casa Matriz (ejemplo, devoluciones de clientes eCommerce pagados por la oficina principal)	Nota de crédito/documento de devolución de eCommerce y email requiriendo la creación de la nota de crédito en FI/devolución del pago al cliente.	El código de razón de la nota de crédito es acorde a la solicitud y a la naturaleza de la operación que el documento acredita. La nota de crédito ha sido aprobada según la Matriz de Autorizaciones vigente.	Gerente de Contabilidad
KZ	Pago acreedor	FI AP	15	KA	Hayland	Manual	Anticipo a proveedores nacionales y extranjeros.	Email con requerimiento de avance de pago y formulario de aprobación de pagos anticipados; Orden de Compra aprobada existe en sistema.	Justificación del anticipo es expresa en el correo de requerimiento y fue aprobada por las autoridades respectivas.	Jefe de Tesorería.
RE	Factura Bruto	FI AP	51	-	Hayland	Semi-Automático	Contabilización de Facturas.	Documentos de un tercero, cotizaciones con proveedores, orden de compra, solicitud de compra, etc.	Documentación fidedigna, emitida por un tercero; aprobaciones según Matriz de Autorizaciones vigente.	Área de Contabilidad
SA	Documento Cuenta Mayor	FI GL	1	AB	Hayland	Manual	Contabilización manual estándar registrada por la administración relacionado a varios temas (por ejemplo provisiones, ingresos, reclasificaciones).	Documentos de un tercero, análisis y cálculos adecuadamente identificados en una planilla Excel (con fórmulas mantenidas y no datos pegados), emails detallando la naturaleza de la	Parqueo y Posteo del documento son realizados por personas distintas; Posteo es hecho por Controllers. Documentación que respalda el registro es fidedigna; análisis de cuenta, sus	El equipo de contabilidad mantendrá copias en físico o electrónico.

 Samsonite [®] PROCEDIMIENTO LATAM		REFERENCIA Finanzas
CONTENIDO: Guía para Contabilizaciones Manuales	FECHA DE EMISION NOV2019	PAGINA 6 de 10
AREA RESPONSABLE/INVOLUCRADAS: Finanzas, Contabilidad.	FECHA DE REVISION 17-04-2023	SUSTITUYE A: NUEVO

Clase de Doc.	Documentos contables	Módulo	Rango de Núm.	Clase doc. Anular	Se mantiene en...?	Modo generación documento	Descripción	Evidencia (debiese ser)	Criterio sobre revisión	Quién mantiene evidencia?
								contabilización a realizar.	contabilizaciones y cálculos son acorde a la visualización del GL en SAP.	
SB	Registro de Sueldos Consolidado	FI GL	12	AB	Hayland	Semi-Automático	Centralización de Sueldos y Revalorizaciones automáticas.	Archivo txt revisado e integrado a Hayland.	Parqueo y Posteo del documento son realizados por personas distintas.	Proceso en Hayland
	Contabilización Cuenta Mayor	FI GL	12	AB	Hayland	Semi-Automático	Registro de revalorización moneda extranjera (semi automático)	Sin evidencia - Transacción ejecutada en SAP para revalorizar las cuentas en moneda extranjera toma el Balance GL y aplica el tipo de cambio establecido en la tabla maestra en SAP.	Verificar que el documento fue emitido a través de un proceso semi automático.	N/A
Z3	Vdr.credit memo / Notas de Crédito Vendor	FI AP	63	-	Hyland.	Manual	Notas de crédito de proveedores de servicios.	Libro de compra y notas de crédito recibidas por proveedores de servicios.	Revisar el libro de compra, identificar notas de crédito recibidas y su correcta imputación a factura y proveedor.	Libro de Compras, Portal de entidad tributaria y Portal Paperless.
Z5	Documento de Reembolso	FI AP	65	-	Hayland	Semi-Automático	Centralización de los reportes de rendiciones hechos a través del portal ZOHO (semi automático).	Documentación de respaldo de cada reembolso es subido al portal de ZOHO. Cada reporte tiene su respectiva aprobación.	Las aprobaciones en cada reporte son acordes a la estructura jerárquica y cumple la matriz de autorizaciones vigente.	Área de Contabilidad
Z6	Vendor Miscellaneous	FI AP	66	Z6	Hayland	Manual	Ingreso de documentos por ej:	Documento de respaldo del gasto emitido por un	Documentación fidedigna entregada por	Gerente de Contabilidad

 Samsonite[®] PROCEDIMIENTO LATAM		REFERENCIA Finanzas
CONTENIDO: Guía para Contabilizaciones Manuales	FECHA DE EMISION NOV2019	PAGINA 7 de 10
AREA RESPONSABLE/INVOLUCRADAS: Finanzas, Contabilidad.	FECHA DE REVISION 17-04-2023	SUSTITUYE A: NUEVO

Clase de Doc.	Documentos contables	Módulo	Rango de Núm.	Clase doc. Anular	Se mantiene en...?	Modo generación documento	Descripción	Evidencia (debiese ser)	Criterio sobre revisión	Quién mantiene evidencia?
							boletas consumos básicos (luz, agua, patentes municipales, etc)	tercero y aprobación según Matriz de Autorizaciones vigente.	una empresa de servicios.	
ZB	Cargos Inter-Company	FI AR AP GL	93	ZB	Hayland	Manual	Ingreso de transacciones Inter compañías	Email del Controller a la contraparte con la factura adjunta/cross change; planilla (con fórmulas mantenidas y no datos pegados) con cálculo de la provisión para control de cross charge con datos ingresado adecuadamente definidos.	Confirmaciones recibidas son acordes a los registros en los análisis de cuenta y SAP. Provisiones de cross charge hechas y en base al control de cobros a facturar IC.	Controller / Gerente de Contabilidad
	Valorización Inter-Company	FI AR AP GL	93	ZB	Hayland	Manual	Registros de valorización de moneda extranjera (registro con cálculos manuales).	Planilla Excel (con fórmulas mantenidas y no datos pegados) con cálculo manual realizado por Gerente de Contabilidad.	Uso de correcto tipo de cambio y los ítems a ser valorizados.	Gerente de Contabilidad
ZD	VAT Customs		62	ZD	Hayland	Manual	Impuesto al valor agregado registrado por importaciones.	Captura de pantalla del sitio web del Gobierno, adjunto con facturas de aduanas.	Revisión del proceso en Hayland.	Jefe de Tesorería o Gerente de Contabilidad.

 Samsonite[®] PROCEDIMIENTO LATAM		REFERENCIA Finanzas
CONTENIDO: Guía para Contabilizaciones Manuales	FECHA DE EMISION NOV2019	PAGINA 8 de 10
AREA RESPONSABLE/INVOLUCRADAS: Finanzas, Contabilidad.	FECHA DE REVISION 17-04-2023	SUSTITUYE A: NUEVO

Clase de Doc.	Documentos contables	Módulo	Rango de Núm.	Clase doc. Anular	Se mantiene en...?	Modo generación documento	Descripción	Evidencia (debiese ser)	Criterio sobre revisión	Quién mantiene evidencia?
ZK	Interface IP		99	ZL	Hayland	Automático	Transferencia del sistema ePos a SAP. Centralización de ventas locales	<p>Cuando el registro es automático por el sistema "BTCCHSD_LA", no es necesaria evidencia.</p> <p>Cuando el registro es hecho por algún usuarios (TI, FireFighter, etc.) evidencia debería ser incluida con emails y potenciales conciliaciones las que explican porqué los usuarios necesitaron hacer los registros (problemas de interfaz identificados por quién y cómo, requerimiento a TI por ayuda para forzar la transacción de ePos a SAP).</p>	N/A	Controller / Gerente de Contabilidad

 Samsonite [®] PROCEDIMIENTO LATAM		REFERENCIA Finanzas
CONTENIDO: Guía para Contabilizaciones Manuales	FECHA DE EMISION NOV2019	PAGINA 9 de 10
AREA RESPONSABLE/INVOLUCRADAS: Finanzas, Contabilidad.	FECHA DE REVISION 17-04-2023	SUSTITUYE A: NUEVO

7. Transacciones y Reportes

7.1. Transacciones

Transaction	Description
FB01	Contabilizar documento
F-02	Contabilizar documento
FB50	Contabilizar documento
FB08	Anular/reversar documentos
FBRA	Descompensar documento de compensación
FBA7	Post Vendor Down Payment
FBVB	Post Parked Document
F-65	Registro preliminar de documento

7.2. Reportes

Name	Description
S_ALR_87012282	Lista impresión partidas individuales libro mayor
S_ALR_87012332	Extractos cuentas mayor
FAGLB03	Visualización Saldos cuentas de mayor
FB03	Visualizar documento
FBL3N	Visualizar partidas abiertas
ZAUDIT	Reporte de transacciones

 Samsonite[®] PROCEDIMIENTO LATAM		REFERENCIA Finanzas
CONTENIDO: Guía para Contabilizaciones Manuales	FECHA DE EMISION NOV2019	PAGINA 10 de 10
AREA RESPONSABLE/INVOLUCRADAS: Finanzas, Contabilidad.	FECHA DE REVISION 17-04-2023	SUSTITUYE A: NUEVO

8. RANGO DE NÚMEROS POR CLASE DE DOCUMENTOS

Rango de Números	Año	Intervalos		Identificador
		desde	Hasta	
01	2018 / 2019 / 2020	0100000000	0199999999	Interno
03	2018 / 2019 / 2020	0300000000	0399999999	Interno
04	2018 / 2019 / 2020	0400000000	0499999999	Interno
06	2018 / 2019 / 2020	0600000000	0699999999	Interno
12	2018 / 2019 / 2020	1200000000	1299999999	Interno
13	2018 / 2019 / 2020	1300000000	1399999999	Interno
14	2018 / 2019 / 2020	1400000000	1499999999	Interno
15	2018 / 2019 / 2020	1500000000	1599999999	Interno
16	2018 / 2019 / 2020	1600000000	1699999999	Interno
17	2018 / 2019 / 2020	1700000000	1799999999	Interno
18	2018 / 2019 / 2020	1800000000	1899999999	Interno
19	2018 / 2019 / 2020	1900000000	1999999999	Interno
20	2018 / 2019 / 2020	2000000000	2099999999	Interno
30	2018 / 2019 / 2020	3000000000	3099999999	Interno
48	2018 / 2019 / 2020	4800000000	4899999999	Interno
49	2018 / 2019 / 2020	4900000000	4999999999	Interno
50	2018 / 2019 / 2020	5000000000	5099999999	Interno
51	2018 / 2019 / 2020	5100000000	5199999999	Interno
61	2018 / 2019 / 2020	6100000000	6199999999	Interno
62	2018 / 2019 / 2020	6200000000	6299999999	Interno
63	2018 / 2019 / 2020	6300000000	6399999999	Interno
65	2018 / 2019 / 2020	6500000000	6599999999	Interno
66	2018 / 2019 / 2020	6600000000	6699999999	Interno
67	2018 / 2019 / 2020	6700000000	6799999999	Interno
74	2018 / 2019 / 2020	7400000000	7499999999	Interno
75	2018 / 2019 / 2020	7500000000	7599999999	Externo
76	2018 / 2019 / 2020	7600000000	7699999999	Externo
78	2018 / 2019 / 2020	7800000000	7899999999	Externo
79	2018 / 2019 / 2020	7900000000	7999999999	Externo
81	2018 / 2019 / 2020	8100000000	8199999999	Externo
88	2018 / 2019 / 2020	8800000000	8899999999	Externo

 Samsonite [®] PROCEDIMIENTO LATAM		REFERENCIA Finanzas
CONTENIDO: Guía para Contabilizaciones Manuales	FECHA DE EMISION NOV2019	PAGINA 11 de 10
AREA RESPONSABLE/INVOLUCRADAS: Finanzas, Contabilidad.	FECHA DE REVISION 17-04-2023	SUSTITUYE A: NUEVO

Rango de Números	Año	Intervalos		Identificador
		desde	Hasta	
93	2018 / 2019 / 2020	9300000000	9399999999	Externo
94	2018 / 2019 / 2020	9970000000	9979999999	Externo
99	2018 / 2019 / 2020	9960000000	9969999999	Externo
X1	2018 / 2019 / 2020	7700000000	7799999999	Externo
X2	2018 / 2019 / 2020	8000000000	8099999999	Externo
XC	2018 / 2019 / 2020	9910000000	9919999999	Externo
XG	2018 / 2019 / 2020	9940000000	9949999999	Externo
XI	2018 / 2019 / 2020	9930000000	9939999999	Externo
XP	2018 / 2019 / 2020	9950000000	9959999999	Externo
XV	2018 / 2019 / 2020	9920000000	9929999999	Externo

9. RUTA DE VALIDACIÓN

Función	Nombre	Cargo	Fecha
Elaborado por	Javier Lara	Business Process Regional	Noviembre 2019
Revisado por	Pilar Rodriguez	Director Financiero Latinoamérica	Noviembre 2019
Aprobado por	Roberto Guzmán	Presidente Latinoamérica	Noviembre 2019
Fecha de vigencia: Marzo 2020		Versión: 01	

10. CONTROL DE CAMBIOS

- Abr/2023: Se realiza actualización al 2023 de los tipo de JE utilizados.