# P&A Soluciones Integradas S.A.S.

## Guía Rápida
## COMPRAS DEL EXTERIOR (LIQ. DE IMPORTACIONES)

Esta guía explica el manejo de las Compras del Exterior en el **SAG® Financiero**, para todo tipo de empresas, desde la Compra al Proveedor hasta su Nacionalización, incluyendo los diferentes costos de transporte, almacenamiento e impuestos.

### 1.- COMPRA AL PROVEEDOR.

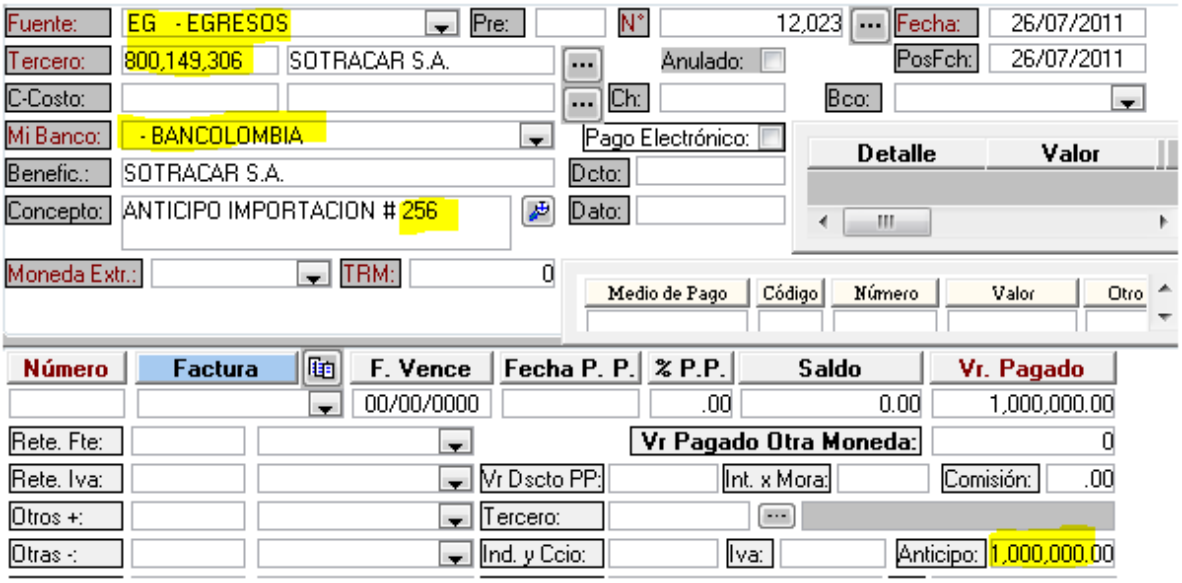
Para registrar la Factura de Compra al Proveedor (Invoice), se ingresa por la opción de *FACTURAS E INVENTARIO*, se selecciona la **Fuente** de *FI-FACTURA DE IMPORTACIÓN*, en **Tercero** va el Proveedor, en **Moneda** va la Moneda de Negociación (ej: Dólar), en **TRM** la Tasa Representativa del Mercado al momento de realizar la Compra, en **Pedido** va el Número de la Importación (normalmente es un consecutivo interno que maneja la compañía. Ej: 256), y en los **Artículos** se graban los productos comprados, digitando en **Bodega** *TTO-Inv. en Tránsito*, la **Cantidad** y en **Valor Unitario** va el Valor en Dólares o la moneda de negociación. El sistema automáticamente realizará el cálculo de los Pesos correspondientes. **NOTA1**: Los Proveedores del Exterior se deben crear con NIT 444444001, 444444002 y así sucesivamente, en caso de que no tengan ID en el País de Origen. **NOTA2:** Si se puede dar el caso de tener dos Importaciones Abiertas al mismo tiempo para el mismo Artículo, se debe crear una Bodega por cada Importación (ej: IM01, IM02), en lugar de utilizar una única Bodega *TTO-Inv. en Tránsito*.

La fuente FI-FACTURA DE IMPORTACIÓN es:
Clase: **Facturas** → Afecta Inventario: **Si +** → Afecta CxC/CxP: **Si** → Costea: **Si**

Contablemente debe afectar la 221005-Proveedores del Exterior en CR contra la 146501-Inventario en Tránsito DB.

## 2.- ANTICIPO SIA.

El Anticipo a la SIA se registra por la opción de *RECIBOS Y EGRESO* se selecciona la **Fuente** de *EG-EGRESOS*, en **Tercero** va la SIA, en **Mi Banco** de dónde salió el dinero, en **Observaciones** se coloca el Número de la Importación y en **Anticipo** el Valor del Anticipo entregado a la SIA.




## 3.- GASTOS DE IMPORTACIÓN.

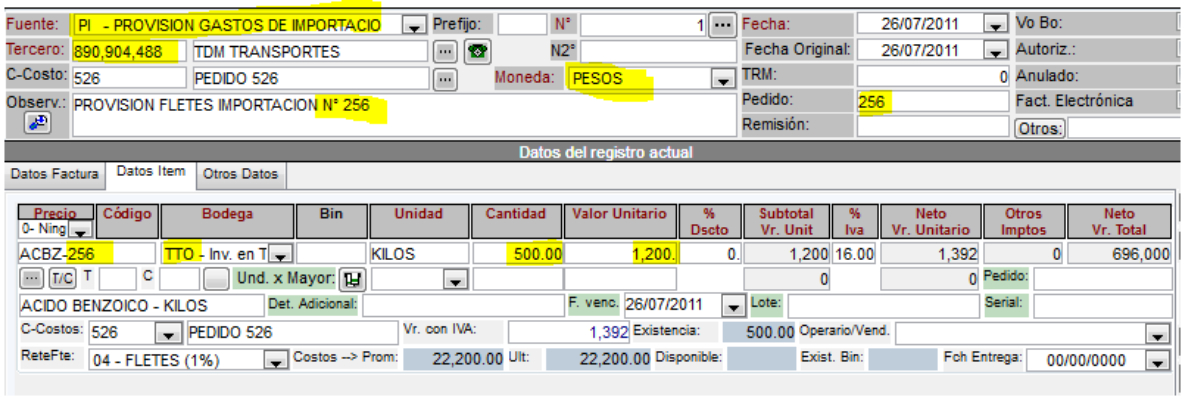
En la medida que lleguen las facturas de los Gastos de Importación (Transporte, Bodegaje, Impuestos, etc.), que hacen parte del Costo del Producto, se deben registrar en el **SAG®** ingresando por la opción de *FACTURAS E INVENTARIO* se selecciona la **Fuente** de *GI-GASTOS DE IMPORTACIÓN*, en **Tercero** va el Proveedor, en **Moneda** va la Moneda de Negociación (ej: Dólar), en **TRM** la Tasa Representativa del Mercado al momento de realizar la Compra, en **Pedido** va el Número de la Importación (Ej: 256), y en los **Artículos** se graban los productos comprados, digitando en **Bodega** *TTO-Inv. en Tránsito*, en **Cantidad** va la Cantidad Original Comprada y en **Valor Unitario** va el Valor Unitario en Dólares o en la moneda de negociación, para lo cual se debe dividir el Valor Total en la Cantidad Original comprada. El sistema automáticamente realizará el cálculo de los Pesos correspondientes. Ej: Si llegó una factura por Transporte Marítimo por US$300.oo correspondiente al transporte de los 500 kilos del producto ACBZ para la Importación N° 256, entonces se divide 300 en 500 (300 / 500 = US$0.60) y este valor es el que se digita en Vr Unitario (0.60 para el ejemplo). **NOTA1**: Siempre se debe digitar en **Cantidad** la Cantidad Original Comprada. **NOTA2**: En una próxima actualización se podrá digitar el Valor Total y el Sistema dividirá automáticamente por la cantidad. **NOTA3**: Todos estos Gastos de digitan así, siempre y cuando aún no se hayan realizado ventas o consumos de los productos importados. De lo contrario se deben provisionar los Gastos Faltantes, según se indica en el paso 4.

La fuente GI-GASTOS DE IMPORTACIÓN es:
Clase: **Facturas** → Afecta Inventario: **No** → Afecta CxC/CxP: **Si** → Costea: **Suma al Costo**

Contablemente debe afectar la 22 ó 23 en CR contra la 146501-Inventario en Tránsito DB.

## 4.- PROVISIÓN GASTOS DE IMPORTACIÓN.

Si se necesita empezar a vender o consumir los productos importados y aún no han llegado todos los gastos que hacen parte del costo, dichos gastos se deben provisionar **antes** de empezar a vender o consumir, si son Materias Primas. Para ello se ingresa por la opción de *FACTURAS E INVENTARIO* se selecciona la **Fuente** de *PI-PROVISIÓN GASTOS DE IMPORTACIÓN*, en **Tercero** va el Proveedor, en **Moneda** va la Moneda de Negociación (ej: Dólar o Pesos), en **TRM** la Tasa Representativa del Mercado al momento de realizar la Compra, en **Pedido** va el Número de la Importación (Ej: 256), y en los **Artículos** se graban los productos comprados, digitando en **Bodega** *TTO-Inv. en Tránsito*, en **Cantidad** va la Cantidad Original Comprada y en **Valor Unitario** va el Valor Unitario en Dólares o en la moneda de negociación, para lo cual se debe dividir el Valor Total en la Cantidad Original comprada. El sistema automáticamente realizará el cálculo de los Pesos correspondientes. Ej: Si no ha llegado la factura de los fletes nacionales se deben provisionar. Digamos que valen $600.000 correspondiente a los fletes de los 500 kilos del producto ACBZ para la Importación N° 256, entonces se divide 600.000 en 500 (600.000 / 500 = $1.200) y este valor es el que se digita en Vr Unitario (1.200 para el ejemplo). **NOTA1**: Siempre se debe digitar en **Cantidad** la Cantidad Original Importada.

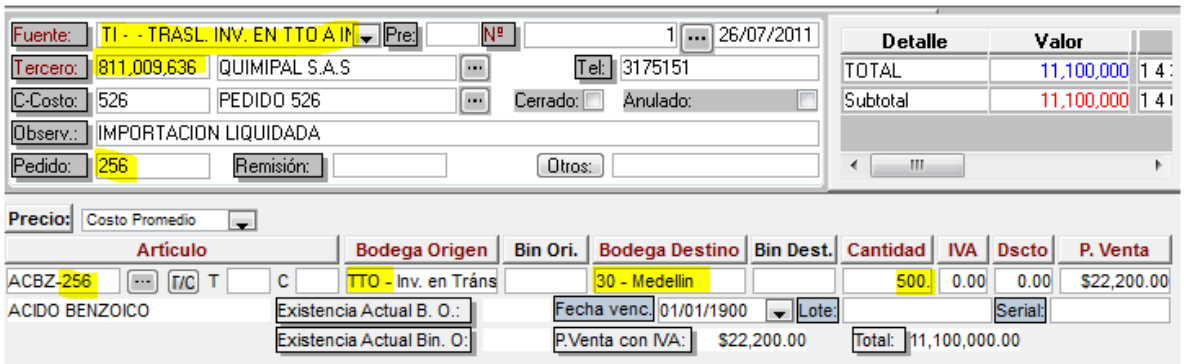


La fuente PI-PROVISIÓN GASTOS DE IMPORTACIÓN es:
Clase: **Facturas** → Afecta Inventario: **No** → Afecta CxC/CxP: **Si** → Costea: **Suma al Costo**
Causar IVA: No (por ser una provisión).

Contablemente debe afectar la 26 en CR contra la 146501-Inventario en Tránsito DB y el IVA en DB.

## 5.- TRASLADO DE INV. EN TRANSITO A INV. DISPONIBLE PARA LA VENTA

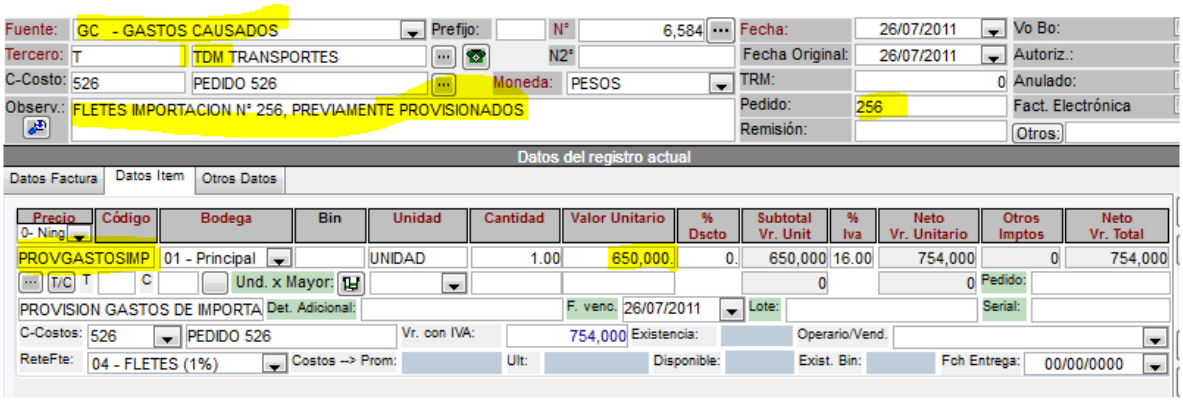
Una vez se hayan registrado todos los costos asociados con la importación, ya sean que hayan llegado las facturas o que se hayan provisionado, se procede a realizar el Traslado de la Bodega en Tránsito a la Principal, para poder facturar o consumir los productos importados. Se ingresa por la opción de *TRASLADOS*, se selecciona la **Fuente** de *TI- TRASL. INV. EN TTO A INV DISP.*, en **Tercero** va la Empresa, en **Pedido** va el Número de la Importación (Ej: 256), y en los **Artículos** se graban los productos importados, digitando en **Bodega Origen** *TTO-Inv. en Tránsito*, en **Bodega Destino** la bodega a donde se llevará el producto y la **Cantidad** a trasladar. El sistema asignará automáticamente el Costo de la Importación.




La fuente de Entrada de Confeccionista es:
Clase: **Traslados** Afecta Inventario: **Si +** Costea: **Sí** Afecta CxC/CxP: **No**
Bodega Fija: **TTO-Inv. en Tránsito** Valor a Sugerir: **Costo Promedio**

Contablemente debe afectar la 1465-Inventario en Tránsito en CR contra la 1435 en DB, con los Valores Posibles SUBTOTAL y TOTAL, respectivamente. Si es del caso, se deben configurar Imputaciones x Grupo.

## 6.- FACTURA REAL DE LOS GASTOS DE IMPORTACIÓN PROVISIONADOS.

En aquellos casos donde se tuvo que provisionar algún gasto, una vez llegue la factura original, ésta se debe causar utilizando la fuente normal de Gastos Causados. Para ello se ingresa por la opción de *FACTURAS E INVENTARIO* se selecciona la **Fuente** de *GC- GASTOS CAUSADOS*, en **Tercero** va el Proveedor, en **Moneda** va la Moneda de Negociación (ej: Dólar o Pesos), en **TRM** la Tasa Representativa del Mercado al momento de realizar la Compra, en **Pedido** va el Número de la Importación (Ej: 256), y en el **Artículos** **no** se graba el producto importado sino el concepto del gasto provisionado (crear artículo PROVGASTOSIMP), pues ya no se lleva como un mayor valor del costo, por estar previamente provisionado. Se debe verificar manualmente si existe una diferencia

entre el valor provisionado y el valor real de la factura, y dicha diferencia se debe contabilizar al CMV, ya sea positivo o negativo. Las imputaciones de la fuente deben ser la 2605 DB contra la 23 CR. **NOTA1**: se deben realizar imputaciones por artículo, y crear el artículo PROVGASTOSIMP. **NOTA2:** La cuenta 2605 debe estar siempre en cero, una vez se hayan legalizado todos los gastos de importación. Sirve de control. Recomendación: crear una subcuenta en la 26, específica para la Provisión de Gastos de Importación.