



Manual de Políticas y Procedimientos

PROCEDIMIENTO:

PERDIDAS Y GANANCIAS.

Objetivo:

Describir de manera ordenada los pasos a seguir para obtener el ejercicio de pérdidas o ganancias y su resumen.

Alcance:

El procedimiento abarca todos los ajustes realizados en el levantamiento de inventario hasta el envío del ejercicio de pérdidas y ganancias a gerencia.

Lineamientos Básicos:

- Es facultad exclusiva de la Gerencia de Operaciones cualquier excepción a lo establecido en el presente procedimiento.
- Es responsabilidad de Encargado de Tienda que se siga este proceso.

Descripción de Actividades:

ENCARGADO DE TIENDA

Para realizar el presente procedimiento es de vital importancia haber concluido con el proceso de levantamiento de inventario.

Una vez concluido el inventario ya sea general o por familia, deberás alimentar el formato de pérdidas y ganancias con la información recabada durante el levantamiento del inventario.

PROCEDIMIENTO Y FORMATO PÉRDIDAS Y GANANCIAS TIENDA

Ejemplo: Para hacer un ejemplo práctico lo haremos con los siguientes productos, ABANICOS, ANTEBRACERAS Y VARIOS.

1.-Ingresamos página WEB de nexus en portada: <https://nexus-mexico.com/PORTADA/> nos abrirá una hoja que se llama "MANUALES POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS" la cual nos muestra varias opciones en donde daremos clic a "PROCEDIMIENTOS TIENDAS" y nos desplegará los procedimientos operativos de las tiendas, damos clic para abrir el punto **21. TD01-21 Pérdidas y Ganancias** y nos abrirá el procedimiento de pérdidas y ganancias, también estará disponible para su descarga "formato de pérdidas y ganancias" en Excel.

EMISIÓN INICIAL:	ÚLTIMA REVISIÓN:	RESPONSABLE DEL PROCESO:	AUTORIZA:	PROCESO:	CLAVE:	HOJA:
Noviembre-2024	Noviembre - 2024	Encargado Tienda	Dirección General	Pérdidas y Ganancias.	TD01-21	1 de 5



Manual de Políticas y Procedimientos

PROCEDIMIENTO:

PERDIDAS Y GANANCIAS.

2.-Descargamos el formato, el cual se guardará de la siguiente manera: PERDIDAS Y GANANCIAS TIENDA XXXXXXXX (FECHA DD-MM-AA). Abrimos el formato:

Describimos lo que conforma el formato en la imagen inferior:

Nombre del archivo: "PERDIDAS Y GANANCIAS TIENDA MONTERREY 09-01-25"

Conceptos: CODIGO, DESCRIPCION, EXI FINAL, EXI FISICO, DIFERENCIA, COSTO Y TOTAL

Código: Código del producto.

Formulas: Estas se describen a continuación.

Formula 1 Diferencia = Exi. Física – Exi. Final.

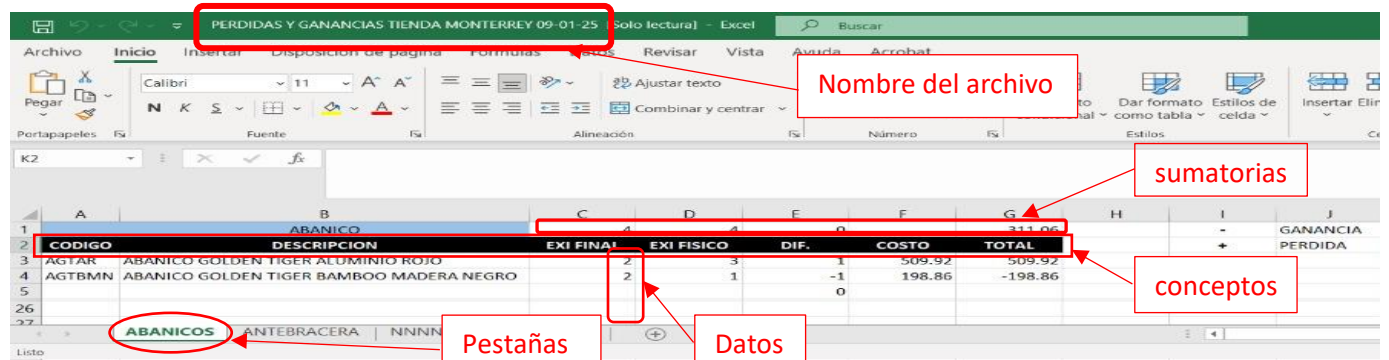
Nota : Exi final= Exi sistema.

Formula 2 Total = Diferencia X Costo.

Formula 3 Sumatorias= Suman toda la columna donde existen valores numéricos.

Pestañas: Pestañas: Renombramos la pestaña de Excel de acuerdo a la familia con la que estamos trabajando en este caso sería ABANICOS.

Tercero. Agregamos todos los datos numéricos y la pestaña de ABANICOS nos quedaría así:



Al introducir los datos en automático nos dará los valores de las 4 sumatorias.

Este formato se repetirá en cada pestaña hasta terminar con las familias donde existan diferencias del inventario levantado.

EMISIÓN INICIAL: Noviembre-2024	ÚLTIMA REVISIÓN: Noviembre -2024	RESPONSABLE DEL PROCESO: Encargado Tienda	AUTORIZA: Dirección General	PROCESO: Pérdidas y Ganancias.	CLAVE: TD01-21	HOJA: 2 de 5
------------------------------------	-------------------------------------	--	--------------------------------	-----------------------------------	-------------------	-----------------



Manual de Políticas y Procedimientos

PROCEDIMIENTO:

PERDIDAS Y GANANCIAS.

CODIGO	DESCRIPCION	EXI FINAL	EXI FISICO	DIF.	COSTO	TOTAL
ACNBAGD	ANTEBRACERA CODERA NEXUS BLACK AZUL GD	33	37	4	128	512
ACNBAXCH	ANTEBRACERA CODERA NEXUS BLACK AZUL XCH	16	15	-1	128	-128

Ahora en la pestaña ANTEBRACERAS se repite el mismo formato que usamos en la pestaña ABANICOS. e introducimos sus datos y así “N “veces hasta terminar con todas las familias con diferencias.

En ocasiones existe la posibilidad de encontrar productos al final del inventario que ya habíamos pasado y que no se tomaron en cuenta cuando se contó, o productos que no estaban en ninguna pestaña, estos los podemos meter en una pestaña llamada VARIOS y se llenaría así:

CODIGO	DESCRIPCION	EXI FINAL	EXI FISICO	DIF.	COSTO	TOTAL
CEDEN	CLORURO DE ETILO NEXUS	5	10	5	34.80	174.00
UTKM1406	UNIFORME TOKAIDO KATA MASTER 14 OZ 6	0	1	1	1,917.43	1,917.43
PGGTRB	PISTOLA GOLDEN TIGER	3	1	-2	221.07	-442.14

EMISIÓN INICIAL: Noviembre-2024	ÚLTIMA REVISIÓN: Noviembre -2024	RESPONSABLE DEL PROCESO: Encargado Tienda	AUTORIZA: Dirección General	PROCESO: Pérdidas y Ganancias.	CLAVE: TD01-21	HOJA: 3 de 5
------------------------------------	-------------------------------------	--	--------------------------------	-----------------------------------	-------------------	-----------------



Manual de Políticas y Procedimientos

PROCEDIMIENTO:

PERDIDAS Y GANANCIAS.

El ejercicio termina con el concentrado de información y a esta pestaña le llamaremos "ACUMULADO"

Usamos el mismo formato que hemos venido usando en las pestañas anteriores solo agregaremos el concepto de "fecha: dd-mm-aa". Como se muestra en la última imagen.

La pestaña ACUMULADO la llenaremos de la siguiente manera: regresamos a la primera pestaña ABANICOS como se muestra en la imagen inferior y copiamos el siguiente rango como se muestra.

CODIGO	DESCRIPCION	EXI FINAL	EXI FISICO	DIF.	COSTO	TOTAL
AGTAR	ABANICO GOLDEN TIGER ALUMINIO ROJO	2	3	1	509.92	509.92
AGTBMN	ABANICO GOLDEN TIGER BAMBOO MADERA NEGRO	2	1	-1	198.86	-198.86
				0		

Y lo pegamos en la pestaña ACUMULADO como se ve en la imagen inferior, de igual manera haremos con las 2 pestañas restantes del ejemplo, ANTEBRACERAS y VARIOS y la hoja se vería así:

ACUMULADO						
DESCRIPCION	EXI FINAL	EXI FISICO	DIF	TOTAL	FECHA DD/MM/AA	
ABANICO	4	4	0	311.06	07/01/25	-
ANTEBRACERA	49	52	3	384.00	07/01/25	+
VARIOS	8	12	4	1,649.29	09/01/25	+
				2,344.35		

EMISIÓN INICIAL: Noviembre-2024	ÚLTIMA REVISIÓN: Noviembre - 2024	RESPONSABLE DEL PROCESO: Encargado Tienda	AUTORIZA: Dirección General	PROCESO: Pérdidas y Ganancias.	CLAVE: TD01-21	HOJA: 4 de 5
------------------------------------	--------------------------------------	--	--------------------------------	-----------------------------------	-------------------	-----------------



Manual de Políticas y Procedimientos

PROCEDIMIENTO:

PERDIDAS Y GANANCIAS.

En la pestaña de ACUMULADO en la sumatoria que está arriba de TOTAL, esta cantidad será el resultado final del ejercicio, esta cantidad si da cero significara que el manejo de los inventarios es correcto.

Diferencias positivas o negativas se tendrán que justificar.

Al finalizar el ejercicio se envía correo electrónico a Gerencia para su revisión.

EMISIÓN INICIAL:	ÚLTIMA REVISIÓN:	RESPONSABLE DEL PROCESO:	AUTORIZA:	PROCESO:	CLAVE:	HOJA:
Noviembre-2024	Noviembre - 2024	Encargado Tienda	Dirección General	Pérdidas y Ganancias.	TD01-21	5 de 5