

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 él envió 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: <u>https://nexus-mexico.com/PORTADA/</u> 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:

	🗧 🗢 🗢 🗧 PERDIDAS Y GANAM	ICIAS TIENDA MONTERREY	09-01-25 Sold	o lectura] – Excel	P Bus	car				
Archivo In	icio Insertar Disposicio	n de pagina — rormulas	a and	Revisar Vista	Avuda	Acrobat		_		
Pegar	Calibri ~ 11 Ν Κ Σ Ε	- A [*] A [*] = ≡ ≡ * <u>A</u> * ≡ ≡ ≡	参 ~ む 重 亜 回	Ajustar texto Combinar y centrai	Nor	nbre del	archivo] to Dar hal ~ com	formato Estilos de so tabla ~ celda ~	Insertar Elin
Portapapeles Fs	Fuente	15a	Alineación		rs:	Número	FS.	Est	tilos	Ci
К2	st ~ ≺ : -								sumatorias	
A	В		С	D	E	F	G	н	1 1 1	j.
1	ABANIC	0	4	4	0		311.06		- G	ANANCIA
2 CODIGO	DESCRIPC	ION	EXI FINA	EXI FISICO	DIF.	COSTO	TOTAL		+ P	ERDIDA
3 AGTAR / 4 AGTBMN / 5 26	ABANICO GOLDEN TIGER ALU ABANICO GOLDEN TIGER BAN	MINIO ROJO 1800 MADERA NEGRO	2	3	1 -1 0	509.92 198.86	509.92 -198.86		conceptos]
27 Listo	ABANICOS	Pestar	ias	⊕ Date	os				E (4)	

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



			TIENDA MONTERREY 09-01	1-25 [Solo le	ectura] - Excel	ų	Buscar	22					
Arc	hivo Ini	icio Insertar Disposición de	página Fórmulas l	Datos R	evisar Vista	Ayu	ida A	crobat					
É	X	Calibri v 11 v A*	A* = = = ≫~	ab Aju	istar texto		General		~				
Peg	ar LE *	N K S ~ 🖽 ~ 💆 ~ 🛓		E Co	mbinar y centrar	~	\$ ~ %	6 000 58	-00 c	Formato ondicional	Dar formato	Estilos de celda ~	Insertar Elimina
Porta	papeles 🗔	Fuente	154	Alineación		154	N	úmero	15		Estilos		Celda
4	А	в		c	D	E		F		G	н	Ĩ	J
1	A	B	IA	C 49	D 52	E	3	F		G 384	н	-	J GANANCIA
1 2 3	A CODIGO ACNBAGD	B ANTEBRACER DESCRIPCIO ANTEBRACERA CODERA NEXUS E	RA N E BLACK AZUL GD	C 49 XI FINAL 33	D 52 EXI FISICO 37	E	3	F COSTO 128	то	G 384 TAL 512	н	1 - +	J GANANCIA PERDIDA
1 2 3 4	A CODIGO ACNBAGD ACNBAXCH	B ANTEBRACER DESCRIPCIO ANTEBRACERA CODERA NEXUS E ANTEBRACERA CODERA NEXUS E	RA N E BLACK AZUL GD BLACK AZUL XCH	C 49 XI FINAL 33 16	D 52 EXI FISICO 37 15	E	3	F COSTO 128 128	то	G 384 TAL 512 -128	Н	1 - +	J GANANCIA PERDIDA
1 2 3 4 26	A CODIGO ACNBAGD ACNBAXCH	B ANTEBRACERA DESCRIPCIO ANTEBRACERA CODERA NEXUS E ANTEBRACERA CODERA NEXUS E	N E BLACK AZUL GD BLACK AZUL XCH	C 49 XI FINAL 33 16	D 52 EXI FISICO 37 15	E	3	F COSTO 128 128	то	G 384 TAL 512 -128	н	1 •	J GANANCIA PERDIDA
1 2 3 4 26 27	A CODIGO ACNBAGD ACNBAXCH	B ANTEBRACERA CODERA NEXUS E ANTEBRACERA CODERA NEXUS E ANTEBRACERA CODERA NEXUS E ABANICOS ANTEBRACERA	N E E E E E E E E E E E E E E E E E E E	C 49 XI FINAL 33 16 DO (-)	D 52 EXI FISICO 37 15	E	3	F COSTO 128 128	то	G 384 TAL 512 -128	H	1 +	J GANANCIA PERDIDA

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:

		PERDIDAS Y GANANCIAS TI	ENDA MONTERREY 09-01-25.	xlsx - Excel	
Archivo Inicio Insertar Diseño de página Fórmulas Datos	Revisar Vista ଦୃୂ ଧିରୁ	é desea hacer?			
Calibri 11 A A = =	🗞 - 📄 Ajustar texto	General *		Normal Bueno	
Pegar \checkmark Copiar formato $N K \underline{S} \cdot \square \cdot \underline{\diamond} \cdot \underline{A} \cdot \equiv \equiv \equiv$	Combinar y cent	ar - \$ - % 000 就 🔅	Formato Dar formato condicional - como tabla -	Incorrecto Neutral	
Portapapeles ra Fuente ra	Alineación	na Número na		Estilos	
A1 • : × ✓ fk					
AB	C D	E F	G H	I J	
1 VARIOS	8 1	.2 4	1,649.29	- GANANCI	AL
2 CODIGO DESCRIPCION	EXI FINAL EXI FISICO	DIF. COSTO	TOTAL	+ PERDIDA	4
3 CEDEN CLORURO DE ETILO NEXUS	5	.0 5 34	.80 174.00		
4 UTKM1406 UNIFORME TOKAIDO KATA MASTER 14 OZ 6	0	1 1,917	.43 1,917.43		
5 PGGTRB PISTOLA GOLDEN TIGER	3	1 -2 221	.07 -442.14		
ABANICOS ANTEBRACERA VARIOS NNNN	. ACUMULADO 🤅				

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



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 copeamos el siguiente rango como se muestra.

G	a 9-	🖓 🚽 🗢 PERDIDAS Y GANA	ANCIAS TIENDA MONTERREY	09-01-25 [So	lo lectura] – Exce	Рв	uscar				
Ar	chivo	Inicio Insertar Disposic	ión de página Fórmula	is Datos	Revisar Vis	a Ayuda	Acrobat				
Pe	gar <mark>⊲</mark> ∛	Calibri ~ 11 N K ≦ ~ ⊡	· A^ A = = = • ▲ ·	≫~ 8 ⊡⊡ ⊡	Ajustar texto Combinar y centr	ar ~ \$	eral ~ % 000 %	- 00 Forma condicio	to Dar for	mato Estilos d	e Insertar Elir
Par	tapapeles	Fu Fuente	TSI.	Alineació	n	rs.	Número	Fs.	COF	PFAR RA	NGO 🔤
K2	Α	* : × ✓ Jx		c	D	F	F		н	1	
1		ABANI	ico	4	4	0		311.06		-	GANANCIA
5	CODIGO	DESCRIP	CION	EXI FINAL	EXI FISICO	DIF.	COSTO	TOTAL		+	PERDIDA
3	AGTAR	ABANICO GOLDEN TIGER AL	UMINIO ROJO	2	3	1	509.92	509.92			
4	AGTBMN	ABANICO GOLDEN TIGER BA	MBOO MADERA NEGRO	2	1	-1	198.86	-198.86			
5						0					
26											
27	- C	ABANICOS ANTEBRACE	RA NNNN ACUN	ULADO	(+)		61			1 4	

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:

						PERDIDAS Y	GANANCIAS TIE		ERREY 09-01-2	5.xlsx - Excel	
Archivo Inicio	Insertar Diseño de p	oágina Fórmulas	Datos I	Revisar \	/ista ໘ટQા						
Cortar	Calibri ~	11 • A A =	= = »	≻- ₽A	justar texto	Genera	-	₹		Normal	Buend
Pegar 🔸 💎 Copiar for	rmato N K S -	8 • 🍄 • 🗛 • =	= = •	→ C	ombinar y cent	rar • \$ • 9	00, 00, 00, 000 000 000 000 000 000 000	condiciona	Dar formato	Incorrecto	Neutr
Portapapeles	rs Euent	te G		Alineación		G N	úmero G			Estilos	
К10 -	: × ✓ fx								Resu	ltado fir	nal
	А			В	С	D	F F		G		1
						-	- /		9		
1	ACUMULA	DO		61	68	7	2,344.	35	G		1
1	ACUMULAI	DO DN	E	61 EXI FINAL	68 EXI FISICO	7 DIF	2,344. TOTA	35 ECHA	DD/MM/AA		GANANCIA
1 2 3 ABANICO	ACUMULAI DESCRIPCIO		E	61 EXI FINAL 4	68 EXI FISICO 4	7 DIF 0	2,344. TOTA 311	35 ECHA	G DD/MM/AA 7/01/25		GANANCIA PERDIDA
1 2 3 ABANICO 4 ANTEBRACERA			E	61 EXI FINAL 4 49	68 EXI FISICO 4 52	7 DIF 0 3	2,344. 101A 311 384	35 ECHA .06 .00 0	DD/MM/AA 7/01/25 7/01/25		GANANCIA PERDIDA
1 2 3 ABANICO 4 ANTEBRACERA VARIOS			E	61 EXI FINAL 4 49 8	68 EXI FISICO 4 52 12	7 DIF 0 3 4	2,344. 10TA 311 384 1,649	35 .06 .00 0 ⁷ .29 0 ⁹	DD/MM/AA 7/01/25 7/01/25 9/01/25		GANANCIA PERDIDA

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



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