



2. AUDITORIA DE INVENTARIOS

Esto es un documento recomendado por Sierra, para auditar los inventarios y **reducir fugas, mermas y costos**.

- Este proceso se basa en el principio de auditar diariamente las diferencias en inventarios de los **productos clave (alto costo o de alto movimiento)**, para reducir el costo de venta.
- La auditoría de ingresos es importante ya que controla los ingresos, pero desafortunadamente no controla lo que no ingresó.
- La manera de auditar el dinero que no entró es a través del control de inventarios, basado en el principio **"Los ingresos deben ser acordes a las salidas de inventarios"**.

RESPONSABILIDAD DEL ENCARGADO DE COSTOS Y/O INVENTARIOS

1. **Registrar los movimientos de almacén** (Traspasos, Entradas, Salidas, Compras e Interfase Argus)
2. **Auditar diferencias en inventarios**. Esta opción es muy importante ya que es la que reduce el costo.
3. **Ajustar diferencias**. Para cuadrar los inventarios físico - sistema, y así auditar el día siguiente.
4. **Resurtir inventarios**. Resurtir centros de consumo al máximo stock.

Nota: Mensualmente debe hacer los pasos anteriores pero de todo el catálogo de insumos.

PUNTOS IMPORTANTES ANTES DE AUDITAR INVENTARIOS

- **Definir agrupaciones para cada centro de consumo (Opción Altas – Agrupaciones)**. Este proceso **agiliza los movimientos en inventarios** como traspasos, entradas y salidas, ya que no requiere capturar los insumos uno por uno. Sólo seleccionar la agrupación y el sistema inserta automáticamente todos los insumos de la agrupación.
 1. Debe crear grupos clave de insumos a controlar diariamente, por cada centro de consumo (cocinas y barras), y el almacén general, incluyendo cantidad máxima a resurtir. Estos deben ser los de **alto costo y alto movimiento**. Ejemplo:

Insumo	Descripción del insumo	Cantidad	Unidad
100162	CERVEZA TECATE	200.0000	BOTE
100063	CERVEZA CORONA	200.0000	BOTE
100215	WHISKY BUCHANNAS 750 ML	3.0000	BOTELLA

- Lo que debe hacer diariamente son 4 puntos:
 1. **Registrar movimientos de almacén.**
 - Traspasos entre almacenes.
 - Entradas y salidas entre almacenes.
 - Compras.
 - Realizar Interfase Argus
 - Inventario físico. Levantar y capturar el inventario físico de **productos clave** (Alto movimiento y costo).
 2. **Auditar inventarios**
 - Generar reporte de diferencias
 - Investigar las diferencias. Este punto es clave para reducir costos.
 3. **Investigar y Ajustar diferencias**
 - Si localizó diferencias.
 - Registrar movimientos de corrección (errores y mermas).
 - Cobrar diferencias a los responsables (Salida con cargo a ventas recuperadas).
 - No localizó diferencias. Esto no reduce el costo.
 - Ajustar diferencias (se acepta el costo).
 4. **Resurtir inventarios**
 - Una vez auditadas las diferencias, se deben resurtir los centros de consumo al máximo stock definido, o
 - Esperar la solicitud de los centros de consumo.



1. REGISTRAR MOVIMIENTOS DE ALMACEN

• REGISTRAR TRASPASOS

Al registrar el insumo con clic derecho puede insertar la agrupación [Consultar agrupaciones](#).
En Altas – Movimientos – Traspasos.

Sistema de Inventarios - Registrar Traspasos

Almacén origen: 001 ALMACEN GENERAL
Almacén destino: 003 BARRA REST
Folio: 00000052
Fecha: 29/06/2015
Tipo cambio: 10.00000
Documento: Traspaso S

TRASPASO

Insumo	Descripción del insumo	Existencia Almo	Existencia Almd	Cantidad	Unidad	Unitario
Factura en Pesos						
Insumo	Descripción del insumo			Cantidad	Unidad	Unitario
100162	CERVEZA TECATE			100.0000	BOTE	9.0000
100063	CERVEZA CORONA			75.0000	BOTE	9.0000
100215	WHISKY BUCHANAN'S 750 ML			3.0000	BOTELLA	450.0000

3 (DOS MIL NOVECIENTOS VEINTE Y CINCO PESOS 00/100)

Total Pesos: 2,925.00

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber
1104 0003	ALMACEN BEBIDAS	TRASPASO DEL ALMACEN 001 ALMACEN GENERAL AL	2,925.00	0.00
1104 0001	ALMACEN GENERAL	TRASPASO DEL ALMACEN 001 ALMACEN GENERAL AL	0.00	2,925.00

Interfase a Contabilidad Activada: BDCrnt_000500_2015 con conexión.

Junio

2 2,925.00 2,925.00

• REGISTRAR COMPRAS

En Altas – Compras

Sistema de Compras - Registrar Compras

Almacén: 001 ALMACEN GENERAL
Factura: 00126437
Fecha: 01/07/2015
Proveedor: 00018 COSTCO DE MEXICO, SA DE CV
Desc'to: MEXICALI, BAJA CALIFORNIA
Tipo cambio: 10.00000
Tipo: Compra
Pedimento: Fecha: 01/07/2015 Aduana: Mexicali BC

Insumo	Descripción del insumo	Existencia	Cantidad	Unidad	Unitario
Factura en Pesos					
Insumo	Descripción del insumo		Cantidad	Unidad	Unitario
101526	CERVEZA TECATE		200.0000	BOTE	8.6200
101512	CORONA CLARA		200.0000	BOTE	6.4881
101806	BUCHANAN'S		5.0000	LITROS	453.2000

3 Folio Fiscal UUID_CFDI

SubTotal: 5,287.62
Iva: 581.64
Total: 5,869.26
(CINCO MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS 26/100)

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber
1100 0050 0001	ALMACEN GENERAL	F/00126437, 01/07/2015, COSTCO DE MEXICO, SA DE CV	5,287.62	0.00
1900 0001 0001	IVA ACREDITABLE	F/00126437, 01/07/2015, COSTCO DE MEXICO, SA DE CV	581.64	0.00
2101 0006 0018	COSTCO DE MEXICO	F/00126437, 01/07/2015, COSTCO DE MEXICO, SA DE CV	0.00	5,869.26

Interfase a Cuentas por Pagar Inactivada: BDCrnt_000999_2015 sin conexión.
Interfase a Contabilidad Activada: BDCrnt_000999_2015 con conexión.

COMPRAS

Julio

3 5,869.26 5,869.26

Nota: Verificar que todas las compras estén registradas



• REGISTRAR INVENTARIO FISICO

Levantar y capturar el inventario físico de los productos clave (Alto movimiento y costo).

Registrar el inventario físico directamente en la computadora o en una Tablet portátil.

En Altas – Inventario físico.

También puede utilizar la forma alterna

☒ Utilizar forma alterna para alta de inventario físico en parámetros.

Nota: Es muy importante levantar **correctamente** el inventario físico

• EJECUTAR INTERFASE ARGUS

- Este proceso:
 - Lee las ventas del día del servidor de puntos de venta,
 - Cuantifica los insumos utilizados en la venta de acuerdo a las recetas, y
 - Registra la salida de inventarios de los centros de consumo (barras y cocinas).

En Altas – Registrar Ventas

Nota: Verificar que los plus vendidos tengan receta y existan en tabla de referencia, para que sea registrada su salida de inventarios.



2. AUDITAR DIFERENCIAS

• REPORTE DE DIFERENCIAS

Antes de imprimir este reporte debe verificar que estén registrados todos los movimientos de almacén:

- Traspasos.
- Compras.
- Movimientos de Entradas, Salidas y Análisis de rendimiento.
- Registrado el inventario físico, e
- Interfase Argus (Descuento de la venta).

En Reportes – Diferencias

DIFERENCIAS											
SIERRA & BEER											
Del 01/05/2015 al 31/05/2015 - A003 BARRAREST											
01/07/2015 06:17:31 p. m. 05 Inventarios											
Clave	Descripción del insumo	Unidad	Inicial	Entradas	Salidas	Final	Físico	Diferencia	Costo	Extensión	
100063	CERVEZA CORONA	BOTE	200.00	475.00	600.00	75.00	73.00	-2.00	9.00	-18.00	
100162	CERVEZA TECATE	BOTE	200.00	250.00	400.00	50.00	45.00	-5.00	9.00	-45.00	
100215	WHISKY BUCHANAN'S 750 ML	BOTELLA	5.00	4.00	7.00	2.00	1.00	-1.00	450.00	-450.00	
Total:	3									-513.00	

Nota: Es muy importante investigar las diferencias y sobre todo localizarlas, para reducir el costo de venta.

3. INVESTIGAR Y AJUSTAR DIFERENCIAS

• INVESTIGAR DIFERENCIAS

Una vez auditadas las diferencias, debe ajustar estas diferencias para que coincida el inventario del sistema con el inventario físico; y así poder auditar el día siguiente. Este punto es de suma importancia, y que aquí es donde se define qué hacer con las diferencias y en consecuencia el control del costo.

- Objetivo
 - o Investigar y Recuperar los faltantes
 - o Cobrar los faltantes a los responsables
- Sin existen diferencias, primero debe verificar
 - o Que los gramajes y porciones de las recetas sean los correctos.
 - o Que todos los movimientos de almacén estén registrados: Traspasos, Entradas, Salidas, Compras y registrada la interfase argus (descuento de ventas).
 - o Que el inventario físico sea el correcto y esté correctamente capturado.
- Mermas
 - o Dar salida a un concepto Mermas o puede clasificarlo por tipo de mermas (Ejemplo: Comida echada a perder, cerveza rota o en mal estado, etc.).
 - o Si desea consultar el costo de las mermas, solamente solicite el reporte de documentos filtrado por este concepto de mermas.
- El reporte de cardex es el de mayor ayuda para verificar todos los movimientos de un insumo e investigar.

CARDEX											
SIERRA & BEER											
01/07/2015 06:29:04p. m.											
Del 01/05/2015 al 31/05/2015 - A003 BARRAREST - Todos											
Inventarios											
						ENTRADAS		SALIDAS			
Fecha	Factura	Tipo	Priv	Nombre del proveedor	Costo unitario	Cantidad	Importe	Cantidad	Importe		
100162	CERVEZA TECATE				BOTE		SALDO INICIAL:	200.00			
29/05/2015	00000053	R	00000	Traspaso de 001 a 003	9.0000	150.00	1,350.00				
30/05/2015	00000022	S	00100	VENTAS DEL DIA- INTERFASE ARGUS	9.0000			350.00	3,150.00		
31/05/2015	00000021	S	00100	VENTAS DEL DIA- INTERFASE ARGUS	9.0000			50.00	450.00		
31/05/2015	00000052	R	00000	Traspaso de 001 a 003	9.0000	100.00	900.00				
Total:	4 Movs					250.00	2,250.00	400.00	3,600.00		
							SALDO FINAL:	50.00			
INVENTARIO VALUADO A:						Ultimo costo:	9.0000	450.00			
						Costo Promedio:					
						Costo promedio anual					
Total:	1 ins										

Nota: Investigar cada movimiento para localizar la diferencia.



• AJUSTAR DIFERENCIAS

- Esta decisión no reduce el costo, ya que significa que no localizó las diferencias.
En Alta – Movimientos – Ajustar diferencias

Sistema de Inventarios - Ajustar diferencias

Ajustar Diferencias

Almacén origen: 003 BARRA REST
Almacén destino: 009 DIFERENCIAS
Folio: 00000054
Fecha: 31/05/2015
Tipo cambio: 10.0000
Documento: Traspaso S

Insumo	Descripción del insumo	Existencia Almo	Existencia Almd	Cantidad	Unidad	Unitario
Factura en Pesos						
Insumo	Descripción del insumo			Cantidad	Unidad	Unitario
100162	CERVEZA TECATE			5.0000	BOTE	9.0000
100063	CERVEZA CORONA			2.0000	BOTE	9.0000
100215	WHISKY BUCHANNAS 750 ML			1.0000	BOTELLA	450.0000

3 (QUINIENTOS TRECE PESOS 00/100) Total Pesos 513.00

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber
1107 0001 0005	DIFERENCIAS	TRASPASO DEL ALMACEN 003 BARRA REST AL 009 Alm	513.00	0.00
1104 0003	ALMACEN BEBIDAS	TRASPASO DEL ALMACEN 003 BARRA REST AL 009 Alm	0.00	513.00

Sierra Interfase a Contabilidad Activada, BDCM_000500_2015 con conexión. Mayo 2 513.00 513.00

4. RESURTIR INVENTARIOS

- Esta es una opción para resurtir las barras o cocinas mediante traspasos automáticos y así estar preparados para auditar el día siguiente.
En Alta – Movimientos – Resurtir Inventarios

Sistema de Inventarios - Resurtir Inventarios

Resurtir Inventario

Almacén origen: 001 ALMACEN GENERAL
Almacén destino: 003 BARRA REST
Folio: 00000054
Fecha: 31/05/2015
Tipo cambio: 10.0000
Documento: Traspaso S

Insumo	Descripción del insumo	Existencia Almo	Existencia Almd	Cantidad	Unidad	Unitario
Factura en Pesos						
Insumo	Descripción del insumo			Cantidad	Unidad	Unitario
100162	CERVEZA TECATE			150.0000	BOTE	9.0000
100063	CERVEZA CORONA			125.0000	BOTE	9.0000
100215	WHISKY BUCHANNAS 750 ML			1.0000	BOTELLA	450.0000

3 (DOS MIL NOVECIENTOS VEINTE Y CINCO PESOS 00/100) Total Pesos 2.925.00

Cuenta	Descripción	Concepto	Debe	Haber
1104 0003	ALMACEN BEBIDAS	TRASPASO DEL ALMACEN 001 ALMACEN GENERAL AL	2.925.00	0.00
1104 0001	ALMACEN GENERAL	TRASPASO DEL ALMACEN 001 ALMACEN GENERAL AL	0.00	2.925.00

Sierra Interfase a Contabilidad Activada, BDCM_000500_2015 con conexión. Mayo 2 2.925.00 2.925.00

- Otra opción es por solicitud de los centros de consumo a través de un traspaso.