



GESTIÓN DOCUMENTAL EN LAS OPERACIONES LOGÍSTICAS

XIANA LAMPÓN

3º ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS ADULTOS

TRAZABILIDAD DE LA DOCUMENTACIÓN Y DEL PRODUCTO

Llamamos trazabilidad de la documentación en las operaciones de CV a la posibilidad de conocer en cada momento el origen y destino de una operación a través de su documentación.

TRAZABILIDAD DE LA DOCUMENTACIÓN Y DEL PRODUCTO (documentos que se general)

DOCUMENTO/ REGISTRO	DEPARTAMENTO/PROPÓSITO
Requisición de compras	Departamento de producción (otro) de empresa cliente Genera solicitud de informes a posibles vendedores
Carta de solicitud	Departamento de compras empresa cliente Genera el presupuesto
Presupuesto	Departamento de ventas de la empresa proveedora. Si se aprueba genera el pedido
Nota de pedido	Departamento de compras de la empresa cliente. Este puede servir de contrato de CV si no existe uno. Generará el albarán
Hoja de solicitud	Departamento de compras de la empresa cliente. Documento interno para solicitar mercancía de una sección a otra de la empresa

TRAZABILIDAD DE LA DOCUMENTACIÓN Y DEL PRODUCTO (documentos que se general)

DOCUMENTO/ REGISTRO	DEPARTAMENTO/PROPÓSITO
Albarán	Departamento de ventas de la empresa proveedora Es el justificante de la entrega y genera la factura
Carta de porte	Agencia de transporte. Puede ser contratada por el proveedor o el cliente. Es el documento que autoriza el transporte de mc
Factura ordinaria	Departamento de ventas de la empresa proveedora. Si no hay errores es el final
Factura rectificativa	

TRAZABILIDAD DE LA DOCUMENTACIÓN Y DEL PRODUCTO (documentos que se genera)

- Intercambio electrónico de documento EDI (automatiza las tareas y les da más seguridad al envío de documentación empresarial)



TRAZABILIDAD DE LA DOCUMENTACIÓN Y DEL PRODUCTO (documentos que se general)

- Según la AECOC define la trazabilidad como el conjunto de procedimientos preestablecidos y autosuficientes que permiten conocer el histórico, la ubicación y la trayectoria de un producto o lote de productos a lo largo de la cadena de suministros a través de herramientas predeterminadas, **HERRAMIENTAS PARA LA TRAZABILIDAD.**

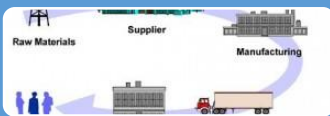


CODIFICACIÓN

- SISTEMA DE CÓDIGOS DE BARRAS



ETIQUETAS NORMALIZADAS QUE IDENTIFIQUEN DE FORMA AUTOMÁTICA EL PRODUCTO



INFORMACIÓN CONTÍNUA ENTRE TODOS LOS AGENTES DE LA CADENA DE SUMINISTRO

OFERTAS Y SOLICITUD DE MERCANCÍA

- Cuando el departamento de compras recibe la REQUISICIÓN DE COMPRAS si esos productos se van a comprar por primera vez se necesita enviar una **CARTA DE SOLICITUD DE INFORMACIÓN** a distintos proveedores para realizar el proceso de selección.

OFERTAS Y SOLICITUD DE MERCANCÍA

PRESUPUESTO

Estos proveedores suelen contestar con un PRESUPUESTO.

Suele indicar y todos los costes del producto y la fecha de validez será la fecha hasta la cual será válida la oferta.

OFERTAS Y SOLICITUD DE MERCANCÍA

PRESUPUESTO

Emitido por:		Presupuesto N.º 36		
LA GOTA, SL C/ Almendra, 38 45005, Toledo NIF: B87656759				
Forma de pago:		Fecha: 28/03/20XX		
30 % Aceptación del presupuesto		Referencia: 5/ email de 25/03/20XX		
70 % Financiación de la obra		Plazo de entrega: 30 días		
		Cliente:		
		ANZA, SL		
		C/ Porvenir, 44. 45005, Toledo		
		B13254342		
Código	Descripción	Cantidad	Precio	Total
H-22	Cambio de tuberías generales de agua fría			
	Tuberías de cobre	120 m	6,85 €	822,00 €
	Retirada de la antigua	4 h	12,50 €	50,00 €
	Colocación de la nueva	12 h	12,50 €	150 €
Total				1022 €
Condiciones:				
Los costes de transporte hasta su instalación corren de nuestra cuenta.				
IVA 21% no incluido				
Jefe de ventas:		Acepto:		

- 1 Fecha de emisión y plazo de validez o para la aceptación.
- 2 Documento, correo electrónico o conversación telefónica a los que hace referencia este presupuesto.
- 3 Forma de pago y condiciones económicas y técnicas.
- 4 Firma y sello del jefe de ventas de la empresa proveedora, (se identificarán en todo momento el nombre de la persona y el cargo). Si el cliente está de acuerdo, firmará en "Acepto".

OFERTAS Y SOLICITUD DE MERCANCÍA

PEDIDO

Las operaciones de CV están reguladas por el derecho Mercantil y por ello general Contratos mercantiles. En el caso de que no se haya firmado uno el PEDIDO hará las veces de contrato de CV.

Cuando los pedidos se hacen de una sucursal a otra de la misma empresa se hace en un documento que se denominas **HOJA DE SOLICITUD**.

OFERTAS Y SOLICITUD DE MERCANCÍA

PEDIDO

CLASES DE PEDIDOS	
SEGÚN EL COMPROMISO ADQUIRIDO	En firme: cuando realizan una negociación previa. Y el pedido recoge el acuerdo. Se emite la nota de pedido
	Condicional: el cliente expone sus condiciones. Si está de acuerdo. En este caso se emite propuesta de pedido
Según la forma:	Cerrado
	Abierto

OFERTAS Y SOLICITUD DE MERCANCÍA

PEDIDO ONLINE EN EL COMERCIO ELECTRÓNICO

Actualmente la mayoría de las empresas ofrecen sus productos por medios electrónico bien puede ser entre empresas a través de EDI u venta online con el consumidor.

Este tipo de pedidos lleva implícitas una serie de características:

- Registro a través de la web
- Gestión de pedidos en tiempo real
- Proporciona al cliente un seguimiento del pedido online

OFERTAS Y SOLICITUD DE MERCANCÍA

REGISTRO DE PEDIDOS

[illegible]

RECEPCIÓN Y ENVÍO DE MERCANCÍAS

- La mercancías han de ir acompañadas de un justificante de entrega **albarán**. Y el transportista también debe llevar un justificante de los productos que porta que es **carta de portes**.

RECEPCIÓN Y ENVÍO DE MERCANCÍAS

ALBARÁN

Defectos (código comercio) 4 días desde la entrega (vicios aparentes)
30 días (vicios ocultos)

Origina y dos copias. Un almacén empresa proveedora y dos lleva el transportista para la empresa cliente.

RECEPCIÓN Y ENVÍO DE MERCANCÍAS

TIPOS DE ALBARANES

VALORADOS: es aquel en el que puede aparecer además de cantidad y descripción , el precio unitario de los productos, importe total, descuentos, gastos e incluso el impuesto

SIN VALORAR: solo se muestra la cantidad de mercancía y su descripción

RECEPCIÓN Y ENVÍO DE MERCANCÍAS

CARTA DE PORTES

Evidencia la existencia de un contrato de transporte. Emitido por la empresa de transporte o el operador logístico, en él se refleja los términos en los que se produjo el acuerdo entre la empresa de transporte y su cliente.

Sirve como recibo de la mercancía por parte del transportista, así como ante la autoridad. Además, supone la factura del transporte.

Si el proveedor corre con los gastos “portes pagados” si es el cliente “portes debidos” o “portes pagados en destino”

El IVA es del 21% a no ser portes facturados dentro de la factura que llevan el mismo IVA que los productos que transporta.

RECEPCIÓN Y ENVÍO DE MERCANCÍAS

SERVICIOS DE TRANSPORTE EN EL COMERCIO ELECTRÓNICO

Características de un negocio online con respecto a la entrega (exige a op. Logístico):

- Ofrecer variedad de productos en cuanto a entrega (elegir en función de urgencia y coste).
- Pedir al destinatario el horario preferente de entrega.
- Posibilidad de modificar horario entrega.
- Seguimiento pedido.

RECEPCIÓN Y ENVÍO DE MERCANCÍAS

INCOTERMS Y TRANSPORTE INTERNACIONAL

Conjunto de normas que ayudan a la interpretación de los términos comerciales en los contratos de CV internacional

Los publica la Cámara Internacional de Comercio:

Determinan: el punto exacto de la transferencia, el riesgo de daño y la responsabilidad de entrega de la mercancía entre los involucrados:

RECEPCIÓN Y ENVÍO DE MERCANCÍAS

INCOTERMS Y TRANSPORTE INTERNACIONAL

Hay 11 incoterms y cada uno se utiliza para una cosa distinta:

- EXW: la mercancía se pone a disposición del cliente en la fábrica de proveedor
- FCA, FAS, FOB, CFR, CPT y CIP: el cliente asume los costes en lo relacionado al transporte.
- DAP: el vendedor debe hacer cargo de todos los gastos y responsabilidades hasta que la mercancía se desembarca en el puerto convenido.
- DAT y DDP: el exportador es responsable de las mercancías hasta que estas llegan al punto de destino, que suele ser el almacén del importador.

RECEPCIÓN Y ENVÍO DE MERCANCÍAS

INCOTERMS Y TRANSPORTE INTERNACIONAL

- TRANSPORTE MARÍTIMO: conocimiento del embarque, Bill of Lading.
- TRANSPORTE POR CARRETERA: carta de porte por carretera (CMR)
- TRANSPORTE POR FERROCARRIL: carta de porte por ferrocarril (CIM)
- TRANSPORTE AEREO: conocimiento de embarque aéreo. Air Waybill (AWB)
- TRANSPORTE MULTIMODAL: sirve como contrato de transporte marítimo y comprobante de que se ha utilizado más de un medio de transporte principal. El documento se denomina FIATA o FBL.

RECEPCIÓN Y ENVÍO DE MERCANCÍAS

INCOTERMS Y TRANSPORTE INTERNACIONAL

INCOTERMS



FACTURAS

La factura se regula por el RD 1619/2012 de 30 de noviembre por el que se aprueba el reglamento las obligaciones de facturación.

Copia 6 años, o 15 si se trata del caso de compensar bases imponibles negativas en el IS.

FACTURAS

CÁLCULO

La BI es la cantidad sobre la que se aplica el tipo impositivo se le sumará la cuota tributaria para obtener el total de la factura.

$$\textit{Cuota de IVA} = \textit{Tipo impositivo} * \textit{base Imponible}$$

$$\textit{Base Imponible} + \textit{Cuota de IVA} = \textit{Total factura}$$

FACTURAS

Cuadro tipos impositivos de IVA

TIPOS IMPOSITIVOS DE IVA 2024

FACTURAS

Obligación de expedir factura

1. Obligados: por regla general se deberá expedir factura en los siguientes casos:

1. Operaciones en el que el destinatario sea un empresario o profesional que actúe como tal.
2. Entregas bbs estado miembro UE (entregas intracomunitarias)
3. La entrega de bbs a países fuera de la UE (exportaciones)
4. La entrega de bbs que sean objeto de instalación o montaje antes de su puesta a disposición.
5. Aquellas operaciones de las que sean destinatarias personas jurídicas, aunque no actúen como empresarios o AAPP

FACTURAS

Obligación de expedir factura:

2. No obligados

1. Sujetas: operaciones que son hecho imponible del IVA. El empresario repercutirá IVA en sus facturas
2. No sujetas: operaciones que no son hecho imponible del IVA.
3. Exentas: son operaciones en las que el empresario no puede repercutir el IVA en ellas.
 1. Exención plena: Entregas intracomunitarias, exportaciones y envíos a Canarias. No puede repercutir IVA en sus entrega pero sí deducir IVA que soportó en sus adquisiciones.
 2. Exención limitada: el empresario no puede deducir IVA (depende del tipo de actividad)
 3. En operaciones en los que sea de aplicación el recargo de equivalencia.
 4. Las operaciones realizadas por empresarios acogidos al régimen simplificado.
 5. Los empresarios acogidos al régimen especial de agricultura, ganadería y pesca.

FACTURAS

Obligación de expedir factura:

EL RECARGO DE EQUIVALENCIA

Los empresarios (comerciantes minoristas) que vendan el 80% al por menor están obligados a acogerse al recargo de equivalencia. A cambio está exentos de obligaciones administrativas relativas a este impuesto.

FUNCIONAMIENTO:

Los proveedores de estos comerciantes cargarán a sus facturas, además del IVA , un recargo de equivalencia. Que después se tendrá que ingresar en hacienda en con el modelo de liquidación 303

FACTURAS

Obligación de expedir factura: EL RECARGO DE EQUIVALENCIA

RE		IVA
5,20%	Para productos gravados al	21%
1,40%	Para productos gravados al	10%
0,50%	Para productos gravados al	4%

FACTURAS

TIPOS DE FACTURAS

FACTURA SIMPLIFICADA

Cuando el importe de los bbs o ss no exceda de 400 euros, iva incluido.
O cuando deba expedirse una factura rectificativa.

También cuando el importe no exceda de 3000 euros, iva incluido. En las siguientes operaciones: venta al por menor, ventas o ss de ambulancia, ventas o ss a domicilio, transporte de personas y equipajes y sus equipajes, servicios de hostelería, establecimiento de vehículos, etc...

FACTURAS

TIPOS DE FACTURAS

FACTURA ELECTRÓNICA O E-FACTURA

Se ajusta a RD y ha sido expedido recibida en formato electrónico, estará condicionada a que el destinatario acepte que quiere la factura electrónica.

Desde 2015 régimen de IVA de comercio electrónico: regimen especial permite aplicar el IVA del país donde resida el comprador.

FACTURAS

TIPOS DE FACTURAS

FACTURA ELECTRÓNICA RECTIFICATIVA

¿CUÁNDO?

- Cuando se modifique la BI por circunstancias como la devolución de mc o de envases y embalajes. Si se realiza una modificación en una factura posterior (envases signo negativo) no será necesario emitir factura rectificativa.
- Cuando la factura original no cumple alguno de los requisitos de contenido.
- Cuando las cuotas repercutidas se hubiesen determinado incorrectamente.
- Cuando se concedan descuentos o bonificaciones posteriores a la factura.

FACTURAS

TIPOS DE FACTURAS

FACTURAS RECAPITULATIVAS

Incluyen diferentes operaciones realizadas en diferentes fechas (dentro del mismo mes natural)

Y expedidas como mucho el ultimo día del mes natural. Si el destino es un empresario será el día 16 del mes siguiente.

FACTURAS

TIPOS DE FACTURAS

FACTURAS PROFORMA

Un documento en el que se detalla una oferta comercial.

FACTURAS

TIPOS DE FACTURAS

RETENCIÓN IRPF EN LAS FACTURAS DE PROFESIONALES Y AUTÓNOMOS

Los autónomos dados de alta en las secciones 2º y 3º del impuesto sobre IAE, relativas a profesionales y actividades artísticas deben incluir retención irpf.

El 7% hasta el 4º año 15%.