
GESTIÓN CONTABLE MULTICOMPAÑÍA

— Solución Receptivo Autrement —

ACCESO MÓDULO CONTABILIDAD



GESTIÓN FINANCIERA



Planificación

Un plan minucioso de usar el dinero



Control

Comparación entre el valor planeado en el presupuesto y el real ejecutado



Corrección

Modificación de alcance y objetivos para evitar sobrepasar costos

ENTENDIENDO EL PROBLEMA

EN TIEMPO REAL	PREVISIÓN	ESTADOS
Cobros y pagos de Operación Pagos Gastos Administrativos Saldos de Banco y Cajas Cobros, pagos y movimientos bancarios no Realizados	De ingresos y Costos de Operación De Gastos Administrativos Proyectos de Inversión	Dossiers Confirmados Dossiers Cerrados Gastos Administrativos Gastos de Inversión Resultados y Balance
PARA CADA EMPRESA Y LA COMPAÑÍA COMPLETA		

SOLUCIÓN DE APOYO A LA GESTIÓN FINANCIERA

REGISTRO MULTICOMPAÑÍA

- Compañía Administrativa
- Compañía Receptivo

Flujo contable MULTICOMPAÑÍA



Norma Contable



Automatización de facturación

REPORTES DE GESTIÓN FINANCIERA

- **Reportes Contables**
Por cada compañía (Para las administraciones)
- **Proyecciones de Presupuestos**
Para planificar gastos y gestión Financiera
- **Reportes Previsionales Flujo de Caja**
Visión a mediano plazo (semestre, año)
Control a Corto plazo (Trimestral y mensual)

LA SOLUCIÓN MULTIENTREPRIA

Registro distribuido

- En la empresa que realiza la acción de Compra
- La Venta de Viajes se genera desde la Empresa Receptivo, aunque se registren ventas en la compañía por donde se vende.

Gestión financiera desglosada y visión unificada

- Presupuestos y Reportes Previsión por compañía
- Reportes de Previsión consolidados.



REGISTRO CONTABLE MULTICOMPAÑÍA EN MERCURIO

Destino Caribe

Empresa Padre

Todos los registros se realizan en alguna de las empresas hijas. En la Compañía Destino Caribe no se realizan registros. Tiene funciones como reguladoras y analíticas.

Compañías del Holding

Empresas Hijas

Actividad Administrativa

- Destino World SARL - Francia
- Caraibes Autrement SA- Panamá
- Destino World LLC - EEUU

Actividad de Representación

- Destino Cuba

Actividad receptivo

EJEMPLO DE EMPRESAS EN MODELO MULTICOMPAÑÍA

Empresa Administrativa

Destino World SARL

Plan de cuentas Reducido

Se agregan Cuentas para la gestión de saldos con las otras compañías del holding

Implicaciones

- Requiere una gestión contable en Mercurio.
- Se debe definir el Plan contable

Empresa Receptivo

Destino-Cuba

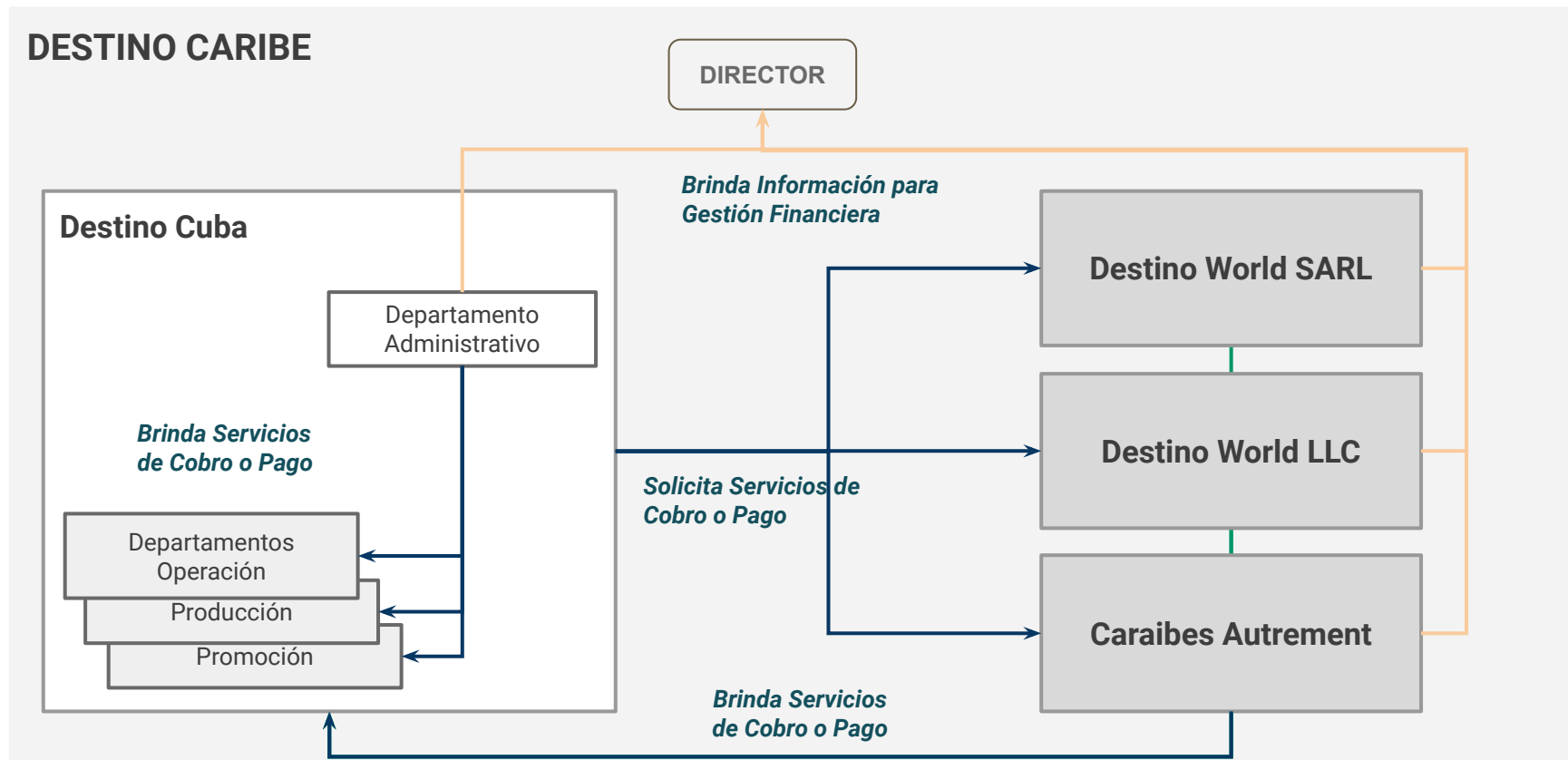
Plan de cuentas detallado.

Se agregan Cuentas para la gestión de saldos con las compañías administrativas

Implicaciones

- Se deben aprender a utilizar las nuevas cuentas de conciliación con otras compañías.

SERVICIOS ENTRE EMPRESAS DEL HOLDING



ACCIONES DE CADA TIPO DE EMPRESA

DESTINO CUBA

Centro de actividad
de Viajes



- Genera la información base para las facturas de Cliente
- Centra las compras
- Factura Viajes a las Representaciones
- Factura Viajes Directamente

REPRESENTACIÓN

*Actividad generada
por el receptivo*



- Gestiona Compras a Nombre del Receptivo
- Ingresos de Viajes
 - Factura de Viajes
 - Factura Comisiones

RELACIONES ENTRE COMPAÑÍAS

Las ventas B2B se realizan por la EMPRESA

RECEPTIVO: Destino Cuba.

- La empresa Representación brinda servicios de Cobros a Clientes y Pagos a proveedores.

Las ventas B2C se realizan por la empresa Representación con licencia para esto.

Servicios internos de la Empresa Representación

- Comisión por Gestión de Cobros
- Comisión por Gestión de Pagos
- Comisión por Gestión de Compras.

Servicios en la Venta B2C

- Seguro de Viaje
- La infraestructura administrativa, bancaria y soporte promocional

El valor de cada servicio debe formalizarse en un acuerdo entre la empresa receptivo y cada Empresa Representación

NORMA CONTABLE

Registro Contable

Plan de Cuentas
Resumido

Norma Facturación

- Facturas de Venta
- Registro de Facturas de Proveedor

Gestión de Presupuestos

- Tipos de Presupuestos
- Posiciones Presupuestarias

Registro Analítico

- Etiquetas
- Grupos de Cuentas Analíticas

Registro Contable
Plan de Cuentas
Detallado

Empresa Administrativa

Ejemplo: Destino World SARL

Empresa Receptivo

Destino-Cuba

[Ver Norma Contable Intranet](#)

Resumen modelo contable Multicompañía

Norma contable que aporta:

- Las cuentas bancarias de Destino World
- La cuentas de conciliación entre compañías
- El desglose de Gastos en las compañías administrativas
- El desglose de Ingresos en las compañías
 - Ingresos por Ventas
 - Ingresos por Servicios entre compañías.
- Flujo de integración entre compañías

Sistema automático para el registro de facturas de operaciones entre compañías.

FLUJOS ENTRE COMPAÑÍAS

1

COMPRA DE INSUMO SERVICIOS

Ejemplo:

Destino Cuba necesita compra de libros para las operaciones

➤ Solicita Compra a Destino World SARL.

2

VENTA DE VIAJE REPRESENTACIÓN

Ejemplos:

- **REPRESENTACIÓN** Destino World SARL vende un viaje del Receptivo Destino Cuba
- **RECEPTIVO** Destino Cuba vende un Viaje y lo cobra utilizando sus propias cuentas.
No se considera un flujo de integración entre empresas.

5

TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS BANCARIAS.

Ejemplo:

Destino World SARL le realiza transferencia bancaria a Destino Cuba.

3

SOLICITUD DE PAGOS

Ejemplo:

Destino Cuba le solicita a Destino World SARL que realice un pago a su nombre.

4

SOLICITUD DE COBROS (RETROCESIÓN)

Ejemplo:

- **RECEPTIVO** Destino Cuba vende un Viaje y solicita a Destino World SARL que realice un cobro a su nombre.

6

CONCILIACIÓN

Ejemplo:

Destino Cuba solicita concilia el saldo a su favor en las Cuentas con Destino World SARL

Funcionamiento de Cuentas de operaciones entre compañías

Compañía Destino Cuba

Cuenta Operaciones Representación Destino World SARL		
Compra de insumo	Pago factura Proveedor de DWSARL	- ###
Venta de Viaje B2C	Cobro de Factura Venta DWSARL	+ ###
Realizar pago a proveedor	Pago Factura proveedor x	- ###
	Pago de proveedor DWSARL	- ###
Realizar cobro de Cliente	Cobro de Factura Cliente x	+ ###
	Pago de Factura Proveedor DWSARL	- ###
Saldo de DestinoCuba en DestinoWSARL		

Compañía Destino World SARL

Cuenta Operaciones Receptivo Destino Cuba		
Cobro de la Factura Venta a Cliente DestinoCuba	+ ###	
Pago de Factura Proveedor DestinoCuba	- ###	
Factura de proveedor x	+ ###	
	Cobro de Cliente DestinoCuba	+ ###
Recibir dinero de Cliente x	- ###	
	Cobro de Cliente DestinoCuba	+ ###
Saldo de DestinoWSARL en DestinoCuba		

VENTAS DE VIAJES

VARIANTES DE FLUJOS

VENTA DIRECTA

Ej. Destino Cuba vende un viaje cobrando directamente por sus cuentas en Cuba

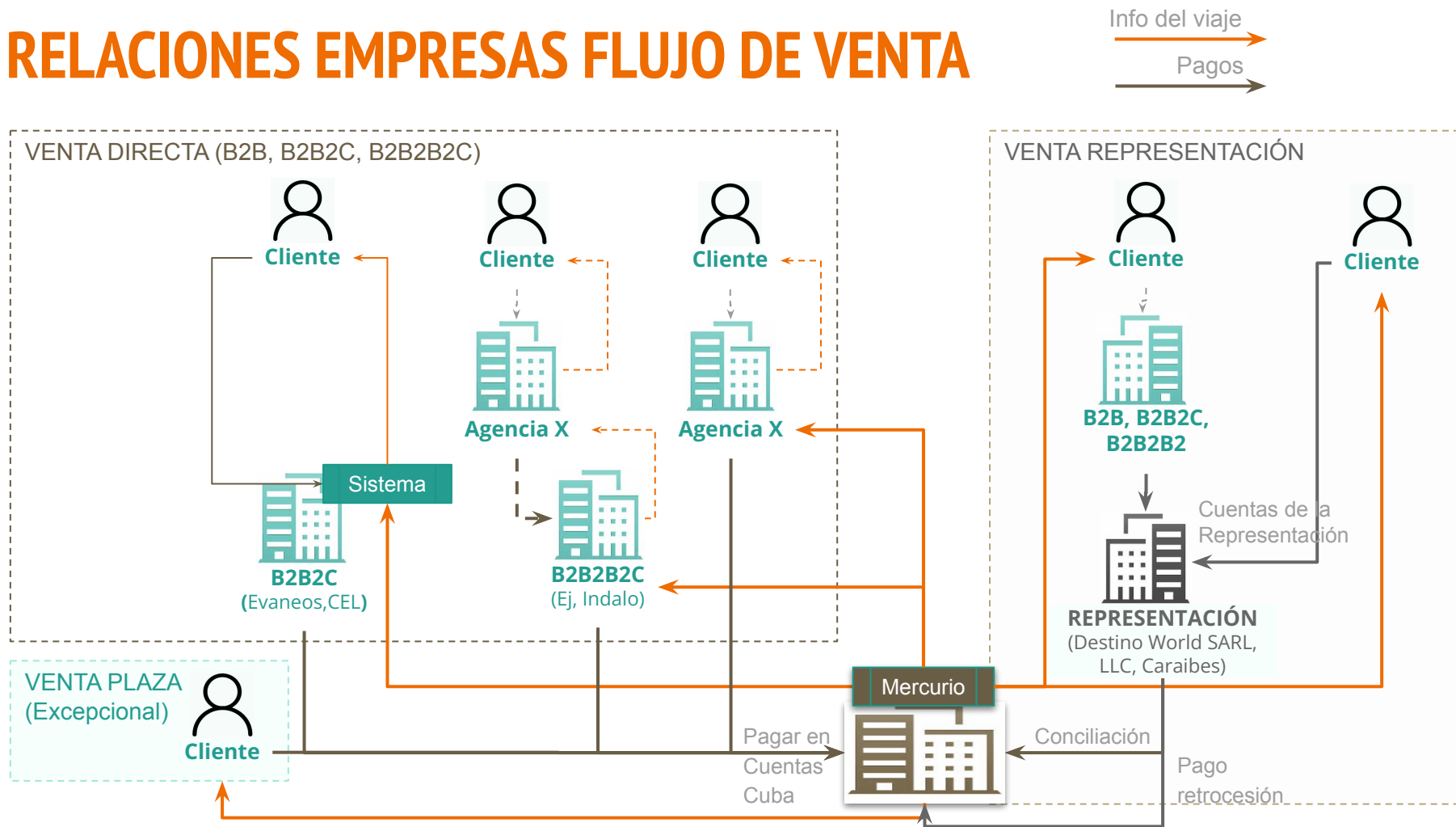
VENTA DE VIAJE REPRESENTACIÓN

Ej. El receptivo Destino Cuba vende un viaje cobrando por una cuenta de la Representación Destino World SARL

GESTIÓN DE COBRO POR RETROCESIÓN

Ej. Destino Cuba vende un Viaje y solicita a Destino World SARL que realice un cobro a su nombre.

RELACIONES EMPRESAS FLUJO DE VENTA



REQUISITOS DE FACTURACIÓN POR MODELOS DE VENTA

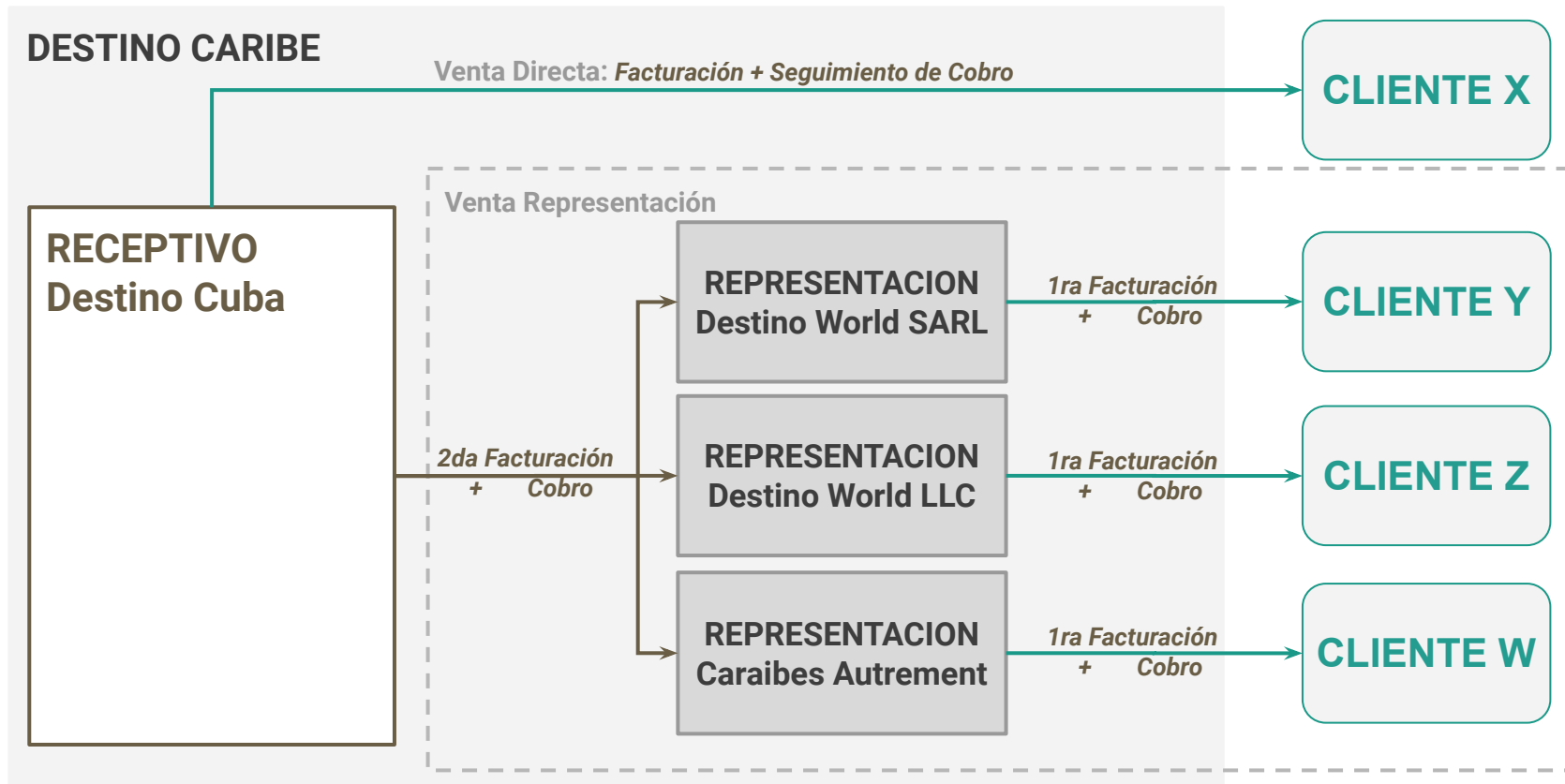
Modelo: VENTA VIAJE REPRESENTACIÓN

- Receptivo emite Presupuesto de Venta
- Representación: Factura al Cliente por Valor Total
- Receptivo: Factura a la Representación por Valor Neto.
- Representación: Registra factura del receptivo como Factura de proveedor.

Modelo: RETROCESIÓN

- La Representación emite Informe de Retrocesión al receptivo.
- Receptivo emite Factura de Viaje al Cliente.
- Representación emite Factura de comisión por gestión de cobro.
- Receptivo registra Factura de Comisión de la Representación como Factura de proveedor.

EMPRESAS DEL HOLDING: INTEGRACIÓN VENTA REPRESENTACIÓN



VENTA DE VIAJE REPRESENTACIÓN. Flujo MANUAL

Ejemplo: Destino World SARL vende un viaje y solicita los servicios a Destino Cuba



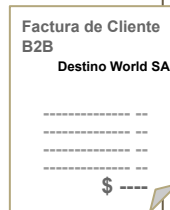
Destino Cuba

1. Gestiona oportunidad y Registra solicitud de compra a Destino Cuba.

2. Gestiona programa de viaje Cliente Destino World SARL.

3. Registra Factura de Cliente B2B
CxCobrar Destino World SARL / Ingreso

8. Cobra Factura Cliente Destino World SARL
Operaciones representación Destino W SARL. /
CxCobrar B2B Destino World SARL



Destino World SARL

4. Registra Factura de proveedor B2B
Gasto / CxPagar Destino Cuba

5. Registra Factura de Cliente B2C
CxCobrar Cliente / Ingreso

6. Cobra de Cliente B2C
Banco / CxCobrar Cliente x B2C

7. Paga de Factura a Proveedor B2B
CxPagar Destino Cuba B2B / Operaciones
representación Destino Cuba



CÓMO AJUSTAR LOS MODELOS EN LA VENTA DE VIAJES

Los ajustes en los flujos se realizan por la dirección del holding a partir de petición de la administración de cada empresa

Se reordenan los modelos a aplicar en cada sector de mercado teniendo en cuenta:

- Capacidad de las agencias para pagar por una representación o el receptivo en Cuba
- Necesidad de liquidez para las operaciones en Cuba
- Estimar la demanda de pago desde las diferentes cuentas bancarias.

GESTIÓN DE COMPRAS Y PAGOS

MULTIEMPRESA

COMPRA DE INSUMO SERVICIOS

La Representación hace la gestión de Compra

Ejemplo: Destino Cuba necesita compra de libros para las operaciones a Destino World SARL.

GESTIÓN DE PAGO

La Representación hace la gestión de Pago

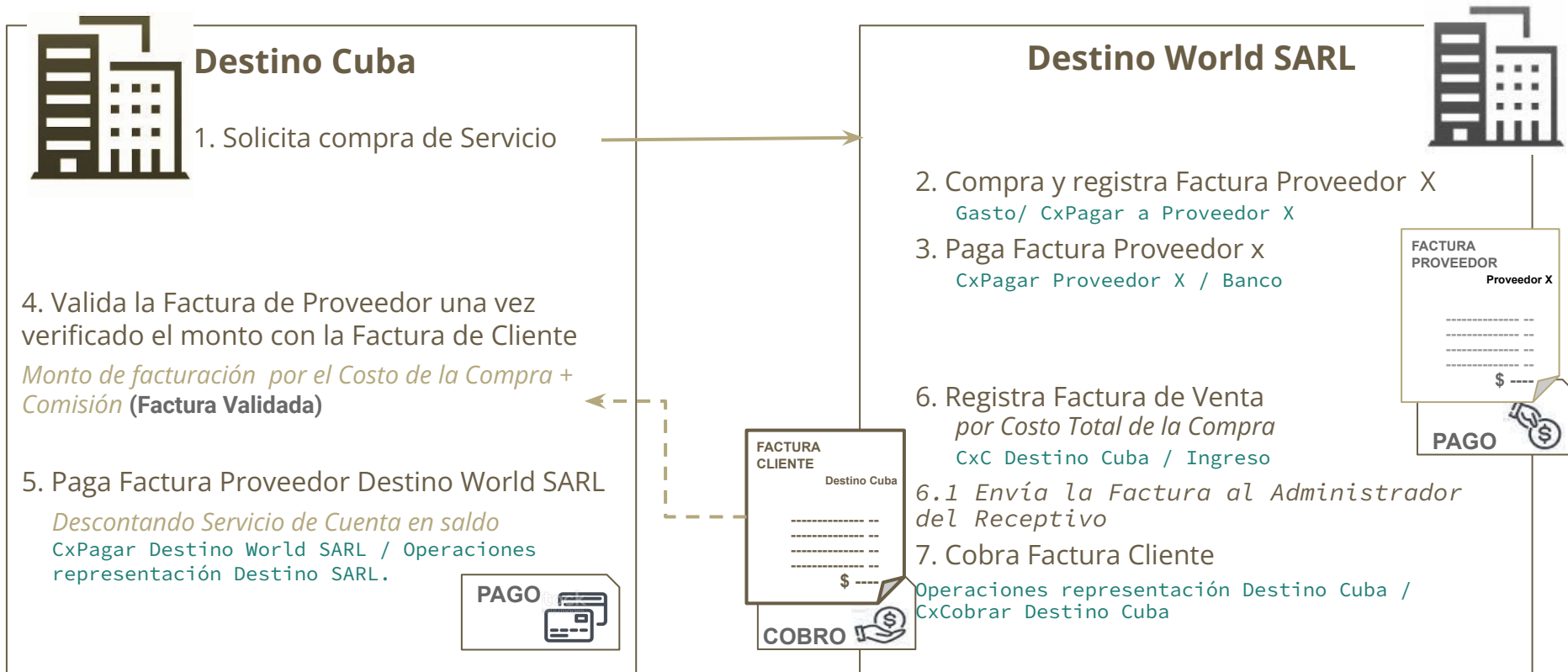
Ejemplo: Destino Cuba le solicita a Destino World SARL que realice un pago a un proveedor.

SERVICIOS **GESTIÓN DE COMPRA**

La Representación hace la gestión de Compra, incluyendo el pago al proveedor.

COMPRA DE INSUMO O SERVICIOS. Flujo Manual

Ejemplo: Destino Cuba necesita compra de libros para las operaciones a Destino World SARL.



GESTIÓN DE COMPRA PROVEEDOR DE LA REPRESENTACIÓN

La representación hace la gestión de Compra, incluyendo el pago al proveedor.
La solicitud de la gestión de Compra puede venir del receptivo, o gestionarse directamente por la Representación

1. Factura Proveedor: *Servicios Gestión de COMPRAS de la Representación*

Se reciben desde el proveedor y se registran en el sistema de la Representación

Factura									
VBF/2022/0002									
Proveedor		OVH Cloud			Fecha factura		28/06/2022		
Referencia de proveedor		173360974 - Merchise			Fecha vencimiento		29/06/2022		
					Moneda		EUR		
					Cuenta bancaria				
Cuenta Otra Información									
Producto	Descripción	Cuenta	Cuenta analítica	Etiquetas analíticas	Cantidad	Unidad de medida	Precio unitario	Impuestos	Importe
	VPS Comfort 4 vCPU 8 GB RAM 160 GB disk Vps with linux distribution	8220514 Servicios Tecnológicos			1,000		381,40		381,40 €

FACTURAS COMISIÓN GESTIÓN DE COMPRAS

FINV/2022/0009

Ciente Destino Cuba
Destino World - Ecotur
Lonja del Comercio - 3F
La Habana Vieja La Habana 0819
Cuba

Fecha factura 29/06/2022

Fecha vencimiento 29/07/2022

Comercial Contador Mercurio

Moneda EUR

Plazos de pago 30 jours après la date de facturation

Líneas de factura Otra Información

Producto	Descripción	Cuenta	Cuenta analítica	Etiquetas analíticas	Cantidad	Precio
	VPS Comfort 4 vCPU 8 GB RAM 160 GB disk Vps with linux distribution - OVH Cloud Merchise	913000	Ingresos servicios internos		1,000	381,40
	Commission 5% pour gestion	913000	Ingresos servicios internos		1,000	19,05

3. Factura Proveedor: *Servicios Gestión COMPRAS* Representación

Factura borrador

Proveedor Destino World SARL

Referencia de proveedor VS DW-CRA_ Mars 21

Completar automáticamente Seleccione una factura de proveedor antigua

Fecha factura 31/03/2021

Fecha vencimiento 31/12/2021

Moneda EUR

Cuenta bancaria FR76 1080 7000 1092 3216 2673 830 - Destino World SARL

Cuenta Otra Información

Producto	Descripción	Cuenta	Cuenta analítica	Etiquetas analíticas	Cantidad	Precio unitario	Impuestos	Importe
+	Gestion de compra servicios tecnologicos Valor + Comis. 5% - OVH CLOUD	1360010 Pagos anticipados (EUR)			1,000	400,90		400,90 €
+	2-Salaire Vente 1 (Lainet Grosjean) Salaire Vente 2 (Leydi Pereira) Salaire Vente 3 (Camille Esteoule-Bado) Salaire Vente 4 (Bertrand Ferrux- Bigueur) Salaire Vente 5 (Charlotte Ferrux)	8220205 Salarios			1,000	4.635,24		4.635,24 €
+	1- Charges Institutionnelles : URSSAF DGFP	8220204 Gastos salarios institucionales			1,000	2.757,30		2.757,30 €

2. Factura Venta: *Comisión Gestión de COMPRAS*

Se registra en el Sistema de LA REPRESENTACIÓN el costo más y se envía por correo al contador del Receptivo.

SERVICIOS

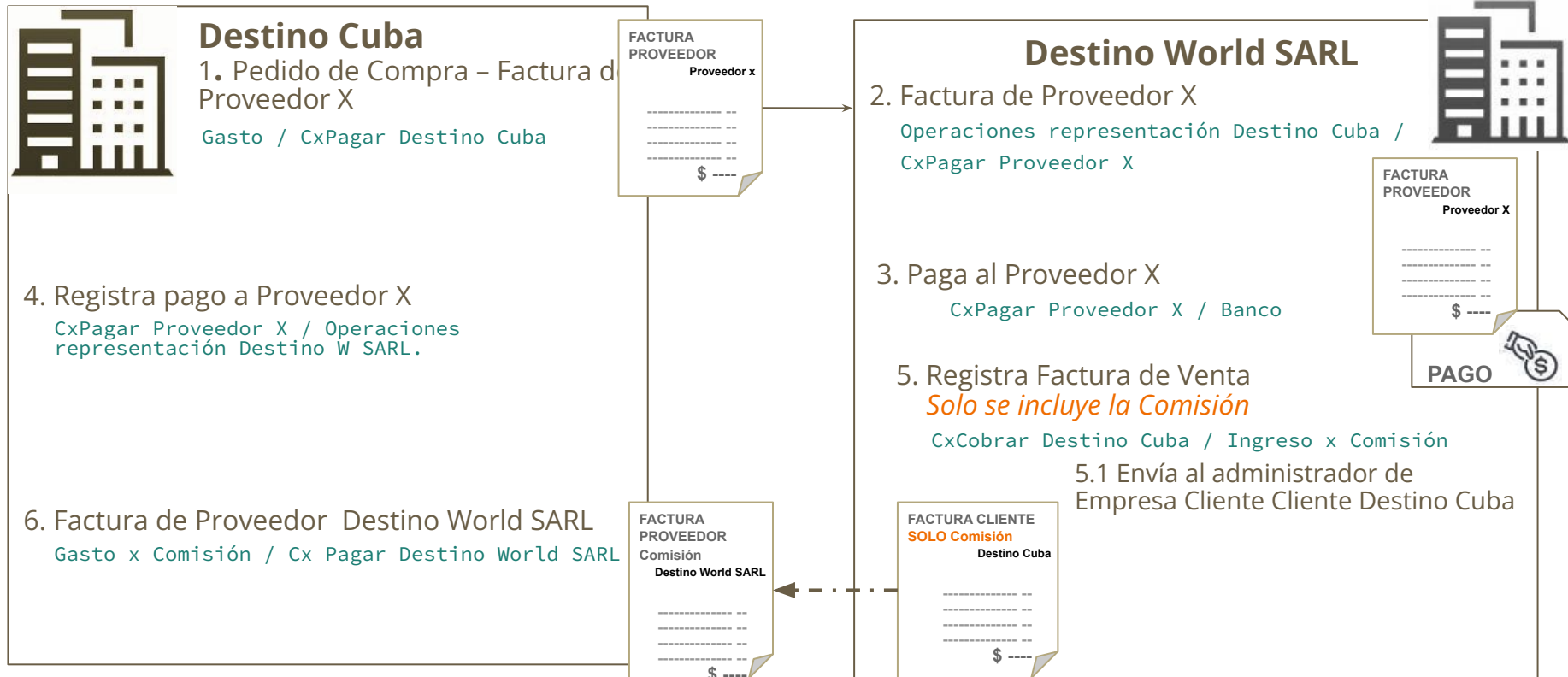
GESTIÓN DE PAGOS

El receptivo hace la gestión de compra y solicita el pago al proveedor

La representación solo hace la gestión de pago del servicio.

SOLICITUD DE REALIZAR PAGO DE SERVICIOS OPERACIONES. FLUJO MANUAL

Ejemplo: Destino Cuba le solicita a Destino World SARL que realice un pago a su nombre.



GESTIÓN DE PAGOS REPRESENTACIÓN: LA SOLICITUD

El receptivo hace la gestión de Compra y solicita el pago al proveedor

2. Factura Proveedor: Operaciones a Pagar por Representación

Se registra la factura de proveedor en el Sistema de LA REPRESENTACIÓN Se registra en la Cuenta: Operaciones con el Receptivo.

Factura borrador - Primer número:

VBF/2022/0001

Proveedor

Abelardo, Méndez Espinosa

Referencia de proveedor

Completar automáticamente

Seleccione una factura de proveedor anti

Fecha factura

Fecha vencimiento

Moneda

Cuenta bancaria

EUR

Cuenta

Otra Información

Producto	Descripción	Cuenta	Cuenta analítica	Etiquetas analíticas	Cantidad	Precio unitario	Impuestos	Importe
+	Catering	6960000 Operación DestinoSARL - Destino Cuba - 467			1,000	2,000,00		2,000,00 €
	CENA XXX							
	CENA YYY							

Factura
EXJ/2021/12641

Proveedor
Restaurante Mediterraneo Havana

Documento origen
PO16324

Fecha factura
12/01/2021

Fecha vencimiento
12/02/2021

Moneda
USD

Cuenta bancaria

Cuenta

Otra Información

Producto	Descripción	Cuenta	Cuenta analítica	Etiquetas analíticas
	Parent: Vista Finca Vista Hermosa. Almuerzo - Menú dirigido - Gourmet (Restaurante Mediterraneo Havana) (Gastronomía) / Duration: aproximadamente 1 hora, empezando desde 12/01/2021 12:30, ending on 12/01/2021 13:30 / Consumption unit: 1 Servicio de 1 a 6 participantes at Restaurante Mediterraneo Havana Language: German / Deutsch	8100000 Costo de Venta	[DP1542] Evaneos Germany - Kuba - 2527664 - Steffen Marx - Evaneos Agencia	
	Parent: Vista Finca Vista Hermosa. Almuerzo - Menú dirigido - Gourmet (Restaurante Mediterraneo Havana) / False / Quantity: 1 Unidades) Memo - Guia [La Habana] at Restaurante Mediterraneo Havana.	8100000 Costo de Venta	[DP1542] Evaneos Germany - Kuba - 2527664 - Steffen Marx - Evaneos Agencia	

Descripción de impuesto

Cuenta de impuestos

Cuenta analítica

Etiquetas analíticas

Importe impuesto

Base imponible: \$ 95,00

Impuesto: \$ 0,00

3 de febrero de 2021



Hola de Yamile Rodríguez Douglas - hace un año
@Lainet Grosjean-Hernández

Hola como estás,
Nos queda un servicio pendiente de pago, pero se gestiono antes de que se supiera que se podrian hacer los pagos desde la cuenta de Cuba, por lo que los datos bancarios que dio son de la cuenta personal de la hija del dueño en Italia.

1. Factura Proveedor: Servicios de una operación del Receptivo

Se solicita a la Representación desde la factura del proveedor

GESTIÓN DE PAGOS: LA VENTA DE LA REPRESENTACIÓN

3. Factura Venta: *Servicios Gestión de PAGOS Representación*

Después de hacer el pago se registra la factura de venta y se envía al Receptivo, solo se incluye la comisión.

Número De Factura:
FINV/2022/0001

Cliente: **Destino Cuba** Fecha factura:
Plazos de pago: Fecha vencimiento:
Comercial: **Yadenis Piñero Pérez**
Moneda: **EUR**

Lineas de factura Otra Información

Producto	Descripción	Cuenta	Cuenta analítica	Etiquetas analíticas	Cantidad	Precio	Impuestos	Subtotal
+	Comision por gestion de pago a proveedores Restaurante mediterraneo Pago 2000 Euros Comision 5% 100 Dossier xxx Dossier yyy	913000 Ingresos servicios Internos			1,000	100,00		100,00 €

Agregar registro Agregar una sección Agregar nota

Factura borrador - Primer número:

VBFB/2022/0001

Proveedor: **Abelardo, Méndez Espinosa**

Referencia de proveedor:

Completar automáticamente: **Seleccione una factura de proveedor anti**

Cuenta Otra Información

Producto	Descripción	Cuenta	Cuenta analítica	analíticas	Cantidad	unitario	Impuestos	Importe
+	Catering	6960000 Operación DestinoSARL - Destino Cuba - 467			1,000	2.000,00		2.000,00 €
	CENA XXX							
	CENA YYY							

2. Factura Proveedor: *Servicios de una operación de la representación*

Se paga contra la cuenta de la Representación

GESTIÓN DE PAGOS: FACTURA PROVEEDOR EN EL RECEPTIVO REPRESENTACIÓN

4. Factura Proveedor: *Servicios Gestión de PAGOS de la Representación*

Se recibe y se registran en el Sistema del Receptivo

Factura borrador

Proveedor: Destino World SARL

Referencia de proveedor:

Completar automáticamente: Seleccione una factura de proveedor antigua

Fecha factura:

Fecha vencimiento:

Moneda: EUR

Cuenta bancaria: FR76 1080 7000 1092 3216 2673 830 - Destino World SARL

Cuenta: Otra Información

Producto	Descripción	Cuenta	Cuenta analítica	Etiquetas analíticas	Cantidad	Precio unitario	Impuestos	Importe
+	Comision gestion de pago: 3% comis F- 2020CAT0002-1_Provee. Cealys Alvarez - 177.24 F- DIA01-1120_Diana Rodriz. Malagón - 379.54 F- DIA01-1120_Diana Rodriz. Malagón - 195.10 F- YBZ01-1020_Yaniris Blanco Zamora - 734.06 TOTAL PAGADO: 1495.95. Comision 3%	8220516 Comision Proveedores			1,000	44,88		44,88 €
+	Pago restaurante mediterraneo	8220516 Comision Proveedores			1,000	100,00		100,00 €

Número De Factura:
FINV/2022/0001

Cliente: Destino Cuba

Plazos de pago:

Líneas de factura: Otra Información

Producto	Descripción
+	Comision por gestion de pago a proveedores Restaurante mediterraneo Pago 2000 Euros Comision 5% 100 Dossier xxx Dossier yyy

Agregar registro Agregar una sección Agregar nota

3. Factura Venta: *Comisión Gestión de PAGOS*

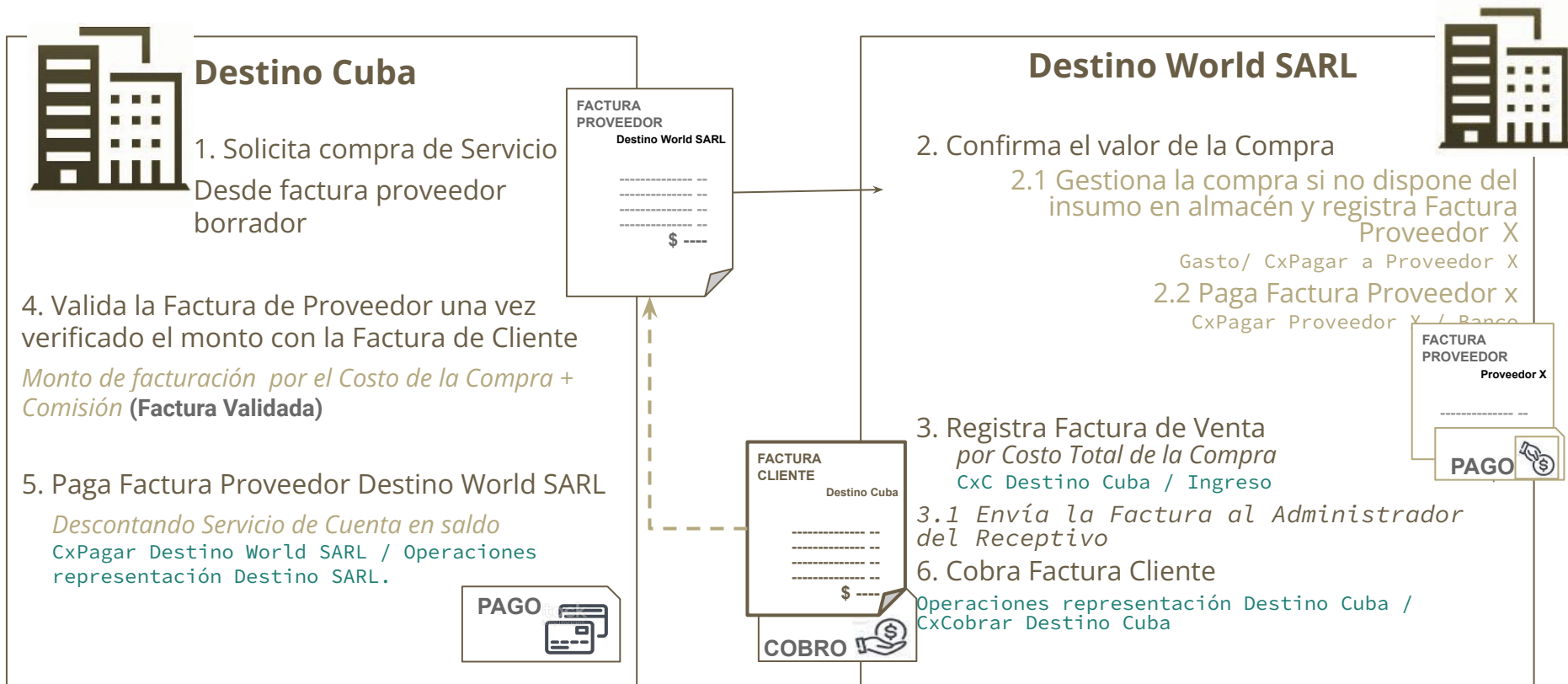
Se registra en el Sistema de LA REPRESENTACIÓN y se envía por correo al contador del Receptivo

PROVEDOR DIRECTO DE SERVICIOS O INSUMOS

El Receptivo hace la gestión de compra directamente con la Representación como proveedor de servicios en el Marco de una Operación.

PROVEEDOR DIRECTO DE INSUMO O SERVICIOS PARA Operación. Flujo Manual

Ejemplo: Destino Cuba necesita Visas para las operaciones a Destino World SARL.



TRANSFERENCIAS BANCARIAS

MULTIEMPRESA

CONCILIACIÓN DE SALDOS

La compañía Destino Cuba desea conciliar el saldo que tiene a su favor en las cuentas de Destino World SARL.

EJECUCIÓN TRANSFERENCIA BANCARIA

Destino World SARL transfiere dinero a Destino Cuba

TRANSFERENCIA BANCARIA

Ejemplo: Destino World SARL transfiere dinero a Destino Cuba



Destino Cuba

2. Registra pago por recepción de dinero de Destino World

Banco / Operaciones Destino World SARL.



Destino World SARL

1. Registra pago por envío de dinero a Destino Cuba

Operaciones Destino Cuba / Banco



CONCILIACIÓN DE SALDOS

Ejemplo: La compañía Destino Cuba desea conciliar el saldo que tiene a su favor en las cuentas de Destino World SARL.



Destino Cuba

1. Envía el Estado del Saldo a su favor que tiene registrado en la Cuenta de Operaciones con Representación Destino World SARL.

Indicando fecha de última conciliación y las operaciones registradas en la Cuenta.

Operaciones Destino World SARL.



Destino World SARL

2. Verifica el saldo enviado por Destino Cuba contra el Saldo Registrado en su Cuenta:

Operaciones Destino Cuba

2.1 Si identifica diferencias verifica las operaciones de esta cuenta para identificar las diferencias.



[~°/~]

merchise

A U T R E M E N T

Contacto Proyecto

soporte@merchise.org

www.merchise.org
