

 <b>Samsonite</b> <b>PROCEDIMENTO LATAM</b>		<b>REFERÊNCIA</b> Finanças
<b>CONTEÚDO:</b> Guia para Contabilidade Manual	<b>DATA DE EMISSÃO</b> NOV2019	<b>PÁGINA</b> 1 de 10
<b>ÁREA RESPONSÁVEL/ENVOLVIDA:</b> Finanças, Contabilidade.	<b>DATA DA REVISÃO</b> 4/20/2023	<b>SUBSTITUI A:</b> NOVO

## INSTRUÇÕES MANUAIS

### 1. Objetivo

O documento a seguir tem como objetivo fornecer orientações sobre os tipos de documentos manuais que são registrados no SAP, a natureza de cada um, as evidências que devem sustentar cada postagem e quem deve tê-lo.

### 2. Alcance

Este manual se aplica aos tipos de documentos contábeis definidos como manuais para empresas Samsonite LATAM que mantêm sua contabilidade no SAP ERP.

### 3. Conformidade com o Manual

Cargo/Função	Aplicação	Acompanhamento
Diretor Regional de Finanças		X
Controladores da Sub-região		X
Equipes Financeiras	X	

### 4. Implementação do Manual

Este manual detalha os tipos de documentos emitidos a partir da contabilidade manual (Lançamentos no Diário), as evidências que devem ser mantidas em apoio a eles e os critérios de revisão que devem ser considerados ao avaliar a veracidade de um registro.

 <b>Samsonite</b> <b>PROCEDIMENTO LATAM</b>		<b>REFERÊNCIA</b> Finanças
<b>CONTEÚDO:</b> Guia para Contabilidade Manual	<b>DATA DE EMISSÃO</b> NOV2019	<b>PÁGINA</b> 2 de 10
<b>ÁREA RESPONSÁVEL/ENVOLVIDA:</b> Finanças, Contabilidade.	<b>DATA DA REVISÃO</b> 4/20/2023	<b>SUBSTITUI A:</b> NOVO

## 5. Controles

Os Controladores das respectivas sub-regiões da LATAM revisarão o relatório ZAUDIT2 que entrega toda a contabilidade manual (JE) realizada no mês, ao final do mês calendário para a revisão do mês anterior. A revisão consiste em:

- Execute tabelas dinâmicas de todos os tipos de documentos, para identificar as contas do livro-razão geral e os usuários que estacionam e publicam (*estacionam e publicam*) os assentos.
- O uso dado a cada tipo de documento (numeral #5 deste documento). O Controlador considera o uso esperado de cada tipo de documento em relação aos resultados reais na análise de Tabela Dinâmica.
- Para o tipo de documento "SA", o Controlador usa o relatório "Resumo de Atividades" da Hyland AFRM para fazer referência ao número do documento de entrada no diário ("atividade do diário"), para garantir que uma atividade da AFRM seja criada e para manter o suporte para sua documentação.
- Atividades incomuns e postagens sem um parceiro independentesão marcadas na tabela dinâmica e os detalhes da entrada são revisados para determinar se são razoáveis. Revisões adicionais da documentação de apoio são realizadas em tempo hábil, conforme necessário.

 <b>Samsonite</b> <sup>®</sup> <b>PROCEDIMENTO LATAM</b>		<b>REFERÊNCIA</b> Finanças
<b>CONTEÚDO:</b> Guia para Contabilidade Manual	<b>DATA DE EMISSÃO</b> NOV2019	<b>PÁGINA</b> 3 de 10
<b>ÁREA RESPONSÁVEL/ENVOLVIDA:</b> Finanças, Contabilidade.	<b>DATA DA REVISÃO</b> 4/20/2023	<b>SUBSTITUI A:</b> NOVO

## 6. DOCUMENTOS CONTÁBEIS MANUAIS

Classe de Doc.	Documentos contábeis	Módulo	Intervalo de Num.	Classe doc. Anular	É mantido em...?	Modo de Geração de Documentos	Descrição	Evidência (deve ser)	Critério de Revisão	Quem tem provas?
AA	Lançamento de Ativo Fixo	FI GL	1	-	Hayland	Semiautomático	Contabilização do Ativo Imobilizado (máximos e depreciação)	Faturas, Pedidos de Compra, contratos de compra-venda, cotações, AFE, respectivas aprovações de acordo com a Matriz de Autorização vigente, escrituras imobiliárias, etc.	A documentação deve ser confiável, entregue por um terceiro, de acordo com as qualidades do ativo adquirido e consistente com os valores inseridos/capitalizados no sistema.	Encargo de Ativo Imobilizado dentro da equipe de Contabilidade e Finanças.
AB	Documento Contábil	FI GL	1	AB	Hayland	Semiautomático	Transações Bancárias (registros manuais de extratos bancários)	Extrato bancário	Identificação da movimentação bancária ou da compensação efetuada e concordância com o extrato bancário.	A Tesouraria mantém o suporte do extrato enviado por correio, mantido em PDF ou baixado diretamente do portal do banco.
Bk	Documento Bancário	FI AR AP GL	78	Bk	Hayland	Automático	Registros dos extratos bancários, a partir de portais bancários. (carregamento automático de extratos).	Extrato bancário	Identificação da movimentação bancária ou da compensação efetuada e concordância com o extrato bancário.	A Tesouraria mantém o suporte do extrato enviado por correio, mantido em PDF ou baixado

 <b>Samsonite</b> <sup>®</sup> <b>PROCEDIMENTO LATAM</b>		<b>REFERÊNCIA</b> Finanças
<b>CONTEÚDO:</b> Guia para Contabilidade Manual	<b>DATA DE EMISSÃO</b> NOV2019	<b>PÁGINA</b> 4 de 10
<b>ÁREA RESPONSÁVEL/ENVOLVIDA:</b> Finanças, Contabilidade.	<b>DATA DA REVISÃO</b> 4/20/2023	<b>SUBSTITUI A:</b> NOVO

Classe de Doc.	Documentos contábeis	Módulo	Intervalo de Num.	Classe doc. Anular	É mantido em...?	Modo de Geração de Documentos	Descrição	Evidência (deve ser)	Critério de Revisão	Quem tem provas?
							Centralização bancária, depósitos em dinheiro, Inv. de fundos mútuos, encargos bancários, pagamento com cartão de débito e crédito, pagamentos de clientes, fornecedores, etc.			diretamente do portal do banco.
DA	Compensação de Documento do Devedor / Cliente	FI AR	16		Hayland	Semiautomático	Pequenos ajustes de arredondamento; registro de comissões ou retenções de clientes.	Conciliação da conta.	Ajuste de acordo com as faturas do cliente recebidas	Área Contábil.
DZ	Pagamento de Devedores/Pagamento Manual	FI AR	14	KG	Hayland	Manual	Receita de cobrança para gerar conformidade de pagamento	Extrato bancário	Aprovação pela respectiva autoridade e extratos de pagamentos assinados.	Área Contábil / Chefe da Tesouraria
KA	Adiantamento a fornecedores	FI AP	17	KA	Hayland	Manual	Adiantamento de Fornecedor Estrangeiro	Apoio à solicitação antecipada e endosso da aprovação.	A autorização dada para o adiantamento está de acordo com a Matriz de Autorização atual.	A Tesouraria mantém suporte para postagem, aplicação e aprovação, em arquivo físico

 <b>Samsonite<sup>®</sup></b> <b>PROCEDIMENTO LATAM</b>		<b>REFERÊNCIA</b> Finanças
<b>CONTEÚDO:</b> Guia para Contabilidade Manual	<b>DATA DE EMISSÃO</b> NOV2019	<b>PÁGINA</b> 5 de 10
<b>ÁREA RESPONSÁVEL/ENVOLVIDA:</b> Finanças, Contabilidade.	<b>DATA DA REVISÃO</b> 4/20/2023	<b>SUBSTITUI A:</b> NOVO

Classe de Doc.	Documentos contábeis	Módulo	Intervalo de Num.	Classe doc. Anular	É mantido em...?	Modo de Geração de Documentos	Descrição	Evidência (deve ser)	Critério de Revisão	Quem tem provas?
										ou eletrônico.
KG	Notas de Crédito do Fornecedor	FI AP	17	KR	Hayland	Manual	Lançamento de Notas de Crédito do Fornecedor	Suporte da Nota de Crédito recebida, com as respectivas aprovações.	O conceito aplicado na NC corresponde ao da fatura do fornecedor, em termos de valor e natureza.	Área Contábil / Chefe da Tesouraria
KR	Notas Fiscais do Credor	FI AP	19	DZ	Hayland	Manual	Lançamento automático de faturas	PDF e solicitação de registro (inserir por PO)	A fatura é inserida de acordo com a Matriz de Autorização atual.	Área Contábil / Chefe da Tesouraria
kW	Devolução de Nota de Crédito da Controladora	FI AP	19	KA	Hayland	Manual	Nota de crédito, Return Parent House (exemplo, devoluções de clientes de comércio eletrônico pagas pelo escritório principal)	Nota de crédito/eCommerce e documento de devolução por e-mail exigindo a criação da nota de crédito em FI/devolução do pagamento ao cliente.	O código do motivo da nota de crédito está de acordo com a solicitação e a natureza da operação que o documento credita. A nota de crédito foi aprovada de acordo com a Matriz de Autorização atual.	Gerente Contábil
KZ	Pagamento credor	FI AP	15	KA	Hayland	Manual	Adiantamento a fornecedores nacionais e estrangeiros.	E-mail com solicitação de adiantamento e formulário de aprovação de adiantamento; Ordem de Compra Aprovada existe no sistema.	A justificativa do adiantamento está expressa na carta rogatória e foi aprovada pelas respectivas autoridades.	Chefe do Tesouro.

 <b>Samsonite</b> <sup>®</sup> <b>PROCEDIMENTO LATAM</b>		<b>REFERÊNCIA</b> Finanças
<b>CONTEÚDO:</b> Guia para Contabilidade Manual	<b>DATA DE EMISSÃO</b> NOV2019	<b>PÁGINA</b> 6 de 10
<b>ÁREA RESPONSÁVEL/ENVOLVIDA:</b> Finanças, Contabilidade.	<b>DATA DA REVISÃO</b> 4/20/2023	<b>SUBSTITUI A:</b> NOVO

Classe de Doc.	Documentos contábeis	Módulo	Intervalo de Num.	Classe doc. Anular	É mantido em...?	Modo de Geração de Documentos	Descrição	Evidência (deve ser)	Critério de Revisão	Quem tem provas?
RE	Fatura Bruta	FI AP	51	-	Hayland	Semiautomático	Lançamento de Fatura.	Documentos de terceiros, cotações com fornecedores, pedido de compra, solicitação de compra, etc.	Documentação confiável, emitida por um terceiro; aprovações de acordo com a Matriz de Autorização atual.	Área Contábil
SA	Documento Geral da Conta	FI GL	1	AB	Hayland	Manual	Contabilidade manual padrão registrada pela administração relacionada a vários tópicos (por exemplo, provisões, receitas, reclassificações).	Documentos, análises e cálculos de terceiros devidamente identificados em planilha do Excel (com fórmulas mantidas e sem dados colados), e-mails detalhando a natureza da contabilidade a ser realizada.	O estacionamento e a postagem do documento são feitos por pessoas diferentes; a postagem é feita por controladores. A documentação que suporta o registro é confiável; a análise da conta, sua contabilidade e cálculos estão de acordo com a visualização do GL no SAP.	A equipe de contabilidade manterá cópias em formato físico ou eletrônico.
SB	Registro Salarial Consolidado	FI GL	12	AB	Hayland	Semiautomático	Centralização de Salários e Reavaliações Automáticas.	Arquivo TXT revisado e integrado ao Hayland.	O estacionamento e a postagem do documento são feitos por pessoas diferentes.	Julgamento em Hayland
	Lançamento do livro-razão	FI GL	12	AB	Hayland	Semiautomático	Registro de reavaliação de moeda estrangeira (semiautomática)	Nenhuma evidência - A transação executada no SAP para reavaliar contas em moeda estrangeira leva o Saldo GL e aplica a	Verificar se o documento foi emitido através de processo semiautomático.	N/A

 <b>Samsonite</b> <sup>®</sup> <b>PROCEDIMENTO LATAM</b>		<b>REFERÊNCIA</b> Finanças
<b>CONTEÚDO:</b> Guia para Contabilidade Manual	<b>DATA DE EMISSÃO</b> NOV2019	<b>PÁGINA</b> 7 de 10
<b>ÁREA RESPONSÁVEL/ENVOVIDA:</b> Finanças, Contabilidade.	<b>DATA DA REVISÃO</b> 4/20/2023	<b>SUBSTITUI A:</b> NOVO

Classe de Doc.	Documentos contábeis	Módulo	Intervalo de Num.	Classe doc. Anular	É mantido em...?	Modo de Geração de Documentos	Descrição	Evidência (deve ser)	Critério de Revisão	Quem tem provas?
								taxa de câmbio estabelecida na tabela mestre no SAP.		
Z3	Nota de crédito Vdr.credit / Notas de crédito do fornecedor	FI AP	63	-	Hyland.	Manual	Notas de crédito de prestadores de serviços.	Livro de compras e notas de crédito recebidas de prestadores de serviços.	Revise o livro de compras, identifique as notas de crédito recebidas e sua alocação correta na fatura e no fornecedor.	Livro de Compras, Portal da Entidade Fiscal e Portal Paperless.
Z5	Documento de Reembolso	FI AP	65	-	Hayland	Semiautomático	Centralização de relatórios de rendições feitas através do portal ZOHO (semi-automático).	A documentação de suporte de cada reembolso é enviada para o portal ZOHO. Cada relatório tem sua respectiva aprovação.	As aprovações em cada relatório estão de acordo com a estrutura hierárquica e atendem à matriz de autorização vigente.	Área Contábil
Z6	Diversos do Fornecedor	FI AP	66	Z6	Hayland	Manual	Entrada de documentos por exemplo: cédulas de consumo básico (eletricidade, água, patentes municipais, etc.)	Documento comprobatório da despesa emitida por terceiro e aprovação conforme Matriz de Autorização vigente.	Documentação confiável fornecida por uma empresa de serviços.	Gerente Contábil
ZB	Encargos Entre Empresas	FI AR AP GL	93	ZB	Hayland	Manual	Receitas de Transações Intercompanhia	E-mail do Controlador para a contraparte com a fatura/alteração cruzada anexada; formulário (com fórmulas mantidas e	As confirmações recebidas estão de acordo com os registros na conta e análises SAP. Provisões de cross charge efetuadas e	Controlador / Gerente de Contabilidade

 <b>Samsonite</b> <sup>®</sup> <b>PROCEDIMENTO LATAM</b>		<b>REFERÊNCIA</b> Finanças
<b>CONTEÚDO:</b> Guia para Contabilidade Manual	<b>DATA DE EMISSÃO</b> NOV2019	<b>PÁGINA</b> 8 de 10
<b>ÁREA RESPONSÁVEL/ENVOLVIDA:</b> Finanças, Contabilidade.	<b>DATA DA REVISÃO</b> 4/20/2023	<b>SUBSTITUI A:</b> NOVO

Classe de Doc.	Documentos contábeis	Módulo	Intervalo de Num.	Classe doc. Anular	É mantido em...?	Modo de Geração de Documentos	Descrição	Evidência (deve ser)	Critério de Revisão	Quem tem provas?
								sem dados colados) com cálculo da provisão para controle de cobrança cruzada com dados inseridos adequadamente definidos.	baseadas no controle de recolhimentos a serem faturados IC.	
	Avaliação Inter-Empresarial	FI AR AP GL	93	ZB	Hayland	Manual	Registros de avaliação de moeda estrangeira (registro com cálculos manuais).	Planilha Excel (com fórmulas mantidas e sem dados colados) com cálculo manual realizado pelo Gerente Contábil.	Utilização da taxa de câmbio correta e dos itens a serem avaliados.	Gerente Contábil
ZD	IVA Aduaneiro		62	ZD	Hayland	Manual	Imposto sobre o valor acrescentado registado nas importações.	Captura de tela do site do governo, anexada com faturas alfandegárias.	Revisão do processo em Hayland.	Chefe de Tesouraria ou Gerente de Contabilidade.
ZK	Interface IP		99	ZL	Hayland	Automático	Transferir o sistema ePos para o SAP. Centralização de Vendas Local	Quando o cadastro é automático pelo sistema "BTCCHSD_LA", nenhuma evidência é necessária.  Quando o cadastro é feito por alguns usuários (TI, FireFighter, etc.) devem ser incluídas	N/A	Controlador / Gerente de Contabilidade

 <b>Samsonite<sup>®</sup></b> <b>PROCEDIMENTO LATAM</b>		<b>REFERÊNCIA</b> Finanças
<b>CONTEÚDO:</b> Guia para Contabilidade Manual	<b>DATA DE EMISSÃO</b> NOV2019	<b>PÁGINA</b> 9 de 10
<b>ÁREA RESPONSÁVEL/ENVOLVIDA:</b> Finanças, Contabilidade.	<b>DATA DA REVISÃO</b> 4/20/2023	<b>SUBSTITUI A:</b> NOVO

Classe de Doc.	Documentos contábeis	Módulo	Intervalo de Num.	Classe doc. Anular	É mantido em...?	Modo de Geração de Documentos	Descrição	Evidência (deve ser)	Critério de Revisão	Quem tem provas?
								evidências com e-mails e possíveis conciliações que expliquem por que os usuários precisavam fazer os cadastros (problemas de interface identificados por quem e como, solicitação à TI de ajuda para forçar a transação de ePos para SAP).		

 <b>Samsonite</b> <sup>®</sup> <b>PROCEDIMENTO LATAM</b>		<b>REFERÊNCIA</b> Finanças
<b>CONTEÚDO:</b> Guia para Contabilidade Manual	<b>DATA DE EMISSÃO</b> NOV2019	<b>PÁGINA</b> 10 de 10
<b>ÁREA RESPONSÁVEL/ENVOLVIDA:</b> Finanças, Contabilidade.	<b>DATA DA REVISÃO</b> 4/20/2023	<b>SUBSTITUI A:</b> NOVO

## 7. Transações e Relatórios

### 7.1. Transações

Transaction	Descrição
FB01	Publicar Documento
F-02	Publicar Documento
FB50	Publicar Documento
FB08	Substituir/Reverter Documentos
FBRA	Documento de Compensação
FBA7	Adiantamento pós-vendedor
FBVB	Documento Post Estacionado
F-65	Registro DE documento preliminar

### 7.2. Relatórios

Name	Descrição
<b>S_ALR_87012282</b>	Lista de impressão de itens individuais do razão geral
<b>S_ALR_87012332</b>	Extratos contábeis gerais
<b>FAGLB03</b>	Exibição dos saldos de contas a receber
<b>FB03</b>	Ver Documento
<b>FBL3N</b>	Ver Itens Abertos
<b>ZAUDIT</b>	Relatório de transações

 <b>Samsonite</b> <sup>®</sup> <b>PROCEDIMENTO LATAM</b>		<b>REFERÊNCIA</b> Finanças
<b>CONTEÚDO:</b> Guia para Contabilidade Manual	<b>DATA DE EMISSÃO</b> NOV2019	<b>PÁGINA</b> 11 de 10
<b>ÁREA RESPONSÁVEL/ENVOLVIDA:</b> Finanças, Contabilidade.	<b>DATA DA REVISÃO</b> 4/20/2023	<b>SUBSTITUI A:</b> NOVO

## 8. INTERVALO NUMÉRICO POR CLASSE DE DOCUMENTO

Intervalo numérico	Ano	Intervalos		Identificador
		de	Até	
01	2017/2018/2019/2020	0100000000	0199999999	Interno
03	2017/2018/2019/2020	0300000000	0399999999	Interno
04	2017/2018/2019/2020	0400000000	0499999999	Interno
06	2017/2018/2019/2020	0600000000	0699999999	Interno
12	2017/2018/2019/2020	1200000000	1299999999	Interno
13	2017/2018/2019/2020	1300000000	1399999999	Interno
14	2017/2018/2019/2020	1400000000	1499999999	Interno
15	2017/2018/2019/2020	1500000000	1599999999	Interno
16	2017/2018/2019/2020	1600000000	1699999999	Interno
17	2017/2018/2019/2020	1700000000	1799999999	Interno
18	2017/2018/2019/2020	1800000000	1899999999	Interno
19	2017/2018/2019/2020	1900000000	1999999999	Interno
20	2017/2018/2019/2020	2000000000	2099999999	Interno
30	2017/2018/2019/2020	3000000000	3099999999	Interno
48	2017/2018/2019/2020	4800000000	4899999999	Interno
49	2017/2018/2019/2020	4900000000	4999999999	Interno
50	2017/2018/2019/2020	5000000000	5099999999	Interno
51	2017/2018/2019/2020	5100000000	5199999999	Interno
61	2017/2018/2019/2020	6100000000	6199999999	Interno
62	2017/2018/2019/2020	6200000000	6299999999	Interno
63	2017/2018/2019/2020	6300000000	6399999999	Interno
65	2017/2018/2019/2020	6500000000	6599999999	Interno
66	2017/2018/2019/2020	6600000000	6699999999	Interno
67	2017/2018/2019/2020	6700000000	6799999999	Interno
74	2017/2018/2019/2020	7400000000	7499999999	Interno
75	2017/2018/2019/2020	7500000000	7599999999	Externo
76	2017/2018/2019/2020	7600000000	7699999999	Externo
78	2017/2018/2019/2020	7800000000	7899999999	Externo
79	2017/2018/2019/2020	7900000000	7999999999	Externo
81	2017/2018/2019/2020	8100000000	8199999999	Externo
88	2017/2018/2019/2020	8800000000	8899999999	Externo

 <b>Samsonite</b> <sup>®</sup> <b>PROCEDIMENTO LATAM</b>		<b>REFERÊNCIA</b> Finanças
<b>CONTEÚDO:</b> Guia para Contabilidade Manual	<b>DATA DE EMISSÃO</b> NOV2019	<b>PÁGINA</b> 12 de 10
<b>ÁREA RESPONSÁVEL/ENVOLVIDA:</b> Finanças, Contabilidade.	<b>DATA DA REVISÃO</b> 4/20/2023	<b>SUBSTITUI A:</b> NOVO

Intervalo numérico	Ano	Intervalos		Identificador
		de	Até	
93	2017/2018/2019/2020	9300000000	9399999999	Externo
94	2017/2018/2019/2020	9970000000	9979999999	Externo
99	2017/2018/2019/2020	9960000000	9969999999	Externo
X1	2017/2018/2019/2020	7700000000	7799999999	Externo
X2	2017/2018/2019/2020	8000000000	8099999999	Externo
XC	2017/2018/2019/2020	9910000000	9919999999	Externo
XG	2017/2018/2019/2020	9940000000	9949999999	Externo
XI.	2017/2018/2019/2020	9930000000	9939999999	Externo
XP.	2017/2018/2019/2020	9950000000	9959999999	Externo
XV	2017/2018/2019/2020	9920000000	9929999999	Externo

## 9. ROTA DE VALIDAÇÃO

Função	Nome	Cargo	Data
Elaborado Por	Javier Lara	Processo de Negócios Regional	Novembro/2019
Revisado por	Pilar Rodriguez	Diretor Financeiro América Latina	Novembro/2019
Aprovado por	Roberto Guzmán	Presidente América Latina	Novembro/2019
Data de vigência: março de 2020		Versão: 01	

## 10. CONTROLE DE ALTERAÇÕES

- Abr/2023: Os tipos de JE utilizados são atualizados para 2023.