



IMPLEMENTACIÓN DEL SOFTWARE “EPICOR ERP”
EN INNOVAK COLOMBIA SAS.

Trabajo presentado para optar el título de Contadora Pública

Modalidad Vínculo Laboral

Ángela Bibiana Avellaneda Espitia

ID 601397

Tutor:

Martha Isabel Amado Piñeros.

Octubre, 2019

IMPLEMENTACIÓN DEL SOFTWARE “EPICOR ERP”
EN INNOVAK COLOMBIA SAS.

Trabajo presentado para optar el título de Contadora Pública

Modalidad Vínculo Laboral

Ángela Bibiana Avellaneda Espitia

ID 601397

Tutor:

Martha Isabel Amado Piñeros

Asesora Disciplinar:

Marelvvy del Pilar Benavides

Corporación Universitaria Minuto de Dios

Facultad de Ciencias Empresariales

Programa de Contaduría Pública

2019

Introducción

1.	CÁPITULO I. MARCO METODOLÓGICO.....	9
	Justificación	9
	Formulación del Problema a desarrollar en la Práctica	10
1.1.	1.2.1. Pregunta problema.....	11
1.2.	Objetivos.....	11
1.3.	1.3.1. General.	11
	1.3.2. Específicos.	11
1.4.	Metodología	12
1.5.	Marcos del Trabajo	13
	1.5.1. Marcos Referencial.....	13
	1.5.2. Marco Teórico	17
	1.5.3. Marco Contextual	19
	1.5.4. Marco Conceptual.....	20
	1.5.5. Marco Normativo.	21
2.1.2.	CAPÍTULO II. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL CONTEXTO DE PRÁCTICA PROFESIONAL EN DONDE TRABAJÓ EL ESTUDIANTE	23
	Descripción del Entorno de Práctica Profesional.....	23
2.1.1.	Reseña Histórica.....	24

2.1.2.	Organigrama con la Ubicación del Practicante.	27
2.1.3.	Logros de la Empresa	28
2.1.4.	Descripción y diagnóstico del área funcional donde se desempeñó.....	29
2.1.5.	Matriz FADO Personal de la Experiencia de Práctica Realizada.....	30
2.1.6.	Descripción de Herramientas y Recursos Utilizados.	31
2.2.	Datos del Interlocutor, Jefe Inmediato, Supervisor, Equipo Interdisciplinario con el que Interactuó Durante su Práctica Profesional en Contrato de Aprendizaje	32
2.3.	Funciones y Compromisos Establecidos	33
2.4.	Plan de Trabajo	34
2.4.1.	Objetivo de la práctica profesional.....	34
2.4.2.	Plan de trabajo semanal.	35
2.4.3.	Productos a realizar.	35
3.	CAPÍTULO III. RESULTADOS DE LA PRÁCTICA PROFESIONAL.....	35
3.1.	Descripción de las Actividades Realizadas.....	36
3.2.	Análisis del Aporte a la Organización, desde el Desarrollo de Competencias Específicas del Programa de Contaduría Pública	37
3.3.	Evaluación de práctica a partir de lo planteado en el informe inicial	41
3.4.	Beneficios logrados en el periodo de trabajo de campo	42
4.	CAPÍTULO IV. EVALUACIÓN GENERAL DE LA PRÁCTICA.....	43
	Resultados Alcanzados	43

Beneficios Logrados para Su perfil Profesional Una Vez Terminadas las Tres	
Prácticas Profesionales.....	44
5. CAPÍTULO V. CONCLUSIONES.....	45
4.2.	
6. Bibliografía.....	46
7. Lista de Tablas	50
8. Lista de Figuras	51
9. APENDICES	51

Resumen

El presente trabajo pretende evidenciar la implementación del software “Epicor ERP”, respecto a los diferentes procesos contables y financieros manejados por el área contable de la empresa Innovak Colombia SAS. La metodología aplicada se basa en método cualitativo a través la aplicación de diferentes tipos de investigación como: el exploratorio, descriptivo y explicativo. Se realizó análisis de aspectos internos y externos respecto experiencia práctica, y a su vez, se diagnosticó y analizó el área administrativa y contable permitiendo generar funciones o actividades para la implementación y aplicación del software en la empresa. Por lo tanto como resultado se parametrizó el software bajo loa requerimientos de la empresa y de normativos respecto a lo expuesto por la ley colombiana.

Palabras clave: Contabilidad, DOFA, Procesos Contables, Información contable, Reportes e Informes Financieros, Tributos.

Introducción

Los conocimientos adquiridos por los estudiantes durante el periodo formación académica profesional se tornan de vital importancia tanto al momento de realizar la práctica integral como al de ejercer un cargo en la vida profesional o laboral. Por esta razón la Corporación –Universitaria Minuto de Dios UVD, se ha caracterizado por realizar un adecuado y oportuno acompañamiento de estudiantes en la última etapa de formación académica profesional

La práctica profesional pretende preparar, fortalecer y potenciar el óptimo desarrollo de los estudiantes en el ámbito laboral, permitiéndoles experimentar acerca de las responsabilidades, obligaciones y derechos implícitos del cargo, así como de conocer y entender las actividades a ejecutar diariamente por el practicante en la empresa.

El cambio de software contable para una pequeña o mediana empresa, generalmente es un proceso de largo, e igualmente requiere de diferente tipo recursos tales como: el humano, económico, físico y el tiempo, para poder implementarlo de la mejor manera, logrando optimizar en ingreso, el contenido y el flujo de información veraz, confiable y en tiempo real. Esto permite conocer más a fondo las operaciones realizadas por el departamento contable y financiero de la empresa.

En el primer capítulo se presenta el problema de la empresa Innovak Colombia S.A.S., respecto a la dificultad que se presenta con la disponibilidad, manejo e ingreso de datos en la compañía, buscándose implementar el software EPICOR ERP, la justificación del porque se hace importante dicha implementación y se exponen los objetivos del trabajo, la metodología utilizada

para realizarlo y por último, un marco referencial para contextualizar a los lectores sobre el tema tratado.

Respecto al segundo capítulo, se encuentra la descripción general del contexto de práctica profesional en donde trabaja el estudiante, se realiza un reconocimiento de la empresa Innovak Colombia SAS, presentando su historia, su misión, visión, valores corporativos, enfoque comercial. También se hace diagnóstico a través de matriz FODA sobre desempeño en el área de práctica y así mismo, sobre esta área de la empresa. Se presenta funciones y compromisos establecidos, al igual que el plan de trabajo a realizar.

Por su parte, en el tercer capítulo del presente documento se pretende dar a conocer las actividades realizadas, el análisis sobre la relación teórico-práctica, realizar una evaluación de la práctica y los beneficios para la empresa obtenidos durante el periodo de ejercicio en Innovak Colombia S.A.S.

Con el cuarto capítulo, se busca presentar la información obtenida sobre los resultados alcanzados mostrando parametrización de software respecto a los parámetros y requerimientos de la empresa y a nivel legal respecto a la parte jurídica para empresas comerciantes y que a su vez estén catalogadas dentro del grupo II. A la par, se presentan beneficios obtenidos a nivel personal durante esta etapa teórico-práctica.

Continuando, con el quinto y último capítulo del documento se presentan las conclusiones acerca del presente trabajo, la experiencia de práctica como Vínculo Laboral en INNOVAK Colombia S.A.S.

1. CAPÍTULO I. MARCO METODOLÓGICO

Justificación

Los conocimientos adquiridos por los estudiantes durante el periodo formación académica profesional se tornan de vital importancia tanto al momento de realizar la práctica integral como al ejercer un cargo en la vida profesional o laboral.

La práctica profesional conocida como vínculo laboral pretende preparar, fortalecer y potenciar el óptimo desarrollo de los estudiantes en el ámbito laboral, permitiéndoles experimentar acerca de las responsabilidades, obligaciones y derechos implícitos del cargo, así como de conocer y entender las actividades a ejecutar diariamente por el practicante en la empresa.

La compañía Innovak Colombia S.A.S., es una empresa que se desempeña en el sector agrícola, enfocándose en la elaboración y comercialización (nacional e internacional) de biotecnología para cultivos sustentables tanto económica como ambientalmente. Actualmente la empresa se encuentra en proceso de parametrización del nuevo software contable que está implementando, en búsqueda de una mejora tanto en la parte contable como administrativa. Esto le permitirá a la empresa encontrar un apoyo para optimizar los procesos y articular la información manejada dentro del departamento contable y administrativo de la empresa. A su vez, dejará a la empresa dentro de los lineamientos legales del manejo de la información financiera y contable de las empresas en Colombia, que se basan en las NIIF, las NIC y código del comercio. Permitiendo que la información esté disponible en todo momento en cualquier filial de la empresa, lo que anteriormente a causa del software utilizado no se podían realizar.

Por otro lado, la relación directa del practicante con dicha parametrización proporciona un espacio oportuno para la aplicación de conocimientos aprendidos en la academia, fortaleciendo el

perfil profesional y laboral próximo profesional. Pues, dentro de las diferentes actividades realizadas se encontraba el ingresar datos e información de los diferentes tipos de cuentas a auditar y analizar, para presentar informes o reportes en los tiempos establecidos a la parte gerencial permitiendo que puedan tomar decisiones más acertadas gracias a la veracidad de la información.

Por último, se resalta la disponibilidad de la empresa y de la universidad por brindar a los estudiantes la oportunidad de realizar la práctica en espacios ideales, con las herramientas necesarias para facilitar el proceso de aprendizaje.

Formulación del Problema a desarrollar en la Práctica

- 1.2. El obtener información veraz, rápida, de calidad y disponible en todo momento, desde y para cualquier filial de la empresa, se torna de vital importancia para el óptimo funcionamiento de esta. Por tal motivo en Innovak Colombia S.A.S., se decidió mejorar la disponibilidad y calidad de la información financiera contable, mediante la implementación y aplicación de un nuevo software contable que fuese más actualizado y que facilitará la comprensión de la información manejada.

Anteriormente en Innovak Colombia S.A.S. se utilizaba el software contable “Helisa”, que para el personal del área contable representaba familiaridad y fácil manejo, gracias a una interface en idioma español, que facilitaba la comprensión y manejo del mismo. Pero que, lamentablemente no permitía una transferencia de información fácil y oportuna entre filiales, debido a la inexistencia de herramientas dentro software que facilitaran la intercomunicación y la disponibilidad en tiempo real de dicha información de la organización.

En consecuencia a lo anterior, la parte gerencial de la empresa se encontraba limitada para la toma de decisiones, dificultando así el funcionamiento adecuado y sinérgico de las diferentes áreas y filiales de la empresa. Llegándose a presentar que la toma de decisiones muy importantes en la filial de Colombia debían ser revisadas y aprobadas desde la oficina principal en México, pero por

no tener la información de la filial de manera real e instantánea en la oficina principal se posponían las decisiones y retrasaban los procesos consecuentemente.

Dado que, el software anteriormente utilizado no cumplía con los requerimientos de la empresa y a su vez no estaba actualizado a las actuales normas vigentes en materia de sistemas contables, softwares contables e información financiera por lo que generó pérdidas de tiempo y dinero, provocando la necesaria implementación (parametrización) del software contable EPICOR ERP., por parte del personal del área contable administrativa (Contadora, Auxiliar Contable y Técnica Contable) de Innovak Colombia S.A.S.

1.2.1. **Pregunta problema.**

¿Cómo se puede mejorar el manejo, la veracidad y la disponibilidad de la información financiera y contable utilizada en la empresa Innovak Colombia S.A.S.?

1.3. **Objetivos**

1.3.1. **General.**

Efectuar la implementación del software “EPICOR ERP”, para mejorar el manejo y la disponibilidad de datos, procesos e información financiera y contable de la empresa Innovak Colombia S.A.S., filial del grupo INNOVAK GLOBAL de C.V., basados en análisis el área administrativa y contable.

1.3.2. **Específicos.**

Realizar un diagnóstico del área contable administrativa de Innovak Colombia S.A.S., así como la aplicación de la práctica por parte del estudiante, mediante análisis FADO.

Ejecutar la parametrización de datos e información financiera bajo los parámetros y requisitos planteados por la empresa, verificando concordancia con la normatividad colombiana al respecto.

Determinar los beneficios y aportes brindados al efectuar la parametrización del software EPICOR ERP, tanto para la empresa como para el crecimiento profesional del estudiante.

Metodología

El método investigativo a utilizar será el del análisis cualitativo, obteniendo la información a través de trabajo de campo mediante ejecución del convenio conocido como Vínculo Laboral, 1.4. establecido entre la empresa Innovak Colombia SAS, la Corporación Universitaria Minuto de Dios y el o la estudiante interesado.

Hernández R, Fernández C y Baptista P., (1991), hacen referencia a las diferentes clases o tipos de investigación que años atrás nombraba Dankhe (1986), quien la dividía la forma o manera de investigar en cuatro tipos: exploratorio, descriptivo, correlacional y explicativo. La de tipo exploratorio busca preparar el terreno para los otros tipos de investigación, familiarizando al sujeto o investigador con el objeto investigado; por tal motivo, este trabajo aplica la investigación de tipo exploratoria buscando obtener información referente al entorno de la empresa. (Hernández, 2014).

Igualmente, y acorde a lo planteado por los autores anteriormente nombrados, se implementará la investigación tipo descriptivo para conocer más afondo el funcionamiento de la empresa y su organización administrativa, lo que a su vez permitirá realizar el análisis de tipo cualitativo donde se utilice el método de muestreo no probabilístico que implica la aplicación de un muestreo por Conveniencia gracias al reducido tamaño de muestra. El Muestro por Conveniencia permite seleccionar aquellos casos accesibles que acepten ser incluidos, fundamentado en la conveniente proximidad y accesibilidad de los sujetos para el investigador, (Otzen & Manterola, 2017).

Se realizarán encuestas a los integrantes del área contable, quienes serán tomados como población muestral por ser las personas que mayor contacto y trabajo tendrán con sistema contable. El tamaño de la muestra es muy reducido, ya que apenas se cuenta con dos personas aptas para

aplicar a las encuestas, dado que presentan gran conocimiento sobre el funcionamiento del área contable y financiera de Innovak Colombia S.A.S.

Dentro de la investigación descriptiva se realizará el análisis de área administrativa y contable, así como del proceso de implementación de software. Posteriormente se aplica investigación de tipo explicativo que permite concluir y explicar los resultados obtenidos la eficiencia de la parametrización del nuevo software respecto a los datos y la información contable administrativa.

Marcos del Trabajo

1.5.

1.5.1. Marcos Referencial

1.5.1.1. Implementación y parametrización de sistemas contables.

El área contable de las medianas y pequeñas empresas es parte imprescindible para el adecuado funcionamiento de las mismas, ya que sin ella se genera caos organizativo en lo referente a la información financiera y contable, dado que se torna dispendioso el manejo de los datos de las diferentes cuentas, procesos y procedimientos que se aplican en dichas empresas

Masoreo (2014), presenta una investigación donde analizan cuáles son los objetivos, beneficios, costos y riesgos de un ERP, determinando cuales son los drivers de adopción de un ERP, cuál es la mejor solución en base a la situación empresa y cuál es la mejor estrategia para su implementación, llegando a examinar el impacto de este tipo de sistemas frente al posicionamiento estratégico de una organización, con el objetivo de determinar de qué manera un ERP propicia o no la alineación estratégica de los procesos de una compañía. Adicionalmente determinaremos cuales son las mejores soluciones ERP a nivel internacional, regional y local, y comprobaremos la veracidad de los conceptos definidos a través del análisis de una implementación exitosa. Finalmente, examinando las problemáticas de la adopción de este tipo de sistemas por parte de las

PYMES, introduciremos cuales son las nuevas tecnologías que afectan a los ERP, haciendo hincapié en el Cloud Computing, definiendo cuales son las tendencias tecnológicas a futuro con el objetivo de determinar cuáles son las soluciones ERP que van a predominar", (Masoero, 2014).

En Colombia se realizó un trabajo con el que se pretendía establecer mediante el método de estudio de caso, los beneficios tangibles que para las empresas colombianas puede generar la implantación de un sistema ERP. Se inicia con la revisión del concepto de información, tecnología de información y sistemas de información. En esta parte se efectúa un recorrido teórico de la importancia de los sistemas de información y el diferente tratamiento que se ha dado a este concepto. En la segunda parte, se exploran los sistemas ERP, sus principales características, beneficios, factores críticos de éxito y costos de implantación. Finalmente, en la tercera parte, se presentan los resultados del estudio de caso sobre cinco empresas colombianas, que implementaron sistemas ERP, observando su desempeño individual y frente a las empresas de su subsector económico mediante el uso de 36 indicadores clasificados para medir liquidez, endeudamiento, rentabilidad, actividad y crecimiento, (Cortés & Rodríguez., 2011)

Con los años, los sistemas de información se han convertido en herramientas que le permiten a las compañías tomar decisiones oportunas para prestar un buen servicio a sus clientes y enfrentar los retos que se presentan en una economía que cada vez es más competitiva. Los sistemas de planificación de recursos empresariales (ERP) son soluciones que integran la información generada por los procesos productivos, administrativos y comerciales, evitando reprocesos y duplicidad en los datos. Se propusieron mostrar los resultados del análisis realizado para identificar los factores críticos de éxito en los proyectos de implementación del Sistema de Planificación de Recursos Empresariales (ERP) Microsoft Dynamics AX en una empresa de producción colombiana. El trabajo se presenta en cuatro capítulos. Inicialmente, se realiza una introducción a

los conceptos de sistemas de información y ERP. A continuación, se describe la metodología utilizada para el estudio, la selección del modelo a partir de la revisión de literatura, la construcción del instrumento y la recolección de datos a través de dos encuestas de percepción. Posteriormente se realiza el análisis de la información y por último las conclusiones y recomendaciones del trabajo. (Perez, 2018)

Según (Gámez, 2017) la implementación de una herramienta de software, permitirá a los directivos de la empresa tomar decisiones en menor tiempo y controlar los costos de operación y distribución. Las actividades necesarias en la implementación serán definidas en suplir las necesidades y requerimientos de los usuarios que les permita minimizar tiempo al automatizar los procesos, usando las ventajas del software. Las empresas que tienen sistemas de información independientes para cada tipo de proceso que desarrollan, se les complica el administrar los inventarios, la contabilidad y la nómina, al no contar con información confiable y actualizada al momento de tomar decisiones, (Gámez, 2017).

En Ecuador también se realizan trabajos relacionados a la temática manejada en el presente documento donde afirman que, “la implementación de una herramienta de software, permitirá a los directivos de las empresa tomar decisiones en menor tiempo y controlar los costos de operación y distribución. Las actividades necesarias en la implementación serán definidas en suplir las necesidades y requerimientos de los usuarios que les permita minimizar tiempo al automatizar los procesos, usando las ventajas del software SuiteOS, (Ordonez, 2016)

Por situaciones como la anterior se implementan sistemas ERP integrado, que supla las necesidades de información confiable definiendo los procesos a parametrizar en el software que permita optimizar la calidad de información, mejorando los procesos y disminuyendo tiempos de operación en el sistema para realizar análisis confiables. La confiabilidad del ERP se determina

por la facilidad de obtener informes reales y en menor tiempo comparado con el programa sucesor 13 resultado del entrenamiento realizado a cada usuario en las áreas correspondientes de cada módulo implementado, con la metodología de interactuar con el usuario durante la parametrización, explicación de registro en la herramienta ERP y al final la capacitación de las opciones disponibles para administrar el modulo y entrega en operación o producción, (Gámez, 2017).

Con el proyecto denominado “Optimización del proceso administrativo en el manejo de información del ERP SAP en Coats Cadena Andina S.A.”, Castaño (2013), busca implementar un sistema centralizado de información alimentado por procesos de fondo desde SAP que agilice la generación de consultas en una base de datos paralela de manera tal que pueda integrar los flujos de trabajo a través de la estandarización de la información. Para el desarrollo del proyecto se han planteado algunas funciones que son fundamentales para el funcionamiento del proyecto tales como: el levantamiento de la información por medio de entrevistas a los usuarios de SAP en el área de logística, tratamiento de la información y la implementación del proyecto por medio de la capacitación de los usuarios (Castaño, 2013).

Por su parte, el Grupo Empresarial Lord & Services SAS, se crea con una visión amplia, como un Outsourcing de asesorías contables, tributarias y de fortalecimiento económico para dar soporte contable a los diferentes tipos de empresas a nivel nacional e internacional. Actualmente no se cuenta con un software contable que permita el procesamiento de datos de cada una de las empresas que Grupo Empresarial Lord & Services lleva sus contabilidades en la figura de Outsourcing Contable; se hace necesario la implementación del software contable que permita tener de manera ordenada, confiable y sistematizada la información contable, minimizando el riesgo de error en la

presentación de las declaraciones tributarias e informes de situación financiera y demás procesos contables a los que deberá rendir con la ética y confiabilidad (Alvarado, 2018).

1.5.2. Marco Teórico

1.5.2.1. Sistema Contable.

Los sistemas contables se ocupan de acontecimientos y transacciones económicas, tales como venta y compra de materiales, así mismo procesan los datos para transformarlos en información valiosa para la toma de decisiones del personal que se encuentre a cargo de tomas dichas decisiones. El procesamiento de cualquier información financiera implica recopilación, clasificación, elaboración, análisis y evaluación de resúmenes. La información que proporcionan se encuentra contenida en el estado de resultados, el balance general y la declaración de flujo de efectivo (informes de desempeño), (Charles, George, & Srikant, 2007).

La información manejada en el software debe facilitar el conocimiento contable y financiero de la empresa, entendiéndose que los procesos de índole interna se manejan dentro de una contabilidad administrativa y los de carácter externo, son manejados dentro de la contabilidad financiera con el objetivo de cumplir metas de la organización y desde lo financiero, a presentar informes a terceros basados en los principios de contabilidad aceptados, (Charles, George, & Srikant, 2007).

Según Mora Y., (2017), los sistemas deben tener unos objetivos para que de igual manera la información contable cuente con los parámetros adecuados y sus cualidades sean útiles tanto para el ambiente local como la exigencia internacional. Los sistemas de información contable además de contar con la información para la toma de decisiones, deben tener a un nivel de detalle importante de los datos de la entidad de forma exacta. Esta información puede ser presentada de

forma manual o computarizada, permitiendo que cualquiera que sea su campo de compilación facilite al usuario tener los datos adecuados de manera oportuna (Mora, 2017).

Para Aguilar Y., Hernández M., y De Jesús Valdivia M., (2018), en la actualidad existen una gran variedad de sistemas contables que proporcionan elementos necesarios a las empresas para trabajar eficientemente, crecer y mejorar en las actividades realizadas durante los ejecución de los diferentes procesos. Afirman que la contabilidad ha evolucionado en consecuencia del surgimiento de las Tecnologías de Información y Comunicaciones (TIC's), donde paso de ser un proceso simple, realizado manualmente o en ocasiones con un software simple como Excel, a ser una contabilidad netamente electrónica. Resaltan también que, uno de los problemas de implementación de software contable por la Pymes es la visión o relación errónea que se tiene sobre si es, un gasto directo (por la adquisición del equipo para dicho fin), o es inversión, que como tal dará resultados en un tiempo estimado (Aguilar, Hernadez, & Valdivia, 2018).

1.5.2.2. Análisis de Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas (FODA).

El análisis FODA permite garantizar la utilización de las fortalezas internas con el propósito de aprovechar las oportunidades externas, así como la disminución del impacto de las amenazas del entorno, valiéndose de las fortalezas; en consecuencia, se busca la disminución de las debilidades y neutralización de las amenazas a través de las acciones de carácter defensivo y desde luego el mejoramiento de las debilidades internas aprovechando las oportunidades externas. (Trejo, Trejo, & Zuñiga, 2016).

1.5.2.3. Enterprise Resource Planning (ERP).

Los sistemas ERP comenzaron a ser implementados por las grandes compañías, teniendo como objeto, el integrar toda la información de los departamentos y filiales de las empresas en una única base de datos común. Posteriormente comenzaron a difundirse tam,bien en las empresas de menos

dimensión, las PYMES, que se han beneficiado de unas aplicaciones que se pueden adquirir a unos precios menores (AECA, 2007).

A comienzos del milenio los ERP se popularizaron y empezaron a integrar funciones que hasta entonces realizaban otras aplicaciones, como la gestión de las relaciones con los clientes (CRM) o la gestión de la cadena de suministro (SCM). Eso llevó a algunos autores a proponer una nueva categoría denominada "Extended ERP" o ERP extendido, para referirse a los productos lanzados en esa década, que iban mucho más allá de la planificación de la producción y las finanzas. La popularización de estos software llevó a Microsoft a entrar en el mercado de los ERP con la compra de Great Plains en 2000 y de Navision en 2002, J.D. (Dataprix, 2015).

Un ERP es una extensa solución comercial de software empaquetado compuesto de varios módulos configurables que integran, firmemente y en un solo sistema las actividades empresariales nucleares (finanzas, recursos humanos, manufactura, cadena de abastecimiento, gestión de clientes) a través de la automatización de los flujos de información y el uso de una base de datos compartida. Incorporando en este proceso de integración las mejores prácticas para facilitar la rápida toma de decisiones, la reducción de costes y el mayor control directivo, logrando con ello el uso eficiente y eficaz de los recursos empresariales (Romo, 2008).

1.5.3. Marco Contextual

La práctica profesional se desarrollará en el área Administrativa y Contable de la empresa Innovak Colombia SAS, filial del grupo INNOVAK GLOBAL de C.V. Empresa dedicada a la manufactura, comercialización, importación y exportación de productos para uso agrícola, posee gran reconocimiento en cerca de 72 países a nivel global y su casa matriz está en la Republica de

México. Presenta sedes en países como Perú y Colombia, esta última se encuentra en la diagonal 4 N° 12 – 43, Sector Pueblo Viejo, Municipio de Sopo – Cundinamarca.

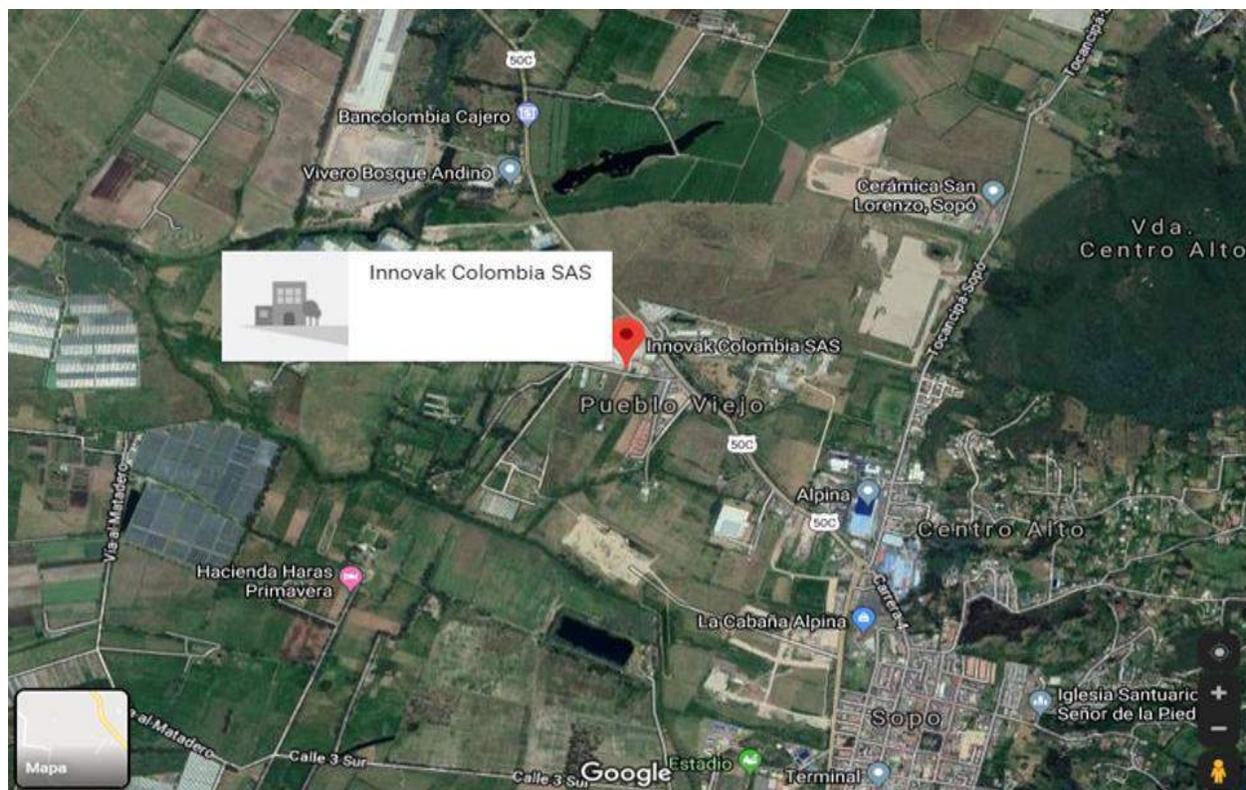


Figura 1. Foto localización de Innovak Colombia S.A.S. Municipio de Sopo Cundinamarca. Fuente: Adaptado de google maps.

1.5.4. Marco Conceptual.

Estados financieros. Presentación estructurada de información financiera histórica, que incluye notas explicativas, cuya finalidad es la de informar sobre los recursos económicos y las obligaciones de una entidad en un momento determinado o sobre los cambios registrados en ellos en un periodo de tiempo, de conformidad con un marco de información financiera. Las notas explicativas normalmente incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. El término “estados financieros” normalmente se refiere a un conjunto completo de estados financieros establecido por los requerimientos de información financiera aplicable, pero también hacer referencia a un solo estado financiero.

Informes financieros e información financiera hacen referencia a informes financieros con propósito general e información financiera con propósito general a menos que se indique específicamente otra cosa, (IASB, 2010).

Sistemas de información contable: son quizás una de las bases de las actividades empresariales, por no decir que es la más importante dentro del campo de los negocios, dada su naturaleza de informar acerca del incremento de la riqueza, la productividad y el posicionamiento de las empresas en los ambientes competitivos, por lo que es imperioso que vaya al ritmo de las exigencias de los distintos usuarios dentro y fuera de la entidad.

1.5.5. Marco Normativo.

La empresa Innovak Colombia SAS se encuentra catalogada entre las empresas pertenecientes al grupo 2 de la clasificación planteada por las NIIF que corresponde a las pequeñas y medianas empresas (Pymes). A continuación se presenta la normatividad que ha regido respecto a la parte contable de las empresas en el país

El marco normativo respecto a la contabilidad en Colombia hasta hace un poco más de 10 años atrás, estaba conformado por las leyes 145 de 1960 y 43 de 1990, por el decreto 2649 de 1993 y por el código de comercio.

La ley 145 de 1960 en su momento y posteriormente la ley 43 de 1990 reglamentaron el ejercicio de la profesión de los contadores públicos del país. Por lo tanto, dictaminaron el quehacer de la profesión, el quienes podían ejercerla o no y las consecuencias de hacerlo bajo la ilegalidad.

El decreto 2649 de 1993 establece el reglamento general de la contabilidad, de las normas técnicas, de las normas sobre registros y libros y dictamina disposiciones generales.

El decreto 2650 de 1993 tiene como objetivo un Plan Único de Cuentas que busca uniformidad en el registro de las operaciones económicas realizadas por los comerciantes, con el fin de permitir la transparencia de la información contable y por consiguiente, su claridad, confiabilidad y comparabilidad.

Posteriormente se presenta la Ley 1314 del 2009 donde se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptadas en Colombia. También se señalan cuáles son las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. Con la ordenanza del Decreto 3022 de 2013 se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

Para el año 2015 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo establece las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, mediante el Decreto 2420 de 2015 el cual es establecido como el “Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, en el cual se compilaron y racionalizaron las normas de carácter reglamentario, expedidas en desarrollo de la Ley 1314 del 2009, que rigen en materia de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información”. Este decreto único contiene: Normas de Contabilidad e Información Financiera, Normas de Aseguramiento de la Información (NAI), Anexos técnicos y por último Derogatorias y vigencias.

El decreto 2420 es modificado por el decreto 2101 de 2016 ya que adicionan las normas de información financiera para entidades que no cumplen con la hipótesis de negocio en marcha, principio fundamental para la preparación de estados financieros de propósito general de cualquier empresa. Así mismo, el decreto 2131 de 2016 modifica el Título 2 del decreto 2420 adicionando

el marco técnico del decreto 3022 como Anexo 2 y a su vez se incorporó incorporación de la sección 23 “Ingreso de Actividades Ordinarias” al marco técnico normativo normas de preparadores de información para el grupo 2. Ese mismo año se expidió el Decreto 2132 del 2016 el cual modificó parcialmente el marco técnico de las NAI mediante el anexo 4.1 del decreto, y que está rigiendo desde el 1° de enero del 2018, e incorpora la Norma Internacional de Prácticas de Auditoría 1000.

En el año 2017 el gobierno presentó el decreto 2170, "Por medio del cual se modifica parcialmente el marco técnico normativo de las Normas de Aseguramiento de la Información, previsto en el artículo 1.2.1 .1., del Libro 1, Parte 2, Título 1, del Decreto 2420 de 2015 y se dictan otras disposiciones"

Por último, el decreto más reciente emitido es el Decreto 2483 de 2018 por medio del cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera NIIF para el Grupo 1 y de las Normas de Información Financiera NIIF para las Pymes, Grupo 2, anexos al Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, respectivamente, y se dictan otras disposiciones.

2. CAPÍTULO II. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL CONTEXTO DE PRÁCTICA

2.1.

PROFESIONAL EN DONDE TRABAJÓ EL ESTUDIANTE

Descripción del Entorno de Práctica Profesional

El departamento o área administrativa y contable de la empresa Innovak Colombia SAS, está conformada por tres personas, la Coordinadora quien es la misma Contadora de la empresa, una asistente y una auxiliar contable, este grupo de trabajo lleva el manejo y control financiero y administrativo de la compañía. Así mismo, este departamento se encarga de realizar el registro

contable de las actividades realizadas en la empresa, tales como la presentación de impuestos, pagos de gastos operativos y de marketing, organización logística de eventos y actividades, así como con viáticos del personal que se encuentre en representación de Innovak Colombia SAS.

Es un punto de enlace dentro de las áreas existentes en la empresa, puesto que funciona como puente de conexión entre el área comercial, de producción y área de laboratorio. Así mismo, dentro de su estructura como departamento administrativo y contable se encuentra el área de recursos humanos, que busca el mejoramiento continuo respecto a seguridad y estabilidad laboral para personal que integra la compañía.

2.1.1. Reseña Histórica.

El grupo INNOVAK GLOBAL C.V pertenece al sector agropecuario ya que es productor, comercializador, importador y exportador de productos para uso agrícola. Presenta una filial en Colombia llamada Innovak Colombia SAS, ubicada en la Diagonal 4 N° 12 43 del sector de Pueblo Viejo en el municipio de Sopo, Cundinamarca como se observa en la figura 1. La empresa presenta ciertos canales de comunicación dentro de los que se encuentra la línea telefónica (1) 8572425 y la página web <https://www.innovakglobal.com/co>

INNOVAK GLOBAL C.V. es una empresa de tres generaciones, comenzó en la ciudad de Chihuahua a finales de los años cincuenta con Vicente Medina como fundador y químico empírico, posteriormente cede a su hijo el Ingeniero Químico Luis Medina la dirección de la empresa y éste a su vez, deja dicha dirección empresarial a su hijo el Ingeniero Químico Luis Román Medina (nieto del fundador). La idea original de negocio nace al observar la necesidad de las empresas de utilizar productos de limpieza industriales para sus actividades de aseo y desinfección, por lo cual se dedica a formular, elaborar y comercializar detergentes industriales (INNOVAK GLOBAL C.V., 2014).

Dentro de los primeros clientes empresariales que manejo la empresa se encontraban embotelladoras de refrescos, cervecerías, lecherías y lavanderías que requerirían del producto y se encontraban localizadas en los estados de Baja California, Sonora, Sinaloa, Durango, Coahuila, Nuevo León y Tamaulipas. La empresa comienza bajo el nombre de “Productos Químicos de Chihuahua S.A. de C.V. para posteriormente pasar a llamarse Análisis Agrícolas e Industriales S.A. de C.V asociarse al M.Sc. Joseph L. Hearn, (Técnico asesor de huertas manzaneras) para servir a los agricultores y fruticultores de la región y como apoyo a los clientes industriales, convirtiéndose en uno de los primeros laboratorios agrícolas en México (INNOVAK GLOBAL C.V., 2014)

La empresa es pionera al instalarse en la primera zona industrial, al sur de la ciudad. Se adquiere un terreno de una hectárea, perteneciente a la antigua Hacienda de Robinson adyacente al poblado de La Concordia y se empieza a producir bajo tecnología propia, un extracto orgánico conocido en ese entonces como TOG (INNOVAK GLOBAL C.V., 2014, págs. 6-7).

Durante los años 60, al no poder continuar fabricando el detergente, el Ing. Luis Medina, iniciaba el uso de los quelatos metálicos a base de EDTA en agricultura; a su vez, investigó sobre otros usos de los ácidos orgánicos con capacidad secuestrante, buscando un nuevo e innovador uso del TOG (que más tarde sería el ECCA) en la agricultura, resultando la formulación de los primeros quelatos orgánicos. Posteriormente el Sr. Vicente Medina (1ª generación) hizo contacto con agricultores de Los Mochis, quienes estuvieron dispuestos a probar los “Proquelates” (Pro de proquisa y quelate en inglés), con excelentes respuestas en producción (INNOVAK GLOBAL C.V., 2014)

A mediados de los setentas empieza la comercialización del primer y único acondicionador de suelo en el mercado a base de ácidos orgánicos. Sale al mercado con el nombre de PROMESOL

innovando en la práctica de acondicionamiento de suelos salino-sódico para reducir o eliminar el uso de ácidos fuertes dañinos de la fertilidad natural del suelo., constituyéndose PROMESOL como el producto de mayor participación en su segmento de mercado. Innovak Global SAS al cumplir 30 años de actividad realiza reconocimiento póstumo al Sr. Vicente Medina Holguín (q.e.p.d.) por su labor como fundador de dicha gran empresa (INNO (INNOVAK GLOBAL C.V., 2014).

Para el inicio siglo XXI se lanza al mercado la nueva línea y el concepto de productos para mejorar la nutrición, sanidad y productividad de las cosechas. Se obtienen los certificados de la mayoría de productos comercializados en Perú, como aptos para el uso en la agricultura orgánica y se obtiene el certificado N°001 de exportador de Biológicos. Desde el año 2012 hasta la actualidad, se inicia y mantiene un proceso de posicionamiento de la marca Innovak Global en Colombia y Perú, buscando la generación de soportes al área comercial a nivel global (INNOVAK GLOBAL C.V., 2014) Misión, Visión y Valores Corporativos.

Los fundadores desde un inicio al generarse la idea de negocio tenían presente cual sería la misión, visión y valores corporativos iban a acoger.

2.1.2.1. **Misión.** En Innovak Global desarrollamos y comercializamos productos biorracionales y tecnologías diferenciadas en la agricultura para contribuir a una naturaleza sustentable (INNOVAK GLOBAL C.V., 2019).

2.1.2.2. **Visión.** Ser la empresa con mayor participación de mercado en el segmento de productos tipo Innovak en Latinoamérica (INNOVAK GLOBAL C.V., 2019).

2.1.2.3. **Valores corporativos.** Dentro de estos se encontraban.

2.1.2.3.1. *Servicio*. Brindar el máximo apoyo, con humildad y sencillez, para superar las expectativas de nuestros clientes internos y externos, todo esto en un ambiente de trabajo en equipo (INNOVAK GLOBAL C.V., 2019).

2.1.2.3.2. *Trascendencia*. Dejar huella en este mundo y darle sentido a nuestro trabajo para influir positivamente en una naturaleza sustentable (INNOVAK GLOBAL C.V., 2019).

2.1.2.3.3. *Innovación*. Generar nuevas ideas para hacer las cosas diferentes y romper paradigmas. Inspirarse, porque se vale equivocarse, pero no se vale no intentar (INNOVAK GLOBAL C.V., 2019).

2.1.2.3.4. *Integridad*. Coherencia entre lo que pensamos, decimos y actuamos. Hablar con la verdad y ser honestos es justicia y equidad (INNOVAK GLOBAL C.V., 2019).

2.1.2.3.5. *Pasión*. Amor y entrega incondicional por lo que hacemos. Trabajar arduamente, con persistencia y coraje para terminar lo que empezamos (INNOVAK GLOBAL C.V., 2019).

2.1.2. **Organigrama con la Ubicación del Practicante.**

La estructura organizacional u organigrama se presenta a través de la figura 2, como se observa está compuesta por el Gerente de Filiales, un Gerente Comercial quien cuenta con un equipo de líderes que se encuentran distribuidos en zonas específicas del país; la Coordinadora de Biológicos quien a su vez tiene a cargo al Jefe de Producción y a la Jefe de Calidad; la Coordinadora Administrativa cuenta en su equipo de trabajo con una Asistente Administrativa y Contable además de contar con el apoyo de una Practicante de Contaduría Pública, quien apoyara los procesos de captación de registros al sistema contable.

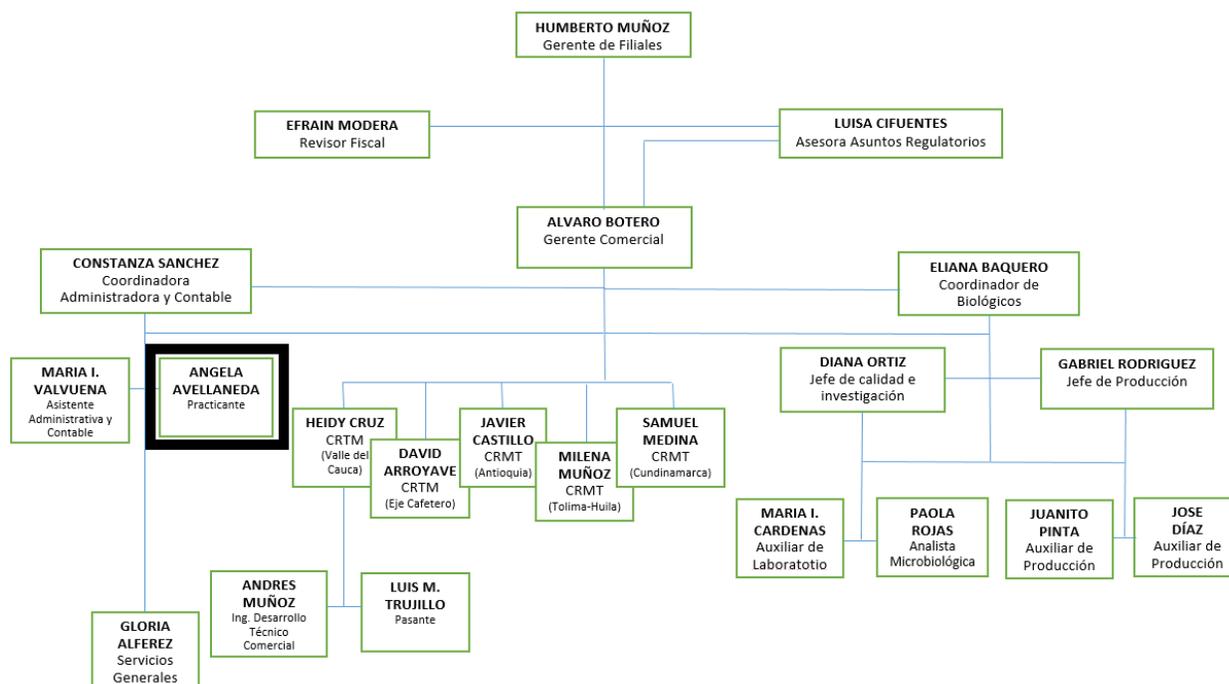


Figura 2. Organigrama de la empresa INNOVAK COLOMBIA S.A.S. Fuente: Tomado y adaptado de Manual de Capital Humano Innovak Colombia SAS

2.1.3. Logros de la Empresa

Innovak global durante su creación y funcionamiento ha alcanzado diferentes logros, como el de constituirse como una empresa competitiva a nivel mundial y de motor de crecimiento para su país de origen como lo confirma el premio recibido en el año 2019 denominado premio nacional de exportación (México). Lo anteriormente nombrado se alcanza gracias al esfuerzo y constancia de trabajo durante más de 60 años de funcionamiento.

Dentro de este tiempo se ha logrado incursionar en la producción de fertilizantes orgánicos (no sintéticos), en la creación de un complejo orgánico de calcio así como tecnología enfocada a regular el metabolismo de azúcares en las plantas (Carboxy). Así mismo, se logra la incursión en

producción de Rizo bacterias (Rizobac Combi) y acondicionadores radiculares (Nutrisorb), el cual según lo visto a través del programa contable presenta gran acogida en Colombia.

Adicionalmente la empresa logra introducir la tecnología RDR (Regulación de la Dinámica Radicular). A su vez, en el manejo de la prevención, corrección del agotamiento de los suelos, ha logrado obtener productos como el Biofit y el Biofit RTU.

Por otro lado, Innovak Global logró realizar una alianza estratégica para conformar una red de innovación (AERI) la cual cuenta con la participación de centro de investigación y de universidades de reconocido prestigio en México y Estados Unidos.

2.1.4. Descripción y diagnóstico del área funcional donde se desempeñó.

El área Contable y Administrativa de la empresa Innovak Colombia SAS, trabaja en la integración de las otras diferentes áreas de la compañía, tales como: administrativa, comercial, producción y de laboratorio, por medio de un sistema contable para obtener el mejor rendimiento o desempeño. El personal que hace parte del área administrativa y contable es relacionado en la figura 3.

Nombre	Cargo	¿Empleado, Consultorio Voluntario?
Clara Constanza Sánchez Escobar	Coordinadora Administrativa y Contadora	Empleada
María Isabel Valbuena	Asistente Administrativa y Contable	Empleada
Ángela Bibiana Avellaneda	Auxiliar Administrativa y Contable	Empleada

Figura 3. Cuadro del personal del área contable. Fuente: Elaboración propia.

Dentro de esta área encontramos los cargos de Contadora, Asistente y Auxiliar Administrativa y Contable quienes realizan las tareas referentes a esta área de la empresa: Ajustar el plan de cuentas, relacionar los procesos a las fuentes contables creadas, ajustar los parámetros necesarios para las transacciones automáticas del inventario, alinear las cuentas contables a los procesos de ventas y devoluciones de ventas, alinear las cuentas contables a las cajas y cuentas bancarias,

alinear las cuentas contables con los procesos de ventas, de cuadro de cajas y de utilidad, alinear las cuentas contables a las cuentas por pagar en cualquiera de sus conceptos, para darle cumplimiento a la parte normativa del país y optimizar los procesos llevados en este área. En la figura 4 se podrán visualizar algunas tareas del área y quien se encarga de realizarlas.

Tarea	Nombre	Cargo
Administración de caja	María Isabel Valbuena	Asistente Administrativa y Contable.
Mantenimiento de cuentas bancarias	Constanza Sánchez	Contadora
Aprobación de gastos	Constanza Sánchez	Contadora
Mantener todas las facturas y documentación de gastos	María Isabel Valbuena Ángela Avellaneda	Asistente Administrativa y Contable. – Auxiliar Administrativa y Contable.
Firmar cheques	Constanza Sánchez	Contadora
Mantener registros contables	María Isabel Valbuena - Ángela Avellaneda	Asistente Administrativa y Contable. – Auxiliar Administrativa y Contable.
Conciliación de estados de cuenta bancarios con registros contables	Constanza Sánchez María Isabel Valbuena Ángela Avellaneda	Contadora Asistente Administrativa y Contable. – Auxiliar Administrativa y Contable.
Preparación de informes Financieros	Constanza Sánchez María Isabel Valbuena Ángela Avellaneda	Contadora Asistente Administrativa y Contable. – Auxiliar Administrativa y Contable.

Figura 4. Tareas a ejecutar del área administrativa y contable. Fuente: Elaboración propia.

Todas las labores anteriormente nombradas, se realizaron dentro del desarrollo de la práctica conocida como Vínculo Laboral, gracias a la implementación y aplicación del sistema contable EPICOR ERP. Este sistema era manejado inicialmente por la casa matriz en México, quienes ya realizaban parametrización y operacionalización de labores como configuración de los parámetros relacionados al pago de la nómina, la salud y beneficios al trabajador, aplicación otras configuraciones generales referentes al funcionamiento del sistema y alineación de las cuentas contables relacionadas a nómina.

2.1.5. Matriz FADO Personal de la Experiencia de Práctica Realizada.

A través de la matriz FADO se realiza el análisis de aspectos internos o personales, mostrando fortalezas y debilidades respecto al cargo como auxiliar administrativa y contable. Así mismo, se analizan aspectos externos o ajenos a la injerencia del practicante, tanto del lado negativo

presentándose las Amenazas, como por el positivo, donde se encuentran oportunidades para mejorar aspectos negativos y afianzar fortalezas que optimicen los rendimientos laborales.

Fortalezas	Debilidades
Conocimiento de plan de cuentas de la empresa.	Información no compatible entre filiales.
Aprendizaje sobre manejo del módulo de inventarios	Desconocimiento de uso y manejo de nuevo software.
Competencia en recepción, manejo y contabilización de facturas, datos e información financiera y operativa de la compañía.	Timidez de hablar en público. Desconocimiento del idioma inglés.
Capacidad para trabajar en equipo, así como individualmente.	
Capacidad de análisis y percepción para toma de decisiones.	
Responsabilidad, disciplina y cumplimiento en el área de trabajo.	
Oportunidades	Amenazas
Adquisición de información sobre manejo de plan de cuentas en la casa matriz.	Información vulnerable por riesgo de ataque de hackers durante el tiempo de implementación.
Adquirir capacitación y experiencia en el campo contable y en mayor énfasis del software EPICOR EPR.	Envidias profesionales, debido a problemas con otras áreas internas de la empresa. Mercado laboral con mucha demanda y poca oferta.
Asistencia a capacitaciones de inglés para facilitar el manejo del software.	
Incremento salarial por rendimientos optimo en cargo.	

Figura 5. Matriz FADO. Experiencia personal de la práctica. Fuente: Elaboración propia.

2.1.6. Descripción de Herramientas y Recursos Utilizados.

Uno de herramientas utilizadas durante la etapa práctica fue el nuevo software contable adquirido por Innovak Global llamado EPICOR ERP, con el fin de mejorar la planeación de recursos empresariales, pero debido al desconocimiento sobre el manejo del programa y a que la versión instalada estaba en inglés, se dificulto bastante su implementación. Contrario a la

experiencia sucedida en Innovak Colombia S.A.S., reseñada en el párrafo anterior, los creadores del software EPICOR ERP afirman que el programa permite tomar decisiones más sólidas y basadas en hechos contundentes mediante análisis integrados y convincentes para ayudar a alcanzar la mayor rentabilidad (EPICOR, 2019). La aplicación le proporciona una plataforma flexible para la gestión integral de una cadena de suministro, así como un amplio conjunto de capacidades de fabricación para la programación, planificación, ejecución y supervisión de todo el negocio, (ERPInformación, 2019).

Otra de las herramientas utilizadas en el área administrativa y contable de Innovak Colombia S.A.S., es la hoja de cálculo de la compañía Microsoft, el software “EXCEL”, el cual permite realizar tareas contables y financieras gracias a los atributos y funciones que posee. Para la empresa ha servido de herramienta de verificación de los informes generados por el sistema.

Respecto a recursos, se vio involucrado todo el recurso humano del área administrativa y contable, quienes por lo general respondían con las responsabilidades del área. Aunque para el manejo del nuevo software se presentaba dificultad por desconocimiento de la plataforma y del idioma inglés, el cual era el idioma de la interfaz del software. También se utilizaron recursos físicos del área administrativa y contable como sus instalaciones u oficinas, escritorios, ^{2.2.} computadores, entre otros.

Datos del Interlocutor, Jefe Inmediato, Supervisor, Equipo Interdisciplinario con el que Interactuó Durante su Práctica Profesional en Contrato de Aprendizaje

La interlocutora fue la Contadora Pública Clara Constanza Sánchez Escobar, quien a su vez era jefa inmediata y supervisaba las funciones de la practicante. Su correo electrónico es: csanchez@innovakglobal.com.

Dentro del equipo de la empresa se encuentra el Revisor Fiscal, el señor Efraín Modera, quien verificaba información ingresada al sistema. Su correo electrónico es: emocera@hotmail.com.

También se encontraba la Asistente Administrativa y Contable María Isabel Valbuena. mvalbuena@innovakglobal.com

Funciones y Compromisos Establecidos

Entre las funciones y/o compromisos establecidos con la empresa, para el desarrollo de la práctica profesional de tipo Vínculo Laboral se determinaron ciertas funciones con su compromiso, las cuales se ven especificadas en la Figura 4 presentada en el documento.

Detalle	Función	Compromiso Establecido
Órdenes de compra	Registrar en el sistema los gastos del área comercial de todas las zonas.	Si Primer día hábil del mes
Ingreso de gastos	Registrar en el sistema los gastos financieros de las tarjetas de crédito que maneja el área comercial, realizar su respectiva conciliación	Si Octavo día hábil del mes
Conciliación bancaria	Registrar en el sistema de las facturas de alojamientos de tiquetes aéreos y eventos por parte del área comercial que se hayan ocasionado.	Si El día veintidós de cada mes.
Ingreso pasivo	Revisión general de la contabilización para detectar errores.	Si Primer día hábil del mes.
Revisión general	Registrar el ingreso y salida del material publicitario que se maneja en la empresa.	Si El día treinta de cada mes.
Inventario	Generar del sistema el certificado de retenciones practicadas a los diferentes proveedores, verificando la información en su contenido.	Si Tercer día hábil de cada mes.
Certificado de retenciones	Generar certificados de retenciones de acuerdo a requerimientos del proveedor.	Si Máx. tres días a la fecha de Solicitud.

Figura 6. Cuadro de funciones y compromisos. Fuente: Elaboración propia.

Plan de Trabajo

Con base en los lineamientos de las Funciones de Prácticas Profesionales de Uniminuto UVD, para el desarrollo de la función de práctica profesional en Vínculo Laboral en Innovak Colombia S.A.S., se exponen en el siguiente apartado los elementos clave del Plan de trabajo a realizar durante el periodo de Práctica (Trabajo de Campo).

2.4.1. Objetivo de la práctica profesional.

La práctica profesional es una de las estrategias de la proyección social de todo el Sistema UNIMINUTO, la cual se concibe como una actividad pedagógica complementaria a la formación del estudiante en su área disciplinar, y que adquiere su relevancia a partir de la relación permanente entre la universidad, la sociedad y el mundo laboral (Uniminuto , 2014). Se realiza con el fin de afianzar los conocimientos que el practicante posee y que adquirió en su etapa de formación académica. Igualmente ser responsable y brindar apoyo a la empresa en su área administrativa y contable.

Por lo tanto el objetivo es, -Realizar la parametrización del software “EPICOR ERP” respecto a los procesos, datos e información financiera y contable manejada dentro de la empresa Innovak Colombia SAS filial del grupo INNOVAK GLOBAL de C.V., analizando área administrativa y contable.

2.4.2. Plan de trabajo semanal.

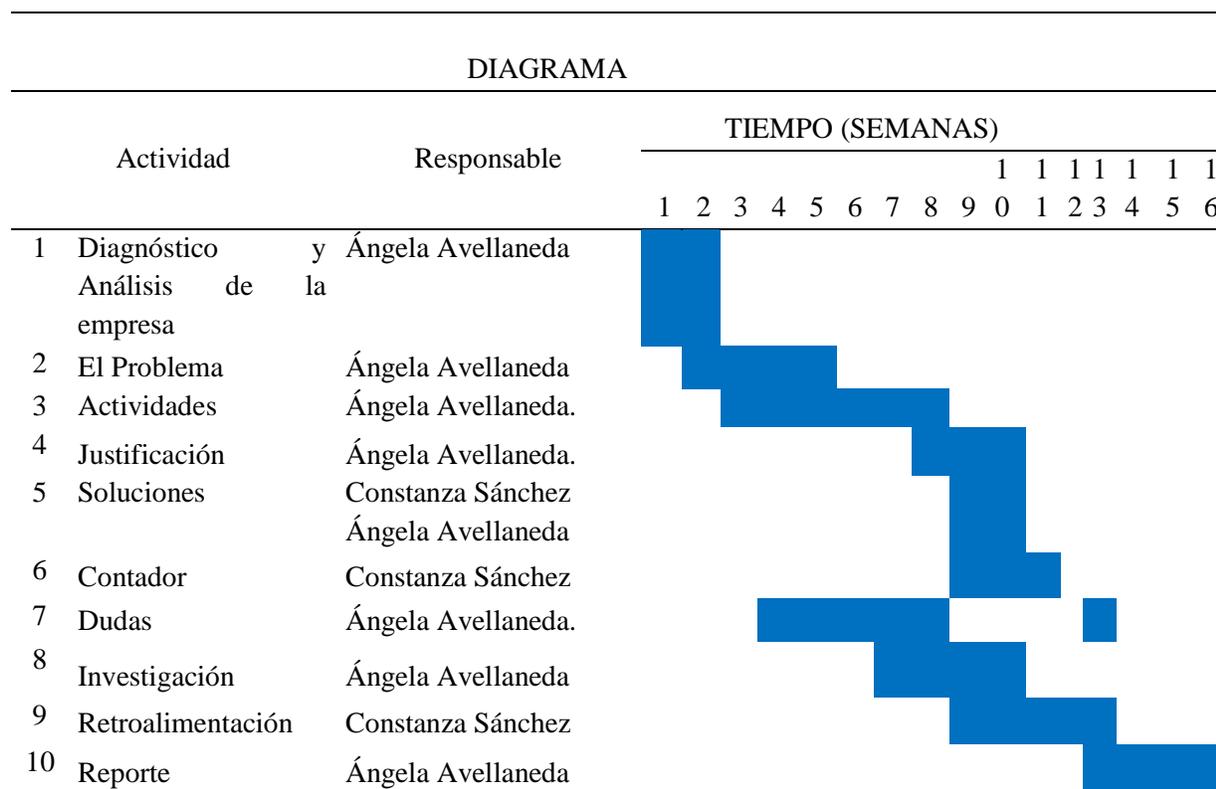


Figura 7. Cronograma de actividades previsto. Fuente: Elaboración propia

2.4.3. Productos a realizar.

Algunas de las actividades propuestas para el desarrollo de la práctica profesional, implican un producto para la organización dentro de las que se encuentran la implementación del software con la que se busca crear Catalogo de Cuentas, categoría coa, segmento de cuentas, cuentas de contabilidad general, calendario fiscal, crear libros, crear mapeo de cuentas y crear los GL control en efecto parametrizar compañía.

3. CAPÍTULO III. RESULTADOS DE LA PRÁCTICA PROFESIONAL

En este capítulo se presentan los aspectos relevantes del desarrollo y ejecución de la práctica profesional en la empresa Innovak Colombia S.A.S.

Descripción de las Actividades Realizadas

Diagnóstico y Análisis de la empresa: se realizaron una serie de entrevistas (Anexos) al personal del área administrativa y contables donde se realizaban preguntas sobre el funcionamiento de dicha área.

El Problema: Determinado después de analizar las entrevistas y compartir experiencia de trabajo dentro del área analizada, se logra evidencia ineficiencia del software anteriormente usado dada la no disponibilidad de información veraz y confiable en tiempo real, para poder tomar decisiones acertadas.

Actividades: Para la parametrización del software bajo los requerimientos de la empresa y normativos por parte del estado, dentro de ellas presentaba el realizar el ingreso de órdenes de compra, gastos, conciliaciones bancarias, revisión general, inventarios, certificado de retenciones.

Justificación: Se evidencio tras la necesidad de los altos directivos de requerir información real, confiable y en el tiempo preciso, por lo que desde la casa matriz plantearon la orden de implementación del software para la filial colombiana.

Soluciones: Llevando a implementar el software EPICOR ERP, con el problema que ocasiono la falta de dominio del idioma ingles por parte del personal debido a que la interface del ERP se encuentra en ese idioma. Como respuesta a eso se propuso desde la autonomía que se poseía se propuso un curso de inglés para poder familiarizarse con la interfaz de EPICOR ERP.

Contador: Revisión por parte un contador o revisor fiscal de las actividades realizadas y ejecutadas.

Dudas: Dentro de las diferentes tareas asignadas se presentaban dudas que por lo general se iban solucionando al transcurso del.

Investigación: Se realiza búsqueda de fuentes de información secundaria para poder desarrollar marco referencial del documento, la otra información se recaudó de fuentes primarias al interactuar directamente con el personal involucrado.

Retroalimentación: Para las últimas semanas se realizaron intercambios de experiencias, buscando aportar en la difusión de conocimiento del área y el sistema contable desde la propia vivencia, al igual que recibir los grandes aportes brindados por el grupo.

Reporte: las últimas 5 semanas el enfoque estuvo en realizar adecuadamente el documento a presentar tanto en la universidad como en la empresa.

3.2. **Análisis del Aporte a la Organización, desde el Desarrollo de Competencias Específicas del Programa de Contaduría Pública**

Tabla 1. Análisis del aporte a la organización.

Subcomponente	Impacto académico	Impacto desde lo práctico	Conclusiones y sugerencias
Contabilidad Financiera.	Se adquirió conocimiento para la aplicación contable de la información financiera del ente económico y para el desarrollo del ciclo contable de las empresas. La contabilidad financiera organiza y resume la información económica, para que usuarios puedan emplearla. Se presenta en los conocidos "Informes Financieros" (Horngrén, Sundem, & Elliott, 2000)	Se afianzan conocimientos contables al momento de ejecutar el proceso de costos y producción, ya que se aplicó las técnicas necesarias para la generación de información contable confiable, eficiente, oportuna y verificable.	Conclusión: La adecuada preparación y elaboración de la información contable facilita la toma de decisiones tanto para los interesados, a nivel interno y externo. Recomendación: Otorgar la información necesaria y oportuna con sus respectivos soportes para ejecutar los procesos en el momento indicado y evitar retardos en la operación, evitando afectar la entrega oportuna de informes y resultados.
Contabilidad I.			
Contabilidad II.			

Contabilidad III. Contabilidad IV	“La contabilidad facilita ordenar, clasificar y registrar todos los hechos económicos en informes resumidos así como entender los negocios y tomar decisiones que puedan mejorar y proyectar la empresa” (Medina & Ávila, 2018)	Llevar a la práctica los conocimientos contables que se han adquiridos, en las causaciones y todos los informes contables que se realizan a diario en la empresa Innovak Colombia SAS.	Conclusión: Ordenar y digitar la adecuada información contable para que los hechos económicos de la compañía sean reales y con ellos se puedan tomar decisiones. Recomendaciones: Evitar el atraso del ingreso de la información, para que la toma de decisiones sean acordes con lo que existe en el sistema.
Costos I Costos II Presupuesto Formulación de proyectos	Se trabajó la contabilidad de costos y gestión gracias a que todo referente a presupuestos y costos pasa por el área contable. Los sistemas de costos se diseñan para acumular, analizar, clasificar y contabilizar los diversos costos directos e indirectos asociados con la operación, producción y comercialización bienes y servicios (Peterson, 2002)	El tener dentro de su sistema contable la oportunidad de trabajar la gestión y los costos generados en los procesos, le permite a la empresa reconocer y hacer uso adecuado de los recursos	Conclusión: el conocimiento de los costos implícitos de los diferentes procesos, optimiza el manejo de información y de la toma de decisiones. Recomendación: realizar un adecuado estudio y seguimiento a los diferentes procesos para no dejar pasar ningún aspecto o dato importante, que pueda afectar el resultado.
Matemáticas financiera Análisis financiero. Administración financiera.	La función financiera: Maximizar el valor presente de la empresa. Liquidez: Cumplir con todos los compromisos financieros oportunamente. Rentabilidad: Hacer la aplicación de los recursos con el objetivo de lograr un rendimiento adecuado. Equilibrio: Con base en un óptimo manejo de los flujos de fondo.	Se adquieren conocimientos tales como el pago a proveedores y en las fechas establecidas para cada uno de ellos, la forma y los impuestos que aplica la compañía, el momento de realizar las facturas y el manejo de los fondos de la compañía.	Conclusión: que los fondos de la compañía se deben utilizar adecuadamente y de una forma que la empresa adquiera mayores beneficios económicos. Recomendaciones: La contabilidad va de la mano con las finanzas, y creo que en la empresa se debe aprender de las dos áreas para mayor crecimiento como estudiante.

Tributaria I	El manejo de información tributaria permite, aplicar conocimientos recibidos en la materia y facilita el conocimiento de obligaciones de una Pymes en Colombia, aunque como lo indica Torres (2010), la regulación existente no es lo suficientemente clara, se contraponen en diversos aspectos, especialmente los relacionados con la competencia para actuar en materia de recursos gubernativos y frente a la existencia de esos recursos, aspectos que repercuten o pueden llegar a la violación del debido proceso, (Torres, 2010).	El conocer las obligaciones tributarias le permite a la empresa funcionar acorde a lo establecido por el gobierno y facilita las relaciones comerciales futuras, así como fortalece las ya establecidas.	Conclusión: el conocimiento de los aspectos tributarios permite realizar adecuadamente la tributación concerniente, aunque en oportunidades sea inmanejable. Recomendación: en base al conocimiento del proceso, elaborar un plan operacional para realizar oportunamente las tributaciones.
Tributaria II			
Procedimiento tributario			
NIF	Se describe el objeto de los estados financieros de las pymes, sus cualidades, establece los conceptos y principios básicos. (MINCIT, 2012)	Se afianza los conocimientos adquiridos durante la etapa de formación de esta asignatura y se pone en práctica.	Conclusión: con el cambio de sistema se tuvo que parametrizar para que los estados financieros quedaran bajo las Normas Internacionales de Información Financiera que se está manejando en el país actualmente. Recomendaciones: Seguir cumpliendo con cada uno de los requisitos y leyes que actualizan en el país en cuanto a las normas contables colombianas.
Revisoría Fiscal	La revisoría Fiscal es una institución ejercida en cabeza de un contador público capaz de dar Fe pública sobre la razonabilidad de los estados Financieros de la compañía.	La compañía tiene revisor fiscal perteneciente al grupo 2 y por sus ingresos. Es la persona encargada de dar fe pública en cuanto a los estados financieros estén presentados de forma razonable.	Conclusión: El revisor fiscal es a persona ajena a la empresa que debe cumplir con lo que requiere las leyes pues es el encargado de todas las actividades cumplan con lo requerido por la ley. Recomendaciones: para cuando se realice cambio de revisor fiscal verificar sus referencias laborales y si ha incurrido en sanciones.
Cultura Organizativa	Si bien es cierto el Comportamiento Organizacional es una disciplina que abarca	Innovak cuenta con una estructura organizativa adecuada, dado que los niveles	Conclusión: Para una organización es de vital importancia el conocimiento de su parte organizativa pues

	<p>el estudio del individuo, sus relaciones humanas dentro de la organización y su entorno, puede haber cierta confusión en la relación que presenta con la Cultura Organizacional (Eliseo, 2018)</p>	<p>jerárquicos están bien establecidos y por lo tanto se facilitan las diferentes reacciones dentro del personal.</p>	<p>facilita la diferenciación de cargos y de funciones específicas, implícitas de cada cargo.</p>
Auditoria I.	<p>Se impartieron conocimientos que llevan al estudiante a ser más analítico con la información contable, las normas y leyes que la conforman.</p>	<p>Se confronta la información que arroja el sistema con los datos manuales que posee el área de producción, se determina una problemática con respecto a la coincidencia de información y se denota que no existe un adecuado control de inventarios, por tal motivo la elaboración de informes no es confiable y verificable, la toma de decisiones no es asertiva.</p>	<p>Conclusión: En materia de control se logra un aprendizaje más aterrizado a la normatividad sobre la cual se debe registrar, verificar y confrontar la información.</p>
Auditoria II.	<p>La función que ejerce el contador debe hacerse con sujeción a las normas de auditoría generalmente aceptadas para dictaminar los estados financieros y demás componentes del control interno. Para Arens, Beasley y Elder (2007). Varias empresas han aplicado este proceso de Auditoria para saber el desarrollo de cada una de las actividades que se realizan, logrando conocer las falencias de los procesos, que el auditor detecta, ayudando al gerente o administrador, tomar decisiones correctas para el éxito de la organización. Por ende, se realizó la auditoria de gestión aplicada al área administrativa para la empresa CONTAD, donde se obtuvo información confiable para desarrollar los objetivos que la empresa desea adquirir como; prestar los servicios de auditoría y contables en el país, asesoría externa online (Pulla, 2018). “La auditoría es la acumulación y evaluación de la evidencia basada en información para determinar y reportar sobre el grado de correspondencia entre la información y los criterios establecidos. y debe realizarla una persona independiente y competente” (Arens, 2007, pág. 4)</p>		<p>Recomendación: La organización debe asumir una actitud de aceptación frente a los informes que se generan respecto del proceso contable que se realiza, se debe implementar un correcto control interno para evidenciar y corregir posibles errores. Implementar un proceso idóneo de auditoria.</p>

Fuente: Elaboración propia.

Evaluación de práctica a partir de lo planteado en el informe inicial

La evaluación es necesaria siempre que se realizan trabajos en el que se programan cierto número de actividades que al final toca cotejar para analizar lo que se realizó de lo programado.

3.3.

Tabla 2. Evaluación actividades planteadas, porcentaje de ejecución y ejecutadas.

Semana	Actividades planeadas	Porcentaje de cumplimiento (Entre 0 y 100%)	Actividades ejecutadas
1	Diagnóstico -	60	
	Análisis	40	
2	Diagnostico –	40	Diagnostico (100%)
	Análisis	30	
3	Análisis	20	
	El problema	40	
4	Análisis	10	Análisis (100%)
	El problema	30	
	Actividades	20	
	Dudas	20	
5	El problema	30	El problema (100%)
	Actividades	20	
	Dudas	40	
6	Actividades	20	
	Dudas	10	
7	Actividades	20	
	Dudas	10	
	Investigación	50	
8	Actividades	20	Actividades (100%)
	Justificación	50	
	Investigación	10	
	Dudas	10	
9	Justificación	25	
	Soluciones	50	
	Contador	60	
	Investigación	10	
	Retroalimentación	20	

10	Justificación	25	
	Soluciones	50	Soluciones (100%)
	Contador	20	
	Investigación	10	
	Retroalimentación	20	Investigación (100%)
11	Contador	20	Contador (100%)
	Retroalimentación	20	
12	Retroalimentación	20	
13	Dudas	10	Dudas (100%)
	Retroalimentación	20	Retroalimentación (100%)
	Reporte	25	
14	Reporte	25	
15	Reporte	25	
16	Reporte	25	Reporte (100%)

Nota: la tabla de actividades planteadas contra las ejecutadas, muestra el cumplimiento de las actividades al transcurrir de las diferentes semanas, tanto así que en ocasiones se puede observar actividades realizadas por más de tres semanas.

Fuente: Elaboración propia.

Las actividades programadas se cumplieron completamente, aunque se presentaron alguno que otro imprevisto durante el desarrollo de las practicas que de momento causaba algún retraso en lo propuesto, pero que por la poca relevancia y que no hubo cambios extremos de la actividades y

3.4. los tiempos programados se optó por contemplarlos.

Beneficios logrados en el periodo de trabajo de campo

La experiencia de la práctica en su modalidad de Vínculo Laboral permito obtener una serie de beneficios que relacionan en la tabla 2 del documento.

Tabla 3. Beneficios logrados en periodo de práctica

Campo de acción	Beneficios logrados
Personal	Mayor responsabilidad, habilidad, independencia, perseverancia, racionalidad, realismo, sacrificio, tranquilidad, satisfacción.
Profesional	Incremento en conocimientos y experiencias sobre el funcionamiento del área administrativa y contable de una empresa real.

	Manejo de software contable EPICOR ERP, valiosa e indispensable herramienta para la contabilidad de las empresas. Aprendizaje de idioma inglés
Laboral	Responder a nuevo retos. Adaptación al cambio Orientación al trabajo pro resultados y objetivos. Mejor disponibilidad y capacidad para trabajar en equipo

Nota: los beneficios obtenidos pueden llegar a ser muchos más, pero se hace énfasis en los que a criterio personal presentaron mayor influencia. Fuente: Elaboración Propia.

4. CAPÍTULO IV. EVALUACIÓN GENERAL DE LA PRÁCTICA

Resultados Alcanzados

4.1. *Tabla 4. Resultados Práctica General.*

Resultado	Impacto académico	Impacto desde lo práctico	Conclusiones y sugerencias
Diagnóstico y análisis	Aplicación de conocimientos auditoria	de Implementación de encuestas de control interno. Reconocimiento de procesos y actividades realizadas.	El área administrativa y Contable requería con urgencia la implementación de un sistema ERP. Pero a su vez capacitación sobre el manejo del mismo.
Implementación	Aplicación de manejo de software contable y de los diferentes módulos contables aplicados en Innovak Colombia S.A.S.	Optimización en el manejo de la información. Capacitación del personal sobre el manejo del software.	El proceso se tornó dispendioso por desconocimiento en manejo de software EPICOR del idioma en que venía. Sugiriendo implementar capacitación al personal sobre el tema.
Beneficios	Potenciación y afianzamiento teórico-práctico de subcomponentes de programa curricular.	Facilidad en la toma de decisiones por parte de los directivos de la compañía. Comunicación y traslado de información veraz, confiable y en tiempo real.	El realizar la implementación o parametrización software es una responsabilidad muy grande, pues requiere de entrega y dedicación para cumplir con las expectativas y

requerimientos de la empresa.

Nota: los beneficios obtenidos pueden llegar a ser muchos más, pero se hace énfasis en los que a criterio personal presentaron mayor influencia. Fuente: Elaboración Propia.

Generalmente en un trabajo al ejecutar lo planteado, se pueden observar y analizar los resultados obtenidos del proceso realizado. Para este caso más específico sobre la implementación del software EPICOR ERP en la empresa Innovak Colombia S.A.S., se destaca la integración del área de inventarios al sistema contable empresarial, ya que con el anterior software no se podía realizar dicha operación.

Beneficios Logrados para Su perfil Profesional Una Vez Terminadas las Tres Prácticas

4.2. **Profesionales**

Se profundizo en aprendizaje práctico desarrollando habilidades y destrezas que son parte del diario vivir laboral de un contador. El afianzamiento dentro de la empresa gracias al máximo compromiso para con la empresa Innovak Colombia S.A.S., debido al desarrollo de dos cargos durante cierto tiempo considerable dentro del área contable, por una inesperada incapacidad laboral ejercida por parte la Asistente Contable,

Respecto a la responsabilidad y cumplimiento se reitera y demuestra un alto grado de satisfacción, por otro lado se reconoce mayor capacidad de trabajo en equipo, debido al constante trabajo grupal presentado en el área administrativa y contable de la empresa Innovak Colombia S.A.S.

Consolidación de conocimientos adquiridos durante la etapa de formación académica en la Corporación Universitaria Minuto de Dios, gracias a las diferentes labores realizadas durante el proceso practico definido como Vínculo Laboral.

Liderazgo, al proponer y organizar capacitación en inglés para facilitar y mejorar el manejo del software contable EPICOR ERP.

5. CAPÍTULO V. CONCLUSIONES

Se realizó el diagnóstico de la empresa a través de las encuestas y conversaciones al personal del área contable, financiera y administrativa permitiendo reconocer su estructura organizativa y el funcionamiento de dicha área.

El análisis FADO, permitió reconocer al practicante como persona capacitada e idónea para desarrollar el cargo de asistente administrativa y contable.

La parametrización del Software se llevó a cabo bajo las indicaciones establecidas por Innovak Colombia S.A.S. y la normativa legal vigente, permitiendo de momento a la empresa contar con la confiabilidad, veracidad y disponibilidad de la información en cualquier momento o lugar.

La gerencia cuenta con un sistema contable oportuno para poder tomar las decisiones más acordes a la situación, basados en la calidad de la información

Se logró afianzar y aplicar conocimientos adquiridos durante la etapa de formación gracias a la práctica mediante el Vínculo Laboral dicha operación.

6. Bibliografía

- AECA. (2007). *Sistemas de Información Integrados (ERP)*. Obtenido de Asociación Española de Contabilidad y Administración de Empresas: <https://www.elmostrador.cl/media/2015/05/nt6.pdf>
- Aguilar, Hernandez, & Valdivia. (2018). TENDENCIAS DE LA GESTIÓN EMPRESARIAL EN EL ENTORNO A LA CAPACITACIÓN DEL CAPITAL HUMANO EN LAS MIPYMES DEL ESTADO DE VERACRUZ. *REVISTA CIENCIA ADMINISTRATIVA 2018 NÚMERO ESPECIAL. VOLUMEN 6*. Obtenido de <https://www.uv.mx/iiesca/files/2019/01/Vol6-2018-Especial.pdf>
- Alvarado, N. (2018). *Implementación de Software Contable en la Empresa Grupo Empresarial Lord & Services S.A.S*. Obtenido de Corporación Universitaria Minuto de Dios: https://repository.uniminuto.edu/bitstream/handle/10656/6090/UVD-TCP_AlvaradoCastanedaNohoraYaneth_2018.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Castaño, G. (23 de Julio de 2013). *Optimización del proceso administrativo en el manejo de información del ERP SAP en Coats Cadena Andina SA*. Obtenido de Universidad Católica de Pereira: <http://hdl.handle.net/10785/1656>
- Charles, T. H., George, F., & Srikant, M. D. (2007). *Contabilidad de costos. Un enfoque Gerencial*. México: Pearson Educación. Obtenido de <https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=zDCb9fDzN-gC&oi=fnd&pg=PA1&dq=procesos+contables+y+administrativos&ots=PIC3u3C83v&sig=3eE53sQrtRzmpb5k2LrQX6wayKM#v=onepage&q=procesos%20contables%20y%20administrativos&f=false>

- Cortés, & Rodríguez. (14 de 10 de 2011). *Los beneficios de implementar un sistema ERP en las empresas colombianas – estudio de caso*. Obtenido de Universidad del Rosario: <http://repository.urosario.edu.co/handle/10336/2712>
- Dataprix. (2015). ¿Cuál es el origen de los ERP? De invento militar a software imprescindible para las empresas. *DevelopNetWork*, 12-13.
- Eliseo, J. (2018). Importancia de la cultura organizacional en la pymes en la ciudad de Xalapa, ver. *Revista Ciencia Administrativa* , 6(NÚMERO ESPECIAL). Obtenido de <https://www.uv.mx/iiesca/files/2019/01/Vol6-2018-Especial.pdf>
- EPICOR. (2019). *Epicor ERP Diseñada para el Crecimiento de la Manufactura*. Obtenido de Epicor Web Site: <https://www.epicor.com/es-mx/erp-systems/epicor-erp/>
- ERPInformación. (2019). *Epicor ERP, lo que necesitas para conocer este software de gestión empresarial*. Obtenido de Epicor Web Site: <https://erpinformacion.com/epicor/>
- Gámez, N. (31 de 01 de 2017). *Implementación del Softwafre Administrativo ERP Suite en una empresa de distribución de equipos para irrigación*. Obtenido de Universidad Distrital Francisco Jose de Caldas: <http://hdl.handle.net/11349/5010>
- Hernández, R. (2014). *Metodología de la investigación*. México D.F., México: McGraw - Hill / Internacional editores S.A. de C.V. Obtenido de <http://observatorio.epacartagena.gov.co/wp-content/uploads/2017/08/metodologia-de-la-investigacion-sexta-edicion.compressed.pdf>
- Horngren, Sundem, & Elliott. (2000). *Introduccion a la Contabilidad Financiera*. México: Pearson Prentice Hall. Obtenido de [https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=-BJyun6IDP8C&oi=fnd&pg=PR11&dq=Horngren,+Sundem,+Elliott+\(2000\)+&ots=PY4](https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=-BJyun6IDP8C&oi=fnd&pg=PR11&dq=Horngren,+Sundem,+Elliott+(2000)+&ots=PY4)

0sGNirK&sig=noBkUh2k8WsIQ20bRPCpU5zrYX8#v=onepage&q=Horngren%2C%20Sundem%2C%20Elliott%20(2000)&f=false

IASB. (2010). *El Marco Conceptual para la Información Financiera*. Obtenido de Consejo Técnico de Contaduría Pública: <http://www.ctcp.gov.co/proyectos/contabilidad-e-informacion-financiera/documentos-organismos-internacionales/compilacion-marcos-tecnicos-de-informacion-financi/1534345592-7193>

INNOVAK GLOBAL C.V. (2014). *Historia de Innovak*. Documentos Internos, Mexico DF.

INNOVAK GLOBAL C.V. (2014). Innovak Global. *BAse de datos de Innovak*, 1-6. Obtenido de InnovaK Global.

INNOVAK GLOBAL C.V. (2019). *Nuestras Raices, Misión-Visión*. Obtenido de Innovak Global web site: https://www.innovakglobal.com/?page_id=4460

Masoero. (2014). *Estado del arte de sistemas ERP*. Obtenido de Universidad de San Andrés. Escuela de Administración y Negocios: <http://hdl.handle.net/10908/2739>

Medina, & Ávila. (2018). *Plan de fortalecimiento en procesos administrativos y contables a la Fundación Formando Padres del Hoy Para el Mañana*. Obtenido de universidad de la Salle: https://ciencia.lasalle.edu.co/administracion_de_empresas/1620

MINCIT. (2012). CAPÍTULO II. CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES. *Decreto 2706 de 2012*. Bogotá D.C.: República de Colombia. Obtenido de <http://www.mincit.gov.co/temas-interes/documentos/decreto-2706-de-2012.aspx>

Mora, Y. (2017). *Los sistemas de informacion contable y su relacion con las herramientas tecnologicas*. Obtenido de Universidad de Bogotá Jorge Tadeo Lozano: <https://expeditiorepositorio.utadeo.edu.co/bitstream/handle/20.500.12010/2448/Los%20si>

stemas%20de%20informacion%20contable%20y%20su%20relaci%C3%B3n%20con%20las%20herramientas%20tecnologicas.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Ordóñez. (2016). *Diagnostico del sistema contable de la empresa NUTRIBAL LOAYZA & ROMERO Y CIA*. Obtenido de Universidad Técnica de Machala: <http://repositorio.utmachala.edu.ec/bitstream/48000/6263/1/TUACE-2016-CA-CD00017.pdf>

Otzen, & Manterola. (2017). Técnicas de Muestreo Sobre una Población a Estudio. *International Journal of Morphology*, 35(1):227-232,. Obtenido de <https://scielo.conicyt.cl/pdf/ijmorphol/v35n1/art37.pdf>

Pérez, A. (12 de 11 de 2018). *Factores de éxito en la implementación del ERP Microsoft Dynamics AX – Caso de estudio: Empresa manufacturera*. Obtenido de Universidad Nacional de Colombia: <http://webcache.googleusercontent.com/search?q=cache:http://bdigital.unal.edu.co/70302>

Peterson, G. (2002). *Contabilidad de Costos por procesos*. Obtenido de Universidad Autónoma de Baja California: https://books.google.com.co/books?id=YmYjTzdUoPkC&printsec=frontcover&hl=es&source=gbs_ge_summary_r&cad=0#v=onepage&q&f=false

Pulla. (2018). *Auditoria de gestión aplicada a la área administrativa de la empresa*. Obtenido de Universidad Técnica de Machala: http://186.3.32.121/bitstream/48000/14818/1/E-11329_QUISHPI%20SANUNGA%20JAZMIN%20LILIBETH.pdf

Romo. (2008). *ESTUDIO PARA LA IMPLANTACIÓN DE UN ERP EN UNA EMPRESA DE TRANSPORTES*. Obtenido de Universidad Autónoma de Barcelona:

<https://www.recercat.cat/bitstream/handle/2072/14082/PFC%20Jose%20Miguel%20Romero%20Arguello.pdf?sequence=1>

Torres, U. (2010). *Perspectiva Constitucional del Procedimiento Tributario en Colombia*.

Obtenido de Universidad Del Rosario:

<https://repository.urosario.edu.co/bitstream/handle/10336/2144/TorresRomero-Urias-2010.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

Trejo, Trejo, & Zuñiga. (2016). Análisis FODA del sector lácteo: un estudio de caso. *Revista de*

Planeación y Control Microfinanciero, 8-22. Obtenido de

http://www.ecorfan.org/spain/researchjournals/Planeacion_y_Control_Microfinanciero/vol2num4/Revista_de_Planeaci%C3%B3n_y_Control_Microfinanciero_V2_N4.pdf

Uniminuto . (2014). *Lineamientos para la práctica profesional*. Obtenido de Uniminuto Virtual y

a Distancia:

http://www.uniminuto.edu/documents/992197/6960428/LINEAMIENTOS_PRACTICAS_PROFESIONALES+APROBADO+CAS.pdf/86cdc6bc-93bd-4121-8eb2-feafd20ffd7f

7. Lista de Tablas

Tabla 1. Análisis del aporte a la organización.	37
Tabla 2. Evaluación actividades planteadas, porcentaje de ejecución y ejecutadas.....	41
Tabla 3. Beneficios logrados en periodo de práctica.....	42
Tabla 4. Resultados Práctica General.....	43

8. Lista de Figuras

Figura 1. Foto localización de Innovak Colombia S.A.S. Municipio de Sopó Cundinamarca. Fuente: Adaptado de google maps.....	20
Figura 2. Organigrama de la empresa INNOVAK COLOMBIA S.A.S. Fuente: Tomado y adaptado de Manual de Capital Humano Innovak Colombia SAS.....	28
Figura 3. Matriz FADO. Experiencia personal de la práctica. Fuente: Elaboración propia.	31
Figura 4. Cuadro de funciones y compromisos. Fuente: Elaboración propia.	33
Figura 5. Cronograma de actividades previsto. Fuente: Elaboración propia	35

9. APENDICES

A. Entrevistas

Encuesta

Tema: Diagnóstico del sistema contable de la empresa INNOVAK COLOMBIA SAS.

Entrevista dirigida a: profesionales en contabilidad y auditoría.

Objetivo: reunir las diferentes opiniones de profesionales del área contable sobre las pautas y actividades que se deben tomar al momento de diseñar un manual de procedimientos contables.

PREGUNTAS:

1.- ¿De qué manera mejoraría el proceso contable de una empresa con la implementación de un manual de procedimientos contables?

Estados Financieros Confiables ()

Registros Contables adecuados

Toma de decisiones gerenciales adecuadas ()

2.- ¿Qué documentos contables cree Ud. que deben respaldar los movimientos de ingresos y egresos de una empresa?

Comprobantes de Ingresos y egresos

Facturas

Retenciones

3.- ¿Qué aspectos de la empresa o negocio se debe considerar para la elaboración de un manual de procedimientos contables?

Tamaño , Necesidades ()

Políticas Internas

4.- ¿Qué elementos contables cree usted que se puede implementar para la elaboración de un manual de procedimientos contables?

Documento de soporte contable

Plan de Cuentas

Proceso Contable

Procedimiento de deducción de gastos

5.- ¿Qué aspectos cree usted que debe contener la política de crédito de una empresa comercial?

Gestión de Cobro

Gastos incurridos en la gestión de cobro

Descuentos por pronto pago

Provisión de las cuentas incobrables

6.- ¿Qué herramientas considera necesarias para el correcto manejo de la práctica contable en una empresa comercial?

Personal Capacitado

Guía de la práctica contable

Recursos Tecnológicos

7.- ¿Qué normas, leyes y reglamentos se debe aplicar para la elaboración de los Estados financieros de una empresa o negocio?

NIF

Políticas Contables vigentes

NEC

Encuesta

Esta encuesta se realizó específicamente al área contable de la empresa Innovak Colombia SAS, con el fin de determinar la eficiencia del cambio de sistema contable que se realizó por decisiones de junta directiva de la compañía

1. Creo usted que el cambio de sistema fue conveniente para la empresa.
POR SU MANEJO COMPLEJO AUN NO SE ADAPTA AL MANEJO
2. Qué tipo de software adquirió la empresa.
ERP
3. Hubo resistencia al cambio del sistema.
NO
4. Recibió usted la capacitación necesaria previa al manejo del sistema.
SI - PREVIA
5. Si requiere capacitación puntual acerca de manejo del sistema lo obtiene con facilidad. SI
6. El nuevo sistema es amigable para cumplir con sus funciones.
EN OCASIONES
7. Qué diferencias encuentra al nuevo sistema con respecto al anterior.
MAS COMPLICADO EN INFORMES Y PROCESOS
8. De 1 a 10, cual es el nivel de satisfacción general con el cambio de sistema.
7
9. Que procesos considera usted que se puedan modificar para hacer más fácil su manejo.
- CONEXION NO REMOTA
- .
10. Considera usted que el nuevo sistema y los reportes que se generan cumple con las normas tributarias en Colombia.
NO TODOS LOS REPORTES CUMPLEN

1. Enumere todas las personas que son responsables por la contabilidad, incluidos gestión de presupuestos y transacciones bancarias.

Nombre	Cargo	¿Empleado, Consultor Voluntario? <input type="radio"/>
Clara Constanza Sánchez Escobar	Coordinadora Administrativa y Contadora	Empleada
María Isabel Valbuena	Asistente Administrativa y Contable	Empleada
Ángela Bibiana Avellaneda	Auxiliar Administrativa y Contable	Empleada

2. Identifique a la(s) persona(s) responsable(s) por las siguientes tareas:

Tarea	Nombre	Cargo
Administración de caja	María Isabel Valbuena	Asistente Administrativa y Contable.
Mantenimiento de cuentas bancarias	Constanza Sánchez	Contadora
Aprobación de gastos	Constanza Sánchez	Contadora
Mantener todas las facturas y documentación de gastos	María Isabel Valbuena Ángela Avellaneda	Asistente Administrativa y Contable. – Auxiliar Administrativa y Contable.
Firmar cheques	Constanza Sánchez	Contadora
Mantener registros contables	María Isabel Valbuena - Ángela Avellaneda	Asistente Administrativa y Contable. – Auxiliar Administrativa y Contable.
Conciliación de estados de cuenta bancarios con registros contables	Constanza Sánchez María Isabel Valbuena Ángela Avellaneda	Contadora Asistente Administrativa y Contable. – Auxiliar Administrativa y Contable.
Preparación de informes Financieros	Constanza Sánchez María Isabel Valbuena Ángela Avellaneda	Contadora Asistente Administrativa y Contable. – Auxiliar Administrativa y Contable.

3. ¿Hay miembros del personal o del directorio que estén emparentados?

Sí: No: X

Si respondió afirmativamente, identifique y cite el parentesco (cónyuge, hijo, padre, hermano, primo, etc.)

Nombre	Nombre del pariente	Parentesco

B. Parametrización (Guía a trabajar)

Parametrización Sistema EPICOR ERP

Aspectos generales: - Libro - Catálogo de cuentas - Segmentos.

Menú: Parametrización (Setup) – operaciones generales – Informes – seguimientos

- a. Calendario Fiscal
- b. Fecha temprana de aplicación (Cierre)
- c. Catálogo de cuentas (Restricciones)
- d. Categoría de COA (Catalogo de cuentas)
- e. Valores de segmentos de cuentas
- f. Funciones restringidas de ingreso de cuentas
- g. Cuenta contabilidad general
- h. Libros contables (Contabilizar)
- i. Mapeo del catálogo (antes PUC).
- j. Tipo de referencia COA
- k. Código de diario (Comprobantes contables)
- l. Entidad de negocios
- m. Código de control (Moneda).
- n. Presupuesto de cuenta.
- o. Planilla de asignación.
- p. Asiento diario recurrentes
- q. Amortizaciones

Calendario Fiscal: menú – administración financiera – preparación – calendario fiscal – nuevo guardar – calendario fiscal (pestaña) y guardar – fechas – N° periodo (escoger).

Fecha temprana: Indica la fecha desde cuando se inicia un periodo.

Catálogo de cuentas (COA): Categoría COA – Opción crear categorías por defecto.

Reportes Financieros: Crédito – Debito

Segmentos dinámicos:

- Temporales: Act. Neg. – utilizados para ligar o referenciar.
- Control de Entrada
- Opciones de saldo

Control de saldos:

- Saldos por periodo.
- Saldos diarios.

- Saldos iniciales.

Control de Moneda: los anticipos van en la contabilidad general cuando este es entregado al empleado.

Crear categorías del catálogo de cuentas: Administración financiera – Contabilidad general – Preparación – Categoría COA.

Parametrización:

1. Crear Catalogo de Cuentas
2. Crear categoría coa.
3. Crear segmento de cuentas.
4. Crear cuentas de contabilidad general.
5. Crear calendario fiscal.
6. Crear libros.
7. Crear mapeo de cuentas.
8. Crear los GL control
9. Parametrizar compañía.

Crear plantillas de pasivos: Asientos diarios - administración financiera – contabilidad general – preparación – planillas de asignación – Dar nombre.

Asientos recurrentes (Pólizas – Amortización): Administración financiera – contabilidad general – preparación – Ingreso de diario recurrente – descripción (número de FRA) – prefijo de grupo: recurrente – Dar nombre.

Comprobante contable: Administración financiera – operaciones generales – transacción contable – nuevo grupo – reintegro de gastos – verificar la fecha – nuevo diario – Dar nombre (Descripción) – línea de impuestos – asignar numero legal.

Informes: Saldo de comprobación (balance general). – detalle (subcuentas) – Segmento (terceros) – Resumen cuenta principal.

Balance de prueba estructurado: Contabilizar (main book) – Nivel de saldo (Resumen) – Exclude Accounts (none) – Clasificación por categoría – año Fiscal – Lista de niveles – subtotales.

Cuentas por Cobrar:

Conceptos Claves: Interfaz con contabilidad – Cuenta de compensación (opcional).

Proceso: Orden de venta – Envío B/S – fra al cliente – cobranza – riesgo de pago.

Configuración de la compañía:

- System Setup

- Company / Side maintenance
- Setup company
- Posting: Use A/R Clearing accounting
- Allow invoice settlement in different currency
- Real time update.

Antigüedad de saldos: cartera por edades

Administración financiera

Account receivables

Setup

Again report format maintenance.

Reports: Aged receivables report.

Again (buscar el tercero que ya se creó).

Metodos de pago:

Setup – payment methodology - (pendiente por definir)

Cuenta bancaria

Setup – bank account maintenance

New – (se llenan los espacios en blanco) – save

Grupo de producto:

Clasificar las cuentas de venta costos.

Setup – part maintenance

Manufacturad – debe tener grupo y un gl control.

Term maintenance – si se maneja descuentos por pronto pago.

Ingreso de factura:

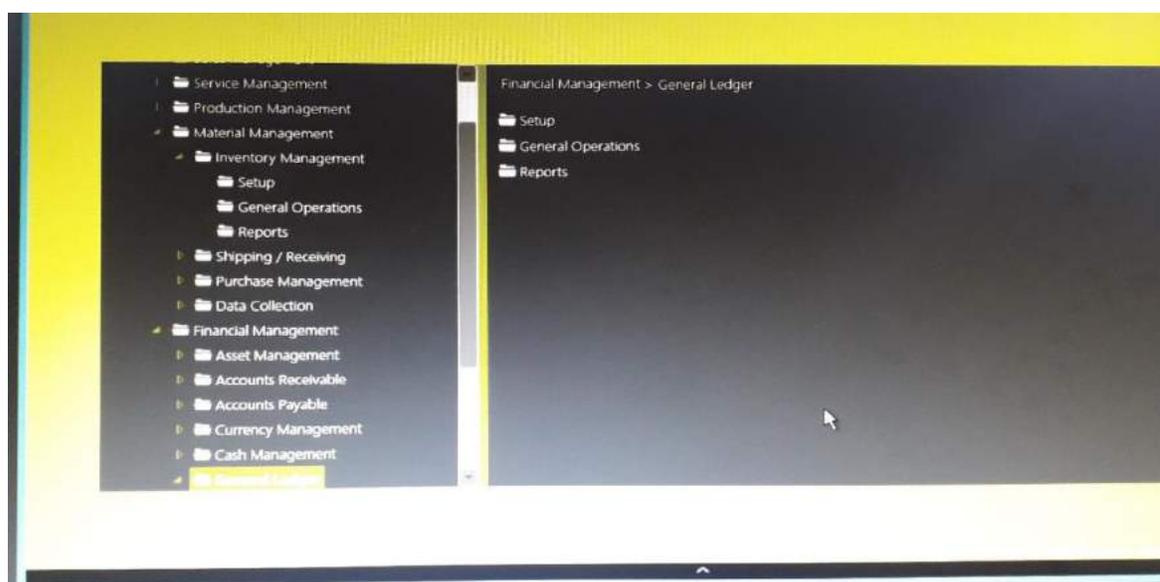
- Factura anticipada
- Factura de depósito (\$ anticipos)
- Factura de embarque (despacho – facturo y cobro)
- Factura de cancelación (anular factura)
- Nota crédito
- Factura miscelánea (cuando no hay orden de compra).

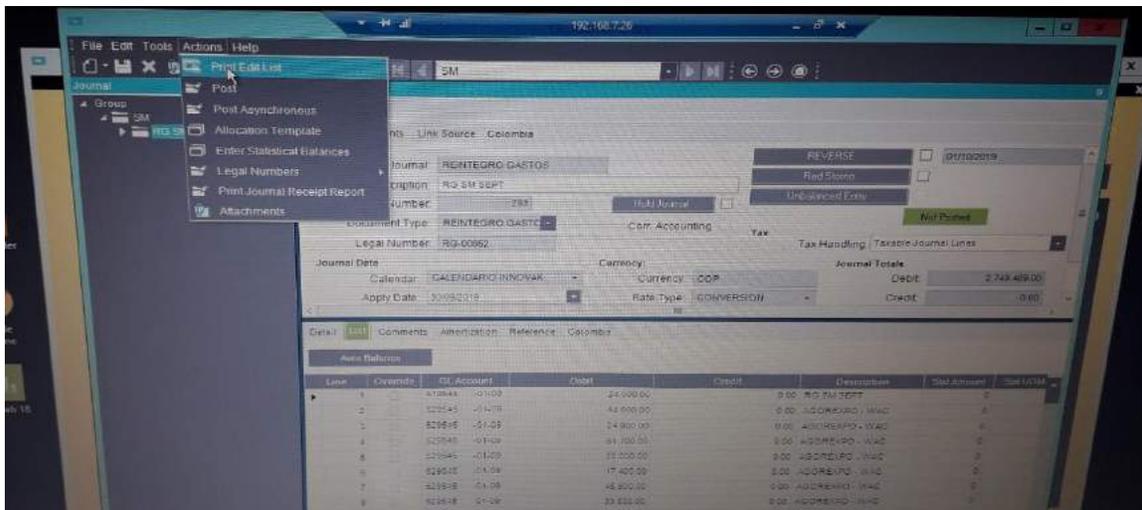
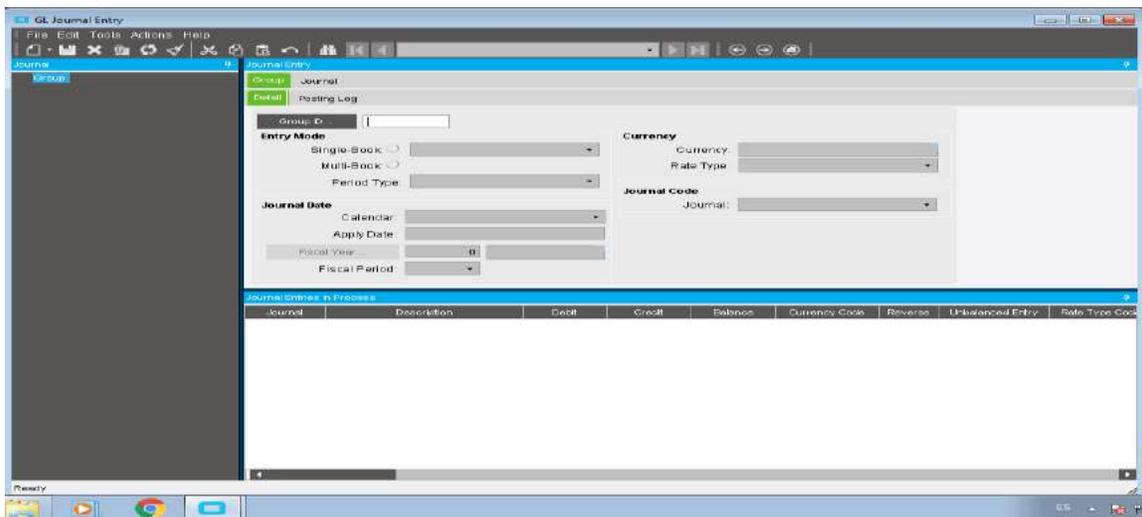
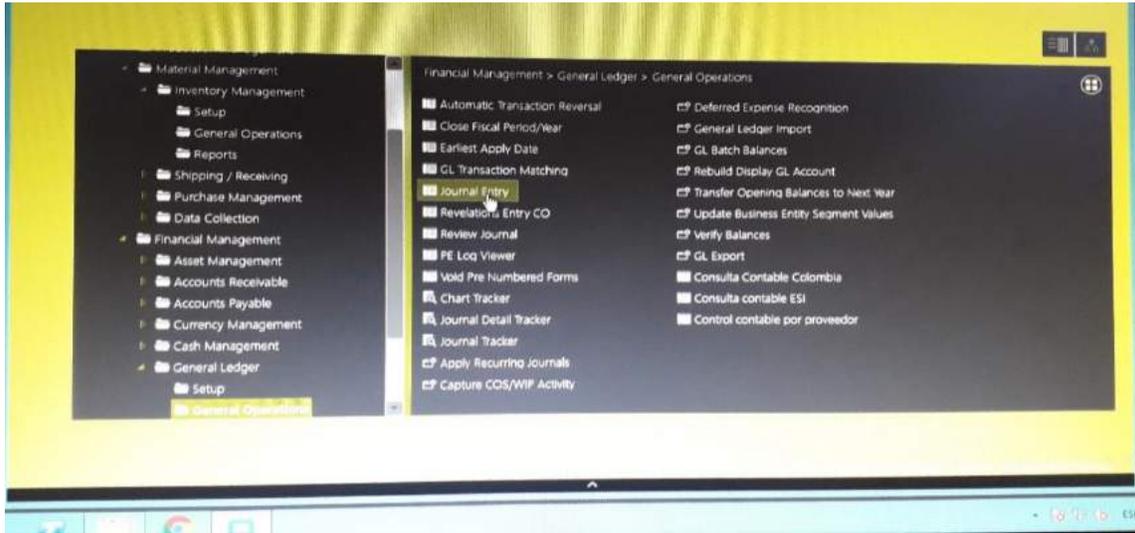
Proceso de ingreso: Administración financiera – cuentas por cobrar – operaciones generales – ingreso de factura.

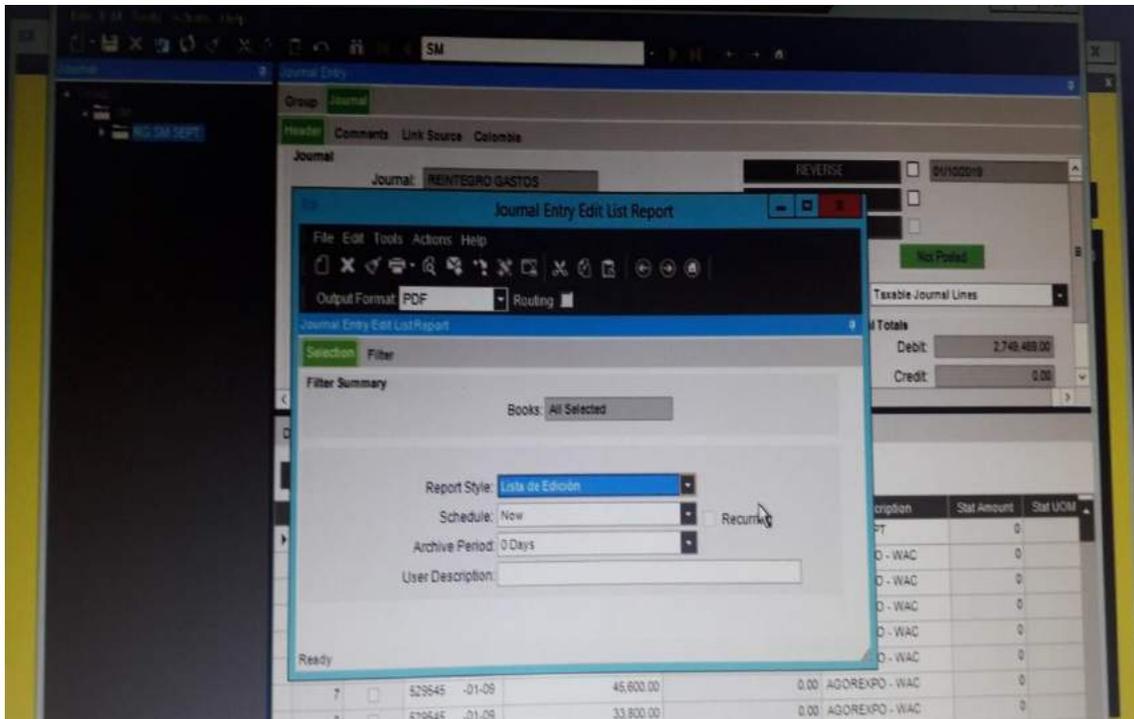
Recibos de cobro: (para cruzar los anticipos) operaciones generales – Ingreso el número de la

factura – crear grupo – guardar – acciones - obtener – despachos – seleccionar despacho – acciones – grupo – edit list.

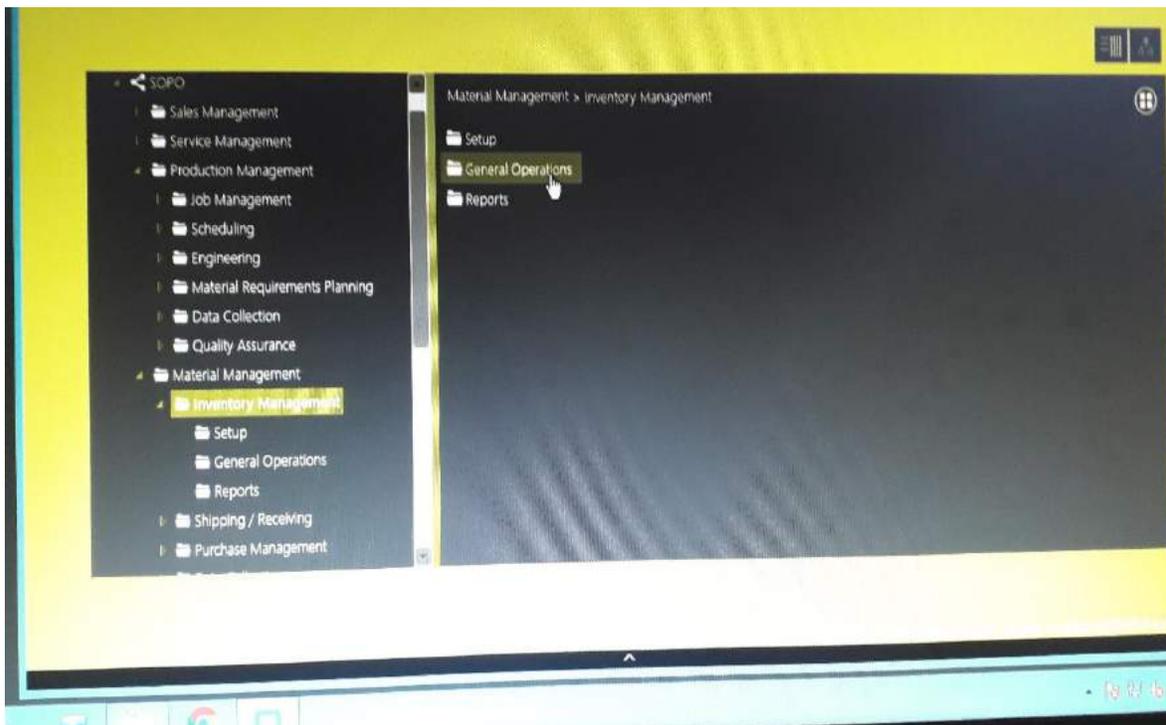
C. Pantallazos de software EPICOR ERP. Se visualizan diferentes imágenes perteneciente a la interfaz del programa,, en ellas se pueden visualizar los diferentes modulos e ingresar las cuentas o procesos que se requieran pantallas o

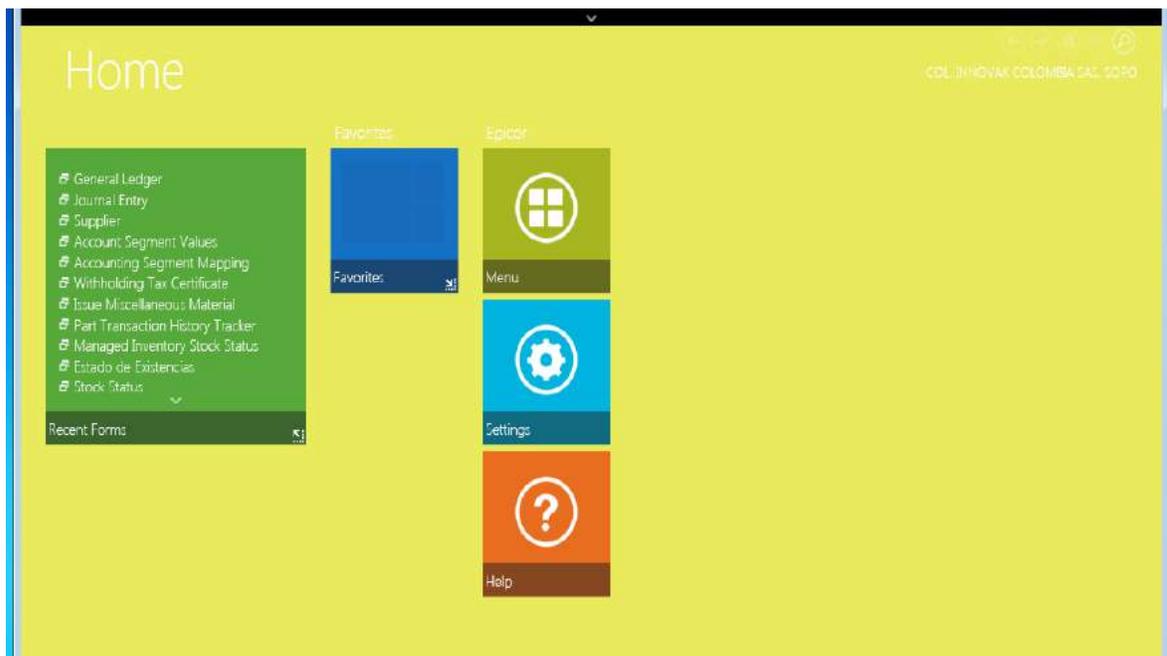
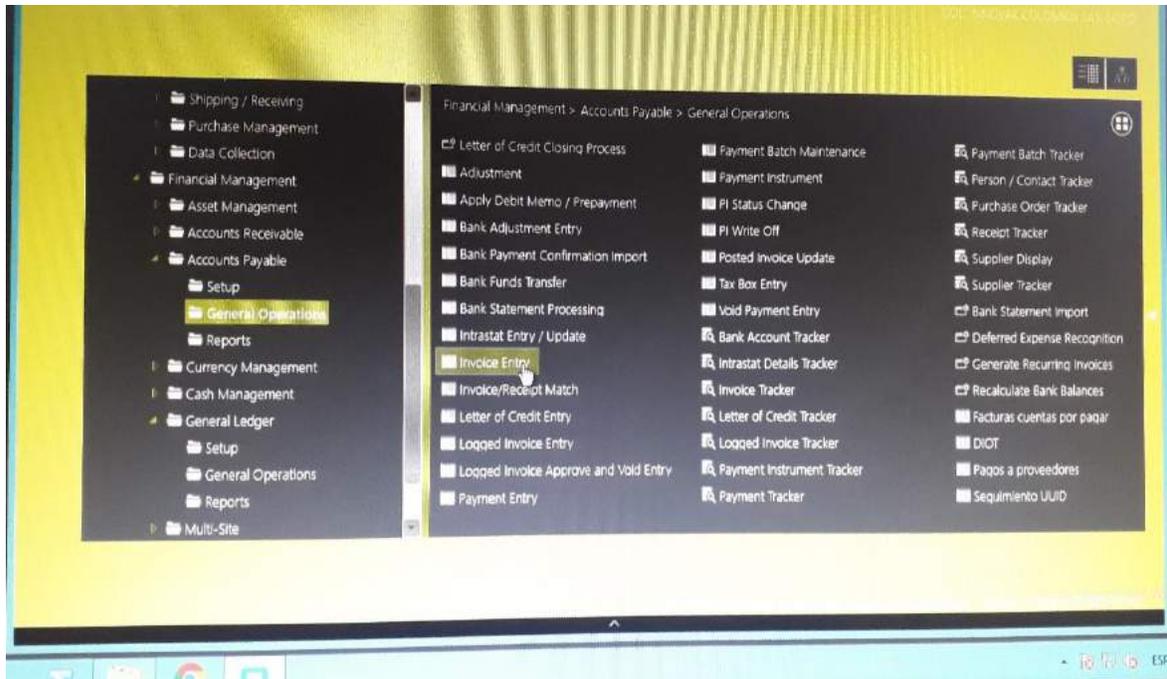


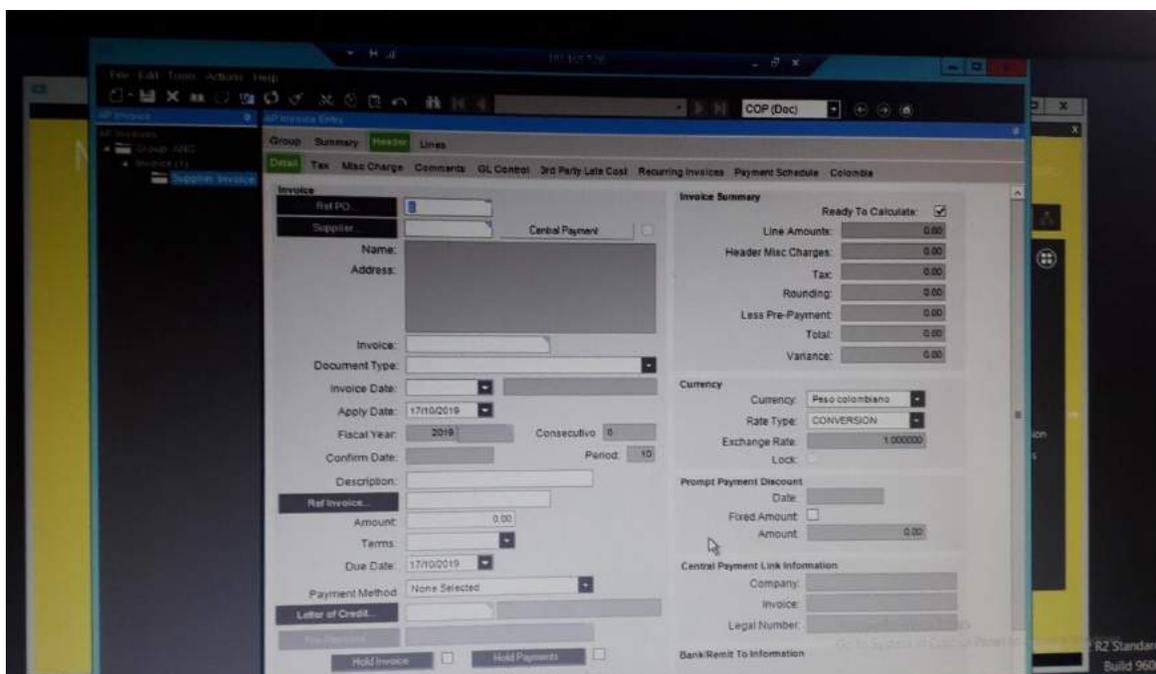
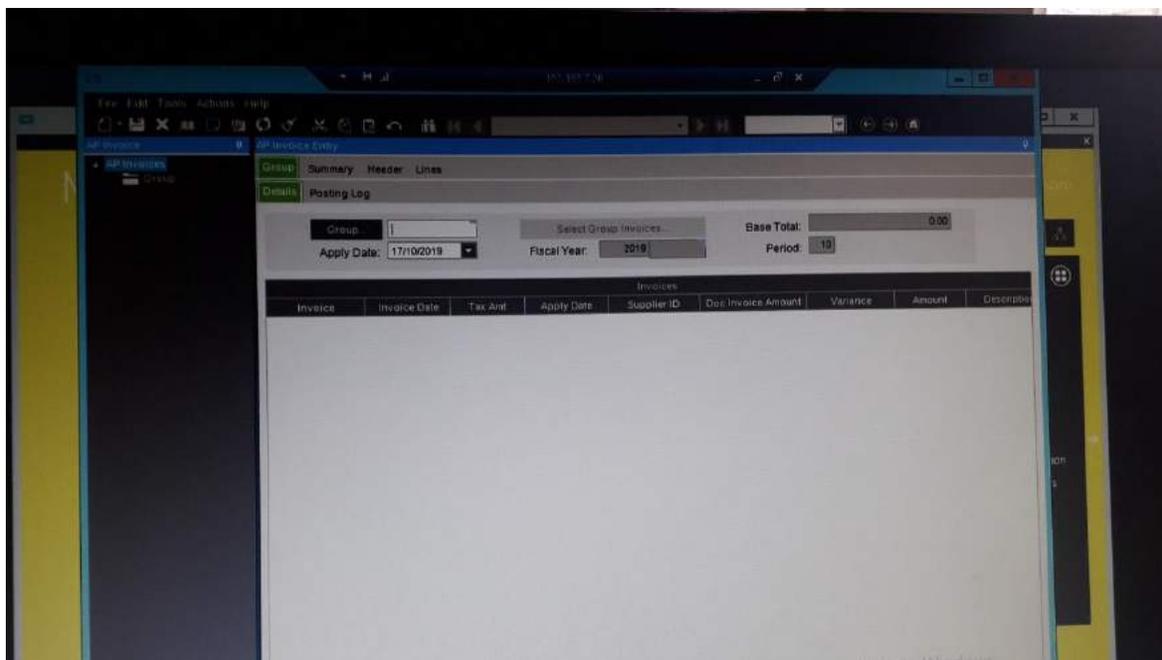




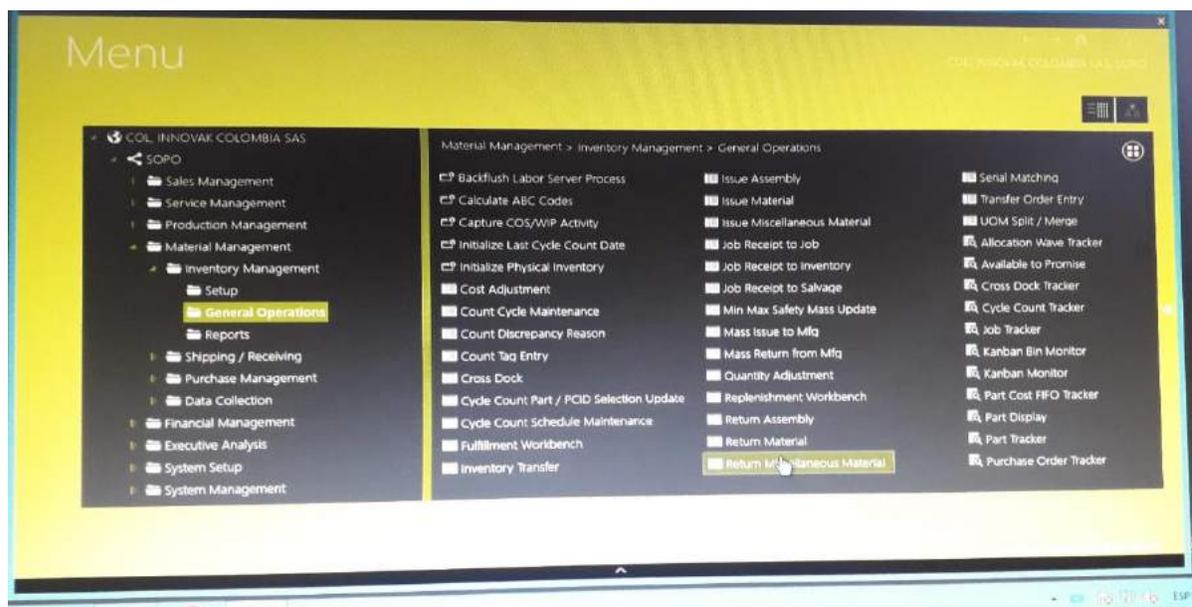
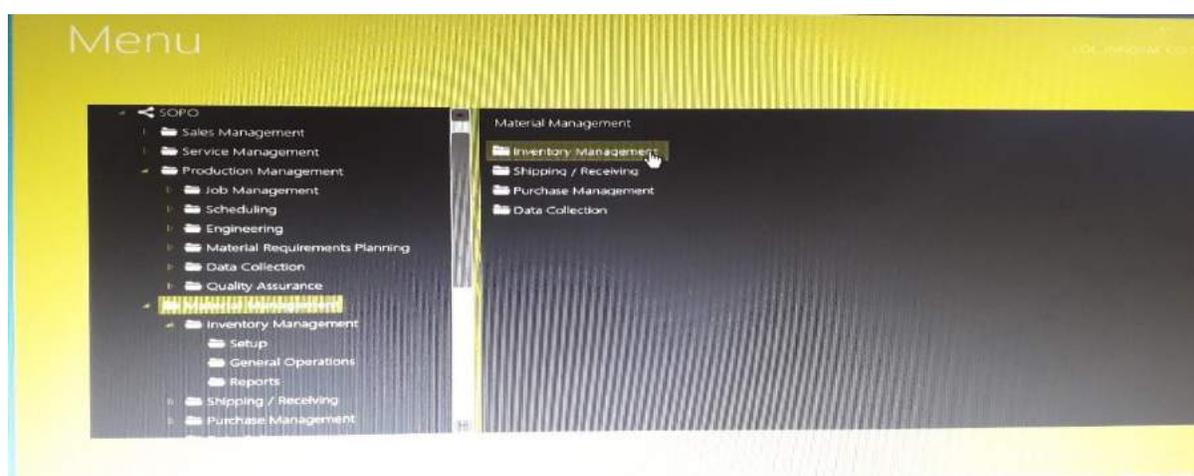
Proceso para ingresar pasivos







Ingreso de Inventario



D. Pantallazo de un informe elaborado en software EPICOR ERP sobre gasto modificado.

Usuario: aaveilaneda
 ID de grupo: DA
 Contabilizar: NIIF

INNOVAK COLOMBIA
 INFORME DE CONTROL DE TRANSACCIONES

Año fiscal: 2019 Período fiscal: 7
 Moneda: Peso colombiano

Linea	Nro de cuenta	Descripción cuenta	Descripción
	Número Legal: RG-00576		Transacción: 222
66	236 2503-01-09-0002-031	SERVICIOS 3.5%	RG DAVID A.
67	569585-01-09-0002-031-31331076	GTO MKT EVENTOS Y CONVENCIONES	RG DAVID A.
68	569590-01-09-0002-031-4346797	GTO MKT PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	RG DAVID A.
69	569585-01-09-0002-031-891401093	GTO MKT EVENTOS Y CONVENCIONES	RG DAVID A.
70	569585-01-09-0002-031-42128874	GTO MKT EVENTOS Y CONVENCIONES	RG DAVID A.
71	23652503-01-09-0002-031-42128874	SERVICIOS 3.5%	RG DAVID A.
72	233595-01-16072400	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	RG DAVID A.

Total trans. contables
 Totales de grupo

Pantallazo del Software realizando cambio o modificación de numeros legales

Legal Number Maintenance

File Edit Tools Actions Help

REINTEGRO GASTOS

Legal Number Maintenance

Legal Numbers

Legal Number: REINTEG

Detail Format List Default Sequence Alternate Prefix Document Type Change History

Default Sequences

Transaction Year	Year Suffix	Period	Default Prefix	Start Sequence	End Sequence	Sequence	Available For	Inactive
2018		0		9	365	365	1	<input checked="" type="checkbox"/>
2019		0		366	99999	580	99,411	<input type="checkbox"/>

Pantallazo del software para revision y corroboracion de datos e informacion completos.

Plantilla Consulta Contable ESI

INNOVAK NIF INNOVAK COLGAP LIBRO MEXICO

Libro: INNOVAK NIF

Año Fiscat: 2019

Ingreso de diario del: 08/20/2019

Del periodo: 7 al: 8

Cuenta	Planta	Región	Zona	Familia	Producto	Centro de Costo	Referencia Colombia	Marketing	Tercero
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Num de Diario	Periodo	Descripción	Fecha Ingreso	ID Usuario	Fecha Posteo	Módulo	Código de Diario	Cheque	Débito (Cargo)	Crédito (Abono)	Cuenta Contable
365	7	IV 8116SAC BE V	07/29/2019	savellaneda	07/29/2019	AP	PJ	0	785000.000	0.000	146503-01-----9
365	7	IV 8116SAC BE V	07/29/2019	savellaneda	07/29/2019	AP	PJ	0	87960.000	0.000	146503-01-----9
366	7	IV 2333RECURS	07/29/2019	mvalbuena	07/30/2019	AP	PJ	0	0.000	945148.000	233696-01-----9
366	7	IV 2333RECURS	07/29/2019	mvalbuena	07/30/2019	AP	PJ	0	0.000	1014.000	2362501-01-----9
366	7	IV 2333RECURS	07/29/2019	mvalbuena	07/30/2019	AP	PJ	0	0.000	0.000	2368361-01-----9
366	7	IV 2333RECURS	07/29/2019	mvalbuena	07/30/2019	AP	PJ	0	0.000	0.000	513605-01-09-----0
366	7	IV 2333RECURS	07/29/2019	mvalbuena	07/30/2019	AP	PJ	0	0.000	0.000	233626-01-----8
367	7	IV 2514AMADOR	07/30/2019	mvalbuena	07/30/2019	AP	PJ	0	0.000	0.000	810653-01-09-----0
367	7	IV 2514AMADOR	07/30/2019	mvalbuena	07/30/2019	AP	PJ	0	0.000	0.000	720503-01-09-----0
368	7	IV 9866SERVIEN	07/24/2019	mvalbuena	07/30/2019	AP	PJ	0	0.000	0.000	233606-01-----8
368	7	IV 9866SERVIEN	07/24/2019	mvalbuena	07/30/2019	AP	PJ	0	0.000	0.000	663660-01-09-----0
369	7	IV 2429D OTRIAL	07/19/2019	mvalbuena	07/30/2019	AP	PJ	0	0.000	0.000	233696-01-----9
369	7	IV 2429D OTRIAL	07/19/2019	mvalbuena	07/30/2019	AP	PJ	0	0.000	0.000	136530-01-----9

E. Contrato profesor Ingles, clases personalizadas brindadas y pagas por la empresa gracias a la propuesta de la Auxiliar Administrativa y Contable.

CONTRATO DE TRABAJO

Constanza Sánchez Escobar, identificada con cédula de ciudadanía No. 52.089.691, actuando en representación de Innovak Colombia S.A.S., NIT 900.045.254-2, quien en adelante se denominará EL CONTRATANTE, y Jonathan Castelblanco Rubiano, mayor de edad identificado con cédula de ciudadanía No. 80760579, domiciliado en la ciudad de Zipaquirá, Cundinamarca, y quien para los efectos del presente documento se denominará EL CONTRATISTA, acuerdan celebrar el presente CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, el cual se regirá por las siguientes cláusulas:

PRIMERA.- OBJETO: El CONTRATISTA en su calidad de trabajador independiente, se obliga para con El CONTRATANTE a ejecutar los trabajos y demás actividades propias del servicio contratado, el cual debe realizar de conformidad con las condiciones y cláusulas del presente documento y que consistirá en: Dictar clases de inglés personalizadas para 7 empleados, sin que exista horario determinado, ni dependencia.

SEGUNDA.- DURACIÓN O PLAZO: El plazo para la ejecución del presente contrato será de 100 horas por cada estudiante, para un total de 700 horas, contadas a partir del 1 de agosto de 2018.

TERCERA.- PRECIO: El valor del contrato será por la suma de \$14.000.000,00 M/C.

CUARTA.- FORMA DE PAGO: El valor del contrato será cancelado así: \$2.800.000,00 mensualmente por el lapso de 5 meses.

QUINTA.- OBLIGACIONES: El CONTRATANTE deberá facilitar acceso a la información y documentos que sean necesarios, de manera oportuna, para la debida ejecución del objeto del contrato, y, estará obligado a cumplir con lo estipulado en las demás cláusulas y condiciones previstas en este documento. El CONTRATISTA deberá cumplir en forma eficiente y oportuna los trabajos encomendados y aquellas obligaciones que se generen de acuerdo con la naturaleza del servicio, además se compromete a afiliarse a una empresa promotora de salud EPS, ARL y cotizar igualmente al sistema de seguridad social en pensiones.

SEXTA.- INDEPENDENCIA: El CONTRATISTA actuará por su cuenta, con autonomía y sin que exista relación laboral, ni subordinación con El CONTRATANTE. Sus derechos se limitarán por la naturaleza del contrato a exigir el cumplimiento de las obligaciones del CONTRATANTE y el pago oportuno de su remuneración fijada en este documento.

SEPTIMA.- CESIÓN: El CONTRATISTA no podrá ceder parcial ni totalmente la ejecución del presente contrato a un tercero, sin la previa, expresa y escrita autorización del CONTRATANTE.

OCTAVA.- DOMICILIO: Para todos los efectos legales, se fija como domicilio contractual a la ciudad de Sopo, Cundinamarca.

Las partes suscriben el presente documento en dos ejemplares, a los 9 días del mes de Agosto del año 2018, en la ciudad de Sopo, Cundinamarca.

INNOVAK
INNOVAK COLOMBIA SAS
NIT: 900.045.254-2

Constanza Sánchez Escobar
C.c. 52.089.691
Representante legal de:
INNOVAK COLOMBIA S.A.S.
NIT 900.045.254-2

Jonathan Castelblanco R.
Jonathan Castelblanco Rubiano
C.c. 80760579
CONTRATISTA