



Ejecución integral de tesorería y finanzas en la empresa Majólica Trading C.I. S.A.

Estudiante:

Sayda Jazmín Sánchez Fuentes

ID 519253

Tutor:

Mónica Helena González Sánchez

Disciplinar: Jimmy Leonardo Velandia Daza

Función de la práctica profesional:

Vinculo aboral

9 de Julio de 2018



Ejecución integral de tesorería y finanzas en la empresa Majólica Trading C.I. S.A.

Asignatura:
Opción de Grado:
Sistematización de la Práctica Profesional

Estudiante:
Sayda Jazmín Sánchez Fuentes
ID 519253

Tutor:
Mónica Helena González Sánchez

9 de Julio de 2018

RESUMEN DEL TRABAJO

El desarrollo de la práctica se basa en las funciones desempeñadas como Asistente Contable en el área financiera y de tesorería en la empresa Majolica Trading C.I. S.A. Mediante el desempeño en que se fundamenta en el progreso de estas dos áreas, en la cual se llevaba el manejo de los ingresos y gastos de la empresa, el movimiento de bancos y el pago de gastos y las obligaciones financieras, se evidencia falencias de control en el proceso de ejecución en el área de tesorería. Se concluye en este informe con los logros que se obtuvieron durante la práctica y los aportes ofrecidos a la empresa para un mejor desempeño y la adquisición de conocimientos mediante esta.

PALABRAS CLAVES

Integral – Tesorería – Financiera – Causación – Eficiencia – Eficacia – Logro - Beneficios

ABSTRAC

The development of the practice is based on the functions performed as assistant accountant in the financial and Treasury area in the company Majolica trading C.I. S.A. Through the performance in which it is based on the progress of these two areas, in which it was carried the management of the income and expenses of the company, the movement of banks and the payment of expenses and the financial obligations, it is evidence flaws of control in the process of axis in the Treasury area. It concludes in this report with the achievements that were obtained during the practice and the contributions offered to the company for a better performance and the acquisition of knowledge through this.

KEYWORDS

Integral - Treasury - Financial - Causation - Efficiency - Efficiency - Achievement – Benefits

Índice

| | |
|---|-----------|
| Capítulo 1 Descripción general del contexto de práctica profesional en Donde trabaja el estudiante | 10 |
| <i>1.1 Descripción del entorno de práctica profesional</i> | <i>10</i> |
| 1.1.1 Reseña histórica..... | 11 |
| 1.1.2 Misión, visión y valores corporativos..... | 12 |
| 1.1.3 Organigrama con la ubicación del practicante | 13 |
| 1.1.4 Logros de la empresa | 13 |
| 1.1.5 Descripción del área funcional donde se desempeñó | 14 |
| La empresa Majolica Trading C.I. S.A. ejecuta su actividad comercial en su sede principal ubicada en la carrera 110 # 137 – 68. Los procesos realizados en el área contable son propios de su objeto social, donde el desempeño de las funciones se hace con base al cumplimiento de las actividades planteadas mediante el esquema semanal | 14 |
| 1.1.6 Matriz FODA personal de la experiencia de práctica realizada | 16 |
| A continuación, se realiza la matriz FODA, donde se muestra gráficamente el conjunto, tanto positivo como negativo, que se posee a nivel personal, dando así mismo una estrategia como alternativa de solución para los aspectos a mejorar, y fortalecer el crecimiento personal y profesional. | 16 |
| 1.1.7 Descripción de herramientas y recursos utilizados | 17 |
| <i>1.2 Datos del Interlocutor, jefe inmediato, Supervisor, Equipo interdisciplinario con el que interactuó durante su práctica profesional en contrato de aprendizaje.....</i> | <i>18</i> |
| <i>1.3 Funciones y compromisos establecidos.....</i> | <i>18</i> |
| <i>1.4 Plan de trabajo</i> | <i>21</i> |
| 1.4.1 Objetivo de la práctica profesional..... | 21 |
| 1.4.2 Productos a realizar | 22 |

| | |
|---|-----------|
| Capítulo 2 Resultados de la práctica profesional..... | 24 |
| 2.1 <i>Descripción de las actividades realizadas.....</i> | <i>24</i> |
| 2.2 <i>Análisis sobre la relación teoría – práctica, durante la aplicación del proyecto de trabajo.....</i> | <i>27</i> |
| 2.3 <i>Beneficios logrados en el periodo de trabajo de campo.....</i> | <i>30</i> |
| Capítulo 3 Evaluación general de la práctica | 33 |
| 3.1 <i>Resultados alcanzados</i> | <i>33</i> |
| 3.2 <i>Beneficios logrados para su perfil profesional una vez terminadas las tres prácticas profesionales</i> | <i>34</i> |
| 3.3 <i>Conclusiones y recomendaciones generales de la práctica</i> | <i>35</i> |
| Referencias | 37 |
| <i>Apéndice A: Referencia Laboral</i> | <i>38</i> |

LISTA DE TABLAS

| | |
|--|-----------|
| Tabla 1 Matriz FODA..... | 16 |
| Tabla 2 Manual de funciones de la empresa Majolica Trading C.I. S.A..... | 18 |
| Tabla 3 Valuación de lo planeado versus lo ejecutado | 25 |
| Tabla 4 Identificación de asignaturas de Componente Específico Profesional por subcomponente | 28 |
| <i>Tabla 5 Análisis del aporte al desarrollo de competencias específicas del programa de Contaduría Pública al Ejercicio laboral y profesional</i> | <i>29</i> |
| Tabla 6 Beneficios logrados en el periodo de trabajo de campo | 31 |
| <i>Tabla 7 Resultados alcanzados en la práctica profesional en la empresa Majolica Trading C.I. S.A.....</i> | <i>33</i> |

LISTA DE FIGURAS

| | |
|---|----|
| Figura 1 Organigrama de la empresa Majolica Trading C.I. S.A. | 13 |
| Figura 2 Sistema Contable de la empresa Majolica Trading C.I. S.A. | 18 |
| Figura 3 Informe cuentas por pagar de Majolica Trading C.I. S.A. | 23 |
| Figura 4 Línea de Tiempo..... | 27 |

INTRODUCCIÓN

En el siguiente informe se presentara el desarrollo integral y completo del proceso dentro de la práctica profesional, que se lleva a cabo desempeñando el cargo como Asistente Contable, en el cual se evidencia la aplicación de los conocimientos y procesos más relevantes como estudiante de CONTADURIA PUBLICA, teniendo en cuenta que son parámetros que miden el crecimiento como profesional y las bases fundamentales donde se crean conocimientos que dentro de una práctica o desarrollo de una labor son las más importantes, y es donde se da comienzo muy seguramente a la formación de un gran profesional.

Es importante dar a conocer el ámbito y lugar de desarrollo de esta práctica, por el cual se conocerá en este informe, un aparte de lo que es la compañía MAJOLICA TRADING C.I. S.A., con NIT 900.129.181-5, que debido a su actividad económica como importadora tiene un gran campo de acción para el desarrollo en el conocimiento y aprendizaje dentro del área contable, y el esquema de los procesos que esta compañía aplica para su funcionamiento en especial en esta área.

Cabe señalar que dentro del desarrollo de una práctica, además de adquirir un conocimiento, experiencia y un crecimiento como profesional, se busca también el fortalecimiento de los valores mediante el reconocimiento de las fortalezas y debilidades, que dentro del desarrollo de una labor o que como persona se pueden tener, y el cómo identificarlas para a si mismo potenciarlas o corregir, según sea el caso; así mismo ir adquiriendo la experiencia, que hace también parte del crecimiento como profesional y como persona, demostrando un alto desempeño no solo dentro de la compañía donde realiza una labor, sino también, y aún más, a la sociedad siendo persona y profesional integral y competente.

Capítulo 1 Descripción general del contexto de práctica profesional en Donde trabaja el estudiante

En este capítulo se presenta la descripción general del contexto de la empresa MAJOLICA TRADING C.I. S.A., donde se realizó la práctica profesional en la función como Asistente Contable y el plan de trabajo realizado en ella en el periodo comprendido desde octubre del 2009 hasta septiembre del 2014.

1.1 Descripción del entorno de práctica profesional

Nombre de la empresa: MAJOLIA TRADING C.I. S.A.

Dirección: Carrera 110 # 137 - 68

Teléfono: 6876625

Página Web: www.majolicagroup.com

Actividad económica: Código CIU 4690

MAJOLICA TRADING C.I. S.A. se encuentra ubicada en el sector comercial de productos importados para la construcción; pertenece al grupo 2 en NIIF para Pymes.

Responsabilidades Fiscales:

- 05 – Impuesto sobre la renta y complementarios regímenes ordinarios.
- 11 – Ventas régimen común
- 07 – Retención en la fuente a título de renta
- 14 – Informante de exógena

- 09 – Retención en la fuente en el impuesto
- 10 – Obligado aduanero
- 03 – Impuesto al patrimonio

1.1.1 Reseña histórica

(Certificado de Cámara de Comercio, 2017 pág.1) MAJOLICA TRADING C.I. S.A. fue constituida el 27 de diciembre de 2006, según Escritura Pública No. 5.150 de Notaría 36 de Bogotá D. C., y el 21 de septiembre 2007 mediante escritura pública No. 4.662 otorgada en la Notaría 36 de Bogotá cambio su domicilio de la ciudad de Bogotá a la ciudad de Cartagena.

MAJOLICA TRADING C.I. S.A., tiene por objeto social principal: La comercialización y venta de productos colombianos en el exterior, adquiridos en el mercado interno o fabricados por productores socios de esta, la empresa desarrollará sus actividades en los sectores económicos de comercio y servicios. El término de duración expira el 27 de diciembre de 2106.

MAJOLICA TRADING C.I. S.A. inicio con operaciones en algunas ciudades del país, actualmente cuenta con filiales en Estados Unidos, Colombia (Bogotá, Barranquilla, Cartagena, Buenaventura, Medellín y Cali), Panamá, Ecuador, Costa Rica, República Dominicana, Brasil, Venezuela, China, Singapur, Hong Kong, Inglaterra e India, con más de 8 años de experiencia Majolica Group ha mostrado un crecimiento acelerado de participación en el mercado a nivel internacional y se ha consolidado como líder en la venta de porcelanatos en los diferentes países, teniendo en cuenta el desarrollo de nuevas tendencias en los mercados internacionales.

Fuente: Majólica Trading C.I. S.A. (2017) recuperado www.majolicagroup.com

1.1.2 Misión, visión y valores corporativos

Misión: Majolica no conoce límites ni fronteras en la producción y comercialización de productos para el hogar y la construcción, buscando siempre el mejoramiento continuo y el desarrollo de nuevas líneas, manteniendo niveles de alta calidad, excelente servicio, análisis de mercados, distribución efectiva en el mercado internacional y local.

Visión: Ser una empresa de comercio internacional, líder en la industria de la construcción y reconocido por sus altos niveles de calidad y conocimiento del mercado. Ser fabricantes de clase mundial en la industria de la cerámica. Participar en el crecimiento económico de Asia y Latinoamérica, mediante la comercialización de productos locales en Latinoamérica, Europa y estados Unidos, realizando alianzas y negocios estratégicos

Fuente: Majólica Trading C.I. S.A. (2017) recuperado www.majolicagroup.com

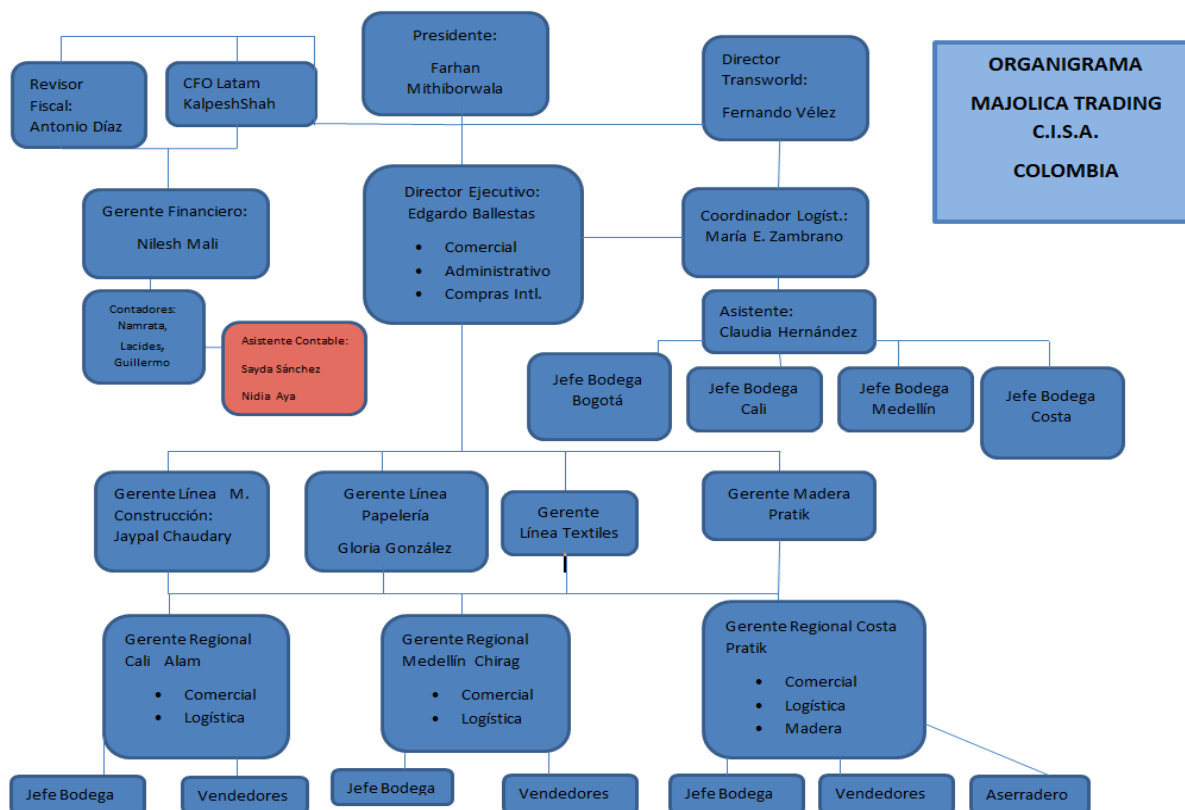
Valores corporativos: Para garantizar todas nuestras metas MAJOLICA TRADING C.I. S.A. se rige por los siguientes valores:

- Seriedad y honestidad en todas sus actividades.
- Comunicación y respeto entre los empleados pues son ellos quienes hacen la empresa.
- Seguridad social y cuidado al medio ambiente

Fuente: Majólica Trading C.I. S.A. (2017) recuperado www.majolicagroup.com

1.1.3 Organigrama con la ubicación del practicante

Figura 1 Organigrama de la empresa Majolica Trading C.I. S.A.



Fuente: Manual de Recursos Humanos Majolica Trading C.I. S.A. (2017)

En la figura 1 se presenta el organigrama de la empresa Majolica Trading C.I. S.A., compuesta por la Gerencia General, ocho gerencias que dependen de esta, las Direcciones que representan cada uno de los departamentos de la empresa, entre ellas las externas y la revisoría fiscal. En este caso la función como Asistente contable se realizó en el Área Financiera y contable.

1.1.4 Logros de la empresa

La sociedad Majolica Group es una organización privada dedicada principalmente a la importación y exportación de productos para la construcción y es reconocida internacionalmente por la calidad de sus productos de Importación y Exportación, en la industria de la construcción.

Nuestra marca Majolica es reconocida por su porcelanato, así como diferentes tipos de productos de cerámica, pisos de madera, sanitarios, acero, griferías y otros. Majolica Group se ha convertido hoy en sinónimo de calidad, durabilidad, servicio e innovación en el mercado internacional, concentrando sus esfuerzos en la satisfacción y servicio de sus clientes.

La expansión de la empresa va en evolución ya que sus inicios fueron en la ciudad de Cartagena y hoy cuenta con sucursales a nivel nacional e internacional.

1.1.5 Descripción del área funcional donde se desempeñó

La empresa Majolica Trading C.I. S.A. ejecuta su actividad comercial en su sede principal ubicada en la carrera 110 # 137 – 68. Los procesos realizados en el área contable son propios de su objeto social, donde el desempeño de las funciones se hace con base al cumplimiento de las actividades planteadas mediante el esquema semanal

Las funciones que componen este departamento se basan en las transacciones financieras y de tesorería, basadas en el control de los ingresos y salidas de los recursos propios de la operación, dentro de los cuales esta llevar las conciliaciones bancarias, causaciones de los documentos como soporte de las transacciones, pagos de gastos de administración y obligaciones financieras para así mismo obtener y elaborar los informes contables.

Se evidencia que en la empresa MAJOLICA TRADING CI S.A, en su gestión del manejo de efectivo proveniente del pago por parte de los clientes, se realiza de manera muy informal, ya que no hay un proceso de control establecido y se está ejecutando como manejo de efectivo disponible en caja, haciendo uso de este recurso para realizar los pagos y cubrir los gastos que se ocasionan por la actividad comercial de la empresa.

La NIC 7 describe en el objetivo que: *La información acerca de los flujos de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez.* La informalidad de este manejo, teniendo en cuenta que es de importancia relevante para suministrar información a los estados financieros, entre estos, el flujo de efectivo, como lo describe la NIC 7, presenta grandes falencias como pueden ser la inexactitud de la información en los estados financieros o fugas de dinero difíciles de identificar.

Fuente: NIC 7, Objetivo

A causa de lo anterior surge la siguiente inquietud:

¿Cuáles son los controles que se deben implementar para organizar los ingresos y los gastos de Majolica Trading CI S.A., bajo la normatividad y políticas de la empresa, que permitan fiscalizar y evitar fugas de dinero?

La empresa Majolica Trading CI S.A. como medida de control debe segmentar responsabilidades, es decir, que deben implementarse procedimientos que defina responsabilidades involucrando a la persona encargada de cartera y de tesorería, donde se implemente las políticas planteadas por el área de cartera y establecer una base de caja menor para los gastos de movimiento diario con un monto mínimo establecido, y así mismo efectuar pagos a proveedores y gastos administrativos por medio de transferencias bancarias, lo que le permitirá a la persona de tesorería hacer el seguimiento de estos por medio de la conciliaciones bancarias, minimizando la entrada y salida de efectivo a la caja, además de poder proyectar gastos y mantener un flujo de efectivo con la información veraz de los movimientos de la empresa.

(Alvin; Randal; Mark 2007 pag.276, 277) mencionan diferentes métodos de control entre estos la importancia de organizar por medio de establecer responsabilidades para evitar el fraude y los errores.

1.1.6 Matriz FODA personal de la experiencia de práctica realizada

A continuación, se realiza la matriz FODA, donde se muestra gráficamente el conjunto, tanto positivo como negativo, que se posee a nivel personal, dando así mismo una estrategia como alternativa de solución para los aspectos a mejorar, y fortalecer el crecimiento personal y profesional.

Tabla 1 Matriz FODA

| | | |
|---|--|--|
| <p>FACTORES INTERNOS (IFAS)</p> <p>FACTORES EXTERNOS (EFAS)</p> | <p>FORTALEZAS</p> <p>Después de identificar las falencias que se presentan durante el desempeño de la labor en el área financiera y contable, logro implementar un sistema de control mediante el análisis y bajo el marco normativo para minimizar el riesgo y organizar los procedimientos de manera autónoma y así fortalecer mi desempeño laboral</p> | <p>DEBILIDADES</p> <p>En determinado momento sentir inseguridad en la toma de decisiones, dejando de poner en práctica mis conocimientos.</p> |
| <p>OPORTUNIDADES</p> | <p>ESTRATEGIAS FO</p> | <p>ESTRATEGIAS DO</p> |

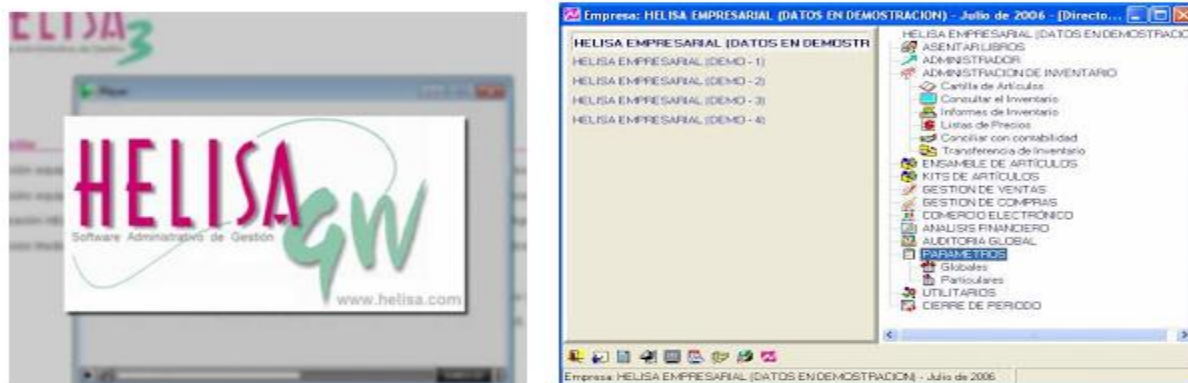
| | | |
|---|---|--|
| <p>Tuve la oportunidad de adquirir experiencia para enfrentar situaciones a futuro con mayor seguridad y conocimiento, lo que me permite crecimiento profesional y personal para lograr mejores oportunidades dentro del campo laboral.</p> | <p>Ampliar mi conocimiento actualizándome en cuanto a las NIIF y en área financiera, proyectando mi carrera como profesional integral, donde me pueda desempeñar en todos los campos que se desprenden de la profesión como Contador Público.</p> | <p>Adquirir seguridad por medio del pleno conocimiento ya adquirido, desempeñándome en propiedad de mi labor y mi profesión.</p> |
| AMENAZAS | ESTRATEGIAS FA | ESTRATEGIAS DO |
| <p>La competitividad a nivel profesional cada vez es un factor que influye para poder lograr un buen cargo con una buena remuneración lo que hace que cada vez haya más desempleo en el campo profesional.</p> | <p>La experiencia a nivel laboral es muy importante porque deja desarrollar habilidades que se reafirman con el conocimiento adquirido en la universidad.</p> | <p>La preparación y actualización capacita para ejercer y desempeñar altos cargos y así mismo el crecimiento profesional.</p> |

Fuente: elaboración propia

1.1.7 Descripción de herramientas y recursos utilizados

El software contable utilizado durante mi desempeño en la empresa MAJOLICA TRADING CI S.A. fue el HELISA GW con la versión actualizada a la fecha, incluyendo los módulos de facturación, inventarios, nomina, los cuales se obtuvo capacitación para su ejecución. Además, se utilizó el office versión 2007 y 2010.

Figura 2 Sistema Contable de la empresa Majolica Trading C.I. S.A.



Fuente: Sistema Contable Helisa GW de la empresa Majolica Trading C.I. S.A. (2017)

1.2 Datos del Interlocutor, jefe inmediato, Supervisor, Equipo interdisciplinario con el que interactuó durante su práctica profesional en contrato de aprendizaje.

Nombre: Nilesh Mali

Cargo: Gerente Financiero

Teléfono: 300 2248262

1.3 Funciones y compromisos establecidos

Entre las funciones establecidas por la empresa para el desarrollo de la práctica profesional se determinaron:

Tabla 2 Manual de funciones de la empresa Majolica Trading C.I. S.A.

| | | |
|---|-----------------------------|-------------------|
| <p>M Majolica Trading C.I. S.A. NIT. 900.129.181-5</p> | MAJOLICA TRADING S.A | CÓDIGO: GA-MF-ACO |
| | MANUAL DE FUNCIONES | VERSIÓN: 1 |
| | | Fecha: 26-OCT-12 |
| | | Página 18 de 39 |
| ASISTENTE CONTABLE | | |
| <p>Proceso: Soporte Jefe Inmediato: Jefe Contable</p> | | |

Objetivo: Recopilar, clasificar y registrar sistemáticamente, ordenada y oportunamente los hechos económicos de acuerdo a los principios contables y normas legales y tributarias las operaciones contables de la empresa, con el propósito de tener una información financiera real, razonable y oportuna con el fin de facilitar los controles, análisis y toma de decisiones.

| PERFIL DEL CARGO | | | |
|--|---|---------------------------|---|
| PARAMETROS | REQUISITOS | | EVALUACION |
| | Descripción | Requisitos mínimos | Evidencia |
| EDUCACIÓN | | | |
| Ingreso | 6 semestre de contaduría pública | | Diploma |
| FORMACIÓN | | | |
| a. Ingreso | <ul style="list-style-type: none"> - Conocimiento de la evolución y desarrollo de la Compañía. - Conocimientos en temas de gestión administrativa, contable y financiera, gestión de compras. | | Prueba Técnica |
| b. Inducción | <ul style="list-style-type: none"> - Conocimiento en la gestión de la empresa de cada uno de los procesos. - Sistema de Gestión de MAJOLICA TRADING C.I. S.A - Situación Inventario de MAJOLICA TRADING C.I. S.A | | Evaluación de inducción y entrenamiento |
| COMPETENCIAS | | | |
| Comportamentales | <ul style="list-style-type: none"> - Orientación al logro. - Servicio al cliente. - Trabajo en equipo. - Diligencia. - Iniciativa. - Manejo de la información. - Lealtad y sentido de pertenencia. | | Evaluación del desempeño |
| Funcionales | <ul style="list-style-type: none"> - Pensamiento estratégico. - Administración de los recursos. - Comunicación. - Organización del trabajo. - Toma de decisiones. - Liderazgo. | | * Evaluación de inducción y entrenamiento * Evaluación del desempeño |
| EXPERIENCIA | | | |
| 1 año desempeñando cargos administrativos como mínimo. | | | |

| FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES |
|---|
| <p>Control</p> <ul style="list-style-type: none"> • Emisión de cheques • Recepción de facturas para contabilización. • Caja menor • Manejo y pago de proveedores nacional <p>Causación</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rendimientos Financieros. • Arrendamientos. • Documentos equivalentes a la factura del régimen simplificado. • Factura proveedor de compras materiales de construcción. • Factura proveedor de fletes marítimos con la TRM del día pago. • Factura proveedor emisión y elaboración de BLS en importación y exportación de mercancías. • Factura Proveedor Agencia Aduanas • Intereses de giros financiados. • Otorgamiento y pago de pagarés con las diferentes entidades financieras. • Servicios públicos • Traslado de costos de mercancía no fabricadas por la empresa. • Causación pago de proveedores extranjeros con la TMR de la liquidación de importación. • Causación de solicitudes y pagos de giros financiados • Causación de monetizaciones de giros del exterior <p>Operación:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Liquidación mensual de la retención de la fuente e IVA. • Elaboración y registro de comprobantes de ingresos con la ayuda del software contable "Helisa". • Elaboración y registro de facturas archivo de venta. • Liquidar y contabilizar nóminas de trabajadores cumpliendo con todas las disposiciones laborales vigentes con sus respectivas provisiones de ley que permita visualizar razonablemente la carga prestacional de la empresa. • Realizar y contabilizar las conciliaciones bancarias mensuales de todas y cada una de las cuentas para tener racionalizados los saldos de las cuentas de bancos. • Realizar las diferentes causaciones y registro a que dé lugar en las diferentes transacciones financieras de la empresa con el fin de tener un informe detallado de las obligaciones y deberes como de bienes y derechos de la organización aplicando las leyes y normas contables vigentes. • Elaborar cheques para pagar declaraciones e impuestos de retención en la fuente, IVA e ICA con la ayuda de informes sistematizados, para estar a paz y salvo con las obligaciones tributarias. • Elaboración de registros de egreso en efectivo, cheque, transferencia. • Auxiliar en la elaboración de medios magnéticos anuales. • Coordinación en la solicitud de certificados de retención en la fuente e IVA anuales. • Auxiliares en el empaste de contabilidad al cierre del periodo contable. • Impresión de libros auxiliares y de balance. • Archivo de los documentos causados después de la respectiva revisión. |

Fuente: Formato CÓDIGO: GA-MF-ACO Empresa Majolica Trading C.I.S.A. (Fuente: Manual de Recursos Humanos Majolica Trading C.I. S.A.)

1.4 Plan de trabajo

Para el desarrollo de la función de práctica se exponen en el siguiente apartado los elementos clave del plan de trabajo a realizar durante el periodo de Trabajo de Campo, con base en los lineamientos de las funciones de práctica profesional de Uniminuto UVD.

1.4.1 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, p. 1). Por tanto, para el desarrollo de la función en Donde trabaja el estudiante en la empresa MAJOLICA TRADING C.I. S.A., el/la estudiante se propone:

Lograr implementar medidas de control interno en el área contable y financiera, basada en los conocimientos adquiridos mediante la experiencia y mediante la preparación como profesional, aplicando la normatividad, que me permita desarrollar mi profesión con eficacia y eficiencia y que como resultado pueda emitir dictámenes e informes fiables.

Objetivos específicos:

- Cumplir a cabalidad con las funciones asignadas dentro de los parámetros y tiempos estipulados.
- Poner en práctica los conocimientos que se van adquiriendo durante el desarrollo del programa.
- Focalizar y proyectar la profesional mediante la experiencia que se va adquiriendo durante el desarrollo de la práctica.

1.4.2 Productos a realizar

A diario para empezar el día, lo primero que se debe realizar es la verificación de los saldos en los bancos informando al Gerente Financiero y a la Gerencia General para así mismo programar el pago de las obligaciones.

Se realizan las casaciones y conciliaciones de las cuentas que se manejan durante el desempeño de la labor con el fin de depurar y prepararlas al cierre para la generación de los informes contables, pago de impuestos y el control en general del flujo de efectivo de la compañía.

De igual manera, al finalizar cada semana se debe generar y enviar los informes que se presentan a la gerencia, como son:

- ✓ Informe de cuentas por pagar
- ✓ Informe de libro de bancos
- ✓ Informe de movimiento de caja menor
- ✓ Informe de gastos administrativos

El desarrollo de cada una de estas funciones está bajo la supervisión del Gerente Financiero, quien es la persona encargada del área contable.

Figura 3 Informe cuentas por pagar de Majolica Trading C.I. S.A.

| RELACION DE CUENTAS POR PAGAR CONSOLIDADO | | | | | |
|---|-----------|------------|------------|------------|--------------------|
| PROVEEDOR | No. FACT. | FECHA FACT | VENC. FACT | VR FACT | SALDO A PAGAR |
| LAS GANDOLAS | 1811 | 04-may | 04-may | 3.259.214 | 29.304.970 |
| | 1812 | 10-may | 10-may | 3.297.670 | |
| | 1813 | 10-may | 10-may | 4.089.401 | |
| | 1819 | 19-may | 19-may | 8.162.914 | |
| | 1820 | 19-may | 19-may | 3.087.176 | |
| | 1821 | 19-may | 19-may | 3.338.820 | |
| | 1864 | 27-may | 27-may | 4069775,16 | |
| TRAFICO Y LOGISTICA | 2478 | 26-abr | 26-may | 4.952.951 | 72.512.058 |
| | 2479 | 26-abr | 26-may | 4.928.039 | |
| | 2480 | 26-abr | 26-may | 4.946.723 | |
| | 2488 | 28-abr | 26-may | 1.089.000 | |
| | 2489 | 28-abr | 28-may | 4.949.554 | |
| | 2491 | 28-abr | 28-may | 4.946.157 | |
| | 2603 | 08-may | 08-jun | 4.925.775 | |
| | 2617 | 08-may | 08-jun | 4.904.260 | |
| | 2641 | 11-may | 11-jun | 4.932.569 | |
| | 2670 | 18-may | 18-jun | 4.943.610 | |
| | 2676 | 18-may | 18-jun | 1.089.000 | |
| | 2677 | 18-may | 18-jun | 1.089.000 | |
| | 2684 | 19-may | 19-jun | 3.678.800 | |
| | 2691 | 20-may | 20-jun | 1.089.000 | |
| | 2716 | 25-may | 25-jun | 5.237.174 | |
| | 2718 | 25-may | 25-jun | 4.939.363 | |
| | 2736 | 28-may | 28-jun | 4.925.775 | |
| 2737 | 28-may | 28-jun | 4.945.308 | | |
| INVERSIONES MEDINA | | | | | - |
| OPERMAR | | | | | 0 |
| AGV | 4294 | 20-abr | 20-may | 3.361.050 | 10.515.750 |
| | 4323 | 07-may | 07-may | 1.527.837 | |
| | 4362 | 19-may | 19-may | 4.945.050 | |
| | 4383 | 25-may | 25-may | 681.813 | |
| CRM | 2615 | 24-may | 24-jun | 4.851.000 | 10.089.090 |
| | 2619 | 26-may | 26-jun | 3.893.670 | |
| | 2620 | 26-may | 26-jun | 1.344.420 | |
| BROOM | 892 | 08-abr | 08-may | 8.160.000 | 47.940.000 |
| | 893 | 08-abr | 08-may | 2.040.000 | |
| | 940 | 26-abr | 26-abr | 12.750.000 | |
| | 941 | 26-abr | 26-abr | 5.100.000 | |
| | 942 | 26-abr | 26-abr | 2.040.000 | |
| | 952 | 07-may | 07-may | 12.240.000 | |
| | 955 | 07-may | 07-may | 5.610.000 | |
| TOTAL GENERAL CXP | | | | | 170.361.868 |

Fuente: Sistema de cuentas por pagar Majolica Trading C.I. S.A.

Capítulo 2 Resultados de la práctica profesional

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

2.1 Descripción de las actividades realizadas

Durante el desempeño laboral como Asistente Contable en la empresa Majolica Trading CI S.A., se efectuaron funciones basadas en los procedimientos contables y sus ciclos de ejecución periódico, pasando por cada uno de ellos como fueron la causación de documentos contables, preparación y contabilización de nómina, conciliaciones bancarias, apoyo para la preparación de impuestos, entre otros.

A partir de la expansión y crecimiento de la empresa se fue segmentada el área contable, creándose así el área de cartera, tesorería y finanzas, y por lo mismo los ascensos dentro de esta como se muestra más adelante en la línea de tiempo, donde al final el desempeño se efectúa en el área de tesorería y finanzas. A continuación, se detallan cada una de las funciones desempeñadas así:

Tabla 3 Valuación de lo planeado versus lo ejecutado

| Semana | Actividades planeadas | Porcentaje de cumplimiento (Entre 0 y 100%) | Actividades ejecutadas |
|--------|--|---|--|
| 1 | Se organiza la información de todo el proceso contable para cierre y ser presentada a la gerencia por medio de informes. | 100% | Se organiza los gastos administrativos, obligaciones financieras y proveedores verificando fechas de pagos y vencimientos. Para esto, se genera un informe por cada gasto el cual se va alimentando a medida que llega al departamento contable y los cuales tienen que enviarse al finalizar cada semana. De igual forma se inicia seguimiento de bancos en cual se va registrando los movimientos a diario en libro de bancos. |
| 2 | Causación de todos los documentos contables. | 100% | Se realiza la causación de todas las cuentas por pagar, obligaciones financieras y gastos administrativos. Se realiza liquidación de nómina correspondiente a la primera quincena y se realiza la liquidación de los aportes sociales para proceder a su pago. |
| 3 | Programación pago a proveedores y pago de nómina primer quincena. | 100% | Se realiza la programación de proveedores y se generan cheques o transferencias para este pago, al igual se realiza el pago de nómina mediante archivo plano. |
| 4 | Liquidación de impuestos y causación de gastos en general. | 100% | Se van complementando los informes para el cierre de mes y verificando que la información sea completa o complementarla en los informes. Se hace causación de los gastos de caja menor, el cual se realiza cada quince días junto con el arqueo. Se liquidan impuestos según correspondan a la fecha. |
| 5 | Conciliaciones bancarias. | 100% | Se genera libro auxiliar de todos los bancos que maneja la compañía para realizar la comparación contra los extractos bancarios. |
| 6 | Conciliación de cuentas de balance. | 100% | Se realiza la contabilización de nómina y sus provisiones, conciliación de caja y proveedores. |
| 7 | Cierre de mes y preparación de informes para gerencia, elaboración de nómina segunda quincena. | 100% | Se realizar el cierre de mes, generando los informes para gerencia y haciendo los ajustes de cierre necesarios para poder elaborar los estados financieros. Se realiza la liquidación de la nómina correspondiente a la segunda quincena. |

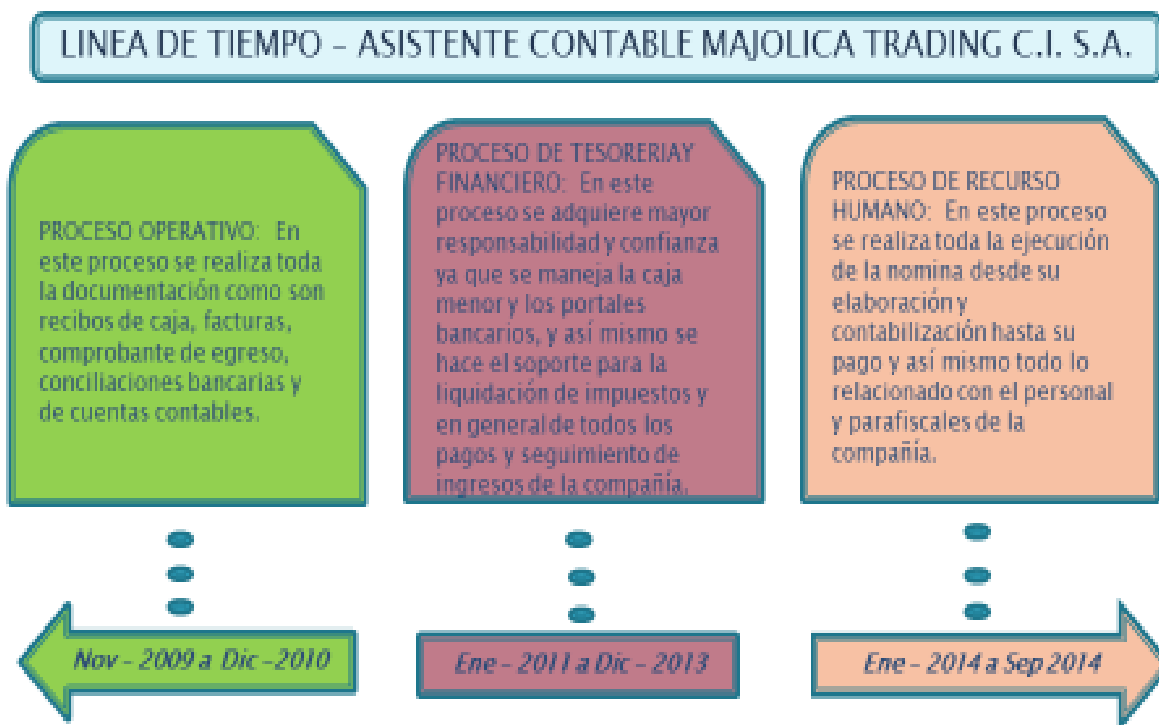
| | | | |
|----|--|------|--|
| 8 | Causación proveedores del exterior y pago nomina segunda quincena. | 100% | Se hace seguimiento de proveedores del exterior causando facturas. Se realiza el pago de quincena mediante archivo plano. |
| 9 | Conciliación proveedores del exterior. | | Se realiza conciliación de las cuentas por pagar de los proveedores del exterior. |
| 10 | Pago proveedores del exterior. | | Se realizan pago de giros mediante giros a los proveedores del exterior, función que se realiza con la elaboración de formularios que solicita el banco intermediario para realizar el pago. |
| 11 | Se repite el proceso de la semana 1. | | |
| 12 | Se repite proceso de la semana 2. | | |
| 13 | Se repite proceso de la semana 3. | | |
| 14 | Se repite proceso de la semana 4. | | |
| 15 | Se repite proceso de la semana 5. | | |
| 16 | Se repite proceso de la semana 5 | | |

Fuente: elaboración propia

Durante el desempeño como asistente contable en la empresa Majolica Trading C.I. S.A. tuve la oportunidad de ejecutar la mayoría de las funciones que comprenden el área contable, obteniendo un crecimiento y aprendizaje progresivo que me permitió adquirir una gran experiencia lo cual me hace una persona competitiva en mi profesión ya que es integral el conocimiento adquirido como asistente contable durante los 5 años en los que laboré en esta compañía.

En la siguiente línea de tiempo se podrá visualizar como fue el crecimiento dentro de esta área y las funciones realizadas las cuales las segmente por procesos para poder visualizar el crecimiento dentro de la compañía:

Figura 4 Línea de Tiempo



Fuente: Elaboración propia

2.2 Análisis sobre la relación teoría – práctica, durante la aplicación del proyecto de trabajo.

Es importante enfocarse en el análisis de la relación teoría-práctica, durante el periodo de duración del Trabajo de campo de la Práctica Profesional en Contrato de Aprendizaje - En donde trabaja el estudiante, respecto a las asignaturas que hacen parte del *Componente Específico Profesional* como se muestra en la tabla 4 y que se encuentran en la Malla Curricular del Programa de Contaduría Pública de Uniminuto Virtual y a Distancia, agrupadas a su vez en

cinco (5) subcomponentes así: *Contabilidad financiera, Finanzas, Contabilidad de gestión, Control y regulación, Contabilidad Tributaria.*

Tabla 4 Identificación de asignaturas de Componente Específico Profesional por subcomponente

| SUBCOMPONENTE | ASIGNATURA |
|----------------------------|---|
| 1. Contabilidad Financiera | Contabilidad Financiera I Contabilidad Financiera II Contabilidad Financiera III Contabilidad Financiera IV Contabilidad Financiera V Contabilidad Pública |
| 2. Finanzas | Matemática Financiera Análisis Financiero Administración Financiera Finanzas Públicas |
| 3. Contabilidad de Gestión | Costos I Costos II Presupuestos Formulación y Evaluación de Proyectos |
| 4. Control y Regulación | Auditoría I Auditoría II Auditoría de Sistemas Revisoría Fiscal |
| 5. Contabilidad Tributaria | Tributaria I Tributaria II Procedimiento Tributario |

Fuente: elaboración propia

Una vez terminada la Práctica 2, el estudiante presenta en la tabla 5 el análisis de las principales teorías y temáticas aprendidas durante la Carrera, como estudiante de Contaduría Pública UVD y que fueron aplicados en el desarrollo de la práctica profesional.

Tabla 5 Análisis del aporte al desarrollo de competencias específicas del programa de Contaduría Pública al Ejercicio laboral y profesional

| Subcomponente | Impacto académico | Impacto desde lo práctico | Conclusiones y sugerencias |
|--|---|---|--|
| 1. Contabilidad Financiera Charles T. Horngren. (2000) Introducción a la Contabilidad Financiera 7° Edición; México; Pearson. | La contabilidad Financiera me permitió visualizar un área de la contabilidad con fundamentos más analíticos para ser interpretados en un estado de situación financiera, y así mismo poder dar un dictamen sobre estos. | Se adquirió la técnica para ser ejecutada y aplicada, ya que se compensa el conocimiento, y así poder dar un informe concreto a la gerencia y que esta pueda hacer toma de decisiones. | Es importante no solo tener un conocimiento práctico ya que es muy necesario además tener el conocimiento teórico para profundizar conocer las normas específicas y actualizadas de la Contaduría Pública. |
| 2. Finanzas Ortiz A, Héctor. (2015), Análisis Financiero Aplicado y NIIF; 15° edición; Bogotá; Universidad Externado de Colombia | El conocimiento que se recibió en cuanto a esta área hace parte y complementa la contabilidad desde el punto de vista financiero que hace que se tenga otras ópticas de la contabilidad. | Hace parte para realizar un análisis más acertado de las finanzas y entender algunos procesos que se realizaron durante la práctica. | Durante la práctica se realizaron procesos únicamente operativos dentro del área contable donde tenía mucha incidencia las finanzas, pero con el conocimiento adquirido ya es comprensible el porqué del manejo de estos procesos. |
| 3. Contabilidad de Gestión Gómez B, Oscar. (2005); Contabilidad de Costos 5° Edición; Bogotá, Mc Graw Hill | Se analiza más afondo sobre los costos que son fundamentales dentro del manejo de una empresa para conocer la utilidad e identificar y controlar la materia prima y mano de obra de una empresa con el fin de dar eficiencia y eficacia a los costos e incrementar la utilidad de la empresa. | Mediante el sistema de costeo adquirí el aprendizaje para poder incrementar la utilidad de una empresa y así poder ofrecer a la gerencia un informe integro en cuanto a la productividad de la empresa. | El complemento de la contabilidad debe ser integral y la metodología y los temas vistos fueron muy concisos y puntuales, pero se debe de implementar más tiempo para poder profundizar en los temas que son de gran importancia para esta materia. |
| 4. Control y Regulación Alvin A. Arens; Randal J. Elder; Mark S. Beasley. (2007). Auditoría un Enfoque Integral; México: Pearson. | | | |

| | | | |
|--|---|--|---|
| 5. Contabilidad Tributaria | Se conoce el concepto a profundidad de los impuestos y todo lo que en estos influyen dentro de un ente económico. | En la práctica se determinaban las cuentas contables que hacen referencia a los impuestos y sus movimientos. | Con el conocimiento teórico se profundiza en cuanto a la normatividad rigen el orden tributario de una empresa y se conoce fondo su aplicación para poder llevar a cabo una liquidación de impuestos. |
| Vargas R, Carlos. (2017) Contabilidad Tributaria 2° Edición, Bogotá, Ecoe Ediciones. | | | |

Fuente: elaboración propia

2.3 Beneficios logrados en el periodo de trabajo de campo

Para establecer los beneficios logrados durante el periodo de práctica profesional, se tiene como base el Enfoque Praxeológico de Uniminuto, que de acuerdo con Juliao (2013):

Se centra en el desarrollo integral del ser humano, da un lugar privilegiado a la experiencia y a la práctica, como generadoras de conocimiento y de innovación, mediadas siempre por procesos reflexivos que permiten ir y venir, en un proceso en espiral, de lo concreto vivido o percibido, es decir, la práctica y su observación, a lo concreto pensado: el análisis e interpretación de la misma. Para luego retornar a lo concreto, pero ahora reconstruido (la reactualización de la práctica) y de ahí a lo concreto aprehendido (la conceptualización, la socialización y la evaluación prospectiva) (p.12).

Este enfoque se desarrolla en cuatro momentos o fases así:

La Fase del Ver, donde el profesional praxeólogo recoge, analiza y sintetiza la información sobre su práctica profesional, tratando de comprender su problemática y de sensibilizarse frente a ella.

La fase del Juzgar, donde el profesional/praxeólogo examina otras formas de enfocar la problemática de la práctica, visualiza y juzga diversas teorías, de modo que pueda comprender la práctica recoge y reflexiona sobre los aprendizajes adquiridos a lo largo de todo el proceso, para

conducirlo más allá de la experiencia al adquirir conciencia de la complejidad del actuar y de su proyección futura.

La fase del actuar, esta se construye en el tiempo y el espacio de la práctica, la gestión finalizada y dirigida de los procedimientos y tácticas previamente validados por la experiencia y planteados como paradigmas operativos de la acción

La fase de la Devolución creativa, el estudiante recoge y reflexiona sobre los aprendizajes adquiridos a lo largo de todo el proceso, para conducirlo más allá de la experiencia al adquirir conciencia de la complejidad del actuar y *de su proyección futura*.

Con base en la anterior reflexión, se presentan en la tabla 6 los principales beneficios logrados a partir del desarrollo del trabajo de campo, a nivel personal. Profesional y laboral.

Tabla 6 Beneficios logrados en el periodo de trabajo de campo

| Campo de acción | Beneficios logrados |
|-----------------|--|
| Personal | Durante mi experiencia laboral en la empresa Majolica Trading C.I. S.A. obtuve un gran apoyo ya que adquirí un gran conocimiento a nivel cultural lo que me hizo crecer como persona, logrando una mejor calidad de vida a nivel personal y así mismo brindándole un mejor bienestar a mi familia. |
| Profesional | Con los conocimientos adquiridos durante el desarrollo laboral puse en práctica los conocimientos teóricos con los que contaba hasta ese momento los cuales eran los básicos a nivel contable, y que con el desempeño de mi labor los fui reafirmando, ampliando y actualizando, logrando así una gran experiencia que me ha aportado un alto nivel para ir consolida dándome a nivel profesional. |
| Laboral | La larga experiencia junto con los conocimientos adquiridos dentro de la empresa Majolica Trading C.I. S.A. son fundamentales y de gran importancia, ya que, en la consecución de empleo en otras empresas, esta experiencia es la más relevante y por lo cual he |

logrado conseguir a nivel laboral un mayor desempeño y una mejor posición.

Fuente: elaboración propia

Capítulo 3 Evaluación general de la práctica

En este capítulo se presentan de manera condensada, los aspectos más relevantes del proceso de práctica profesional realizado en la función Práctica en donde trabaja el estudiante, en la empresa Majolica Trading C.I. S.A.

3.1 Resultados alcanzados

En la tabla 7 se presentan los principales resultados alcanzados en el desarrollo de la práctica profesional, abordándolos desde el punto de vista del Impacto Académico y desde el punto de vista Práctico en la empresa Majolica Trading C.I. S.A

Tabla 7 Resultados alcanzados en la práctica profesional en la empresa Majolica Trading C.I. S.A

| Resultado | Impacto académico | Impacto desde lo práctico | Conclusiones y sugerencias |
|-------------|---|---|---|
| Resultado 1 | El programa académico desarrollado por la facultad de Contaduría Pública de la universidad abarco todas las materias que son fundamentales para mi carrera profesional y cumplieron con mis expectativas de aprendizaje ya que obtuve un conocimiento a fondo de todo lo que se | Mediante la práctica realice funciones que me ayudaron a ser analítica y a poder desempeñar un cargo con las capacidades intelectuales y todo el conocimiento en cuanto al área contable. | Se requiere de más tiempo para realizar y tratar temas con mayor profundidad. |

| | | | |
|-------------|---|--|---|
| | requiere para ser un contador integral. | | |
| Resultado 2 | Mediante el análisis financiero obtuve una visión más amplia de lo que es un estado de situación financiera y comprender como se obtiene una proyección basado en un análisis y teniendo en cuenta las razones financieras las cuales conocí y aprendí a utilizarlas como herramienta fundamental para las finanzas de una empresa. | Dentro de una empresa es fundamental dar a conocer informes basados en la información fidedigna que nos arrojan los estados de situación financiera y así mismo utilizar esta información con el fin de poder dar beneficios económicos y de crecimiento a la empresa. | El complementar los conocimientos teóricos con la práctica hacen que la persona pueda adquirir una visión más analítica y así poder dar opiniones con fundamento que aporten tanto a la empresa como a la persona. |
| Resultado 3 | Profundice los conocimientos en cuanto al área tributaria, adquiriendo el aprendizaje fundamental para la liquidación de impuestos y conociendo las normas actuales por las que está regida la normatividad tributaria de nuestro país. | Es de gran importancia poder comprender y tener en cuenta las normas tributarias a la hora de liquidar impuestos ya que todas las empresas tienen diferentes tipos de funcionamientos y así mismo su forma de aplicar impuestos también cambian. | Las reformas tributarias que se generan en nuestro país van cambiando y se van medicando constantemente, por eso a nivel profesional es de gran importancia mantenerse actualizado y atento a estos cambios y a la generación de nuevas normas. |

Fuente: elaboración propia

3.2 Beneficios logrados para su perfil profesional una vez terminadas las tres prácticas profesionales

Al dar por terminado el proceso de la práctica profesional realizada en la empresa Majolica Trading C.I. S.A., quedo con una gran satisfacción ya que obtuve grandes beneficios aplicable en un futuro como profesional por que los conocimientos adquiridos por decirlo de alguna manera,

empíricos, son y serán una base muy sólida para seguir en continuo aprendizaje y evolución en cuanto a mi profesión como Contador Público.

El desempeñarme en las diferentes funciones que comprenden esta área como lo es la contabilidad, crearon en mi un crecimiento intelectual e integral lo cual aporta a mi experiencia y en si a mí desempeño para poder logra una buena posición a nivel laboral.

Los beneficios logrados durante el desarrollo de la práctica profesional fueron:

- ✓ Tuve la oportunidad de realizar todas las funciones que comprenden el área contable, consiguiendo así una experiencia integral para poder desempeñarme en cualquiera de estas sin limitaciones.
- ✓ Aporte procesos dentro del área, los cuales fueron desarrollados e implementados y por los que obtuve un reconocimiento que me permitieron un ascenso dentro de la empresa.
- ✓ Debido al ascenso que tuve dentro de la empresa mejoraron mis ingresos y así pude obtener una mejor calidad de vida a nivel económico.
- ✓ Tuve la oportunidad de viajar y conocer otras sedes de la empresa, al igual que otras ciudades, lo cual me permitió saber el funcionamiento de otras áreas de la esta.
- ✓ Apliqué y adquirí conocimientos ampliándolos para afianzar y obtener un crecimiento a nivel profesional.

3.3 Conclusiones y recomendaciones generales de la práctica

Después de terminar el proceso de la práctica profesional identifico muchos beneficios que aportan a mi crecimiento profesional, ya que mediante el programa de Contaduría Pública de la universidad, logre obtener un conocimiento y una visión diferente al manejo contable de una

empresa y la importancia que tiene la opinión del contador para la toma de decisiones de la gerencia, ya que mediante un informe que se presente basado por los sucesos económicos y en si por toda la ejecución que se desarrolle dentro de esta área, dependen grandes acciones gerenciales que le pueden ayudar o afectar al crecimiento de una empresa.

Por lo tanto, se sugiere a la gerencia implementar medidas de control que permitan regularizar el manejo en el área de tesorería para mitigar riesgos y obtener informes de validación verídicos dentro de los periodos.

De acuerdo a la implementación de los procesos de control y a las política que autoriza la gerencia, para el manejo del ingreso de efectivo de la compañía, se concluye que estos se efectuaron a satisfacción obteniendo como resultado un mejor manejo de este activo, y así mismo la entrega de informes confiables con respecto al flujo de efectivo para tener informada a la gerencia y así esta tome decisiones acertadas que beneficien a la compañía.

El desarrollo de la práctica profesional fue una gran oportunidad para complementar la experiencia con los conocimientos adquiridos durante la carrera y encaminarlo al ámbito laboral y empresarial al cual nos vamos a afrontar como profesionales.

Cuando se tiene cierto grado de experiencia, la ejecución de las funciones que corresponden al área se desarrolla con mayor eficacia, logrando un nivel de progreso a lo largo del tiempo que permitirá orientarse hacia los objetivos de cada persona. La práctica laboral permite ser una base sólida para emprender a una formación integral que mediante los conocimientos teóricos van consolidando un aprendizaje que complementa la carrera como profesional.

Referencias

Alvin A. Arens; Randal J. Elder; Mark S. Beasley. (2007). auditoria de control interno y riesgo de control de la sección 404. En auditoria un enfoque integral (276, 277). México: Pearson

Majolica Trading C.I. S.A.
www.majolicagroup.com

El liderazgo.
<http://glarestallerliderazgo.blogspot.com.co/2015/02/unidad-1.html>

Actualicese. (02 de 02 de 2015). Obtenido de Actualicese:
<https://actualicese.com/2015/02/02/definicion-de-prestaciones-sociales/>

Gerencie.com. (13 de 10 de 2017). Obtenido de Gerencie.com:
<https://www.gerencie.com/principio-de-causacion.html>

Apéndice A: Referencia Laboral

Figura 5 Referencia laboral

M Majolica Trading C.I. S.A.
 NIT 900.129.181 - 5 AVA Régimen Común - Actividad Económica 5199
MAJOLICA TRADING C.I.S.A.
 NIT 900.129.181-5

CERTIFICA QUE:

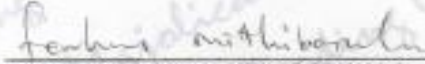
La Señora **SAYDA JÁZMIN SÁNCHEZ FUNTES**, identificado con Cédula de Ciudadanía No. 52.191.268 de Bogotá, laboró en nuestra empresa a partir del 01 Noviembre del 2009 hasta el 30 de septiembre de 2014, desempeñando el cargo de **ASISTENTE CONTABLE**, con contrato a Término Indefinido.

Las funciones que desarrolló durante este período fueron:

- Liquidación mensual de la retención de la fuente e IVA.
- Elaboración y registro de comprobantes de ingresos con la ayuda del software contable "Helios".
- Elaboración y registro de facturas archivo de venta.
- Liquidar y contabilizar nóminas de trabajadores cumpliendo con todas las disposiciones laborales vigentes con sus respectivas provisiones de ley que permita visualizar razonablemente la carga prestacional de la empresa.
- Realizar y contabilizar las conciliaciones bancarias mensuales de todas y cada una de las cuentas para tener racionalizados los saldos de las cuentas de bancos.
- Realizar las diferentes causaciones y registro a que dé lugar en las diferentes transacciones financieras de la empresa con el fin de tener un informe detallado de las obligaciones y deberes como de bienes y derechos de la organización aplicando las leyes y normas contables vigentes.
- Elaborar cheques para pagar declaraciones o impuestos de retención en la fuente, IVA e ICA con la ayuda de informes sistematizados, para estar a paz y salvo con las obligaciones tributarias.
- Elaboración de registros de egreso en efectivo, cheque, transferencia.
- Auxiliar en la elaboración de medios magnéticos anuales.
- Coordinación en la solicitud de certificados de retención en la fuente e IVA anuales.
- Auxiliars en el empaste de contabilidad al cierre del periodo contable.
- Impresión de libros auxiliares y de balance.
- Archivo de los documentos causados después de la respectiva revisión.

La presente certificación se expide a solicitud de la interesada y en constancia se firma a los cinco (5) días del mes de AGOSTO de 2017.

Cordialmente,


FARHAN MITHIBORWALA
 Representante Legal

Carrera 110 No. 137 - 68 - Barrio Suba Tibabuyas - Bogotá, Colombia
 Teléfonos: (57) 1-687 6625 / 697 3694 - Fax: 688 7829 - E-mail: info@majolicagroup.com
 Variante Mamonal-Gambote Km 24 Sector el Chorro, Finca La Ponderosa - Turbana - Bolívar - Colombia
 Teléfono: (57) 5-6734637 - Fax: (57) 5-6734637 - E-mail: info@majolicagroup.com

