



Parametrización y optimización de los procesos contable en la empresa  
Los Robles Signatura Energetika Germana S.A.S

Trabajo De Opción De Grado Contaduría Pública

Función de Práctica Profesional:  
Contrato Laboral

Karen Margarita Benavides Medina  
ID: 596962

Tutor:  
Jasleidy Astrid Prada Segura

15 de marzo de 2020

Parametrización y optimización de los procesos contable en la empresa  
Los Robles Signatura Energetika Germana S.A.S

Trabajo De Opción De Grado Contaduría Pública

Función de Práctica Profesional:  
Contrato Laboral

Karen Margarita Benavides Medina  
ID: 596962

Tutor:  
Jasleidy Astrid Prada Segura

Corporación Universitaria Minuto de Dios  
Facultad de Ciencias Empresariales  
Programa de Contaduría Pública  
2020

## Tabla de contenido

Resumen.....	8
Abstract.....	9
Introducción .....	10
Capítulo 1 Marco Metodológico.....	12
1.1. Justificación .....	12
1.2. Formulación del problema a desarrollar en la práctica .....	13
1.3. Objetivos.....	13
1.3.1 Objetivos General.....	13
1.3.2 Objetivos específicos.....	13
1.4. Metodología.....	14
1.5. Marco referencial .....	14
1.5.1 sistema de información contable.....	14
1.5.2 Marco Teórico.....	17
1.5.3 Marco Normativo.....	18
1.5.4 Normatividad Internacional.....	19
1.5.5. Normatividad Nacional.....	20
1.5.6. Normatividad Local.....	20
Capítulo II descripción general del contexto de práctica profesional en donde trabaja el estudiante .....	22
2.1 Descripción del entorno de práctica profesional.....	22

2.1.1 Reseña histórica .....	23
2.1.2 Misión, visión y valores corporativos .....	24
2.1.3 Organigrama con la ubicación del practicante .....	25
2.1.4 Logros de la empresa .....	27
2.1.5 Descripción y diagnóstico del área funcional donde se desempeñó .....	27
2.1.6 Matriz FODA personal de la experiencia de práctica realizada.....	27
2.1.7 Descripción de herramientas y recursos utilizados .....	29
2.2 Datos del Interlocutor, Jefe inmediato, Supervisor, Equipo interdisciplinario con el que interactuó durante su práctica profesional en contrato de aprendizaje .....	29
2.3.1. Compromisos Establecidos .....	29
2.3.2. Funciones asignadas.....	30
2.4 Plan de trabajo.....	31
2.4.1 Objetivo de la práctica profesional .....	32
2.4.2 Plan de trabajo semanal.....	32
2.4.3 Productos a realizar .....	33
Capítulo III resultados de la práctica profesional .....	35
3.1 Descripción de las actividades realizadas .....	35
3.2 Análisis sobre la relación teoría – práctica, durante la aplicación del proyecto de trabajo.....	35
<i>Nota:</i> Benavides, (2019, p.37) .....	37
3.3 Evaluación de práctica a partir de lo planteado en el informe inicial .....	37
3.4 Beneficios logrados en el periodo de trabajo de campo.....	39

Capítulo IV evaluación general de la práctica .....	40
4.1 Resultados alcanzados .....	40
4.2 Indicadores .....	41
4.3 Beneficios logrados para su perfil profesional una vez terminadas las tres prácticas profesionales	42
Capítulo V conclusiones .....	43
Bibliografía .....	44
Anexos .....	46

## Índice de Tablas

Tabla 1. Matriz FODA personal de la función de práctica profesional Contrato Laboral .....	28
Tabla 2. Descripción Plan de trabajo Semanal para el periodo de práctica profesional .....	31
Tabla 3 Análisis del aporte a la organización, desde el desarrollo. ....	36
Tabla 4. Evaluación de lo planeado versus lo ejecutado.....	37
Tabla 5. Beneficios logrados en el periodo de trabajo de campo.....	39
Tabla 6. Autoevaluación del estudiante sobre su práctica con respecto a su desempeño .....	40
Tabla 7. Indicadores sobre la práctica profesional realizada en la empresa LOS ROBLES S.A.S .....	41

## Índice de Figuras

Figura 1. Presentación Instalaciones Empresa LOS ROBLES S.A.S. Benavides, (2019, p.21) ..	23
Figura 2. Organigrama de la empresa Los Robles Signatura Energetika Germana S.A.S (Fuente: Manual de Gestión Humana Los Robles S.A.S, 2009, p.24).....	26
Figura 3.Cronograma de las actividades desarrolladas en la empresa Los Robles SAS (Fuente: Benavides, 2019, p.30).....	33

## Resumen

Este informe permite identificar la importancia de la parametrización y optimización de los procesos contable y financieros, a través de la metodología cualitativa, técnicas, métodos y de observación que permite el registro y control adecuado para tener un óptimo manejo de las transacciones de hechos económicos, con la aplicación de políticas, procedimientos y normas específicas del área contable, respetando los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y la estandarización de la información, en busca de salvaguardar la información contable, creando una la estructura organizacional de acuerdo a la actividad económica que desarrolla la compañía.

Por medio de la utilización de una herramienta como un software contable el cual da un valor agregado al área contable para obtener información detallada, real y oportuna, ayudando a las compañías a alcanzar una administración efectiva y eficiente, obteniendo como resultado final información confiable y oportuna y veraz que sirve como instrumento para la toma de decisiones.

**Palabras clave:** Optimización de procesos, parametrización, información consolidada, información oportuna y eficiente.

## **Abstract**

This report allows to identify the importance of the parameterization and optimization of the accounting and financial processes, through the qualitative methodology, techniques, methods and observation that allows the registration and adequate control to have an optimal handling of the transactions of economic facts, with the application of specific policies, procedures and norms of the accounting area, respecting the Generally Accepted Accounting Principles and the standardization of the information, in search of safeguarding the accounting information, creating an organizational structure according to the economic activity that develops the company.

Through the use of a tool such as accounting software which gives added value to the accounting area to obtain detailed, real and timely information, helping companies achieve effective and efficient administration, obtaining as a result reliable and timely information. and truthful that serves as an instrument for decision making.

**Keywords:** Process optimization, parameterization, consolidated information, timely and efficient information.

## Introducción

El presente informe es una recopilación descriptiva de la práctica profesional realizada en el campo de la Contaduría Pública. Esta labor se ha desarrollado en la Compañía **Los Robles Signatura Energetika Germana S.A.S**, en el área contable, específicamente en el parametrización, registro y causaciones de documentos, facturación, recaudos, conciliaciones bancarias, causación de nómina, parafiscales, provisiones, elaboración y presentación de información exógenas nacional y distrital, costos e inventarios, declaraciones de renta, impuestos entre otros documentos elaborados para el análisis y presentación de estados financieros de la compañía, aplicando y fortaleciendo conocimientos, que sirvan como punto de partida en la toma de decisiones.

Se realizó bajo la Metodología cualitativa de (Martínez, 1998), dado que “permite utilizar los criterios relacionados con la validez y la confiabilidad, procesos de acopio de la información y la configuración estructural sistémica”.

El presente informe está estructurado, en primer instancia se podrá evidenciar el marco metodológico, la justificación, formulación y descripción del problema, los objetivos generales y específicos, todo el proceso metodología para así dar paso a los marcos de referencial; el segundo capítulo abarca el direccionamiento estratégico el cual trata de la naturaleza en la organización, una breve reseña histórica, marco contextual, los elementos del direccionamiento estratégico de la empresa la misión, visión, valores corporativos, organigrama y estructuración del plan de trabajo de la empresa, Descripción de herramientas y recursos utilizados.

El tercer capítulo describe los resultados de la práctica profesional, descripción de las

actividades realizadas, Análisis sobre la relación teoría-práctica, durante la aplicación del proyecto de trabajo, Evaluación de práctica a partir de lo planteado en el informe inicia Beneficios logrados en el periodo de trabajo de campo; el capítulo cuatro es la evaluación de la práctica desarrollado, los beneficios logrados para su perfil profesional una vez terminadas las tres prácticas profesionales. Finalizamos este recorrido en el quinto capítulo con las conclusiones del trabajo elaborado, las recomendaciones, referencias y anexos.

Al analizar el contexto en el que se encuentra la compañía, se ve con preocupación la falta de organización en diferentes puntos; tales como la captura de algunos documentos contables en tiempo real entre otros, no cuenta con la estandarización, ni organización de las transacciones que realiza a diario, aunque tiene un mecanismo de organización no es totalmente acertado, lo cual trae como consecuencia la pérdida de la trazabilidad y parcial de algunos documentos y para la generación de informes financieros es algo muy extenso ya que se realiza de manera manual, no permitiendo diagnosticar la situación económica y financiera de la empresa ni brindando información de utilidad para la toma de decisiones.

## **Capítulo 1 Marco Metodológico.**

### **1.1. Justificación**

Como futuros profesionales de contaduría pública, es de suma importancia forjar bases sólidas para las cuales nos estamos formando y podemos aplicar los conocimientos y competencias adquiridas por medio de la Práctica Profesional Contrato Laboral, a través de este informe se busca plantear el beneficio que obtendrá la empresa Los Robles Signatura Energetika Germana SAS., en mejorar, estandarizar, organizar y controlar todos los recursos permitiendo reflejar transparencia en la información contable.

Dando continuidad en la ejecución y desarrollo de este proyecto se desea dar alcance en la empresa Los Robles Signatura Energetika Germana SAS., al beneficio de aplicar la parametrización y optimización de los procesos de la información contable en él, sistema que permita el control y la estrategias de optimizar los procesos obteniendo resultados en mejorar tareas y recursos, facilitando la generación y consolidación de información para la toma de decisiones y evitando pérdidas de información entre otras.

Es por esto por lo que como practicante aplicare funciones que fortalezcan a la empresa de manera social logrando el crecimiento en diferentes puntos estratégicos brindando apoyo en la solución de la problemática planteada anteriormente.

El objetivo de este informe es demostrarle a Los Robles Signatura Energetika Germana S.A.S, que no utilizar un sistema informático, carecen de información veraz y oportuna para la toma de decisiones, las cuales deben estar basada en el análisis de sus Estados Financieros que permitan proyectar con mayor certeza el futuro de la organización.

## **1.2. Formulación del problema a desarrollar en la práctica**

Desde el desarrollo y ejecución de la actividad económica Los Robles Signatura Energetika Germana S.A.S; no cuenta con la tecnología suficiente para llevar el registro de las operaciones de hechos económicos, financieros y sociales, de manera continua, ordenada y sistemática, lo cual no permite un avance en cuanto a la organización de los informes contables, retrasando así los procesos.

El beneficio principal de la optimización de procesos contables por medio de un sistema contable es que este brinda optimización en los procesos, control de las transacciones diarias, y permite obtener información de forma rápida y eficiente, uno de los objetivos de la información contable es que esta debe ser comprensible, útil, pertinente, confiable y comparable cuando ha sido preparada sobre bases uniformes.

Con base a lo anterior nos lleva al planteamiento del siguiente problema ¿Mediante que procedimiento se puede optimizar y llevar un registro de teneduría de libros y control fiscal de los hechos económicos?

## **1.3. Objetivos.**

### **1.3.1 Objetivos General.**

Optimizar los procesos contables a través de la parametrización del software Word office, permitiendo disminuir los riesgos de pérdida, control de los hechos económicos, agilizando los procesos de teneduría de libros y control fiscal, contando con información verídica y confiable, conforme a las normas contables nacionales y a los estándares internacionales NIIF.

### **1.3.2 Objetivos específicos.**

- Minimizar las causa y falencias en la presentación de la información contable

- Optimizar los procesos de la información contable.
- Evaluar la efectividad y fiabilidad de la información registrada del software

contable con la generación de informes financieros.

#### **1.4. Metodología**

Se aplicó el método de investigación cualitativo con la finalidad de describir la recogida de información basada en la observación las transacciones que se realizan en Los Robles Signatura Energetika Germana S.A.S, y así conocer realidad en su contexto natural desde otra óptica los procesos y procedimientos que realizan esta compañía a diario, método de investigación cualitativa no descubre, sino que construye el conocimiento, a partir del comportamiento entre los procesos implicados y todo lo observable. Según (Herrera, 2008) “El sentido del análisis de datos en la investigación cualitativa consiste en reducir, categorizar, clarificar, sintetizar y comparar la información con el fin de obtener una visión lo más completa posible de la realidad objeto de estudio”. (Pág.5)

#### **1.5. Marco referencial**

##### **1.5.1 sistema de información contable**

Un sistema contable puede definirse como el conjunto de factores que, a través de la modelización sirva para que sea más fácil de entender, definir, cuantificar y visualizar debidamente estructurado la información, capaz de satisfacer las necesidades que a la función contable le son asignadas en diferentes ámbitos. (Jarne, 1997 ), señala “El sistema contable es el conjunto de variables (o subsistemas) que estructuran e instrumentan el desarrollo e implementación de un modelo de contabilidad”. (Pág.43), Un sistema es una herramienta que permite la optimización de procesos obteniendo resultados en mejorar tareas y recursos, facilitando la generación y consolidación de información para la toma de decisiones, (Estupiñan,

2006) indica que “Conviene recordar que un eficiente sistema de control puede proporcionar un importante factor de tranquilidad en relación con la responsabilidad de los directivos, los propietarios, los accionistas y los terceros interesados”. (pág. 2)

Y así poder tomar decisiones basados en la realidad del desarrollo de la actividad de la compañía y no en especulaciones, una buena y excelente parametrización de un software contable el cual permita la aplicación de los principios de contabilidad, la presentación de información acorde a las exigencias hoy estandarizadas a nivel mundial con las NIIF.

(Bernal M. , 2004) sostiene que

Un sistema de información contable está formado por un conjunto de elementos que se interrelacionan para transformar los datos proporcionados por las transacciones y otros eventos económicos que afectan a una organización, y para producir información de carácter financiero dirigida a todas las personas que tienen interés en la organización, se encuentren fuera o dentro de ella. (Pág. 4)

Un sistema contable está especializado a sistematizar y simplificar los procesos de contabilidad de una organización. El software contable permite registrar y procesar las transacciones históricas que se generan en una empresa, (Ruiz, L. & Humberto, S, 2018) explican que, ·Un sistema contable en cualquier tipo de empresa siempre será muy eficaz y eficiente ya que posee opciones las cuales nos permite elaborar distintos tipos de reportes”. (Pág. 15)

Con el propósito de salvaguardar la información de hechos económicos se hace indispensable el manejo y actualización de una base de datos en la cual se pueda llevar el control (Montero M. , 2012) define que

Un Sistema Contable Financiero adecuado a las necesidades de la empresa, estableciendo claramente los procesos y controles para los módulos de compras, activos fijos, facturación, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y nómina, de esa manera reducir la ocurrencia de errores, fraudes y malversaciones para salvaguardar los bienes de la empresa. (Pág. 14).

El proceso de la información para, (Latacunga, 2012)

La obtención de información real y actualizada es mucho más factible a través de la Implementación de un Sistema de Contabilidad Comercial, enmarcado en las normas, reglamentos y leyes que la regulan, haciendo que el trabajo sea menos complicado y más productivo. (Pág. 19)

para (Montero M. , 2012), en su trabajo de tesis sostiene que, “los sistemas son aquellos que dan soporte a los procesos y que abarcan aquellas actividades claves de la empresa que están respaldados por los sistemas de información”. (Pág. 15)

Los sistemas de información financiera y contable deben ser eficiente y eficaz ya que el procesamiento de sistematización sustituye los procedimientos manuales, (Lapiedra Alcamí, R., Devece Carañana, C., & Guiral Herrando, J., 2011), exponen que, “Muchos sistemas para el procesamiento de transacciones producen documentos de transacciones, tales como facturas, órdenes de pedido o listados de pago de nóminas. Estos documentos pueden ser clasificados como documentos de acción o como documentos de información”. (Pág. 28)

A través de la investigación realizada por (Lapiedra Alcamí, R., Devece Carañana, C., & Guiral Herrando, J., 2011),

Los documentos de información confirman el que una transacción haya tenido lugar o informan acerca de una o varias transacciones. Por ejemplo, un justificante enviado con un pago para explicarlo, o una lista de los cargos de una tarjeta de crédito que llega con la factura. (Pág. 29).

La contabilidad para (González Cornejo, S. A, 2015)

Tiene como objetivo mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa. Se denomina auditoría a la revisión de las cuentas y de los documentos en los que se apoyan para comprobar en qué medida la contabilidad de una empresa cumple su objetivo. (Pág. 39)

### **1.5.2 Marco Teórico**

Para la década de los 80 se presenta la necesidad de obtener información financiera útil y oportuna para la toma de decisiones, los usuarios de la información contable, financiera y el conocimiento ha provocado cambios muy importantes en lo técnico y tecnológicos de la contabilidad. ya que la informática se populariza y aparecen las primeras computadoras personales. A partir de esto surgen sistemas de información contables integrados en bases de datos, que permiten generar informes de gestión y gráficos, que optimizan la labor de los procesos productivos contables.

Para el siglo XXI se busca de la contabilidad que la información sea en tiempo real, la realidad económica y social, puesto que existen incertidumbre de las transacciones descentralizadas en los mercados requiere un estabilizador vital, como es la confianza provista por la información contable de propósito general el cual busca fundamental poder medir los activos intangibles para gestionar conocimientos, interrelacionar las tecnologías contables entre

las que se relacionan las normas contables, los sistemas de costos, Inventarios y controles interno.

En la práctica contable se ve necesario vincular la tecnología que relacione múltiples aspectos legales, que garantizan la transparencia y la confiabilidad de la información y el control contables. En busca de satisfacer y optimizar los procesos internos de información y control en las empresas. En la medida en que la información contable es la base de la confianza pública.

(Pérez, O., & Tápanes, Y, 2009)

### **1.5.3 Marco Normativo.**

Ley 1314 de 2009 regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, y señalan a las autoridades competentes, en el procedimiento para su expedición y se determinan las determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. Los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y turismo, obrado conjuntamente expedirán, principios, normas, interpretaciones y guías de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información.

Con el funcionamiento en las propuestas se deberán presentarse al consejo Técnico de la Contaduría Pública, que este a su vez actuara como organismo de normalización técnica de normas contables, de información financiera y de aseguramiento de la información. El consejo de la contaduría pública elaborara los proyectos de normas y los ministerios de Hacienda y crédito público y de comercio, industria y Turismo verificaran los procesos de elaboración de proyectos para su posterior expedición.

Para la empresa los Robles S.A.S, que es una empresa PYME y pertenece al grupo dos y rige la normatividad de Normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de información. Este decreto es aplicable a los preparadores de información financiera que conforman el (Grupo 2 Ámbito de Aplicación). Se establece un régimen normativo para los preparadores de información financiera.

Considerando la Normatividad consagrada en el marco jurídico de la contabilidad en Colombia está compuesto por la ley 145 de 1960, en los artículos que aún siguen vigentes. Por la (Ley 43 de, 1990,) por él (Decreto 2649, 1993) y por el código de comercio

- **Art. 50. \_ Contabilidad. Requisitos.** La contabilidad solamente podrá llevarse en idioma castellano, por el sistema de partida doble, en libros registrados, de manera que suministre una historia clara, completa y fidedigna de los negocios del comerciante, con sujeción a las reglamentaciones que expida el gobierno
- **Art. 51. \_ Correspondencia y comprobantes.** “Harán parte integrante de la contabilidad todos los comprobantes que sirvan de respaldo a las partidas asentadas en los libros, así como la correspondencia directamente relacionada con los negocios”
- **Art. 53. \_ Asiento de las operaciones mercantil** “Comprobante de contabilidad. En los libros se asentarán en orden cronológico las operaciones mercantiles y todas aquellas que puedan influir en el patrimonio del comerciante, haciendo referencia a los comprobantes de contabilidad que las respalden”.

#### **1.5.4 Normatividad Internacional.**

(Molina,S. Horacio Consejo Técnico De La Contaduría Publica, 2015) “Explica

La normatividad contable internacional está regulada bajo los estándares de la norma internacional de información que cumplen con los requerimientos establecidos en la Sección 2 Conceptos y Principios Generales de las NIIF para las PYMES”.

La información suministrada en los informes financieros debe reflejar los efectos de las transacciones, así como otros sucesos y condiciones, de acuerdo con los diferentes criterios de reconocimientos de activos, pasivos, ingresos y gastos. Y revelar información adicional cuando sea necesario, o cuando los requerimientos de la NIIF para las PYMES son insuficientes para permitir atender a los usuarios el efecto de transacciones concretas, otros sucesos y condiciones sobre la situación y el rendimiento financieros de la compañía.

#### **1.5.5. Normatividad Nacional.**

Lo establecida del Decreto 2649 de 1993, define las reglas para el reconocimiento de los hechos económicos mediante un Plan Único de Cuentas (PUC), con el cual en la actualidad se utiliza en los programas contables para la clasificación y realizar el reconocimiento del activos, pasivos, ingresos y gastos, uno de los objetivos básicos del decreto 2649 es dar a conocer y de mostrar los recursos controlados , las obligaciones que tenga transferir a otras empresas, y todos los cambios que se hubiesen presentado en la ejecución de la actividad.

#### **1.5.6. Normatividad Local.**

En la actualidad se está manejando la información contable de una manera uniforme que permite realizar el análisis de estados financieros de cualquier empresa de la manera uniformes utilizando métodos estándares enfocados en el análisis y la clasificación de las cuentas según sea para el caso de la empresa Los Robles S.A.S, se realiza el reconocimiento de las transacciones al momento que se presenta un hecho económico, bajo los lineamientos dispuestos afectando las

cuenta en tiempo real y evidenciando la situación económica generada de forma clara, uniforme y transparente que ha permitido que Colombia avance en procesos contables debidamente certificados y estandarizados.

## **Capítulo II descripción general del contexto de práctica profesional en donde trabaja el estudiante**

### **2.1 Descripción del entorno de práctica profesional**

La empresa LOS ROBLES SIGNATURA ENERGÉTICA GERMANA S.A.S., es una sociedad por acciones simplificadas pertenece al sector comercial, cuya actividad económica principal es importación, exportación y producción de productos medicamentos Homeopáticos medicinales, es está constituida por tres socios, y su objeto social es el comercio al por menor de productos farmacéuticos y medicinales, cosméticos y artículos de tocador en establecimientos especializados.

A continuación, se da a conocer los principales elementos del entorno donde se desarrolla la Práctica Profesional.

- Nombre de la empresa: Los Robles Signatura Energetika Germana S.A.S
- NIT: 900.535.445-5
- Dirección: Carrera 74ª No 52ª – 45
- Teléfono: 7501108
- Código CIU: 4773- 0010
- Pertenece al grupo 2 en NIIF para Pymes
- Responsabilidades Fiscales:  
  
05- Impuesto de renta y complementario régimen ordinario

07- Retención en la fuente a título de renta

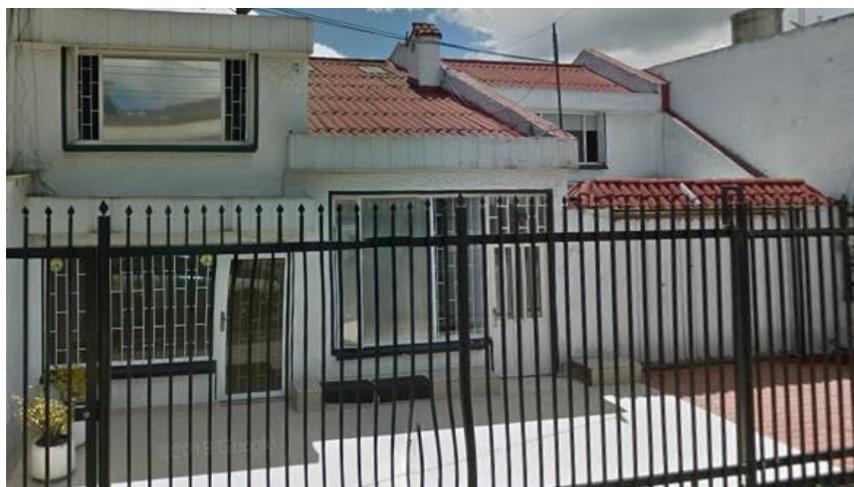
10- Obligado aduanero

14- Informante de exógena

16-Obligado a factura por ingreso de bienes

42- Obligado a llevar contabilidad

Los Robles Signatura Energetika Germana S.A.S, ubicada en el Barrio Normandía en la Carrera 74 A No 52 A-45, de la localidad Engativá, de la ciudad de Bogotá. Cuenta con dos plantas en el primer piso está ubicado la recepción y el laboratorio y áreas comunes, en el segundo piso se encuentra la sala de Juntas, sala de espera y tres oficinas una de Gerencia, Administración la otra de contabilidad y Facturación.



*Figura 1.* Presentación Instalaciones Empresa LOS ROBLES S.A.S. Benavides, (2019, p.21)

### **2.1.1 Reseña histórica**

Los Robles Signatura Energetika Germana S.A.S., es una Sociedad por Acciones Simplificada, privada del sector comercial, identifica tributariamente bajo el NIT 900.535.445-5,

con el objeto social de desarrollar todas las actividades relacionadas con la importación, exportación compra, venta, distribución de farmacéuticos medicinales, cosméticos y artículos de tocador en establecimientos especializados, fue constituida desde el año 2012, bajo escritura pública No 0001618 de la Notaría Primera de Popayán, Cauca actual mente Cuenta con su sede principal en la Carrera 74ª No 52ª – 45 en a la ciudad de Bogotá.

Es una empresa familiar creada por el señora Jorge Alberto Duque Mejía, médico científico que busca contribuir a la economía de la región, brindando oportunidades de empleo y además excelente servicio a sus clientes mediante la calidad de sus productos, sus principales clientes actualmente son los distribuidores externos quienes se encargan de la venta y distribución a pacientes y se comercializa a nivel nacional e internacional tiene relaciones comerciales en el exterior con Alemania, Ecuador y Perú, a nivel nacional con las principales ciudades como Bogotá, Medellín, Cali, Barranquilla, Pasto, Ibagué, Neiva entre otras ciudades.

## **2.1.2 Misión, visión y valores corporativos**

### **2.1.2.1 Misión**

Contribuir a mejorar continuamente el bienestar y la calidad de vida de las personas, mostrándoles el camino de una vida sana que armonice su cuerpo, su alma y su mente. Ofrecemos soluciones terapéuticas de medicina biológica que integren la fitoterapia, la homeopatía, las flores de Bach y las sales de Schüssler (...) por eso trabajamos con equilibrio y armonía para lograr las mejores y más exitosas experiencias que nos permitan tener clientes felices para consolidar nuestro liderazgo a nivel nacional e internacional (Los Robles S.A.S, 2009).

### **2.1.2.2 Visión.**

En el 2023 aspiramos ser una de las mejores opciones de fabricación y comercialización de soluciones terapéuticas en medicina biológica, con tecnología, innovación y respaldo científico alemán para lograr altos niveles de rentabilidad y competitividad empresarial, contribuyendo con la responsabilidad social para el mejoramiento y bienestar de la calidad de vida de las personas. (Los Robles S.A.S, 2009). (p.7)

### **2.1.2.3 Valores Corporativos.**

**Cumplimiento:** Nos esmeramos Por entregar lo más pronto posible nuestros pedidos para buscar la total satisfacción de nuestros clientes

**Servicio:** Servir con interés es nuestra razón de ser, por esto ayudamos, apoyamos, colaboramos y atendemos las necesidades y expectativas de los clientes internos y externos con armonía y cortesía.

**Dinamismo y Energía Positiva:** Nuestras actuaciones son realizadas con actitud positiva y alegría, esto nos permite tener energía vital y dinamismo para lograr nuestros objetivos.

**Innovación:** El cambio es permanente; entonces, porque no ser proactivos y sorprender con ideas o soluciones nuevas que signifiquen crecimiento para todos. (Los Robles S.A.S, 2009). (p.7)

### **2.1.3 Organigrama con la ubicación del practicante**

En la figura 2 se da a conocer el organigrama de la empresa LOS ROBLES SIGNATURA ENERGETIKA GERMANA S.A.S., compuesta por la Gerencia Financiera esta dirige y controla el departamento Producción lo dirige el químico farmacéutico, y el área contable en el cual se encuentra el Contador Público quien se encarga de controlar y dirigir al

auxiliar Contable y al área de Facturación, El Gerente Comercial se encarga de dirigir y controlar al departamento de ventas y todo lo relacionado con clientes, Créditos, y relaciones de publicidad y mercadeo.

Todo esto se realiza en función excelente desempeño en cada una de las áreas y para esto se cuenta con perfiles y funciones específicas para cada cargo que se dan a conocer a cada uno de los colaboradores de forma física y verbal informando cada una de sus responsabilidades y obligaciones a responder.

Para el desarrollo y desempeño de la Práctica Profesional bajo la función de Contrato Laboral, se realizará en el área de Contabilidad y finanzas

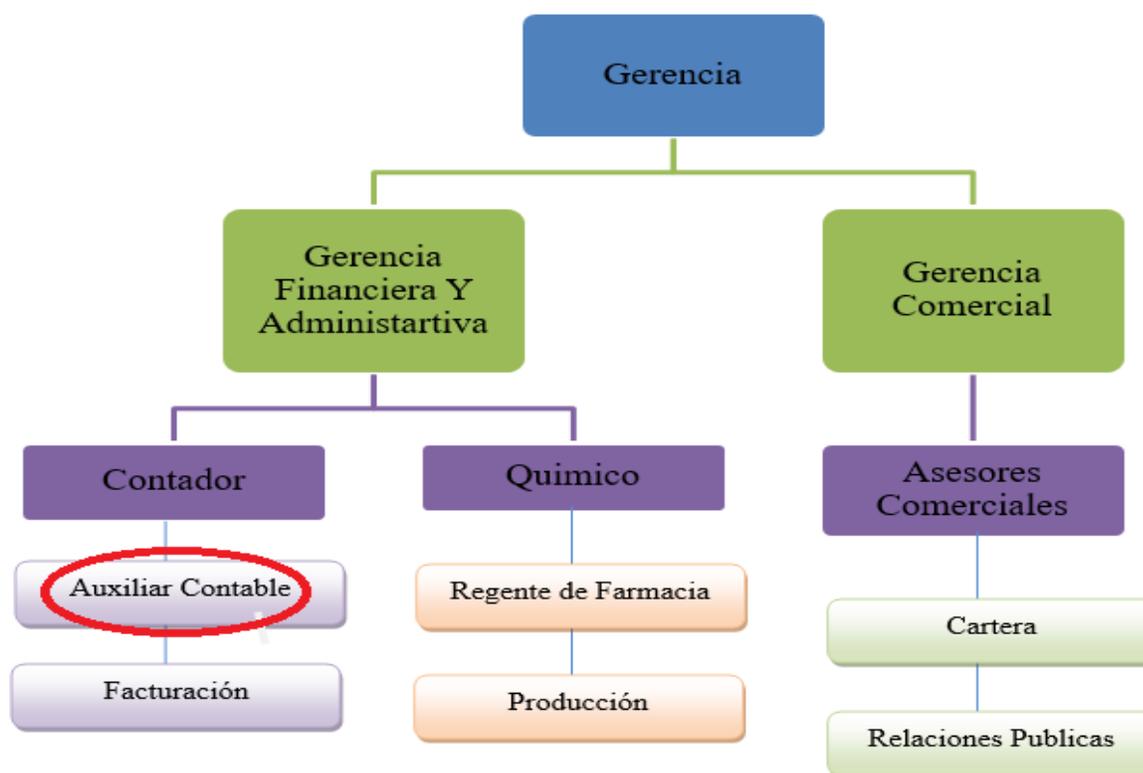


Figura 2. Organigrama de la empresa Los Robles Signatura Energetika Germana S.A.S (Fuente: Manual de Gestión Humana Los Robles S.A.S, 2009, p.24)

#### **2.1.4 Logros de la empresa**

A lo largo de la última década, Colombia ha avanzado a grandes rasgos en el número de Laboratorios homeopáticos, así como en las cifras de producción e importación de medicamentos del mismo tipo lo que le ha permitido La empresa los Robles S.A.S, tener un crecimiento positivo desde sus inicios, permitiéndole ser proveedor exclusivo de muchas farmacias Homeopáticas tanto a nivel nacional como Internacional.

#### **2.1.5 Descripción y diagnóstico del área funcional donde se desempeñó**

Dentro de los factores más importante y fundamentales en una empresa es conocer, demostrar todos los movimientos y transacciones realizadas, los cual representan la realidad, el control de los recursos del ente económico como los cambios en los recursos, el resultado obtenido en determinado periodo; Que permita Predecir los flujos de efectivos en el que se pueda contar para posibles inversiones o Liquidez. Con el fin de brindar apoyo a la gerencia en la planeación, organización, para la toma decisiones en materia de recuperación de cartera, Ventas, inversiones o créditos, ejerciendo control sobre todas las operaciones, Aportando información estadística y contribuyendo al crecimiento que beneficien a la organización.

#### **2.1.6 Matriz FODA personal de la experiencia de práctica realizada**

A continuación, se da a conocer las debilidades y amenazas más relevantes en la empresa LOS ROBLES S.A.S, en la realización en práctica la parametrización y optimización de los procesos contables a través del sistema software contable; sobre estas se busca obtener una oportunidad de mejoras y la manera de aportar a la empresa un apoyo en las funciones y elaboración de informes, se elaboró la matriz FODA, que arroja la siguiente información.

Tabla 1.

Matriz FODA personal de la función de práctica profesional Contrato Laboral

<p><b>Fortalezas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Permite automatizar toda la gestión contable, administrativa y financiera.</li> <li>• Control y orden en los movimientos y transacciones de hechos económicos.</li> <li>• Se actualiza de manera automáticamente y en tiempo real la contabilidad, inventarios, cuentas por pagar o por cobrar, impuestos</li> </ul>	<p><b>Debilidades</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Errores en los estados financieros los cuales pueden llevar a malas decisiones y complicaciones fiscales.</li> <li>• Desconocimiento del manejo contable, el cual hace que se demore el ingreso de la información</li> </ul>
<p><b>Oportunidades</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Normas internacionales de contabilidad (NIIF) (Causación Automática)</li> <li>• Agilización de Informes de administración y control.</li> <li>• Al profesional le permites adquirir conocimiento sobre el buen manejo de los programas contables y crecimiento laboral.</li> </ul>	<p><b>Amenazas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pérdida de información por el desconocimiento de los controles correspondientes</li> <li>• Daños en la base de datos</li> </ul>

(Nota: Benavides, 2019, p.28)

## Estrategias

- DA: Capacitación en el programa contable con el fin de mitigar errores en los procesos. permite que como profesional se adquiriera conocimientos en programas contables no solo para aplicarlo en esta empresa si no en ofertas laborales futuras.
- DO: Utilizar las herramientas ofrecidas por el programa para el ingreso de saldos iniciales por medio de las plantillas de Excel y subirlas por archivos planos permitiendo agilizar el proceso sobre todo en la creación de los terceros, comprobantes de egresos, facturas de ventas, recibos de caja y así de esta manera poner al día y la información atrasada que permitan la

consolidación de los saldos y generara los informes para la preparación de los Impuestos y estados financieros solicitados por la empresa.

- FA: Control de los recursos, que permitan el crecimiento económico. El control de los recursos hace que se optimicen las pérdidas y se vean los resultados
- FO: Aprovechar los recursos brindados por la empresa para mejorar los resultados.

### **2.1.7 Descripción de herramientas y recursos utilizados**

En la Empresa LOS ROBLES S.A.S A. se utiliza el programa contable WORLD OFFICE, en el cual se registra y controla toda la información contable y financiera de cada una de las transacciones, permitiendo obtener informes con información confiable y en tiempo real.

Otra herramienta utilizada con alta frecuencia el Excel, PowerPoint, donde se trabajan algunos reportes e informes que son generados de manera manual o automáticas, como tablas dinámicas, Diagramas de barra, columnas.

## **2.2 Datos del Interlocutor, Jefe inmediato, Supervisor, Equipo interdisciplinario con el que interactuó durante su práctica profesional en contrato de aprendizaje**

Nombre del Interlocutor o jefe inmediato: Alfonso Silva Vargas, Gerente General.

Supervisor: Claudia Amaya, Contadora Pública.

## **2.3 Funciones y compromisos establecidos**

### **2.3.1. Compromisos Establecidos**

Para el desarrollo de las actividades el estudiante se compromete como primera medida a guardar confidencialidad con toda la información que pueda encontrar a la hora de desarrollar

sus actividades, teniendo en cuenta que firmó un acta de confidencialidad y realizar a cabalidad todo lo concerniente al área contable.

### **2.3.2. Funciones asignadas**

Para el desarrollo de la Práctica Profesional Contrato Laboral se establecieron las siguientes funciones:

- ✓ parametrization del Sistema Contable Word office
- ✓ Causación de Facturas de compras de materias primas.
- ✓ Causación de importaciones y exportaciones.
- ✓ Contabilizar cuentas de cobro, pago de servicios públicos y facturas de arriendo.
- ✓ Conciliaciones bancarias.
- ✓ Elaboración de borradores de impuestos nacionales y distritales, y presentación de Impuestos en la página de la DIAN, SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL.
- ✓ Causación de nómina y novedades.
- ✓ Ajuste de Diferencias en cambios a corte de TRM a corte de fin de mes.
- ✓ Cruce de cuentas por pagar y cobrar.
- ✓ Amortización de deuda con socios.
- ✓ Depreciación y amortización de activos.
- ✓ Archivo de soportes contables como Comprobantes de Egresos, Ingresos, Recibos de caja, Notas Debito, Notas Crédito, facturas de Venta.
- ✓ Preparación y presentación de informes financieros.

## 2.4 Plan de trabajo

Se elaboró la Práctica Profesional en la empresa Los Robles Signatura Energetika Germana S.A.S., en donde se realizó la Práctica Profesional en la función de Contrato Laboral, en el cargo de Auxiliar Contable durante el periodo comprendido entre los meses de enero a diciembre de 2019.

Para el desarrollo de la función de Práctica Profesional en Contrato Laboral, se exponen en el siguiente apartado elementos clave de la dirección interna de la compañía y plan de trabajo a realizar durante el periodo de la Práctica.

Las actividades propuestas para ser desarrolladas en el periodo dieciséis semanas, se describen con detalle a continuación:

Tabla 2.

Descripción Plan de trabajo Semanal para el periodo de Práctica Profesional

Semana	Actividades a desarrollar
1	Parametrización y Actualización del sistema contable
2	Digitación de saldos Iniciales 2018
3	Digitación de facturación y recaudos en el programa World Office
4	Creación de Terceros
5	Digitación Ordenes de Producción
6	Proceso de Amortización de Créditos y Activos
7	Apoyo en la elaboración de pago de seguridad social
8	Control de inventarios, conteo físico
9	Elaboración de comprobantes de ingreso y egreso para control de compras.
10	Conciliaciones bancarias y de cajas
11	Circularización de cuentas por pagar.
12	Análisis de cuentas para la elaboración de ESFA
13	Reporte Cuenta de Compensación (DIAN)
14	Elaboración de nómina y novedades de nómina
15	Comprobantes de ingreso y egreso
16	Liquidación de Borradores de Impuestos

*Nota:* Benavides, (2019, p.31)

### **2.4.1 Objetivo de la práctica profesional**

Apoyar a la optimización de los procesos contables, en busca de mejora continua en la organización de la información contable y financiera, permitiendo tener bases sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales, con el objetivo de suministrar informes financieros, cuando sea requerida o en fechas estipuladas, información razonable.

### **2.4.2 Plan de trabajo semanal**

El presente cronograma detalla el desarrollo y las funciones y actividades que se realizaron a cabo en el desarrollo del presente informe para el cumplimiento de los objetivos y el tiempo establecido para cada una de ellas:

La primera fila indica el número de actividades que fueron asignadas, la segunda fila se nombra las actividades, en la que se relacionan cada una de las actividades realizadas en la tercera se menciona el responsable.

En la cuarta columna se detalla por número y semanas correspondientes a cada función. Al finalizar las filas se realiza un sombreado que significa la secuencia en que se debe dar continuidad a todas las funciones y responsabilidades.

A continuación, se encuentra el diagrama de Gantt aplicado a la empresa LOS ROBLES

No	Actividades	Responsables	Tiempo de Ejecución 16 semanas															
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Parametrización y Actualización del sistema contable	Karen Benavides																
2	Digitación de saldos Iniciales 2017 y 2018	Karen Benavides																
3	Digitación de facturación y recaudos en el programa World Office	Karen Benavides																
4	Creación de Terceros	Karen Benavides																
5	Digitación Ordenes de Producción	Karen Benavides																
6	Proceso de Amortización de Créditos y Activos	Karen Benavides																
7	Apoyo en la elaboración de pago de seguridad social	Karen Benavides																
8	Control de inventarios, conteo físico	Karen Benavides																
9	Elaboración de comprobantes de ingreso y egreso para control de compras.	Karen Benavides																
10	Conciliaciones bancarias y de cajas	Karen Benavides																
11	Circularización de cuentas por pagar.	Karen Benavides																
12	Análisis de cuentas para la elaboración de ESFA	Karen Benavides																
13	Reporte Cuenta de Compensación (DIAN)	Karen Benavides																
14	Elaboración de nómina y novedades de nómina	Karen Benavides																
15	Comprobantes de ingreso y egreso	Karen Benavides																
16	Liquidación de Borradores de Impuestos	Karen Benavides																

Figura 3. Cronograma de las actividades desarrolladas en la empresa Los Robles SAS (Fuente: Benavides, 2019, p.33)

### 2.4.3 Productos a realizar

La principal falencia que tenía la compañía Los Robles S.A.S, Es que no tenía un sistema contable que le permitiera la generación de informes de manera ágil, y los procesos de liquidación y conciliación de saldos era muy extenso, por tal razón la actualización de la información presentaba atrasos de dos periodos, en los cuales se hacía necesario subir saldos iniciales del año 20017 por medio de plantillas en Excel que suministran el mismo sistema Word office, el cual fue de gran ayuda para cargar por medio de interfaz la información de dicho año, para el años 2018, las facturas de ventas, egresos, recibos de caja se manejaron plantillas de Excel que el mismo sistema permite descargar para subir la información y de manera automática quedaban guardadas en el sistema.

Para la revisión y conciliación de las cuentas se descargaban movimientos de libros auxiliares de cuentas como Bancos, Clientes, proveedores, Ingresos, y Gastos para corroborar que la información estaba de manera adecuada, para el control de insumos de materias primas realice un formato de Ordenes de producción con el fin de saber con exactitud las cantidades

fabricadas de medicamentos y la salida de materias primas y desperdicios de estas , con el fin de tener claridad a la hora del ingreso de productos terminados al sistema contable.

## **Capítulo III resultados de la práctica profesional**

### **3.1 Descripción de las actividades realizadas**

Las actividades descritas a continuación fueron las desarrolladas durante la ejecución de la práctica profesional por el estudiante.

Parametrización y actualización del sistema contable Word Office documentos y cuentas, Creación Terceros, Listas de precios, catálogo de inventarios, ingreso de saldos iniciales del año 2017, y registro de información correspondiente año 2018 y 2019, Causación de Compras, Cuentas de cobros y facturas de servicios Públicos, Recibos de caja, causación de facturas de ventas, causación de Impuestos Rt fuente, Ica, Rt Ica, Ingreso de notas de Producción.

Seguimiento de saldos de Inventarios físicos y del sistema, costeo de ventas, liquidación de aportes en el operador Mi planilla, realización y presentación de informes de Gestión como Ventas vs recaudos, Flujos de efectivos, Liquidación de Nominas, contabilización de los parafiscales, apropiaciones de nóminas como Cesantías, Intereses de Cesantías, Primas de Servicios, vacaciones, preparación y presentación de Información Exógena correspondiente al año 2018, conciliación de Bancos, y cuentas por pagar y cobrar.

### **3.2 Análisis sobre la relación teoría – práctica, durante la aplicación del proyecto de trabajo.**

Con base en el plan de estudios del programa de Contaduría Pública y de las asignaturas que hace parte esencial y específicas de la profesión, que a su vez se dividen en los subcomponentes: Contabilidad financiera, Finanzas, Contabilidad de gestión, Control y regulación, Contabilidad Tributaria, se describen en la tabla No 03, se mencionan los aportes a la

organización, desde los principales aspectos o temáticas que fueron desarrollados en el ejercicio de la práctica profesional.

Tabla 3  
Análisis del aporte a la organización, desde el desarrollo.

Subcomponente	Impacto académico	Impacto desde lo práctico	Conclusiones y sugerencias
Contabilidad Financiera Contabilidad I. Contabilidad II. Contabilidad III. Contabilidad IV.	Permitió aprender sobre la aplicación de los principios de causación contable de la información financiera, para la buena práctica y el desarrollo del ciclo contable de la empresa. Apoyado en los planteamientos de (Delgado & Corral Delgado, 2013)	Se fortalecieron conocimientos contables al momento de la ejecución en los procesos de causación, aplicando las técnicas adecuadas para la generación de información contable confiable. y útil.	<b>Conclusión:</b> La buena y adecuada practica de los principios contables facilita la generación de informes que permiten visualizar la situación económica y financiera para la toma de decisiones tanto para los interesados, a nivel interno y externo.  <b>Recomendación:</b> en la asignatura se deberían realizar más ejercicios prácticos que faciliten el entendimiento del proceso de casación
Contabilidad de Gestión Costos I. Presupuestos.	Permite evaluar la información desde el ámbito de la producción y costos que se generan por la transformación de productos evidenciando el costo real de productos terminados y la manera en que las empresas pueden suplir necesidades en cuanto a la planeación para el logro de los objetivos	El aprendizaje adquirido en la universidad se aplicó en la práctica al momento de realizar los registros de notas de productos terminados, permitiendo realizar informe de estado de costos	<b>Conclusión:</b> La contabilidad de gestión, permite evaluar los costos de la empresa y se conforman en una herramienta importante ya que facilita los procesos de control y planificación de los gastos  <b>Recomendación:</b> la asignatura debería mostrar ejemplos en los cuales involucren programas contables para de esta manera facilitar el aprendizaje de manera más real

	empresariales en busca del equilibrio. (Diaz Cruz, Parra Hernandez, & Lopez Castañeda, 2016)		
Contabilidad Tributaria I. Tributaria II.	Aprendizaje en la aplicación y liquidación, presentación de impuestos actualización de los cambios tarifas y tributos	Se fortalecimiento y manejo de las diferentes tarifas y bases estipuladas en casa régimen tributario	<b>Conclusión:</b> La parte tributaria establecida por la Ley está orientada hacer cumplir normatividad vigente <b>Recomendación:</b> aportar más tiempo en la asignatura para ampliar más el conocimiento

*Nota:* Benavides, (2019, p.37)

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

A continuación, en la tabla 4, se presenta la evaluación de la práctica profesional a partir de “lo Planeado” versus “lo Ejecutado” en el desarrollo de la labor desempeñada en la empresa LOS ROBLES S.A.S. Durante la práctica de acuerdo con el plan de trabajo fueron asignadas actividades específicas entre ellas:

Tabla 4.

Evaluación de lo planeado versus lo ejecutado

Semana	Actividades planeadas	Actividades ejecutadas	Porcentaje de cumplimiento
1	Instalación Y parametrización software contable Word office	Se ejecutó sin inconveniente y en los tiempos establecidos la parametrización y creación de terceros y módulo de cuentas contables	100%
2	Ingreso de saldos Iniciales año 2017	Se sube por medio de interfaz de Excel los saldos iniciales para poder ejecutar la información del siguiente año.	100%
3	Ingreso de información contable año 2018	Se digita egresos, recibos de caja, facturas de vente y compras de todo el año 2018	100%

<b>4</b>	Contabilización y causación de compras, cuentas de cobro	Se ejecuta en el sistema contable las causaciones de las compras, arriendo, cuentas de cobros por servicio, honorarios	100%
<b>5</b>	Conciliaciones Bancarias	Se realiza la conciliación de los bancos con los extractos con movimientos sistema contable, y realizando el reconocimiento de los gastos como Gravamen financiero, comisiones entre otros gastos bancarios	100%
<b>6</b>	Liquidación de nómina, parafiscales y apropiaciones de nómina	Se ejecuta la liquidación de nómina de manera quincenal tanto en un formato en Excel como en el sistema contable, realizando la respectivas apropiaciones de cesantías, intereses de cesantías, vacaciones y prima de servicio mensual y causación de parafiscales como aportes de pensión, salud, caja de compensación y Arl	100%
<b>7</b>	Proceso de inventarios físicos y costeo de ventas	Se realiza un inventarios físico en el cual se cuentan todos los productos y se confrontan las existencias físicas con lo reportado en el sistema contable como insumos de materia primas, producto terminado y producto a comercializar, para el costeo de venta se revisa que todas las compras y ventas estén registradas y que no haya existencias en negativo para que el costeo quede bien.	100%
<b>8</b>	Presentación de informes de cierre de mes ( Flujo de Efectivo, ventas)	Por medio del sistema contable se descargan libros auxiliares que permiten la realización del informe de flujo de efectivo el cual se debe pasar a más tardar la segunda semana del siguiente mes después de conciliaciones de bancos para el análisis del comportamiento de los recaudos y los gastos.	100%
<b>9</b>	Liquidación de impuestos como RT Fuente, Auto Renta, ICA, RT ICA	Después que se realiza la respectiva revisión de que toda la información contable del mes anterior este correctamente contabilizada se descargan movimientos auxiliares de las cuentas de impuestos para proceder a la respectiva liquidación y presentación en las plataformas autorizadas como la DIAN, Secretaria De Hacienda Distrital	100%
<b>10</b>	Contabilización De Egresos Y Recibos De Caja	En los egresos se amortizan o pagan las obligaciones y salidas de dineros y en los recibos de caja se hace el respectivo cruce de cartera de clientes por facturas en este se reconocen los ingresos de dineros.	100%
<b>11</b>	Liquidación de planilla de aportes Mi Planilla	En la plataforma de mi planilla se ejecuta la liquidación de aportes en la cual se reportaron las novedades como incapacidades y variaciones de salario de los empleados, retiros o aumentos de sueldos.	100%
<b>12</b>	Depreciación de activos	Se ejecuta cada fin de mes la respectiva contabilización de las depreciaciones de los activos fijos, realizando el reconocimiento del desgaste del activo y llevando la partida al gastos	100%
<b>13</b>	Ingreso de Notas de Producción	Se ejecutó a diario la contabilización de notas de producción en la cual se realizaba el ingreso de producto terminado y disminuyendo los insumos de materia prima, permitiendo ter existencia de productos para la venta	100%
<b>14</b>	Informes de ventas vs recaudo	La gerencia exige que cada cierre de mes se les presente informe de las ventas efectuadas por clientes y por productos y reportar cuanto pago cada cliente.	100%

<b>15</b>	Archivo de documentos.	Al contabilizar alguna obligación se archiva en la AZ de pagos y los egresos, recibos de caja y facturas de ventas se archivan en AZ debidamente marcadas para cada uno de los anteriores por mes.	100%
<b>16</b>	Conciliación de cartera	Después de la realización de los recibos de caja se descarga informe de cartera y se envía a cada cliente para corroborar que lo reportado en los estados financieros si sea lo que el cliente está debiendo en algunas ocasiones se presentó que se realizaron abonos a clientes que no habían pagado y con esta conciliación se pudo verificar y realizar la respectiva corrección	100%

*Nota:* Fuente Benavides, (2019, p.38)

### **3.4 Beneficios logrados en el periodo de trabajo de campo**

A continuación, en la tabla 5, se describe los beneficios logrados adquiridos en la ejecución de la practica laboral, el crecimiento como estudiante que se logró, como futura profesional a nivel laboral y personal permitiendo a manejar situaciones para un buen manejo de toma de decisiones justas y manteniendo claras las metas y los objetivos establecidos.

Tabla 5.

Beneficios logrados en el periodo de trabajo de campo.

<b>Campo de Trabajo</b>	<b>Beneficios Logrados</b>
Personal	Aplicar los conocimientos de responsabilidad, ética profesional y cada día buscando ser mejor persona con honradez permitiendo, estar en situaciones en las que se tomaron decisiones acordes a las situaciones que se presenten en el ámbito laboral
Profesional	Afianzamiento en los conocimientos de la norma contable y tributarias, laborales, gracias al apoyo brindado por los contadores, permitiendo agilizar y optimizar la labor que se ejecutó.
Laboral	Se desarrollaron habilidades para laborar en equipo, se aprendió a manejar diferentes situaciones y tener la capacidad de comunicación en la toma de decisiones, y a responsabilidad de las tareas que se llevaron a cabo. De este modo, se logró desarrollar competencias cognitivas.

*Nota:* Benavides, (2019, p.39)

## Capítulo IV evaluación general de la práctica

### 4.1 Resultados alcanzados

A continuación, en la tabla 6, se describen los criterios y requisitos solicitados por el docente, considerando que este proyecto tiene dedicación y alto nivel de compromiso y cumplimiento a dichos requisitos, por medio de estrategias se solucionaron los problemas identificados inicialmente y durante la implementación del Software Contable World Office, se presentaron inconvenientes que finalmente se pudieron solucionar.

El software contable tiene muchas opciones y es un programa muy completo el cual necesita varias capacitaciones para los usuarios de la empresa que lo van a manipular para evitar futuros inconvenientes con la información que se vaya a brindar en algún momento. En la empresa hubo la intención de actualizarse por medio del nuevo sistema contable para progresar en temas tecnológicos y existió una aceptación y apoyo mutuo entre todo el equipo de trabajo, a pesar del poco tiempo que tiene cada persona.

Tabla 6.

Autoevaluación del estudiante sobre su práctica con respecto a su desempeño

<b>Criterios</b>	<b>Desempeños</b>
<b>Nivel de compromiso</b>	Durante la práctica demostró un alto compromiso con las labores establecidas, donde manifestó que puede asumir cualquier reto que se le imponga y lograr finalizar cualquier función que le asignen.
<b>Responsabilidad</b>	Al estudiante mostro disposición de tiempo lo cual demostró en él un alto grado de responsabilidad teniendo en cuenta que en ese horario no tenia en todo momento acompañamiento de un contador.
<b>Cumplimiento</b>	Durante el proceso de práctica se establecieron unas funciones que permitieron que el estudiante abordara temas relacionados con su carrera y se pudo evaluar con las actividades propuestas que el estudiante puede asumir y cumplir cualquier actividad propuesta.
<b>Creatividad</b>	El estudiante demostró durante su proceso de práctica que tiene las capacidades no solo de generar registro en un sistema contable sino que presenta la capacidad de tener creatividad para desarrollar sus actividades.
<b>Capacidad para solucionar problemas</b>	El estudiante demostró ser una persona autosuficiente, ágil para pensar y dar soluciones a dificultades que se presentaban aportando soluciones de manera oportuna
	El estudiante logro demostrar que puede trabajar en equipo donde su actividad va enlazada con el contador y sus funciones realizadas encaminan al cumplimiento de un cierre contable.

<b>Orientación hacia el trabajo en equipo</b>	
<b>Liderazgo</b>	Durante su proceso de practica el estudiante demostró que puede llevar un proceso contable y sacar adelante una contabilización lo que permite observar que el estudiante aplica lo aprendido en las aulas y lo puede ejercer en el área de trabajo, además de lograr cumplir sus funciones puede liderar una tarea y sacarla adelante.
<b>Capacidad para planear y organizar actividades</b>	El estudian demostró ser una persona organizada, se apoyaba de herramientas de planeación para lograr a cabalidad sus funciones, permitiendo que los informes financieros se presentaran de manera oportuna

*Nota:* Benavides, (2019, p.41)

## 4.2 Indicadores

A continuación, en la tabla 5, se presenta los indicadores de la práctica profesional a partir del Desempeño, Cumplimiento, Evaluación, Gestión, permitiendo medir el rendimiento del estudiante reflejando el seguimiento de su labor, permitiendo llevar un plan de mejora continua en el desarrollo de su Práctica Profesional.

Tabla 7.

Indicadores sobre la práctica profesional realizada en la empresa LOS ROBLES S.A.S

<b>Tipo</b>	<b>Indicador</b>	<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>	<b>Seguimiento</b>	<b>Plan de mejoramiento</b>
<b>Desempeño</b>	Instalación de software contable, capacitación registro de información	90%	Se sistematizo un formato digital y físico en el cual se verifican las actividades semanales.	La implementación del formato se está llevando a cabo, pero se necesita compromiso por parte del personal para que se diligencie diariamente.
<b>Cumplimiento</b>	Implementación del cronogramas de actividades, diseñado para uso adecuado del tiempo y el cumplimiento de las funciones diarias	80%	En el transcurso del proceso se evaluó si la planeación inicial seguía garantizando el cumplimiento al que se quería llegar desde un principio y a los objetivos deseados	El nuevo cronograma se está implementando en las áreas involucradas, se debe mejorar la actualización oportuna de la información solicitada.

<b>Evaluación</b>	Comparación de información de los soportes físico con la información del sistema contable de la empresa que permita determinar que lo digitado se correcto	95%	Logara la visión y misión de la empresa con la implementación del Software Contable permitiendo información veraz y oportuna	Ha sido efectivo la implementación del cronogramas para que los objetivos de la compañía se puedan llevar a finalidad, pero con la cantidad de trabajo acumulado el proceso de cumplimiento se demorar por un tiempo.
<b>Gestión</b>	Apoyo todas las funciones del área contable logrando los objetivos planeados con los instrumentos del Nuevo sistema	90%	El propósito de esta estrategia principalmente era actualizar el sistema contable que se venía manejando para generar eficiencia en los documentos digitados y el tiempo que se le invertía	Retroalimentación y cambios pertinentes para lograr la meta principal de la estrategia. tiempo.

Nota: Benavides, (2019, p.42)

### **4.3 Beneficios logrados para su perfil profesional una vez terminadas las tres prácticas profesionales**

El aplicar los conocimientos adquiridos en clases, con la utilización de las nuevas tecnologías aplicadas al trabajo, desarrollando competencias y evidenciar nuevas como parte de perfil profesional, la importancia de aprender a reaccionar rápido, a una buena toma de decisiones, y la responsabilización de las actividades que se llevaron a cabo, la Adquisición de nuevas competencias permitiendo ampliar y mejorar el perfil profesional. obteniendo experiencia requerida para incorporación al mercado laboral, con el enfrentamiento de situaciones reales ante las cuales se debe tomar decisiones y generan planes de acción. La aplicación de los valores éticos.

## Capítulo V conclusiones

Se puede concluir este informe refleja los resultados obtenidos esquematizan a lo largo de la parametrización y actualización del sistema contable en la empresa Los Robles S.A.S, permitió una organización de los soportes contables, que demuestran la realidad económica, la sistematización de los ingresos, Gastos, permitieron que la gerencia analizara las debilidades, fortalezas en la que se encontraba la compañía a través de informes como el flujo de efectivo, estado de situación, Estado De Resultados, Evaluación de algunos departamentos de la empresa como la gestión de cobranzas, Producción, Mercadeo, reflejando de manera global el comportamiento de cada uno de los rubros de los estados financieros.

La planificación, organización fue fundamental para llevar a cabo el desarrollo de las funciones asignadas, la parte Normativa fueron bases fundamentales a la hora de la parametrización y actualización de la información, puesto se era necesario tener claridad sobre los cambios en todo lo procedente a los procesos contables como las bases de Retención, el valor de la UVT, los cambios en los regímenes de contribución, para facilitar el proceso de registro de la información.

## Bibliografía

- Benavides, K. (2019, p.26). Nota: Benavides. Bogotá: Elaboracion Propia.
- Bernal, M. (2004). *Contabilidad, Sistema y Gerencia*. Caracas Venezuela: CEC SA. Recuperado el 2020
- Bernal, M. (2004). Contabilidad, sistema y gerencia :Nuevo enfoque teórico práctico para la gestión y aplicación de la contabilidad como sistema de información. *Caracas Venezuela: CEC, SA*, 186.
- Decreto 2649. (29 de Dic de 1993). Obtenido de google acadèmico:  
<https://bibliotecadigital.ccb.org.co/bitstream/handle/11520/13812/Decreto%202649%20de%201993.pdf?sequence=1>
- Decreto 410 de. (1971). *google acadèmico*. Obtenido de  
<https://bibliotecadigital.ccb.org.co/bitstream/handle/11520/13619/Decreto%20410%20de%201971.pdf?sequence=1>
- Estupiñan, R. (2006). *Administración de riesgos E.R.M y la auditoría interna*. Bogotá, Colombia: coe Ediciones.
- González Cornejo, S. A. (2015). *Automatización de procesos contables para la empresa EMBACONEL. SA*. Obtenido de Repositorio Universidad Nacional Autónoma de Nicaragua, UNAN-MANAGUA: <http://repositorio.unan.edu.ni/816/1/16391.pdf>
- Herrera, J. (2008). *La investigación cualitativa*. Obtenido de wordpress:  
<https://juanherrera.files.wordpress.com/2008/05/investigacion-cualitativa.pdf>
- Jarne, J. I. (25 de ENERO de 1997 ). *Clasificación y evolución internacional de los sistemas*. MADRID: Ediciones AECA. Obtenido de Revista Legis Internacional de Contaduría y Auditoría.:  
[https://www.researchgate.net/profile/Mauricio\\_Gomez6/publication/31609555\\_Comprendiendo\\_las\\_relaciones\\_entre\\_los\\_sistemas\\_contables\\_los\\_modelos\\_contables\\_y\\_los\\_Sistemas\\_de\\_informacion\\_contables\\_empresariales/links/54df4eda0cf29666378966a3/Comprendiendo-la](https://www.researchgate.net/profile/Mauricio_Gomez6/publication/31609555_Comprendiendo_las_relaciones_entre_los_sistemas_contables_los_modelos_contables_y_los_Sistemas_de_informacion_contables_empresariales/links/54df4eda0cf29666378966a3/Comprendiendo-la)
- Lapiedra Alcamí, R., Devece Carañana, C., & Guiral Herrando, J. (2011). *Introducción a la gestión de sistemas de información en la empresa*. España: Castelló de la Plana Publicacions de la Universitat Jaume I.
- Latacunga, R. (2012). *REPOSITORIO UNIVERSIDAD NACIONAL DE HUANCAMELICA*. Obtenido de Rosa Elvira. Latacunga -Ecuador (2012); realizó el proyecto de investigación titulado: IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL PARA LA EMPRESA COMERCIAL "AGOSTA" SECCIÓN FERRETERÍA, UBICADO EN LA PARROQUIA SAN MIGUEL DEL CANTÓN SALCEDO PARA: <http://repositorio.unh.edu.pe/bitstream/handle/UNH/725/TP%20-%20UNH.%20SIST.%200021.pdf?sequence=1&isAllowed=y>

- Ley 43 de. (1990,). *De la profesión de contador público*. Colombia: Legis. Obtenido de Apuntes Contables, (3).
- Los Robles S.A.S. (16 de Agosto de 2009). *Manual de Gestión Humana* Los Robles S.A.S. 50. Bogota, Bogota.
- Martínez, M. (1998). *La investigación cualitativa etnográfica en educación*. . Bogota: círculo de lectura alternativa.
- Molina, S. Horacio Consejo Técnico De La Contaduría Pública. (15 de marzo de 2015). *Documento de orientación técnica 003. Orientaciones Técnicas sobre la aplicación de las NIIF para las pymes marco conceptua*. Obtenido de <http://www.ctcp.gov.co/publicaciones-ctcp/orientaciones-tecnicas/1472851943-1453>
- Montero, M. (2012). *Diseño de un sistema contable financiero aplicado a la empresa de protección y seguridad internacional Prosei Cía. Ltda*. Obtenido de <http://www.dspace.uce.edu.ec:8080/bitstream/25000/834/1/T-UCE-0003-102.pdf>
- Montero, M. (2012). *DISEÑO DE UN SISTEMA CONTABLE FINANCIERO APLICADO A LA EMPRESA DE PROTECCIÓN Y SEGURIDAD INTERNACIONAL PROSEI CÍA. LTDA*. Obtenido de REPOSITORIO UNIVERSIDAD CENTRAL DEL ECUADOR: <http://www.dspace.uce.edu.ec:8080/bitstream/25000/834/1/T-UCE-0003-102.pdf>
- Pérez, O., & Tápanes, Y. (2009). *Origen del Sistema de gestión y Costos basado en actividades*. Obtenido de <https://www.monografias.com/trabajos67/origen-sistema-gestion-costos/origen-sistema-gestion-costos2.shtml>
- Ruiz, L. & Humberto, S. (2018). *Ruiz, L., & Hum La implementación de los software contables y su impacto en los análisis financieros en las empresas importadoras y exportadoras de Lima Perú*. Obtenido de Repositorio: [http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/30768/Lino\\_RSH.pdf?sequence=1&isAllowed=y](http://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/UCV/30768/Lino_RSH.pdf?sequence=1&isAllowed=y)

## Anexos

Formatos de causación Antes

CAUSACION					
<b>LOS ROBLES S.A.S</b>		NIT: 900.535.445-5		NÚMERO	
SIGNATURA				285	
ENERGETIKA				ACT.Económica:33490	
GERMANA		Reglmen Comun			
MAXIMA ENERGIA TERAPEUTICA					
Señores:		ARTURO O'BYRNE NAVIA		Identificacion: 10,524,128	
Direccion:		CRA 26 No 2 38		Fecha: 10/10/2018	
Ciudad:		CALI		Telefono: 0	
CONCEPTO	VALOR	RETEFUENTE%	ICA	IVA 16	NETO A PAGAR
HONORARIOS POR CONFERENCIA HOTEL SPIWAK	2,000,000	220,000	19,320	380,000	2,140,680
0			Total Bruto		2,140,680
					\$0.00
				SUBTOTAL	2,140,680
				NETO	2,140,680
Elaborado:			Aceptada y Recibida ( Firmada Y Sello) C.C		

Fuente Elaboración Propia

Formatos de causación después

LOS ROBLES SIGNATURA ENERGETIKA GERMANA S.A.S				FACT DE COMPRA		363	
Nit 900535445				Documento Externo No.		19429	
PROVEEDO	AGENCIA DE ADUANAS COMERCIO EXTERIOR LIDERE			POR CONCEPTO DE			
NIT	860517792 0			GASTOS NACIONALIZACION IMP ELABORACION TRAMITE			
DIRECCION	CIUDAD	TELEFONO		REGISTRO IMPO			
CRR 74 51 16	Bogota D.C	2174650					
FECHA DOCUMENTO		FECHA VENCIMIENTO		COMPRO		FORMA DE PAGO	
miércoles, 24 de abril de 2019		24-abr-19		LOS ROBLES ASIGNATURA ENERGETIK		Credito	
Descripción	Cantidad	U Medida	Valor Unitario	IVA	Total		
GASTOS DE IMPIRTACION	1,00	Und.	30.000	0%	30.000		
GASTOS DE IMPIRTACION	1,00	Und.	11.910	0%	11.910		
GASTOS DE IMPIRTACION	1,00	Und.	204.540	0%	204.540		
GASTOS DE IMPIRTACION	1,00	Und.	20.636	0%	20.636		
GASTOS DE IMPIRTACION	1,00	Und.	492.000	0%	492.000		
GASTOS DE IMPIRTACION	1,00	Und.	117.000	0%	117.000		
GASTOS DE IMPIRTACION	1,00	Und.	115.710	0%	115.710		
Valor en Letras					SUBTOTAL		991.796
NOVECIENTOS NOVENTA Y UN MIL SETECIENTOS NOVENTA Y SEIS PESOS M/CTE					DESCUENTO		0
					IVA		0
					RETEFUENTE		66.990
					RETEIVA		0
					RETEICA		0
Firma Responsable _____ Entregado Por _____					TOTAL DOCUMENTO		924.806,00

Fuente Elaboración Propia

## Formatos de Comprobantes de Egresos antes

		FECHA			30	11	2018		
		COMPROBANTE DE EGRESO No <b>1365</b>							
BENEFICIARIOS:		GASTOS VIAJE -CAJA MENOR							
CONCEPTO				VALOR					
GASTOS DE VIAJE ALEMANIA 1,234,27 EUR									
PAGOS DE CAJA				\$ 3.166.005,54					
PRESTAMO DE SOCIO CLAUDIA AMAYA				\$ 968.798,46					
TOTAL A PAGAR				4.134.804,00					
FIRMA Y SELLO DEL BENEFICIARIO		BANCO		No CUENTA		EFECTIVO			
		0		0		SI			
		ELABORADO		REVISADO		APROBADO		CONTABILIZADO	

Fuente Elaboración Propia

## Formato de Comprobantes de egresos después

30 12 2018	<b>COMPROBANTE DE EGRESO</b>
AMAYA MESA CLAUDIA PILAR	1400
CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS VEINTIOCHO MIL NOVECIENTOS ONCE PESOS M/CTE	\$4.428.911,00
<b>LOS ROBLES SIGNATURA ENERGETIKA GERMANA S.A.S</b>	
<b>Nit 900535445</b>	

BENEFICIARIO				
AMAYA MESA CLAUDIA PILAR				
NIT		POR CONCEPTO DE		
52739161 0		ABONO 2DA QUIN ICIEMBRE 2018		
DIRECCION	CIUDAD	TELEFONO		
CR 8 64 35	Bogota D.C	2100063		
FECHA DOCUMENTO		FECHA VENCIMIENTO		ELABORADO POR
domingo, 30 de diciembre de 2018		30-dic-18		KAREN MARGARITA BENAVIDES MEDIN
CODIGO CUENTA	CONCEPTO	TERCERO	DEBITO	CREDITO
SUELDOS	PAGO SUELDO POR PAGAR CLAUDIA AMAYA 44	AMAYA MESA CLAUDIA PILAR	393.348	0
SUELDOS	PAGO SUELDO POR PAGAR CLAUDIA AMAYA 45	AMAYA MESA CLAUDIA PILAR	4.035.563	0
CAJA GENERAL	ABONO 2DA QUIN ICIEMBRE 2018	AMAYA MESA CLAUDIA PILAR	0	4.428.911
Valor en Letras		TOTAL DEL DOCUMENTO	4.428.911	4.428.911
CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS VEINTIOCHO MIL NOVECIENTOS ONCE PESOS M/CTE		FIRMA Y SELLO DEL BENEFICIARIO		
REVISADO POR				
APROBADO POR		CC/NIT		

## Formatos Recibos de Caja antes

		<b>RECIBO DE CAJA No</b>  <b>000000470</b>		
<b>CIUDAD:</b>		<b>FECHA:</b>		<b>AÑO</b>
		5      1		2018
<b>RECIBIDO DE :</b>		<b>SINTERGIA</b>		<b>901.303</b>
<b>DIRECCION:</b>		Carrera 71 A No. 5c-44		
<b>LA SUMA DE:(letras)</b>		0		
<b>POR CONCEPTO DE:</b>		CANCELO FACT 519		
<b>CHEQUE No</b>	<b>BANCOS</b>	<b>No CUENTA</b>	<b>SUCURSAL</b>	<b>EFFECTIVO</b>
0	DAVIVIENDA	4734-6999-2761		0
<b>CUENTA</b>	<b>DEBITO</b>	<b>CREDITO</b>	<b>FIRMA Y SELLO</b>	

Fuente Elaboración propia

## Formatos Recibos de Caja después

**LOS ROBLES SIGNATURA ENERGETIKA GERMANA S.A.S****Nit 900535445****RECIBO DE CAJA****754**

<b>BENEFICIARIO</b>				
VILLEGAS RODRIGUEZ NORMA CONSTANZA / BIOENERVIDA				
<b>NIT</b>		<b>POR CONCEPTO DE</b>		
383201716		PAGO FACTURA DE VENTA 913 ABONO FV 945		
<b>DIRECCION</b>	<b>CIUDAD</b>	<b>TELEFONO</b>		
CARRERA 7 A No 10-44 CEN	Neiva	8719186 - 3144800514		
<b>FECHA DOCUMENTO</b>		<b>FECHA VENCIMIENTO</b>		<b>ELABORADO POR</b>
jueves, 7 de febrero de 2019		07-feb-19		KAREN MARGARITA BENAVIDES MEDIN
				<b>CHEQUE No.</b>
<b>CODIGO CUENTA</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>TERCERO</b>	<b>DEBITO</b>	<b>CREDITO</b>
DAVIVIENDA AHRR*	PAGO FACTURA DE VENTA 913 ABONO FV 945	VILLEGAS RODRIGUEZ NORMA	1.258.804	0
DEUDORES NACION	PAGO FACTURA DE VENTA 945	VILLEGAS RODRIGUEZ NORMA	0	175.298
DEUDORES NACION	PAGO FACTURA DE VENTA 913	VILLEGAS RODRIGUEZ NORMA	0	1.083.506
<b>Valor en Letras</b>		<b>TOTAL DEL DOCUMENTO</b>		
UN MILLON DOSCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS CUATRO PESOS M/CTE		1.258.804		1.258.804
<b>REVISADO POR</b>		<b>FIRMA Y SELLO DEL BENEFICIARIO</b>		
<b>APROBADO POR</b>		<b>CC/NIT</b>		

Fuente Elaboración propia

## Generación de Informes flujo de efectivo

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### BLES SIGNATURA ENERGETIKA GERMAN

### 2019

	NOV	DIC	Total
<b>Saldo inicial</b>	<b>\$ 21.648.141,24</b>	<b>\$ 8.376.089,37</b>	<b>\$ 260.375.983</b>
<b>Ingresos</b>			
Ventas en efectivo	510.000,00	2.439.600,00	11.836.000,00
Cobros de ventas a crédito	25.568.175,00	47.598.653,62	492.882.625,01
Anticipo de Clientes			2.000.000,00
Préstamo recibido			36.000.000,00
Ingresos Financieros Bancos	520,43	500,87	5.014,97
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 26.078.695,43</b>	<b>\$ 50.038.754,49</b>	<b>\$ 542.723.639,98</b>
<b>Egresos</b>			
Compra de mercancía (importacion)(agente aduanero)	0,00	0,00	\$ 161.994.160
Pago de nómina	12.278.180,00	11.138.801,00	\$ 139.405.521
Pago de Seguridad social	2.126.900,00	2.128.900,00	\$ 25.423.300
Pago proveedores	13.201.073,00	6.435.444,00	\$ 33.853.326
Pago de impuestos	1.162.000,00	1.419.000,00	\$ 16.643.000
Pago de servicios públicos	199.674,00	432.137,00	\$ 4.369.496
Pago fletes ( Interrapidísimo-servientrega)	1.453.700,00	619.350,00	\$ 9.201.900
Pago de arriendo	2.600.000,00	2.600.000,00	\$ 31.051.360
Pago Honorarios	1.758.840,00	1.868.840,00	\$ 21.284.191
Pago de Reparaciones locativas ( farmacia-compra- muebles)	0,00	0,00	\$ 11.794.800
Pago de publicidad	0,00	0,00	\$ 6.920.652
Elaboracion (pecera)	0,00	0,00	\$ 7.657.617
Pagos legales	0,00	0,00	\$ 1.617.400
Pago Tiquetes (viajes) Gatsos Viajes	0,00	224.530,00	\$ 6.316.470
Pago Hospedaje/ alquiler para charlas	0,00	0,00	\$ 7.055.532
Otros pagos en Efectivo(aseo-vigilancia-restaurante)	1.228.830,24	997.900,00	\$ 13.677.040
Prestamo a Socios ( Jorge Duque)	0,00	0,00	\$ 3.000.000
Gastos Obsequios y despedida fin de años	0,00	3.327.752,00	\$ 3.327.752
<b>Total Egresos</b>	<b>\$ 36.009.197,24</b>	<b>\$ 31.192.654,00</b>	<b>\$ 504.593.515,99</b>
<b>Flujo de caja económico</b>	<b>\$ 11.717.639,43</b>	<b>\$ 27.222.189,86</b>	
<b>Financiamiento</b>			
Pago de préstamos	3.000.000,00	3.000.000,00	\$ 15.500.000,00
Gastos G.V.M.F	136.102,01	537.763,60	\$ 2.581.702,30
Comisiones Banacarias	113.440,05	107.992,00	\$ 1.403.766,34
Cuota Manejo Portal	62.185,00	65.000,00	\$ 749.035,00
Iva descontable en Bancos	29.823,00	32.866,00	\$ 368.100,20
<b>Total Financiamiento</b>	<b>\$ 3.341.550,06</b>	<b>\$ 3.743.621,60</b>	<b>\$ 20.602.603,84</b>
<b>Flujo de caja financiero</b>	<b>\$ 8.376.089,37</b>	<b>\$ 23.478.568,26</b>	<b>\$ 525.196.119,83</b>
<b>Efectivos y equivalentes al efectivo</b>			
CAJA GENERAL (Efectivo)	\$ 293.266,00	\$ 182.193,00	
DAVIVIENDA CT **2761	\$ 5.050.787,05	\$ 2.659.178,42	
DAVIVIENDA AHRR**4446	\$ 2.425.006,43	\$ 7.337.862,13	
BANCO ITAU	\$ 607.029,89	\$ 13.299.334,71	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.376.089,37</b>	<b>\$ 23.478.568,26</b>	
<b>DIFERENCIA</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ -</b>	

Fuente Elaboración Propia

## Informes de ventas vs recaudos comparativos

LOS ROBLES SIGNATURA ENERGETIKA GERMANA S.A.S				
Informe Comparativo Por Cliente ventas y Recaudos				
Entre 1/01/2019 Y 31/01/2020				
Cliente	ventas		Recaudo	
	Enero		Enero	
	2019	2020	2019	2020
ANTOLINEZ GAMBOA HERNANDO	0	3.135.000		
BERROCAL AGAMEZ ADRIANA LUCIA	0	3.539.500	3.950.000	760.750
CASTRO FARFAN GERMAN ALBERTO	0	0	1.026.400	0
DUQUE MEJIA JORGE ALBERTO	350.000		750.000	
INVERSIONES LAYNE S A S	0	4.500.000		2.983.098
LA FARMACIA BIOLOGICA S.A.S	0	0	9.720.918	13.574.925
LEBENS GROUP CIA LTDA	0	0	7.448.027	12.791.695
FUNDACION MOCE COLOMBIA	170.000	0		
MUÑOZ SANCHEZ SANDRA PATRICIA / VITASANA	768.000	2.857.500	2.436.000	1.044.000
MESIAS MIRANDA MARIO FERNANDO	0	0		1.680.000
MONTOYA RENGIFO AYDEE LUCIA	272.000	0	408.000	
REBOLLEDO ZABALA MARIO JAVIER	0	14.990.625	0	14.935.781
SINTERGIA SAS	2.975.000	1.785.000	0	
TOCANCHON MARTINEZ GLORIA INES	1.995.000	2.465.000	1.045.000	1.700.000
VALLEJO VILLEJAS MANUEL ALEJANDRO	10.856.000	5.257.196	0	9.750.000
VILLEGAS RODRIGUEZ NORMA CONSTANZA / BIOENERVIDA	3.888.000	2.827.500	2.487.398	3.995.000
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>21.274.000</b>	<b>41.357.321</b>	<b>29.271.743</b>	<b>63.215.249</b>

Fuente Elaboración Propia

## Informes de Ganancias y perdida

LOS ROBLES SIGNATURA ENERGETIKA GERMANA SAS

Enero a Noviembre

AÑO 2019

	30-ene.-19	28-feb.-19	31-mar.-19	30-abr.-19	30-may.-19	30-jun.-19	31-jul.-19	31-ago.-19	30-sep.-19	31-oct.-19	30-nov.-19	Acumulado a 30-nov.-19
<b>Operaciones continuadas</b>												
Ingresos de actividades ordinarias	21.274.000	24.581.500,00	27.152.000,00	71.262.275,00	58.474.688,80	20.863.500,00	41.484.525,00	33.054.200	34.766.250,00	55.913.124,06	56.386.375,00	445.212.438
Devoluciones en ventas	-	595.000,00	-	1.740.000	-	1.140.000,00	-	1.040.000	-	-	-	4.515.000
Costo de ventas	7.410.529,98	8.184.786	8.623.185	25.787.327	21.684.435,87	6.536.950	13.647.232,37	10.750.274	11.517.240,38	21.003.648,32	26.048.741,64	161.194.310
<b>Ganancia bruta</b>	<b>13.863.470</b>	<b>15.801.734</b>	<b>18.528.835</b>	<b>43.734.948</b>	<b>36.790.253</b>	<b>13.186.550</b>	<b>27.837.293</b>	<b>21.263.926</b>	<b>23.249.010</b>	<b>34.909.476</b>	<b>30.337.633</b>	<b>288.533.127</b>
<b>(-) Gastos de administración</b>												
De Personal	12.258.610	12.239.120,00	12.337.488	12.337.488	12.337.488	12.377.427	12.337.488	12.337.488	12.337.488	12.337.488	12.337.488	135.575.061
Honorarios	1.195.878	1.197.267	2.095.801	2.095.800	1.347.801	859.900	1.719.900	1.859.900	1.859.900	1.859.900	1.859.900	17.951.947
Aportes de Nomina	1.393.816	1.382.426	1.385.626	1.382.426	1.382.426	1.382.425	1.382.425	1.382.425	1.382.425	1.382.425	1.382.425	15.221.470
Impuestos	344.249	404.670	547.626	251.592	127.234	1.385.239	99.627	38.827	101.234	-	-	3.300.299
Arrendamientos	2.643.750	2.643.750	2.721.544	2.721.544	2.721.544	3.415.544	2.721.544	2.721.544	2.721.544	2.721.544	2.721.544	30.475.396
Servicios	1.005.504	1.162.961	4.236.329	2.574.163	1.259.677	13.393.850	3.568.145	1.371.462	622.029	1.426.645	1.594.697	32.213.462
Gastos Legales	738.001	17.400	1.308.500	-	-	2.900	19.133	-	-	318.428	240.000	1.906.361
Mantenimiento y Reparaciones	3.045.650	360.140	619.448	853.260	1.054.920	1.833.120	3.222.800	3.014.000	-	681.000	-	11.451.765
Gastos de Viaje	1.775.610	992.885	4.909.835	939.431	1.844.112	3.658.112	413.140	298.120	\$2.007.217,00	1.261.594	495.030	8.474.338
Diversos (Taxis,Fletes,Restaurante-Ppleria-Aseo)	24.401.068	20.933.888	30.568.227	23.573.463	23.621.437	39.201.388	25.482.202	23.023.766	21.031.837	22.394.524	20.933.384	275.165.185
<b>Ganancia por actividades de operación</b>												
Ingresos no operacionales	78	490	70.388	269.962,00	36.450,96	789,54	892	983	1.077	-	520,43	381.630
Gastos no operacionales	494.047	307.717	344.114	321.685,72	2.322.825,73	324.426,42	677.603	645.558	263.403	385.743	311.726,06	6.398.848
diferencia en cambio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.172.159
Gastos por deterioro, depreciación obligaciones fiscales	116.667	116.667	116.667	116.667	141.666,67	141.666,67	141.666,67	141.667	141.667	141.667	141.667	1.458.334
<b>Ganancia antes del impuesto a las ganancias por operaciones continuadas</b>	<b>(11.148.233)</b>	<b>(5.556.048)</b>	<b>(12.429.786)</b>	<b>19.993.095</b>	<b>10.740.774</b>	<b>(26.480.142)</b>	<b>1.536.713</b>	<b>(2.546.081)</b>	<b>1.813.180</b>	<b>9.815.383</b>	<b>8.951.377</b>	<b>(5.309.769)</b>
Gasto por impuestos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ganancia neta del ejercicio por operaciones continuadas</b>	<b>(11.148.233)</b>	<b>(5.556.048)</b>	<b>(12.429.786)</b>	<b>19.993.095</b>	<b>10.740.774</b>	<b>(26.480.142)</b>	<b>1.536.713</b>	<b>(2.546.081)</b>	<b>1.813.180</b>	<b>9.815.383</b>	<b>8.951.377</b>	<b>(5.309.769)</b>

Fuente Elaboración Propia