

Informe Del Proceso de Practicas En La Empresa Comercializadora R.A

Heinner Sneigther Ramos Cristancho

Practicante

Corporación Universitaria del Meta - UNIMETA

Escuela de Ciencias Administrativas

Programa de Contaduría Pública

Informe Final De Practicas

Villavicencio – Meta

2023

Informe Del Proceso de Practicas En La Empresa Comercializadora R.A

Heinner Sneigther Ramos Cristancho

Practicante

Sandra. Delgado

Monitora práctico laboral

Corporación Universitaria del Meta - UNIMETA

Escuela de Ciencias Administrativas

Programa de Contaduría Publica

Informe Final De Practicas

Villavicencio – Meta

2023

TABLA DE CONTENIDO

1. Reseña histórica del escenario de la práctica.....	8
1.1. Razón Social	9
1.2. NIT.....	9
1.3. TIPO DE SOCIEDAD.....	9
1.4. REPRESENTANTE LEGAL	10
1.5. DOMICILIO PRINCIPAL.....	10
2. Plan estratégico de la práctica.....	11
2.1 Misión.....	11
2.2 Visión.....	11
2.3 Objetivos.....	12
2.3.1 Objetivos General	12
2.3.2 Objetivos Específicos.....	12
2.4 Metas.....	12
3. Descripción de funciones y procedimientos desarrollados.....	13
4. Objetivo buscado por el practicante.....	14
4.1 Objetivo General.....	14
4.2 objetivos específicos	14

5. Metas que se propone el practicante.	15
6. Diagnóstico y la problemática detectada al iniciar las prácticas.....	16
7. Cronograma de actividades.....	17
7.1 Plan de Practicas	18
8. Descripción de las actividades y funciones desarrolladas por el practicante.....	18
9. Normatividad externa e interna que rige a la entidad de prácticas	19
9.1 Normatividad externa.....	19
9.2 Normatividad Interna.....	19
10. Estructura del diagnóstico.....	20
10.1 Plan de mejoramiento	21
11. Plan de practicas	22
12. Aportes hechos para ser más competitivos.	23
12.1. Misión (reformulada).....	24
12.2 Visión (reformulada).....	24
12.3 Valores Corporativos	25
12.4 Política de Calidad	26
12.5 Objetivos Estratégicos reformulados	27
12.5.1 Objetivos General	27
12.5.2 Objetivos Específicos.....	27

12.6 Metas.....	28
13. Aportes y sugerencias dadas a la empresa	28
14. Evidencia respecto a labores realizadas en el proceso de prácticas.....	29
15. Conclusión.	41

REFERENCIA TABLAS

Tabla 1. plan de prácticas primer corte.....	18
Tabla 2 estructura DOFA contiene ventajas y desventajas de la empresa.....	20
Tabla 3. Plan de prácticas segundo corte.....	22

TABLA DE ILUSTRACIONES

Ilustración 1. Logo Comercializadora R A S A S.....	8
Ilustración 2. Ubicación Comercializadora R A S A S.....	10
Ilustración 3 Cronograma de actividades realizadas en la práctica	17
Ilustración 4. Extracto bancario de la entidad comercializadora R.A.....	29
Ilustración 5. todos o muchos de los egresos que he ingresado.....	30
Ilustración 6. Causación realizada en mayo 2023.....	30
Ilustración 7. Factura electrónica sacada de la DIAN como referencia de compras.	31
Ilustración 8. Archivos de este año Comercializadora R.A	32
Ilustración 9. documento que me faltaban por archivar el mes marzo 2023	32
Ilustración 10.uno de los documentos que tuve que ingresar marzo 2023.	33
Ilustración 11. ingreso del documento soporte mostrado con anterioridad.	34
Ilustración 12. Página DIAN de la empresa.....	34
Ilustración 13. borrador de la retención en la fuente de mes marzo 2023	35
Ilustración 14. borrador de retención en la fuente marzo 2023	36
Ilustración 15. factura de venta de mayo 203	37
Ilustración 16. archivar movimientos bancarios.	38
Ilustración 17. Nómina digital del mes de febrero 2023.....	39
Ilustración 18. Nómina en físico del mes de febrero 2023	39
Ilustración 19. provisiones de nómina mes de febrero 2023.	40

DESARROLLO DE LA PRÁCTICA EMPRESARIAL EN LA COMERCIALIZADORA RA SAS

1. Reseña histórica del escenario de la práctica.

Ilustración 1. Logo Comercializadora RA SAS



Fuente: Comercializadora RA SAS

La Comercializadora R.A. SAS es una empresa fundada por un grupo de inversionistas en el municipio de Leticia, en el Departamento Amazonas en el año 2021, pero esta inició sus actividades comerciales a partir del año 2022.

La Comercializadora R.A. SAS, es una Sociedad por Acciones Simplificada, la cual tiene como objeto principal las siguientes actividades:

⇒ La prestación de los servicios de transporte de carga nacional e internacional por vía fluvial, de toda clase y tipo de mercancías, incluyendo fletes, acarreos, encomiendas, equipajes,

planeación logística, cargue y descargue, paquetero, mercadeo, depósito, embalaje, abastecimiento, distribución y comercialización de toda clase de mercancías en general.

⇒ La comercialización de toda clase de materiales e insumos para el sector de la construcción, artículos de ferrería, pinturas, productos de vidrio, equipos y materiales de fontanería y calefacción.

De igual forma, la Sociedad podrá ejecutar todo tipo de operaciones, actos y celebrar todos los contratos que sean necesarios, útiles o convenientes para el desarrollo de cualquier actividad contenida en el objeto social.

1.1. Razón Social

Comercializadora R A S A S

1.2. NIT

El número de Identificación Tributaria NIT de la empresa es No. 9 0 1 3 9 3 7 6 9 – 9

1.3. TIPO DE SOCIEDAD

La empresa es una sociedad por acciones simplificada (SAS).

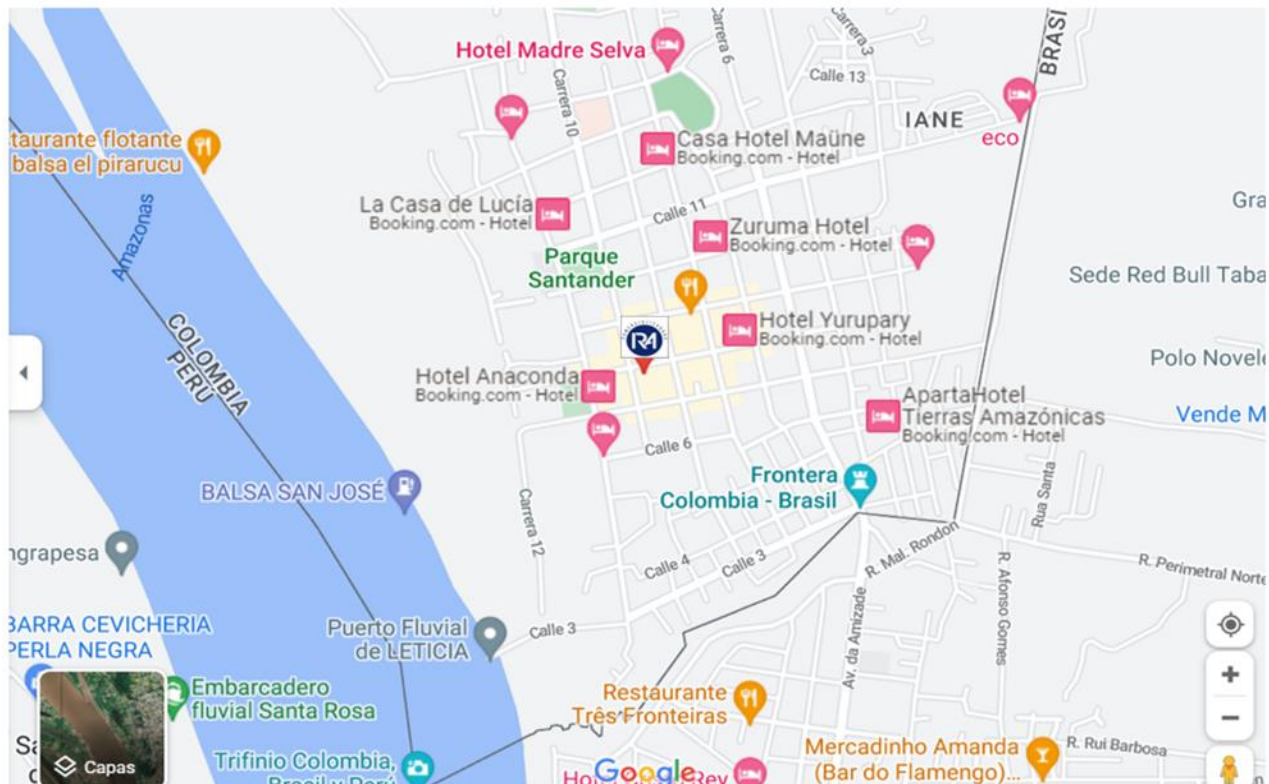
1.4. REPRESENTANTE LEGAL

El representante Legal de La Comercializadora R.A. SAS, es la señora Pamela David Justiniano Saucedo identificada con la cédula de Extranjería No. 792412, quien es la encargada de administrar la empresa y su capital y ejecutar las decisiones que le encarga la sociedad.

1.5. DOMICILIO PRINCIPAL

Actualmente, La empresa Comercializadora R A S A S tiene como domicilio principal de su actividad la dirección, CALLE 8 9 97 BARRIO CENTRO en el municipio de Leticia, capital del Departamento de Amazonas. El teléfono de contacto de la Comercializadora R A S A S es el 3013451976.

Ilustración 2. Ubicación Comercializadora R A S A S



Fuente: Google. es maps

2. Plan estratégico de la práctica.

A continuación, se presenta el plan estratégico con el cual contaba la empresa antes de iniciar la práctica empresarial.

2.1 Misión.

Comercializadora R.A. SAS Busca Colaborar con los clientes ofreciéndoles soluciones logísticas completas de transporte fluvial diseñadas a la medida de sus necesidades, asegurando así su completa satisfacción con nuestra labor, minimizando los costos y responsabilizarnos con el medio ambiente.

2.2 Visión

Comercializadora R.A. SAS para el año 2030 estará posicionada como uno de los operadores de servicio de transporte fluvial más influyentes de las amazonas y Colombia participando en los diferentes sectores económicos del país, contando con una amplia gama de servicios que nos acrediten como una empresa versátil y flexible que ofrece a sus clientes soluciones diseñadas a su medida; además y si es posible extendernos a otras partes del país para que nuestro servicio pues llegar a todos nuestros clientes.

2.3 Objetivos

2.3.1 Objetivos General

Desarrollar un servicio de transporte completo en la cual nuestros clientes no sufran riesgos.

2.3.2 Objetivos Específicos

- ⇒ Medir el alcance de cada uno de los barcos para un correcto funcionamiento.
- ⇒ Generarles confianza a nuestros clientes con el servicio ofrecido.
- ⇒ Seguridad frente a la mercancía transportada.

2.4 Metas

- ⇒ Duplicar los barcos en el año 2025 para realizar actividades más complejas de carga.

3. Descripción de funciones y procedimientos desarrollados

Durante el desarrollo de la práctica se realizaron diversas actividades encaminadas a brindar apoyo contable a la empresa que contribuyeran a mejorar sus procesos administrativos, financieros y contables. Dentro de las acciones realizadas se tienen las siguientes:

- **Facturación:** proceso en el cual se ingresan todas las ventas que realiza la empresa a sus clientes. El proceso de ventas se registra a través del software ALEGRA.
- **Causación:** proceso en el cual ingresan los gastos o compras hechas por la empresa, ya sea para la actividad principal o la administración de la empresa.
- **Impuestos:** Ingresar la tributación que hace mensualmente la empresa a la DIAN por medio de la Retención.
- **Archivo:** ordenar de manera sistemática los documentos contables en las respectivas carpetas debidamente rotuladas y numeradas. Dichos documentos respaldan las operaciones contables realizadas por la empresa.
- **Nomina:** Ingresar los pagos y deducciones que se le hacen al personal en nómina junto a sus respectivas provisiones.

Todas estas actividades, se han realizado con alto grado de compromiso y responsabilidad. A medida que transcurrió el tiempo de la práctica, se fue ganando destreza en cada una de las acciones gracias a los conocimientos aprendidos y la experiencia vivida.

De igual forma, el desarrollo de cada una de las actividades, constituyó un espacio de formación que permitió ampliar y poner en práctica cada uno de los diferentes conocimientos adquiridos en la universidad.

4. Objetivo buscado por el practicante

4.1 Objetivo General

Realizar la práctica de desarrollo empresarial en la empresa Comercializadora R.A. SAS, a través del análisis de su estructura administrativa y contable, así como de sus fortalezas y debilidades, con el fin de complementar la formación profesional y desarrollar habilidades más profundas en el área de contabilidad y de igual forma contribuir con el mejoramiento organizacional y contable de la empresa.

4.2 objetivos específicos

⇒ Analizar la estructura administrativa y el plan estratégico de la empresa Comercializadora R.A. SAS

- ⇒ Identificar las debilidades, fortalezas, amenazas y oportunidades presentes en la empresa Comercializadora R.A. SAS
- ⇒ Reestructurar la misión, visión y objetivos estratégicos, construir los valores corporativos y la política de calidad de Comercializadora R.A. SAS
- ⇒ Conocer y poner en práctica el software contable de la empresa.
- ⇒ Registrar los movimientos contables de la empresa de forma pertinente.
- ⇒ Organizar de manera sistémica los documentos y soportes contables de la empresa en sus respectivas carpetas.

5. Metas que se propone el practicante.

- ⇒ Complementar la formación profesional a través de la puesta en práctica de los conocimientos adquiridos.
- ⇒ Conocer y familiarizarse con el ambiente laboral de una organización y realizar aportes para el mejoramiento contable de una empresa.
- ⇒ Desarrollar competencias que permitan ser más competitivo en el área contable.
- ⇒ Aprender a trabajar en equipo, como uno de los principios fundamentales para el desarrollo de una organización.
- ⇒ Desarrollar una conciencia de responsabilidad social y de cuidado ambiental.
- ⇒ Conocer y poner en práctica nuevas herramientas contables y administrativas.

6. Diagnóstico y la problemática detectada al iniciar las prácticas.

Al desarrollar la práctica empresarial en la Comercializadora R.A. SAS, se develaron diferentes problemas que venían afectando el normal desarrollo de las operaciones de la empresa dentro de los cuales se destacan los siguientes:

⇒ En el área administrativa se encontró que la empresa a pesar de contar con algunos elementos del plan estratégico, se identificó que en la misión y visión de la empresa no se mencionan todas las actividades comerciales de la sociedad, al igual no cuenta con valores corporativos y una política de calidad definida, este aspecto le ha traído grandes problemas relacionados con el sentido de pertenencia de los trabajadores, aspecto que ha llegado a influenciar negativamente la eficiencia y competitividad de toda la organización.

⇒ La comunicación que hay entre la parte administrativa y la de ventas es casi nula generando errores a la hora de ingresar información al sistema y se dificulta el proceso de toma de decisiones.

⇒ Muchas de las entradas o salidas de dinero no son soportadas con los documentos exigidos por la parte contable, lo que representa un aseria problemática al realizar las conciliaciones bancarias.

⇒ La entidad suele asumir muchas de las retenciones que aplican a los servicios o gastos generados, por ello genera un mayor gasto debido a la falta de conocimiento.

En este contexto, junto con el contador, se propuso al gerente exigir el consentimiento del contador o del auxiliar contable, cada vez que se realice una compra que supere el valor de Un millón de pesos, para supervisar la respectiva aplicación de la retención y si es un servicio pedir de igual forma la debida orientación al departamento contable, para que se diligencien todos los soportes necesarios que soporten las respectivas operaciones comerciales.

De igual forma, se planteó la necesidad de realizar capacitaciones periódicas al personal en estos temas, con el fin de que estos inconvenientes se logren solucionar de manera gradual y en el futuro desaparezcan por completo.

7. Cronograma de actividades.

Ilustración 3 Cronograma de actividades realizadas en la práctica

NOMBRE DE LA EMPRESA	Comercializadora R.A											
NOMBRE Y APELLIDOS ESTUDIANTE	Heinner Sneigther Ramos Crislancho											
ACTIVIDADES	SEMANA 1	SEMANA 2	SEMANA 3	SEMANA 4	SEMANA 5	SEMANA 6	SEMANA 7	SEMANA 8	SEMANA 9	SEMANA 10	SEMANA 11	SEMANA 12
Causacion	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Causacion y facturacion		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Archivar			x									
documentos soportes y equivalentes					x	x	x	x	x	x	x	x
retencion en la fuente y impuestos que deba presentar la empresa				x				x				x
nomina				x				x				x
Provisiones de Nomina(cesantias, intereses, prima y vacaciones)				x	x			x	x			x
conciliacion bancaria					x	x			x	x		
FIRMA JEFE INMEDIATO Y/O REPRESENTANTE LEGAL						FIRMA ESTUDIANTE						

7.1 Plan de Practicas

Tabla 1. plan de prácticas primer corte.

ACTIVIDADES	OBJETIVOS	RESULTADOS	% CUMPLIMIENTO
Causación	Ingresar las facturas que ha recibido la empresa por sus gastos al software contable esto de forma prudente.	Hay problemas con las cuentas utilizadas, pero ha habido mejora con el proceso de causación.	10%
Facturación	Ingresar al sistema los servicios que se planean dar a clientes en un futuro.	Se ingresan las facturas sin problema.	10%
Archivar	Organizar los documentos contables de la empresa en su respectiva carpeta.	Se organizan los documentos en AZ se forma eficaz no ha habido inconveniente.	10%

8. Descripción de las actividades y funciones desarrolladas por el practicante.

Los procesos desarrollados en esta segunda sección han sido más complejos, pero de igual forma, se logró el desarrollo de los objetivos y metas trazadas:

- ⇒ **Causar facturas:** proceso de registrar las compras que realiza a la empresa además de ingresar los pagos por estas compras en sus comprobantes respectivos.
- ⇒ **Documento soporte:** Se ingresa todo aquel pago que se les hacen a personas incapaces de facturar óseas personas naturales en su mayoría.
- ⇒ **Facturar:** ingresar las ventas emitidas por la empresa hacia sus clientes.
- ⇒ **Nomina:** Elaboración de una pequeña parte de la nomina a modo de introducción además de poder ingresar las provisiones de los trabajadores n el sistema.

⇒ **Impuestos:** Generar el borrador de retención en la fuente mes de marzo en la plataforma de la DIAN y tuvo una oportunidad de ingresar una renta la cual se realizada de forma anual en el programa.

9. Normatividad externa e interna que rige a la entidad de prácticas

9.1 Normatividad externa

⇒ **Ley 1780 del 02 de mayo de 2016.** La cual promueve el empleo y el emprendimiento juvenil.

⇒ **Ley 1565 del 31 de julio de 2012.** Se dictan disposiciones y se fijan incentivos para el retorno de los colombianos en lo residentes extranjeros.

⇒ **Decreto 1072 de 2015.** Decreto único reglamentario del sector trabajo.

9.2 Normatividad Interna.

Debido a que la sociedad esta recién ejerciendo actividades, no cuenta todavía con una normatividad interna, sin embargo, se ha manifestado la necesidad de dar solución futura a este requerimiento.

10. Estructura del diagnóstico

Tabla 2 estructura DOFA contiene ventajas y desventajas de la empresa.

<p>DEBILIDADES</p>	<ul style="list-style-type: none">• La distancia y la falta de conocimientos en algunas personas del sector administrativo genera problemas y retrasos en las actividades a realizar.• la comunicación es nula generando inconvenientes en el pago de facturas y la falta de soportes de estas.
<p>FORTALEZAS</p>	<ul style="list-style-type: none">• El sector en ventas es muy capaz manteniendo a la empresa estable un con clientes satisfechos.• La empresa maneja bien su inventario y cuida bastante a sus trabajadores.
<p>OPORTUNIDADES</p>	<ul style="list-style-type: none">• Hay un aumento de clientes por lo que la empresa está en constante crecimiento generando un avance que ayuda a estar más cerca de cumplir la visión de la empresa.

<p>AMENAZAS</p>	<ul style="list-style-type: none">• La falta de un documento o reglamento interno puede ocasionar problemas entre los trabajadores desconociendo el orden de las cosas y esto afectara más a aquellos que son nuevos.
------------------------	---

10.1 Plan de mejoramiento

Como medida correctiva para mejorar los problemas relacionados con los errores al momento de realizar las compras y pagos a terceros, se procedió a convocar diferentes reuniones de trabajo, tanto al personal de ventas como al representante legal, para poner en su conocimiento la problemática y poder dar solución oportuna a dichos errores, con lo cual se llegó al acuerdo de mantener una comunicación continua entre el departamento contable y los departamentos de compras y ventas, con el fin de brindar la asesoría necesaria y poder tener todos los soportes necesarios y cumplir con toda la normativa necesaria que permita respaldar adecuadamente todas las operaciones que se realicen y no generar gastos innecesarios o problemas con la DIAN. . De igual forma, se planteó la necesidad de realizar charlas de capacitación a todo el personal de la empresa.

11. Plan de practicas

Tabla 3. Plan de prácticas segundo corte.

ACTIVIDADES	OBJETIVOS	RESULTADOS	% CUMPLIMIENTO
Causación	Ingresar las facturas que ha recibido la empresa por sus gastos al software contable esto de forma prudente.	Hay problemas con las cuentas utilizadas, pero ha habido mejora con el proceso de causación.	100%
Facturación	Ingresar al sistema los servicios que se planean dar a clientes en un futuro.	Se ingresan las facturas sin problema.	100%
Archivar	Organizar los documentos contables de la empresa en su respectiva carpeta.	Se organizan los documentos en AZ se forma eficaz no ha habido inconveniente.	100%
Nomina	Realización de nómina de dos trabajadores en el cual pongo el sueldo, auxilio de transporte y sus respectivas deducciones y apartes sus provisiones.	Nada complejo la verdad además que la provisiones son demoradas, pero al final se cumple con el objetivo sin errores.	100%
Retención en la fuente	Desarrollo del borrador de la retención en la fuente del mes de marzo.	Me tomo tiempo tuve muchos errores aún estoy en proceso de aprenderme bien el formato 350 pero al final se cumplió con la entrega.	100%

12. Aportes hechos para ser más competitivos.

En primera medida, se propuso manejar de manera más organizada los movimientos comerciales que realizan. En este sentido, se estableció mejorar y mantener comunicación continua entre el departamento contable y el departamento comercial de comprar y ventas, con el fin de evitar los errores cometidos.

Segundo, se propuso generar un canal de comunicación constante entre la empresa y sus clientes, con el fin de conocer su experiencia vivida con los servicios prestados y formular estrategias de mejora continua. Para lo cual se propone abrir un buzón físico y virtual de sugerencias y encuestas periódicas para conocer los gustos, preferencias y satisfacción de los clientes.

Finalmente, se restructuro todo el plan estratégico de la empresa. En este sentido, se reformuló la Misión y Misión de la empresa, puesto que estos no contenían todas las actividades de la sociedad. De igual forma, se formularon los valores estratégicos de la empresa y la política de calidad con el animo de mejorar el sentido de pertenencia de los trabajadores con la empresa, así como favorecer el impulso de un entorno laboral propicio para el desarrollo eficiente de todas las actividades comerciales y que a su vez promocionen el crecimiento profesional y personal de cada empleado.

A continuación, se presenta el resultado final del mejoramiento del plan estratégico de la empresa Comercializadora R.A. SAS:

12.1. Misión (reformulada).

La Comercializadora R.A. SAS, es una empresa dedicada a ofrecer a sus clientes soluciones logísticas completas y fiables en materia de transporte fluvial, diseñadas a la medida de sus necesidades, con altos estándares de calidad y eficiencia, propendiendo en todo momento por la prestación de un servicio integral en toda la cadena de valor logístico. De igual forma, nuestra compañía ofrece a nuestros clientes una gran variedad de insumos y materiales para el sector de la construcción y productos para el hogar, para lo cual cuenta con una amplia red de proveedores de gran trayectoria en el mercado y con un equipo humano altamente calificado, con alto grado de compromiso y vigilando en todo momento por el cuidado del medio ambiente, aportando así al desarrollo socioeconómico de la región de la Amazonía.

12.2 Visión (reformulada).

La Comercializadora R.A. para el año 2030 estará posicionada como uno de los operadores de servicio de transporte fluvial más influyentes de la región de la Amazonia convirtiéndonos en referentes de eficiencia, excelencia y competitividad en la cadena de valor logístico en los mercados, contando con una amplia gama de servicios que nos acrediten como una empresa versátil y flexible que ofrece a sus clientes soluciones logísticas diseñadas a su medida, seguras y económicas.

12.3 Valores Corporativos

- ⇒ **Calidad.** Nos esmeramos por brindar productos y servicios de excelente calidad cumpliendo con los estándares internacionales lo que garantiza a los clientes seguridad y confianza.
- ⇒ **Calidez.** Ofrecemos un trato amable y cálido a todos nuestros clientes bajo las bases del respeto y la tolerancia.
- ⇒ **Innovación.** Nos preocupamos siempre en ofrecer soluciones que aporten valor agregado a nuestros clientes estando en la vanguardia de los últimos avances tecnológicos en el sector, y a través del desarrollo de alianzas estratégicas.
- ⇒ **Integridad y responsabilidad.** Somos conscientes del cuidado de nuestro entorno social y ambiental, por lo que asumimos el compromiso de reducir el impacto de nuestra actividad y de aportar soluciones que posibiliten el desarrollo de la región de la Amazonía.
- ⇒ **La satisfacción del cliente.** Estamos comprometidos con la satisfacción y superación de las expectativas de nuestros clientes. Aseguramos siempre de ofrecer la solución idónea gracias a nuestra flexibilidad y capacidad de adaptación.
- ⇒ **Mejora continua.** Orientamos nuestra organización al autocontrol de todas las actividades con el ánimo de mejorar permanentemente.
- ⇒ **Calidad del Recurso humano.** Promovemos siempre la capacitación continua de nuestros colaboradores que son nuestro capital más valioso.

- ⇒ **Puntualidad.** Asistimos a nuestros compromisos con premura respetando el tiempo de nuestros clientes ya sean citas o el envío de productos.
- ⇒ **Transparencia.** Transparencia en todos nuestros procesos diciendo siempre la verdad a nuestros clientes.

12.4 Política de Calidad

La Comercializadora R.A. se dedica a la prestación de servicios de transporte fluvial y a la comercialización y distribución de materiales para la construcción y remodelación, comprometida con satisfacer las necesidades de nuestros clientes, mediante un servicio ágil, eficaz y eficiente.

Asegurando el compromiso con la sociedad, sus clientes y el contexto de la organización, consciente de la responsabilidad de brindar productos y servicios de excelente calidad, con el objetivo de:

- ⇒ Captar y fidelizar clientes a través de un excelente servicio, contando con excelente personal calificado.
- ⇒ Asegurar un grupo de proveedores que permiten garantizar la oferta de productos de la mejor calidad, cumpliendo con las especificaciones y exigencias del mercado.
- ⇒ Cumplir con todos los requisitos legales aplicables y direccionados en busca del mejoramiento continuo de todos los procesos.

12.5 Objetivos Estratégicos reformulados

12.5.1 Objetivos General

Desarrollar un servicio de transporte completo, seguro, ágil, eficiente y de bajo costo, con el cual nuestros clientes obtengan siempre el máximo beneficio.

12.5.2 Objetivos Específicos

- ⇒ Satisfacer las necesidades de nuestros clientes.
- ⇒ Promover el mejoramiento de las capacidades y competencia de capital humano.
- ⇒ Tener una política eficiente de seguridad y salud en el trabajo, con el animo de gestionar y prevenir la ocurrencia de accidentes y enfermedades laborales.
- ⇒ Trazar un programa anual de responsabilidad social.
- ⇒ Evitar a toda costa el daño ambiental, promover el cuidado del medio ambiente que todos los eslabones de la cadena de valor.
- ⇒ Ofrecer en todo momento un alto grado de confianza y seguridad a nuestros clientes con el servicio ofrecido.
- ⇒ Velar por el cuidado y seguridad de la mercancía transportada.

12.6 Metas

⇒ Duplicar el número de barcos para el año 2025 con el ánimo de ampliar nuestra flota de transporte fluvial y ofrecer un servicio cada más completo y eficiente.

⇒ Aumentar gradualmente el número de nuestros clientes y ampliar nuestro mercado de operación.

13. Aportes y sugerencias dadas a la empresa

En primera medida, se pide al representante legal realizar reuniones de socialización del nuevo plan estratégico de la empresa, con el fin de que sus colaboradores se apropien de este, lo interioricen y mejore su sentido de pertenencia con la organización, lo cual a futuro contribuirá a mejorar la productividad de toda la organización.

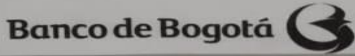
Se plantea desarrollar capacitaciones periódicas para que los responsables de las compras y ventas no cometan errores al momento de causar adecuadamente los impuestos, generar facturas con la información suficiente u omitan información importante. Estas capacitaciones deben estar a cargo del departamento contable.

Se propone de igual forma, formular el reglamento interno de la compañía y un manual de funciones que permita detallar de manera clara cada una de las responsabilidades y funciones de cada cargo, dentro de la organización


14. Evidencia respecto a labores realizadas en el proceso de prácticas.

A continuación, se presentan evidencias físicas de las diferentes actividades realizadas durante el desarrollo de la práctica empresarial.

Ilustración 4. Extracto bancario de la entidad comercializadora R.A



Banco de Bogotá



Producto protegido por el Seguro de Depósitos

Extracto Cuenta Corriente
 Nro. 2023042904CC0290052839
 Página 1 de 2

Portal Web
Otra forma de acceder al Banco de Bogotá

Hazlo a través de
www.bancodebogota.com

COMERCIALIZADORA R. A SAS
 CR 6 9 35
 CENTRO
 LETICIA AMAZONAS
 Entrega: UR Oficina: 0407 Leticia
 67870

FECHA EXTRACTO
 Desde: Abril 01
 Cuenta Número:
 Tipo de Cuenta:
 Cod. Origen:
 LETICIA

Abril - Abril 2023
 Hasta: Abril 30
 407292986
 Comercial
 0407

falta entrada de \$ 88.000.000

Resumen de la Información

Saldo Inicial:	317,938,335.50	Cuentas Contingentes:	0.00
Total 000012 Abonos:	181,652,348.00	Honorarios:	0.00
Total 000046 Cargos:	-236,630,385.00	Gastos Judiciales:	0.00
Total IVA:	0.00	Valor Total Adeudado:	0.00
Total 4x1000 GMF:	-913,958.00		
Total Retención:	0.00		
Total Intereses:	0.00		
Saldo Final:	262,046,340.50		

Resumen de Cobros

distribución servicio

Fecha	Cod Trans	Descripción del Movimiento	Ciudad	Oficina/Canal	Documento	Valor	Saldo
						3,400,000.00	321,338,335.50
03/04	0021	Consignación nacional \$3,400,000.00 en efectivo \$0.00 en cheque	Ortito	Ortito		(88,000,000.00)	409,338,335.50
03/04	0276	Consignación en Banco AV Villas \$88,000,000.00 en efectivo \$0.00 en cheque ID Depositante 00018183953	Leticia	Leticia		-7,500.00	409,330,835.50
03/04	0159	Comisión dispersion de pago de proveedores-Otros	Leticia	Leticia		-15,500.00	409,315,335.50
03/04	0183	Comisión transacción AVAL	Ortito	Ortito		34,000.00	409,281,335.50
03/04	0502	Cargo comisión consignación -	Ortito	Ortito	2382012	(15,000,000.00)	394,281,335.50
03/04	0131	Pago cheque nacional a terceros Chequera No.3001840633	Leticia	Leticia		-60,228.00	394,221,107.50
03/04	GT09	Gravamen Movimientos Financieros	Leticia	Leticia		-4,210.00	394,216,897.50
04/04	0848	Comisión disfon proveedores interno	Leticia	Leticia		-2,574,000.00	391,642,897.50
04/04	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	Leticia	Leticia	0000000	(1,150,000.00)	388,492,897.50
04/04	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	Leticia	Leticia	8906008	(10,900,000.00)	378,592,897.50
04/04	0013	Pago cheque en Oficina Chequera No.3001840633	Leticia	Leticia		54,174.00	378,129,583.50
04/04	GT09	Gravamen Movimientos Financieros	Leticia	Leticia		10,297.00	378,129,583.50
05/04	GT10	Abono ajuste gravamen mov. financieros	Bogotá	Gcia Oper Trans		-2,514,200.00	380,713,080.50
05/04	0161	Abono devolución dispersion pago de proveedores - otros	Leticia	Leticia		13,557,150.00	394,270,230.50
05/04	0020	Consignación en Oficina \$13,557,150.00 en efectivo \$0.00 en cheque	Leticia	Leticia		-7,500.00	394,262,730.50
05/04	0159	Comisión dispersion de pago de proveedores-Otros	Leticia	Leticia		-7,500.00	394,255,230.50
05/04	0159	Comisión dispersion de pago de proveedores-Otros	Leticia	Leticia	0000000	(16,274,500.00)	377,980,730.50
05/04	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	Leticia	Leticia		-24,198.00	377,956,532.50
05/04	GT09	Gravamen Movimientos Financieros	Leticia	Leticia		7,060,000.00	384,976,532.50
05/04	0593	Cr Arch Biva Sodestar Colombi Nit900639253	Bogotá	Gcia Oper Trans		-4,210.00	384,971,257.50
10/04	0848	Comisión disfon proveedores interno	Leticia	Leticia		-7,500.00	384,963,757.50
11/04	0159	Comisión dispersion de pago de proveedores-Otros	Leticia	Leticia		-7,500.00	384,948,757.50
11/04	0159	Comisión dispersion de pago de proveedores-Otros	Leticia	Leticia		-7,500.00	384,941,257.50
11/04	0159	Comisión dispersion de pago de proveedores-Otros	Leticia	Leticia		-7,500.00	384,933,757.50
11/04	0159	Comisión dispersion de pago de proveedores-Otros	Leticia	Leticia	0000000	-2,254,800.00	382,678,957.50
11/04	0159	Comisión dispersion de pago de proveedores-Otros	Leticia	Leticia	0000000	(2,574,200.00)	380,104,757.50
11/04	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	Leticia	Leticia	0000000	(7,980,000.00)	372,124,757.50
11/04	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	Leticia	Leticia	0000000	(2,000,000.00)	369,124,757.50
11/04	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	Leticia	Leticia	0000000	(2,000,000.00)	367,124,757.50
11/04	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	Leticia	Leticia	0000000	(2,000,000.00)	365,124,757.50
11/04	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	Leticia	Leticia	0000000	(10,500,000.00)	311,026,957.50
11/04	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	Leticia	Leticia		-295,794.00	310,731,163.50
11/04	0201	Cargo Dispersion Pago de Proveedores/Otros	Leticia	Leticia		22,268.00	310,753,431.50
11/04	GT09	Gravamen Movimientos Financieros	Leticia	Leticia		-5,567,000.00	316,320,431.50
12/04	GT10	Abono ajuste gravamen mov. financieros	Bogotá	Gcia Oper Trans		-4,210.00	316,316,221.50
12/04	0161	Abono devolución dispersion pago de proveedores - otros	Leticia	Leticia		-4,210.00	316,312,011.50
12/04	0848	Comisión disfon proveedores interno	Leticia	Leticia		-7,500.00	316,304,511.50
12/04	0848	Comisión disfon proveedores interno	Leticia	Leticia		-7,500.00	316,304,511.50
12/04	0159	Comisión dispersion de pago de proveedores-Otros	Leticia	Leticia		-7,500.00	316,304,511.50

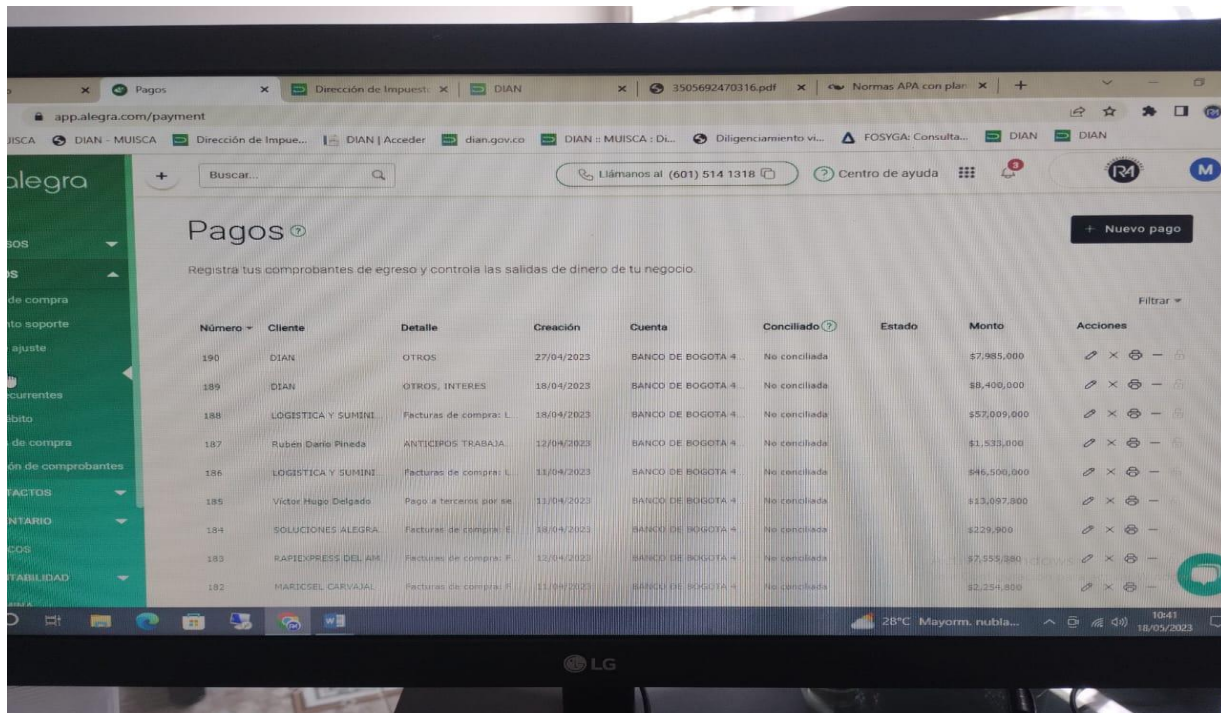
CC-091-2 (Junio/2004)

Notificar cualquier reparo a la Revisoría Fiscal KPMG Ltda., Apartado Aéreo No. 36700 Bogotá

Si usted desea conocer la tasa de interés que actualmente pagamos sobre sus depósitos ingrese a www.bancodebogota.com.co o visite alguna de nuestras oficinas

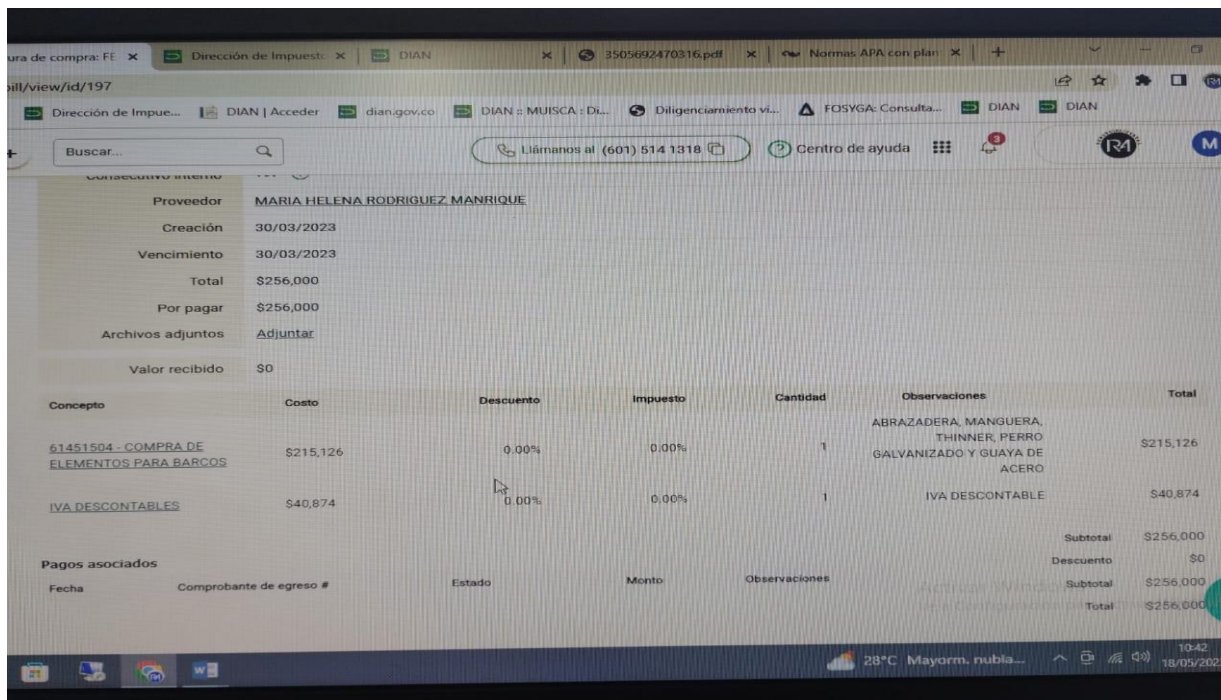
Queremos siempre brindarle el mejor servicio, le recordamos que contamos con la Defensoría del Consumidor Financiero la cual podrá contactar de lunes a viernes de 8.00 a.m a 5.30 p.m. al teléfono fijo: 3320101, celular (+57) 318 373 00 77, correo electrónico defensoria@consumidorfinanciero@bancodebogota.com.co, o en la dirección Calle 36 No. 7-47 piso 5 en la ciudad de Bogotá D.C. Podrá ampliar la información relacionada con esta institución en www.bancodebogota.com.

Ilustración 5. todos o muchos de los egresos que he ingresado.



Número	Cliente	Detalle	Creación	Cuenta	Conciliado	Estado	Monto	Acciones
190	DIAN	OTROS	27/04/2023	BANCO DE BOGOTA 4	No conciliada		\$7,985,000	
189	DIAN	OTROS, INTERES	18/04/2023	BANCO DE BOGOTA 4	No conciliada		\$8,400,000	
188	LOGISTICA Y SUMINI	Facturas de compra: L	18/04/2023	BANCO DE BOGOTA 4	No conciliada		\$57,009,900	
187	Ruben Darío Pineda	ANTICIPOS TRABAJO	12/04/2023	BANCO DE BOGOTA 4	No conciliada		\$1,535,800	
186	LOGISTICA Y SUMINI	Facturas de compra: L	13/04/2023	BANCO DE BOGOTA 4	No conciliada		\$46,500,000	
185	Victor Hugo Delgado	Pago a terceros por sa	11/04/2023	BANCO DE BOGOTA 4	No conciliada		\$13,097,800	
184	SOLUCIONES ALEGRA	Facturas de compra: E	30/04/2023	BANCO DE BOGOTA 4	No conciliada		\$229,900	
183	RAPIEXPRESS DEL AM	Facturas de compra: F	12/04/2023	BANCO DE BOGOTA 4	No conciliada		\$7,555,880	
182	MARICEL CARVAJAL	Facturas de compra: F	11/04/2023	BANCO DE BOGOTA 4	No conciliada		\$2,254,800	

Ilustración 6. Causación realizada en mayo 2023.



Concepto	Costo	Descuento	Impuesto	Cantidad	Observaciones	Total
61451504 - COMPRA DE ELEMENTOS PARA BARCOS	\$215,126	0.00%	0.00%	1	ABRAZADERA, MANGUERA, THINNER, PERRO GALVANIZADO Y GUAYA DE ACERO	\$215,126
IVA DESCONTABLES	\$40,874	0.00%	0.00%	1	IVA DESCONTABLE	\$40,874
Subtotal						\$256,000
Descuento						\$0
Subtotal						\$256,000
Total						\$256,000

Ilustración 8. Archivos de este año Comercializadora R.A



Ilustración 9. documento que me faltaban por archivar el mes marzo 2023



Ilustración 10.uno de los documentos que tuve que ingresar marzo 2023.

FECHA: 16 Marzo del 2023.

COMERCIALIZADORA RA SAS
NIT. 901.393.769-9

DEBE A:

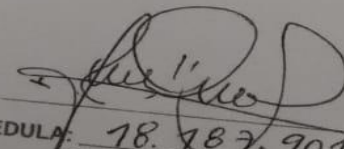
NOMBRE Y APELLIDOS: José Alfredo Castiño Herrera.

NUMERO DE CEDULA: 18.187.901.

LA SUMA EN LETRAS: Cuatro millones quinientos mil pesos m/cte.

VALOR: \$ 4.500.000 =

POR CONCEPTO DE: prestar servicio como mannequín, Contador y otros trabajos y por firma del zarpe de Mamila.

FIRMA:  18187901

N.DE CEDULA: 18.187.901.

DIRECCION: Barrio Kennedy pto. ASIS.

CIUDAD: Puerto ASIS.

Ilustración 11. ingreso del documento soporte mostrado con anterioridad.

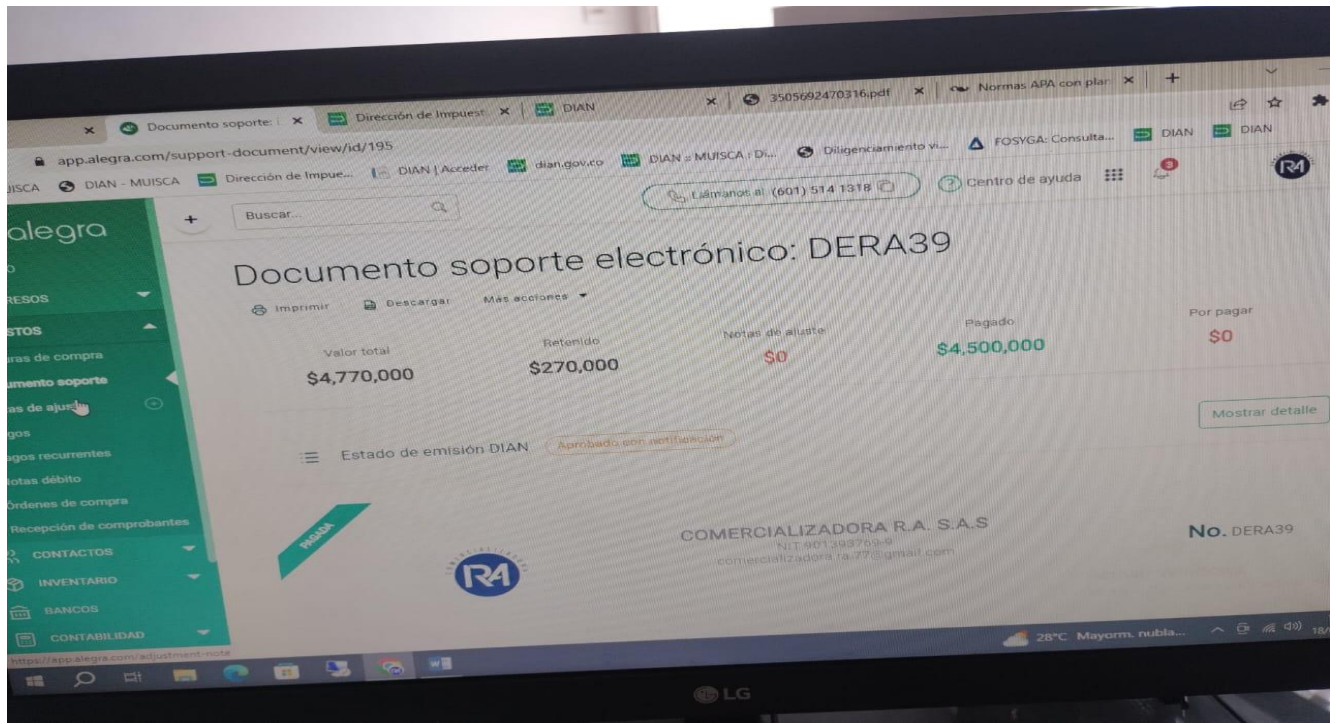


Ilustración 12. Página DIAN de la empresa.

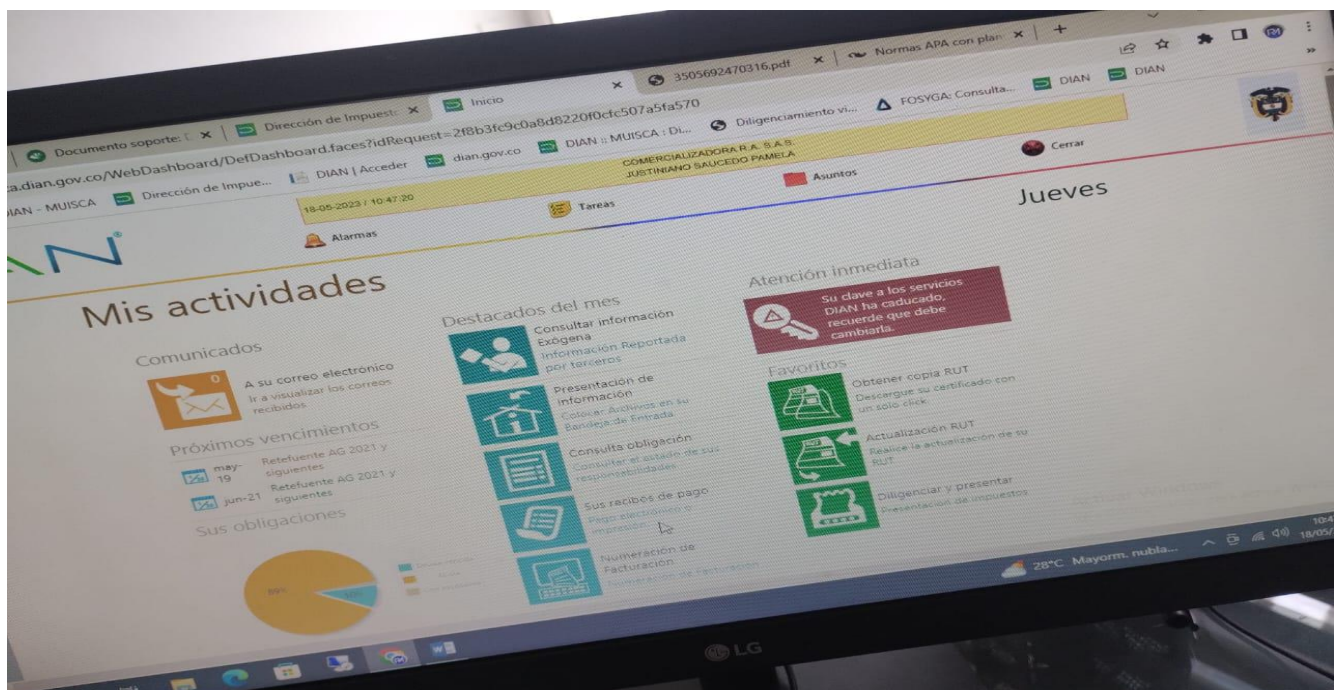


Ilustración 13. borrador de la retención en la fuente de mes marzo 2023

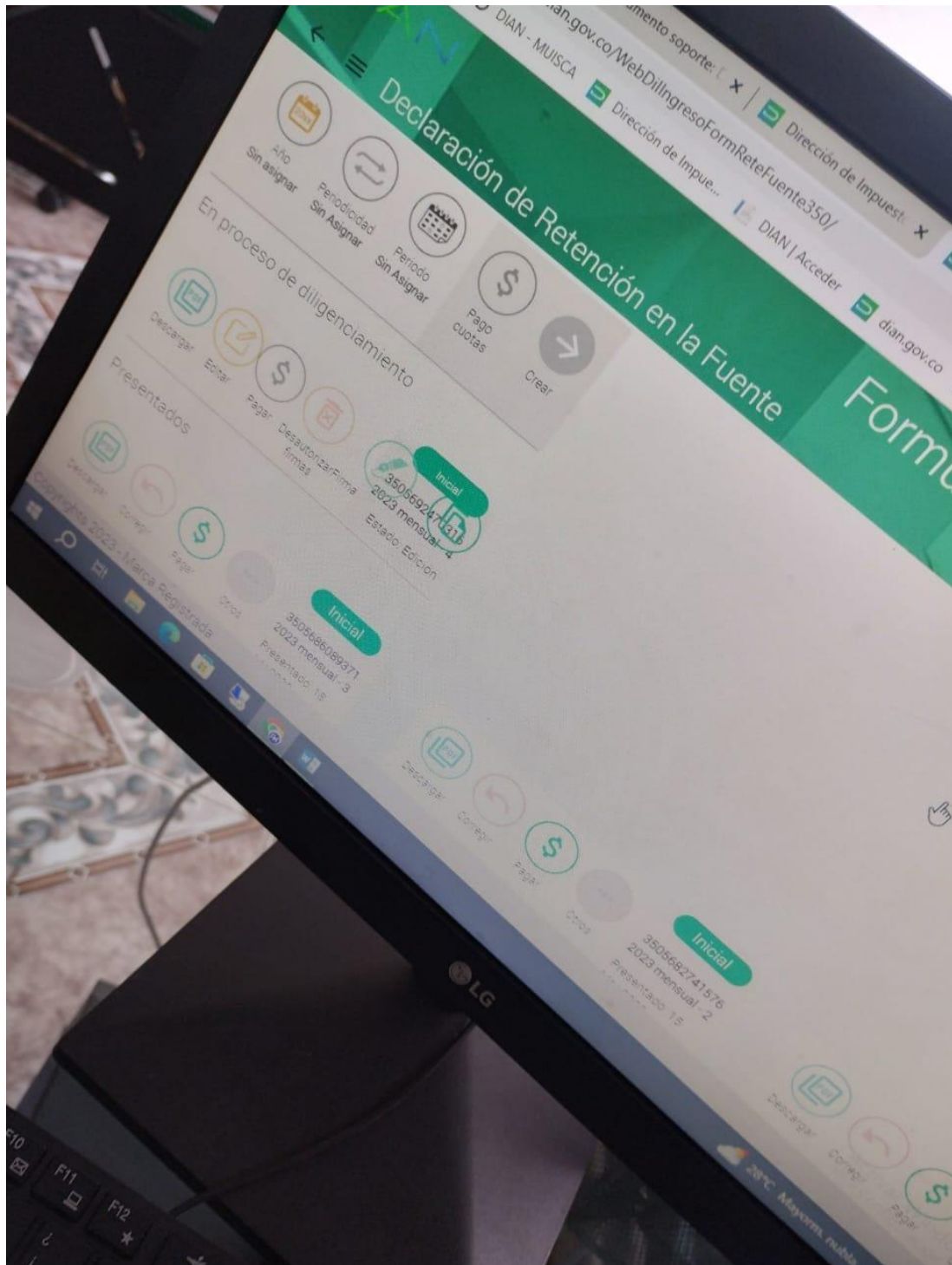


Ilustración 14. borrador de retención en la fuente marzo 2023

DIAN
 POR UNA COLOMBIA MÁS HONESTA

Declaración Retenciones en la Fuente PRIVADA **350**

1. Año **2023** 3. Período **4** 4. Número de formulario **3505692470316**

5. Número de Identificación Tributaria (NIT) **9013937699** 6. DV **9** 7. Primer apellido **COMERCIALIZADORA R.A. S.A.S.** 8. Segundo apellido 9. Primer nombre 10. Otros nombres

11. Razón social **COMERCIALIZADORA R.A. S.A.S.** 12. Cód. Dirección sectorial **38**

Si es una corrección indique: 25. Cód. 26. No. Formulario anterior 96. Autorretenciones: Personas Jurídicas exoneradas de aportes (Art. 113-1 E.T.) **4663** 97. Tanta 0 **55**

A título de impuesto sobre la renta y complementario		Base sujeta a retención para pagos a abono en cuenta	Retenciones a título de renta	
Concepto				
Rentas de trabajo	27	0	52	0
Rentas de pensiones	28	0	53	0
Honorarios	29	0	54	0
Comisiones	30	0	55	0
Servicios	31	0	56	0
Rendimientos financieros e intereses	32	0	57	0
Arrendamientos (Muebles e inmuebles)	33	0	58	0
Regalías y explotación de la propiedad intelectual	34	0	59	0
Dividendos y participaciones	35	0	60	0
Compras	36	51,305,000	61	166,000
Transacciones con tarjetas débito y crédito	37	0	62	0
Contratos de construcción	38	0	63	0
Enajenación de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito	39	0	64	0
Loterías, rifes, apuestas y similares	40	0	65	0
Otros pagos sujetos a retención	41	0	66	0
Contribuyentes exonerados de aportes (art. 114-1 E.T.)	42	81,332,000	67	447,000
Ventas	43	0	68	0
Honorarios	44	0	69	0
Comisiones	45	0	70	0
Servicios	46	0	71	0
Rendimientos financieros	47	0	72	0
Pagos mensuales provisionales de carácter voluntario (hidrocarburos y demás productos mineros)	48	0	73	0
Otros conceptos	49	0	74	0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países sin convenio	50	0	75	0
Pagos o abonos en cuenta al exterior a países con convenio vigente	51	0	76	0
Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas			77	0
Total retenciones renta y complementario			78	613,000

Retenciones practicadas por otros impuestos

A responsables del impuesto sobre las ventas	79	0
Practicadas por servicios a no residentes o no domiciliados	80	0
Menos retenciones practicadas en exceso o indebidas o por operaciones anuladas, rescindidas o resueltas	81	0
Total retenciones IVA	82	0
Retenciones impuesto sobre consumo	83	0
Retenciones contribución a la inversión	84	0
Total retenciones	85	613,000
Sanciones	86	0
Total retenciones más sanciones	87	613,000


980. Pago total \$ **0**

997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora (Fecha efectiva de la transacción)

999. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo

20233713427161

Ilustración 15. factura de venta de mayo 2023



COMERCIALIZADORA R.A. S.A.S
 NIT 901393769-9
 cr 6 9 35, Leticia, Amazonas, C.P. 910001
 Tel +57 +57 3108510694
 comercializadora.ra.77@gmail.com ;

FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA
No. AL203
 Responsable de IVA

SEÑOR(ES)	LUIS ALFREDO RODRIGUEZ PRADA	FECHA DE EMISIÓN (DD/MM/AA)	13/05/2023
DIRECCIÓN	CL 8 11 131, Colombia, Leticia, Amazonas	FECHA DE VENCIMIENTO (DD/MM/AA)	13/05/2023
TELÉFONO	5927860	NIT	79312117-1

ID	Item	Unidad	Precio	Cantidad	Descuento	Total
1	SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA (Servicio de transporte fluvial realizado en el mes de abril del 2023, por la embarcación Cruz Amazonas, con un total de 4450kg en viveres según factura QUIDISCOL No. QUEL9062, CARLOS TIRADO No. CJTG1926)	Servicio	\$850	4450		\$3,782,500

Moneda: COP
 Generado: 2023-05-13 12:33:18-05:00
 Validación DIAN: 2023-05-13 12:34:20-05:00
 Tipo de factura: Factura de venta
 Tipo de operación: Estándar
 Forma de pago: Crédito
 CUF: 7516636f0490d861ff6dde9f2a4decd7a56b06e11c001dd0b09d67d7b1a87a8da12cbbbe892a67592b842557cb2c5f8f

Firma digital: bRG2mqC+H7gV88TajtpBvL.Rogf88EO3N8Iku6ToNgl8EE23kZ6nOKAC2wU+EI8QqkFsd4CazJXCh8pVvN8PQZWPfYOMcdXEprHAGCUW7u
 880x5FEyLBB0xWf7pGzoD1VaeYQwv657ZVAcyl48YLA9nky77qjHqXh8Q19zFAs17S8MVMFzVJAVbCly8sH01dpRR0UR8KJtXh8N8mHY58x3kUvWuCoa
 ZEYTamcpOPPCWqg+NRbz1Ecu5aoRQoWwky5G2PYV8k81pcCFgxW4Rao1+ZJUB8FVvE7QYN2i8M7N8yNIGZ6XIHm+GTJYrag==

NO APLICAR LA RETENCIÓN EN LA FUENTE AL SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA FLUVIAL YA QUE ES EXENTO SEGUN ART 207-2 DEL ESTATUTO TRIBUTARIO.

	Subtotal	\$3,782,500
	Total	\$3,782,500

Total de líneas: 1

Esta factura se asimila en todos sus efectos a una letra de cambio de conformidad con el Art. 774 del código de comercio. Autorizo que en caso de incumplimiento de esta obligación sea reportado a las centrales de riesgo, se cobraran intereses por mora.

PAMELA JUSTINIANO.S

ELABORADO POR _____ ACEPTADA, FIRMA Y/O SELLO Y FECHA _____

Autorización de numeración de facturación N°18764033478692 de 2022-08-27 Modalidad Factura Electrónica Desde N° AL1 hasta AL5000 con vigencia hasta 2023-08-27

Proveedor tecnológico: Soluciones Alegria S.A.S - Software: Alegria - NIT 900.559.088-2

Ilustración 16. archivar movimientos bancarios.

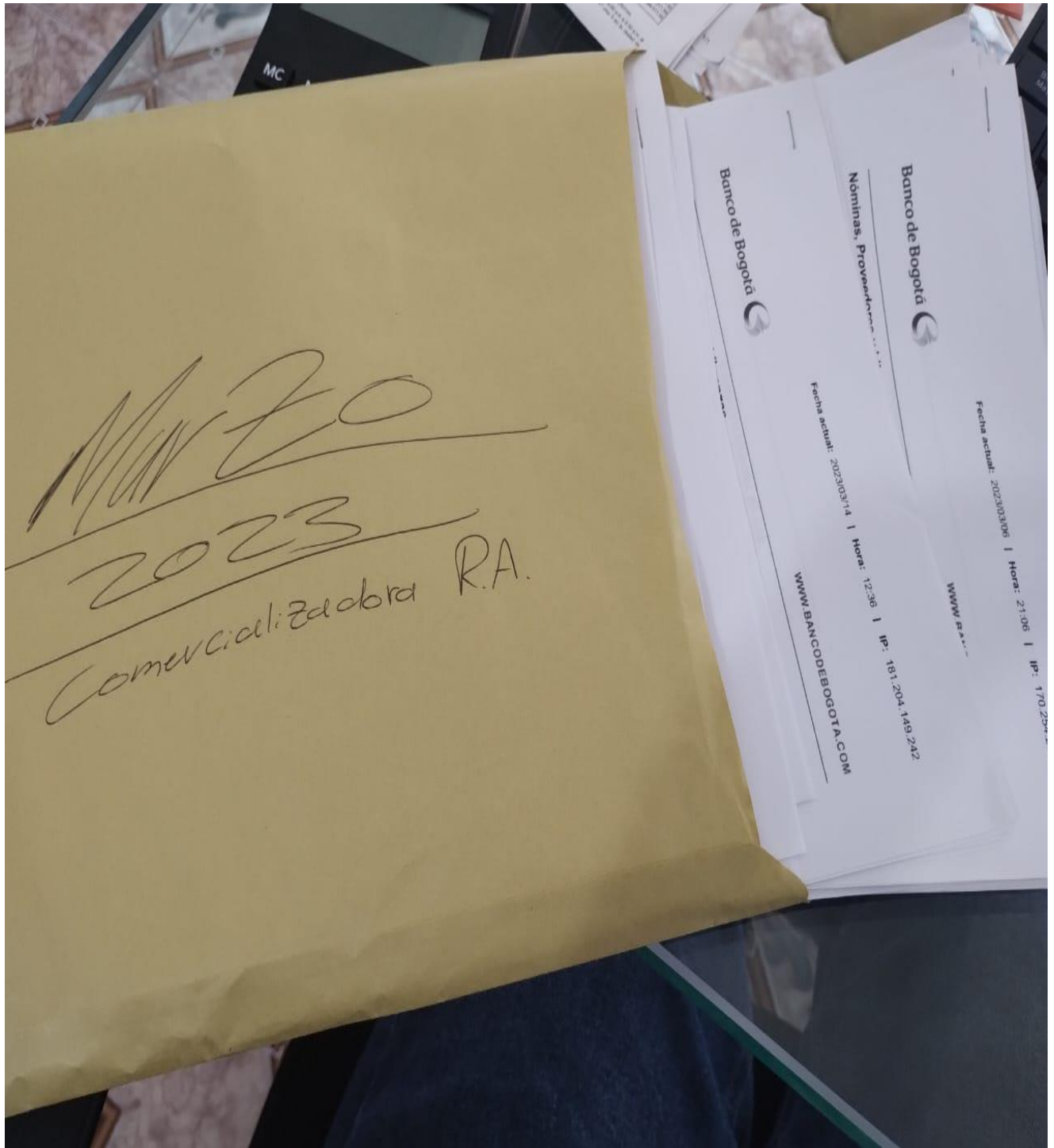
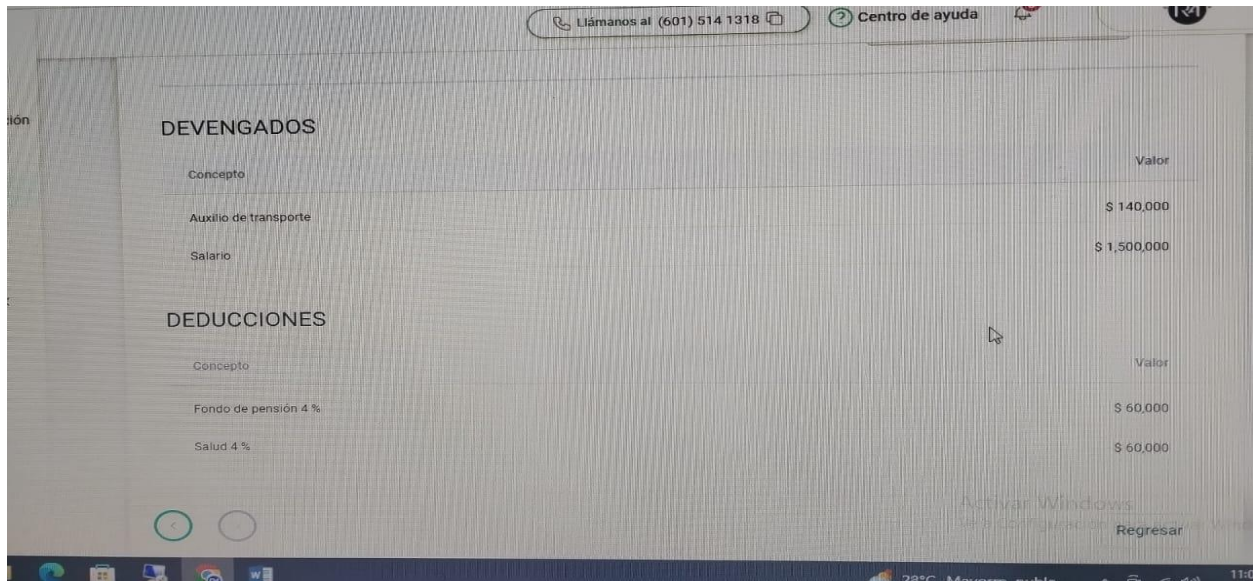
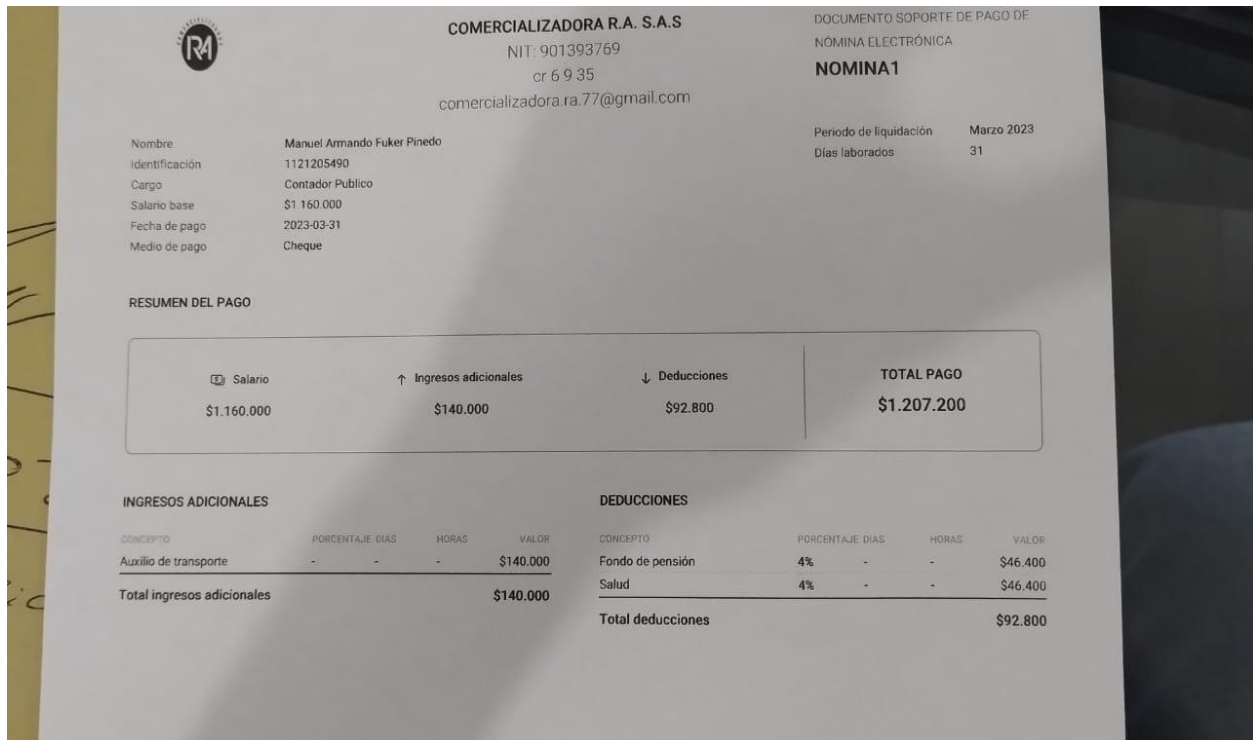


Ilustración 17. Nómina digital del mes de febrero 2023



DEVENGADOS		Valor
Concepto		
Auxilio de transporte		\$ 140,000
Salario		\$ 1,500,000
DEDUCCIONES		Valor
Concepto		
Fondo de pensión 4 %		\$ 60,000
Salud 4 %		\$ 60,000

Ilustración 18. Nómina en físico del mes de febrero 2023



COMERCIALIZADORA R.A. S.A.S
 NIT: 901393769
 cr 6 9 35
 comercializadora.ra.77@gmail.com

DOCUMENTO SOPORTE DE PAGO DE
 NÓMINA ELECTRÓNICA
NOMINA1

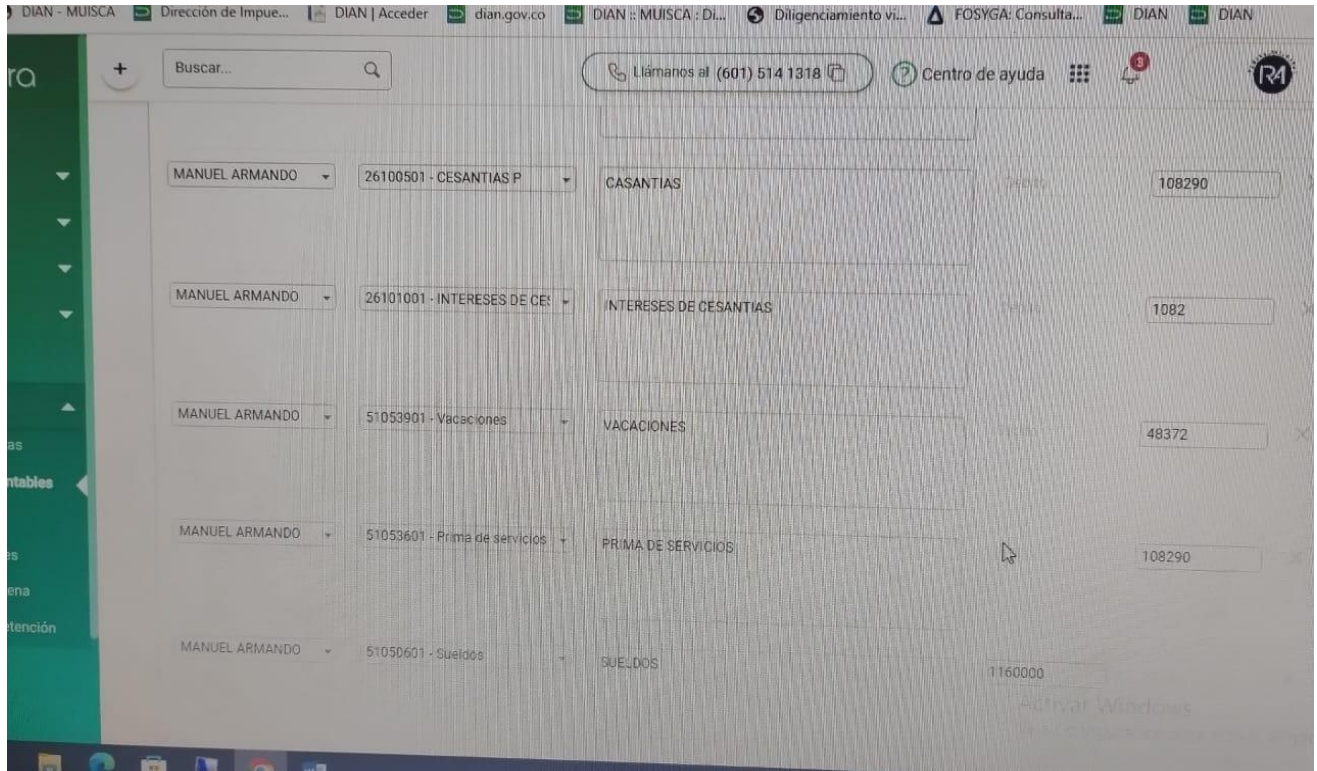
Nombre: Manuel Armando Fuker Pinedo
 Identificación: 1121205490
 Cargo: Contador Publico
 Salario base: \$1.160.000
 Fecha de pago: 2023-03-31
 Medio de pago: Cheque

Periodo de liquidación: Marzo 2023
 Días laborados: 31

RESUMEN DEL PAGO				TOTAL PAGO
Salario	↑ Ingresos adicionales	↓ Deducciones		
\$1.160.000	\$140.000	\$92.800		\$1.207.200

INGRESOS ADICIONALES				DEDUCCIONES					
CONCEPTO	PORCENTAJE	DIAS	HORAS	VALOR	CONCEPTO	PORCENTAJE	DIAS	HORAS	VALOR
Auxilio de transporte	-	-	-	\$140.000	Fondo de pensión	4%	-	-	\$46.400
Total ingresos adicionales				\$140.000	Salud	4%	-	-	\$46.400
					Total deducciones				\$92.800

Ilustración 19. provisiones de nómina mes de febrero 2023.



Nombre	Código	Descripción	Monto
MANUEL ARMANDO	26100501 - CESANTIAS P	CASANTIAS	108290
MANUEL ARMANDO	26101001 - INTERESES DE CEI	INTERESES DE CESANTIAS	1082
MANUEL ARMANDO	51053901 - Vacaciones	VACACIONES	48372
MANUEL ARMANDO	51053601 - Prima de servicios	PRIMA DE SERVICIOS	108290
MANUEL ARMANDO	51050601 - Sueldos	SUELDOS	1160000

En cada uno de los anteriores documentos se muestra el trabajo realizado en cada uno de los procesos propuestos en el cronograma de actividades. Cabe resaltar, que la práctica desarrollada, permitió adquirir nuevos conocimientos que contribuyen en gran medida a mejorar la formación personal y profesional del profesional del área contable.

15. Conclusión.

Al realizar la práctica empresarial en La Comercializadora R.A. SAS, se evidencia la importancia que representa para el crecimiento y desarrollo empresarial la formulación de herramientas administrativas y contables que faciliten el desarrollo de las funciones y responsabilidades de cada cargo, así como el proceso de toma de decisiones.

De igual forma, es indispensable que cada trabajador forme un sentido de responsabilidad y pertenecía con su entorno laboral, todo ello con el ánimo de mejorar la productividad y competitividad de la empresa.

Bajo este panorama queda demostrado que una empresa debe organizar y planear cada una sus actividades para que sea competitiva y logre sobrevivir en el actual mercado que cada vez es más competitivo y exigente.

Con la reformulación del plan estratégico de La Comercializadora R.A. SAS, construcción de los valores corporativos y de su política de calidad, se buscó dar solución al poco sentido de pertenencia de los trabajadores con la empresa, así como mejorar el trabajo en equipo buscando propiciar un ambiente laboral favorable para el desarrollo de la productividad y eficiencia del recurso humano vinculado a la organización.

A nivel personal, la experiencia vivida resulto ser un enriquecedora, tanto a nivel personal como profesional, se logró adquirir nuevos conocimientos en materia contable, así como conocer a fondo los diferentes procesos que implica a nivel administrativo y contable el desarrollo de cualquier actividad comercial.

Por otro lado, se adquiere conciencia de la gran responsabilidad que tiene a su cargo un profesional del área contable, puesto que de su obrar depende en gran parte el desarrollo de una empresa.

Referencias.

<https://app.alegra.com/>

<https://normasapa.in/>

<file:///C:/Users/User/Downloads/NOMINA1.pdf>

ANEXO CERTIFICADO LABORAL



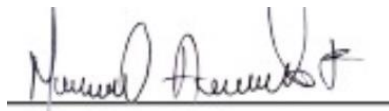
COMERCIALIZADORA RA S.A.S
NIT. 901.393.769-9

CERTIFICADO

Que el señor **HEINNER SNEIGHTER RAMOS CRISTANCHO**, identificado con cedula de ciudadanía N. 1.193.525.243, labora en la empresa desde el 1 de diciembre del 2022, ejerciendo el cargo de *Auxiliar Contable*, con un contrato a término indefinido.

Durante todo este tiempo a demostrado ser una persona honorable, responsable y confiable, capaz de ejercer sus derechos y contraer obligaciones.

La presente se expide a solicitud del interesado el día 18 de mayo del 2023.



MANUEL FUKER
Contador Publico