

**DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE UNA BASE DE DATOS DE PROVEEDORES
PARA MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S. MEDIANTE
HERRAMIENTAS OFFICE Y SOFTWARE CONTABLE WIMAX**

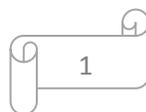
VIVIANA CATALINA AVELLANEDA BOTÓN

CODIGO. 1.094.272.713

**UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y EMPRESARIALES
PROGRAMA CONTADURÍA PÚBLICA**

PAMPLONA

2015



**DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE UNA BASE DE DATOS DE PROVEEDORES
PARA MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S MEDIANTE
HERRAMIENTAS OFFICE Y SOFTWARE CONTABLE WIMAX**

VIVIANA CATALINA AVELLANEDA BOTÓN

CODIGO. 1.094.272.713

OMAR ALEJANDRO LUNA MENDOZA

Supervisor de Práctica

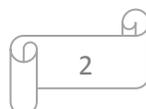
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y EMPRESARIALES

PROGRAMA DE CONTADURÍA PÚBLICA

PAMPLONA

2015



Nota de Aceptación

Presidente del jurado

Jurado

Jurado

Pamplona, Diciembre 3 de 2015

DEDICATORIA

*A mi madre Fanny vega por ser mi guía
Y compañía para el logro de mis metas,
A mi abuela, tíos y primos por cada consejo
Y apoyo para seguir adelante.*

AGRADECIMIENTOS

A Dios,

Por estar siempre a mi lado iluminándome, por ser mi fortaleza y guía en mi diario vivir y mostrarme siempre el camino correcto.

A mi madre Fanny Vega

Por apoyarme y confiar en mí en cada una de las etapas de mi carrera profesional, por darme la oportunidad de estudiar la mejor carrera y corresponder cada uno de los esfuerzos realizados para mi bienestar.

A mi abuela Ana vega,

Por ser mi guía, mi consejera, por su apoyo incondicional y brindarme las mejores soluciones siempre de la mano de Dios, por sus oraciones las cuales fueron muy importantes para el desarrollo de mi carrera profesional.

A mis tíos y primos,

Por sus consejos y apoyo incondicional en esta etapa que se tornaba difícil, por nunca abandonarme, y siempre con una palabra de aliento para seguir adelante.

A los docentes facultad ciencias económicas y empresariales,

Por su empeño y dedicación en el aprendizaje de esta etapa, sus conocimientos, experiencias y lecciones hicieron de mí una mujer más emprendedora y responsable.

A mis amigos y compañeros,

Con ustedes compartí una de las mejores etapas de mi vida, gracias por formar parte de ella, de cada uno aprendí muchas cosas que siempre recordaré, y a mi amiga y hermana Ruby por siempre apoyarme.

A mis seres queridos,

Por confiar en mí y brindarme lo mejor de ustedes.

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	10
1. INFORME PRÁCTICA PROFESIONAL MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S.....	11
1.1 RESEÑA HISTORICA MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S.	11
1.2 ASPECTOS CORPORATIVOS MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S. 12	
1.2.1 Misión	12
1.2.3 Objetivos.....	13
1.2.4 Valores y Principios.....	13
1.3 DIAGNOSTICO	14
1.3.1 DIAGNOSTICO MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S.	14
1.3.2 Listado De Productos.....	18
1.3.4 LISTADO DE PROVEEDORES.....	20
1.4 ORGANIGRAMA.....	21
1.5 MATRIZ DOFA MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S	22
1.6 DESCRIPCIÓN DEL ÁREA DE TRABAJO	25
1.7 FUNCIONES ASIGNADAS.....	26
1.8 ESTRUCTURACION DE LA PROPUESTA DE MEJORAMIENTO.....	27
1.8.1 TÍTULO.....	27
1.8.2 OBJETIVOS	27
1.8.2.1 Objetivo General.....	27
1.8.2.2 Objetivos Específicos.	28
1.8.3 JUSTIFICACIÓN.....	29
1.8.4 CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES.....	30

1.9	MARCO DE REFERENCIA	31
1.9.1	Marco Conceptual	31
1.9.2	Marco de Antecedentes	34
1.9.3	Marco Teórico.....	35
1.9.4	Marco Legal	37
2.	METODOLOGIA	39
2.2	TITULO DE LA PROPUESTA:	39
	DISEÑO E IMPLEMENTACION DE UNA BASE DE DATOS DE PROVEEDORES PARA MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S. MEDIANTE HERRAMIENTAS OFFICE Y SOFTWARE CONTABLE WIMAX.....	39
2.3	DESARROLLO DE LA PROPUESTA:	40
2.3.1	Base De Datos Proveedores Maquinas Y Herramientas Powermax S.A.S	42
2.3.2	Alimentación Software Wimax.....	45
2.3.3	Proceso Para Generar Pagos O Abonos A Facturas	49
3.	CONCLUSIONES	51
4.	RECOMENDACIONES.....	52
5.	ALCANCES DE LA PRACTICA	53
6.	BIBLIOGRAFIA.....	54
7.	ANEXOS	55
7.1	Carta de Presentación	55
7.2	Carta de Aceptación de Pasantías	56
7.3	Carta constancia implementación y desarrollo propuesta	57
7.4	Carta constancia de realización práctica profesional.....	58
7.5	Evaluación Director De Práctica	59
7.6	Autoevaluación Practicante	60

RESUMEN

MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S es una empresa dedicada a la compra y venta de artículos en todo lo relacionado a la construcción, agricultura, energía, potencia y ferretería en general.

Presenta en su estructura organizacional un sistema de contabilidad el cual es inadecuado debido a que no cuenta con personal capacitado para el manejo de esta área, presentando de esta manera debilidades y amenazas que afectan directamente el desarrollo de su objeto social. Dentro de las debilidades encontradas está la falta de orden y actualización de las cuentas por pagar, lo que se quiere con la realización de esta práctica profesional es centrar la atención en las cuentas por pagar, debido a que el Gerente no tiene conocimiento de sus obligaciones. Debido a que presenta falencias desde su inventario con el desarrollo de esta propuesta se quiere estandarizar por medio de proveedores creando una base de datos y dando manejo al software contable wimax, para que de esta manera se inicie con una organización de la mercancía.

Es de vital importancia tener un conocimiento diario de las cuentas por pagar debido a que los proveedores son parte fundamental en el desarrollo y crecimiento de la empresa, diseñando por ende la base datos la cual debe ser conciliada con cada uno de los proveedores para generalizar saldos, Lo que se espera, con la realización de una práctica profesional centrada en cuentas por pagar es que el Gerente tenga un conocimiento diario de sus obligaciones.

El buen desarrollo de mi práctica profesional dentro de la empresa **MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S** presenta fortalezas y oportunidades para el manejo y mejoramiento diario de la empresa contribuyendo los conocimientos adquiridos durante el curso de mi carrera profesional serán parte fundamental para el cumplimiento de los objetivos propuestos.

ABSTRACT

MACHINES AND TOOLS POWERMAX SAS is a company dedicated to buying and selling items on everything related to the construction, agriculture, energy, power and general hardware.

It presents in its organizational structure an accounting system which is inadequate because it does not have trained for handling this area staff, thus presenting weakness and threats that directly affect the development of its corporate purpose.

Among the weaknesses identified are the lack of order and update accounts payable, what you want with the realization of this practice is to focus on accounts payable, because the manager is not aware of their obligations.

Because it has shortcomings from your inventory to the development of this proposal it is to standardize suppliers through creating a database and making the WiMAX accounting management software, so that in this way it starts with an organization of the goods.

It is vital to have a daily knowledge of accounts payable because the suppliers are an essential part in the development and growth of the company, thus designing the database which must be reconciled with each of the suppliers to generalize balances , What is expected, with the completion of a professional practice centered on accounts payable is that the manager has a daily c knowledge of their obligations.

The successful development of my practice within the company **MACHINES AND TOOLS POWERMAX SAS** has strengths and opportunities for daily management and improvement of the company contributing the knowledge acquired during the course of my career will be a fundamental part to fulfill the objectives.

INTRODUCCIÓN

Las prácticas profesionales son el primer contacto que se tiene a la vida laboral real, debido a que estas son el complemento de toda una etapa de aprendizaje, presentándose oportunidades para aprender haciendo e incorporar hábitos propios del mercado laboral, a su vez nos abre una gran puerta hacia otros conocimientos de nivel técnico-profesional en las diversas especialidades a las cuales podemos optar contribuyendo un conjunto interrelacionado de actividades orientadas a la formación profesional.

Un buen control de las cuentas por pagar es parte fundamental de toda empresa por pequeña que sea, el presente informe se orienta teniendo en cuenta la necesidad que existía en la empresa **MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S.** de llevar un control sistemático, aplicando conocimientos y habilidades adquiridas a lo largo de la carrera profesional para de esta manera contribuir en el mejoramiento y perfeccionamiento de esta.

1. INFORME PRÀCTICA PROFESIONAL MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S.

1.1 RESEÑA HISTORICA MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S.

MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMA S.A.S. es una sociedad constituida en Colombia, desde el año 2.012 por el señor JORGE MANUEL CORTES RUIZ, empresa ubicada en la ciudad de Bucaramanga, fundada en lo referente a la compra y venta de equipos para la construcción, minería, energía, potencia y agrícola entre otros. Contamos con amplias instalaciones, con un selecto personal altamente calificado en la prestación de servicios y atención de garantías permitiendo atender eficientemente a nuestra distinguida clientela.

1.2 ASPECTOS CORPORATIVOS MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S.

1.2.1 Misión

MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S. brinda asesoría a sus consumidores para que la elección del producto se adapte a su necesidad y por ende se llegue a la opción más adecuada al final del proceso de compra, marcamos la diferencia en ir más allá de una venta ya que sabemos que un cliente satisfecho siempre vuelve a su distribuidor de bienes además difunde nuestro excelente servicio y calidad de los productos a otros posibles usuarios.

1.2.2 Visión

MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S. tendrá presencia en otros puntos de Bucaramanga y a nivel de Santander, perdurando en el tiempo como una empresa líder en el sector ferretero por la calidad en sus productos y servicio al cliente, de esta manera logrará alcanzar la meta de expandir sus horizontes, brindando desarrollo a quienes hacen parte de esta gran organización y por ende al Departamento.

1.2.3 Objetivos

- Brindar a sus clientes la mejor atención y servicio, contando con un equipo de trabajo capacitado en servicio a los usuarios con buenos conocimientos de los productos y manejo de los mismos.

1.2.4 Valores y Principios

- **Honestidad:** Actuar dentro de los principios éticos, morales y normativos.
- **Compromiso:** Participar con pasión en el desarrollo de las estrategias y actividades de la Compañía.
- **Excelencia:** Búsqueda permanente de hacer siempre mejor las cosas. Capitalizar los aprendizajes de la organización.
- **Apertura al Cambio:** Actitud flexible ante variaciones organizacionales, tecnológicas y del mercado.
- **Actitud de servicio:** disposición de apoyo y colaboración a los clientes internos y externos.
- **Respeto:** Valorar a los demás, sus ideas y sentimientos.

1.3 DIAGNOSTICO

1.3.1 DIAGNOSTICO MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S.

Mediante la aplicación de un diagnostico a la empresa **MÁQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S**, se llega a la determinación y a un conocimiento más específico acerca de debilidades y fortalezas que se presentan en el desarrollo del objeto social de esta, obteniendo ventajas para que de esta manera se implementen procesos y soluciones que sirvan de complemento para mejorar el funcionamiento de la empresa.

MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S. es una empresa que ofrece gran variedad de productos, están divididas las ventas en dos secciones, la primera relacionada con maquinarias donde se maneja facturación con prefijo HCM que corresponde a ventas de maquinaria a crédito, HC facturas al contado pedidas por el cliente y FM ventas al contado, la segunda compete a repuestos y demás donde se encuentra facturación con prefijos HCR ventas al contado facturas pedidas por el cliente y facturas FR las cuales son ventas al contado, en la parte de repuestos no se manejan ventas a crédito.

Además de lo anteriormente mencionado la empresa **MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S.** ofrece los siguientes servicios: arriendo de maquinaria y otorgamiento de créditos a clientes.

Un aspecto a resaltar es la actitud del propietario o gerente en el momento de la Venta, debido a que para él lo fundamental es aumentar las ventas, los productos que ofrece **MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S.** requieren de asesoría proporcionada por el vendedor, función que no se cumple a cabalidad pues muchos clientes afirman el bajo rendimiento al momento de recibir dicha asesoría relacionada con las indicaciones del manejo de cada producto.

La fijación de los precios se realiza teniendo en cuenta variables como: la competencia, debido a que se encuentra ubicada en una zona comercial donde predominan los establecimientos de ventas de maquinaria y ferretería en general, indicadores económicos y descuentos otorgados por los proveedores.

MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S. tiene aspectos positivos respecto a variedad de productos y al personal capacitado y puntos débiles en todo lo que confiere a la competencia, manejo de personal, atención al cliente y ubicación de la mercancía dentro del establecimiento y uno de los más importantes es la falta de conocimiento por parte del personal encargado del manejo del software contable WIMAX, obligando a llevar la contabilidad en Excel, método que se encuentra obsoleto para esta época

Dentro de las empresas con mayor competencia encontramos: Agrovalle, Ferretería Ciudad Bonita, Ferretería Jiménez, Fertón, Heco, son empresas cuyo objeto social es la venta de maquinaria y repuestos.

Las facturas de compras, ventas y gastos las ejecutan en medio físicos, tienen licencia de software contable wimax pero no hacen uso permanente de este, presenta mayor atención a cuentas de cartera, no llevan un control del saldo de proveedores teniendo una lista extensa y en ocasiones presentan problemas con algunos de ellos por los pagos o abonos.

Con respecto al archivo de documentos, este se encuentra es de una forma ordenada, clasificada por meses para mayor facilidad en el momento de la búsqueda de algún soporte.

Presenta un estado de liquidez recuperable con un aumento del 60% en sus ventas, porcentaje favorable en relación al primer trimestre del año donde se encontraron problemas de endeudamiento y organización.

El registro de cartera se realiza diariamente y se encuentra dividido en: facturas HCM que corresponde a ventas de maquinaria a crédito y REMISION que son facturas opcionales, sus saldos son actualizados y ordenados.

Manejan plazo de cartera hasta 30 así; 50% al contado y 50% a crédito a los siguientes 30 días. El incumplimiento de esos pagos hace que la empresa realice el cobro pre jurídico en contra de la empresa deudora.

Mantiene un nivel de inventarios alto, distribuido en dos bodegas que se encuentran organizadas por maquinaria pesada y repuesta, no tiene control sobre inventarios debido a la gran cantidad de productos que ofrecen, cantidad que dificulta el conteo y la verificación de los mismos.

Poseen una lista de proveedores de los cuales la mayoría efectúan ventas a crédito a un plazo de 30 o máximo 45 días, el restante son proveedores que realizan ventas al contado, forma de pago que han tomado algunos proveedores debido a problemas presentados por el propietario como consecuencia de incumplimiento de los mismos, dependiendo del proveedor y del plazo para el pago se hace uso de los descuentos otorgados por los proveedores.

Las ventas mensuales presentaron un aumento del 2%, pasando de 6% al 8% es así como se convierte en una de las mayores fortalezas de la empresa.

La empresa cuenta con una infraestructura excelente, es muy grande pero lamentablemente se hace un uso inadecuado del área, porque su división no es la más favorable con relación a la gran cantidad de productos que ofrece, por ser productos de ferretería y de acuerdo a sus características el aseo de la empresa no es el adecuado y no cuenta con personal que cumpla con esa función, que inicialmente le corresponde a cada uno de los empleados y estos no lo realizan de la forma adecuada.

Laboran ocho trabajadores, capacitados competentes y responsables. Se trabaja en un ambiente bajo presión a causa de la actitud del propietario, quien

protagoniza situaciones donde la falta de respeto hacia sus empleados delante de los clientes se convierte en un impedimento para el cumplimiento de las funciones de los mismos, manejan un control de llegadas tardes para lo cual se cobran unas tasas dependiendo del tiempo de retraso: un minuto tarde les cobran \$3.000 por una hora, \$5.000 por 2 horas y \$7.000 por 3 horas, un día de suspensión del trabajador vale por dos días legalmente laborados.

Se establecen horarios para la limpieza de los baños el incumplimiento de estos ocasiona una multa de \$20.000, el día de trabajo de los días sábados en las tardes, domingos y festivos son organizados de acuerdo a horarios establecidos el incumplimiento de esto ocasiona una multa de dos días de trabajo normal de nómina.

Los proveedores son quienes suministran la dotación a los trabajadores, cuando debería ser el propietario quien suministre dicho beneficio, esta dotación no es acorde a la naturaleza de las actividades que realizan los trabajadores.

El pago a los trabajadores se realiza quincenalmente, en algunas ocasiones el salario fijado por la empresa varia como efecto de bonificaciones o comisiones que otorga la empresa. Los trabajadores tienen un porcentaje mínimo de comisión si las ventas superan los \$ 20.000.000 quincenales para lo cual aumenta el porcentaje sobre las ventas, para realizar el cálculo de las comisiones por trabajador, se toma el valor antes de IVA de cada una de las facturas vendidas por el empleado.

1.3.2 Listado De Productos.

MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S. cuenta con un portafolio de productos amplio, el cliente encuentra todo lo relacionado con compresores para diversas aplicaciones, herramientas y accesorios neumáticos, maquinaria y herramienta agrícola, eléctrica y ferretería en general.

⇒ GAMA DE PRODUCTOS

PRODUCTOS POWERMAX S.A.S.
• Accesorios para motosierras
• Equipos industriales
• Herramientas para carpintería
• Motores eléctricos
• Repuestos para motobombas
• Compresores
• Guadañadoras
• Minería
• Motosierras
• Repuestos para motosierras
• Construcciones
• Guadañas
• Motobombas
• Plantas eléctricas

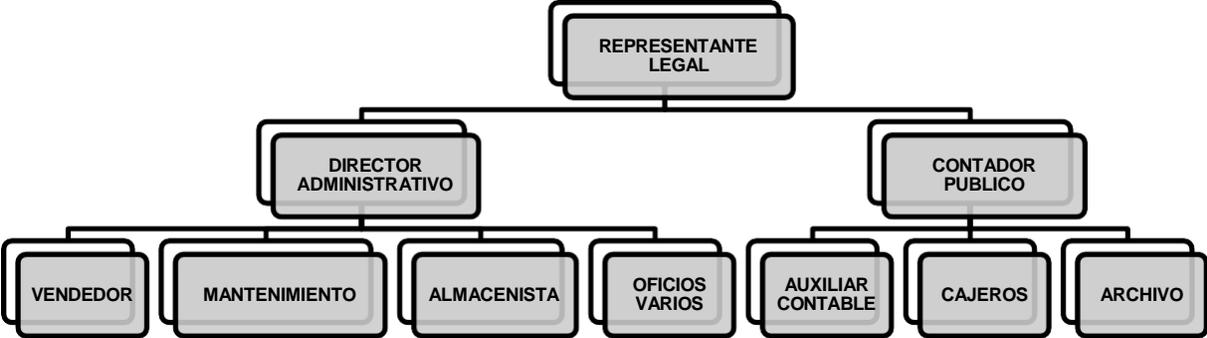
1.3.3 Listado De Clientes.

LISTADO CLIENTES POWERMAX S.A.S		
FERTON	FERRETERIA JIMENEZ	INDUMEDICAS
JUAN ALBERTO JAIMES	MARIA GRACIELA HERNANDEZ	ELECTRO GAS
FERREMEGA	DUBER LOPEZ	TEOFILO MASMELO
MORELCO	METALURGICA SANTANDER	NELSON MORALES
MACAI	RICARDO PABON	PURICLOR S.A.S
ROBERTO PARRA	LEONARDO PEREZ	PARQUE RESIDENCIAL CERRADO PUNTA ESTRELLA
PROYECTAR CONTRUCCIONES Y CONSULTORES S.A	PROYECTO 73	SIAM INGENIERIA S.A.S
CONSORCIO SAN FRANCISCO	R Y C INGENIEROS	REPREGAN
LEONARDO CARRILLO	LEO PEREZ	MAURICIO PROGEN
ARSENIO SANCHEZ	ZARATE SANCHEZ	SURTIMINAS
GABRIEL SARMIENTO	ADLFO OSORIO	URIEL VERGARA
CRISTIAN VILLAMIZAR	SAFRAIN VILLAMIZAR	SOLINTAGRO S.A.S
QUINSAGRO S.A	TUBOS SANTANDER	JIMMY BARRIGA
ZEICH SMART	LUIS GUEVARA	ALEX DURAN
MANUEL CORONEL	STAR 44	FERREMEGA
ALEXIS ESPINEL	GERMAN DAZ	REYES BARRERO S.A
FERRETERIA MILENAGRO	POWERMAX DE CLOMBIA	REYES BARRERO S.A

1.3.4 LISTADO DE PROVEEDORES

LISTADO PROVEEDORES POWERMAX S.A.S		
AQUATRECE	ALTAMIRA WATER	BEAVER S.A.S
BAYEN	CODIMAQ	CONSORCIO INDUSTRIAL
CEINAGRO	DISHER DEL VALLE	DURESPO
DYNA	DISTRIBUCIONES ARAMA	ARRENDAEQUIPOS
E.M COMPAÑIA	EDUARDOÑO	ENERGIA Y POTENCIA
INDUSTRIAS FUMIGUADAÑAS	MUNDIAL DE IMPORTACIONES	GRUPOIL S.A.S
GRUPO UNICAS	HERRAGRO	FERRETERIA JIMENEZ
AGROVALLE	FERTON	STHIL
HUSQVARNA COLOMBIA	KING ANDINA	MARPICO
SAMIR	SEGAR S.A	SUPERAGRO S.A
GLOBAL MOTOR	KAYAWA	IMPORTACIONES ASIATICAS
MERCANELECTRO	KOR MAQUINARIA	SMP DISTRIBUCIONES
AGROPAISA	AGRARIO NUEVO	HELMAN S.A.S
HIBRYTECH	IMPORPICO	VALSI DE COLOMBIA
TORNILLOS Y PARTES PLAZA	PENAGOS Y CIA	PEDROLLO
REPRESENTACIONES PICOS	COMERCIALIZADORA JOTACE	JEN S.A
SURESCO	SUPERFOX	CPT
COBEIM S.A.S	CONSTRUMIL S.A.S	IMPORTADORA MUNDIAL FERRETERA
MOTORS INTERNATIONAL	MOTOBORDA	REPRESENTACIONES GANADERAS
SURESCO LTDA	TOOLCRAFT	SHINDAIWA

1.4 ORGANIGRAMA



1.5 MATRIZ DOFA MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S



- ❖ No se lleva un control de cuentas por pagar.
- ❖ No cuenta con un inventario actualizado.
- ❖ Los sueldos de los trabajadores no son pagados puntualmente y en ocasiones las comisiones de los trabajadores son quitadas y sumadas al propietario.
- ❖ Posee software contable pero no es utilizado.
- ❖ La información contable se encuentra de manera física.
- ❖ No realizan inducciones al personal nuevo de la empresa.
- ❖ Realizan cambios continuos de los empleados sin tener en cuenta los conocimientos y capacidades de los mismos.
- ❖ Presenta mala inversión a la hora de comprar inventarios, tiene inventario obsoleto.
- ❖ Existe un mala distribución de la maquinaria en el área de las ventas.
- ❖ El propietario no se esfuerza por motivar e incentivar a los trabajadores
- ❖ No realizan ofertas y promociones a los clientes.
- ❖ El propietario demuestra faltas de respeto y malos tratos a sus trabajadores.
- ❖ No presentan plan de contingencia respecto a inundaciones y robos.
- ❖ Disminución de las ventas debido a la actitud de irrespeto por parte del propietario a sus clientes.
- ❖ Presenta problemas con declaraciones de importaciones de la mayoría de los productos, ocasionando sanciones por parte de la DIAN.

OPOTUNIDADES

- ❖ Cuenta con una buena infraestructura.
- ❖ Licitaciones dadas por el gobierno para incentivar el sector agrícola en las zonas rurales.

FORTALEZAS

- ❖ Ofrecen a sus trabajadores capacitaciones realizadas por empresas proveedoras.
- ❖ Ofrecen productos de alta calidad e innovadores.
- ❖ Proporcionan precios asequibles para sus clientes.
- ❖ Presentan variedad de productos como agrícolas, energía, potencia, construcción entre otros.
- ❖ Cuenta con una organización actualizada de la cartera ya sean para prefijos HCM o REMISIONES.
- ❖ Las facturas de ventas ya sea por crédito o contado llevan un control de consecutivos y ordenes de entrega.



AMENAZAS

- ❖ El cambio en los indicadores económicos como el dólar afecta el costo de maquinaria agrícola, potencia, energía, construcción y repuestos.
- ❖ Apertura de nuevos establecimientos comerciales en la misma ubicación.
- ❖ Cambios climáticos.

1.6 DESCRIPCIÓN DEL ÁREA DE TRABAJO



La práctica profesional será realizada en la empresa **MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S.** ubicada en Avenida Quebrada seca N° 17-40 Bucaramanga, Santander.

Esta empresa cuenta con una infraestructura dividida de la siguiente manera:

- ❖ Almacén ventas de mostrador y/o maquinaria: Se encuentra ubicada la maquinaria pesada, caja recaudadora de dinero con computador, silla giratoria y teléfono, escritorio propietario con computador, silla corriente y teléfono, mostrador opcional con computador y teléfono.
- ❖ Almacén ventas de repuestos: Escritorio donde se realiza la función de cajero, computador, impresora y teléfono, toda clase de repuestos
- ❖ Oficina Contador Público y auxiliar contable: Cuenta con archivo, dos escritorios, cada uno con computador, impresora, teléfono y sillas giratorias
- ❖ Oficina Practicante: Cuenta con un escritorio, computador, impresora, teléfono y silla giratoria
- ❖ Bodega Principal: inventario de maquinaria pesada y teléfono
- ❖ Bodega Opcional: Inventario maquinaria peso normal, inventario de repuestos, escritorio, teléfono.

1.7 FUNCIONES ASIGNADAS.

VERIFICACION DE SALDOS FRENTE A PROVEEDORES	<ul style="list-style-type: none">- Levantar saldo de proveedores- Circulación de proveedores- Conciliar proveedores- Digitar saldo de proveedores- Directorio telefónico proveedores.
MANEJO DE CARTERA	<ul style="list-style-type: none">- Actualizar en el sistema el saldo de cartera- Conciliar cartera semanalmente
RETENCION EN LA FUENTE	<ul style="list-style-type: none">- Obtener información para presentar la declaración de retención en la fuente mensual
COMISIONES	<ul style="list-style-type: none">- Digitar facturas de ventas con prefijos HCM,HC,HCR,FR,FM Y REMISIONES
SEGURIDAD SOCIAL	<ul style="list-style-type: none">- Liquidación mensual de seguridad social bajo sistema SOI
ARCHIVO	<ul style="list-style-type: none">- Organización AZ mensual
FACTURAS CANCELADAS	<ul style="list-style-type: none">- Diligenciar en el formato de facturas canceladas y organizadas diariamente
GASTOS Y ANTICIPOS	<ul style="list-style-type: none">- Digitar y registrar gastos y anticipos
CRUCE FERTON	<ul style="list-style-type: none">- Realizar cruces de facturas con la ferretería ferton
DECLARACIONES DE IMPORTACIONES	<ul style="list-style-type: none">- Organizar manifiestos de importación por año y por proveedor- Anexar manifiestos de importación en cada venta que necesite declaraciones de importación

1.8 ESTRUCTURACION DE LA PROPUESTA DE MEJORAMIENTO

1.8.1 TÍTULO

DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE UNA BASE DE DATOS DE PROVEEDORES PARA MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S. MEDIANTE HERRAMIENTAS OFFICE Y SOFTWARE CONTABLE WIMAX.

1.8.2 OBJETIVOS

1.8.2.1 Objetivo General

Diseño e implementación una base de datos de los proveedores de **MÁQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S.** mediante herramientas office y software contable WIMAX que le permita al propietario tener conocimiento diariamente de sus cuentas por pagar.

1.8.2.2 Objetivos Específicos.

- ❖ Controlar las facturas, abonos y saldos de los proveedores.
- ❖ Facilitar la conciliación con cada uno de los proveedores con que cuenta la empresa.
- ❖ Realizar un levantamiento de los proveedores en el programa Excel inicialmente.
- ❖ Alimentar el software contable wimax para de esta manera iniciar con una contabilidad sistematizada.
- ❖ Tener un orden de facturas vencidas, para cumplir con cada uno de los proveedores.
- ❖ Mejorar el proceso y la comunicación entre proveedores.
- ❖ Estructurar los principios corporativos de la empresa.
- ❖ Actualizar cartera semanalmente directamente desde el servidor wimax.

1.8.3 JUSTIFICACIÓN

Teniendo en cuenta que en la empresa **MÁQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S**, se presentan actualmente situaciones que afectan los procesos del manejo de documentación legal, soportes contables y a su vez se presenta ausencia de conocimiento en algunos temas directamente relacionados con el manejo de Cartera y proveedores, nace la necesidad de optimizar, organizar y controlar las cuentas por pagar (proveedores).

Contribuyendo de esta manera a un mejoramiento continuo de la empresa, logrando un control del estado de liquidez y endeudamiento, reestructurando soluciones e implementando actividades para ser desarrolladas y de esta manera cumplir con cada uno de los objetivos y expectativas de las mismas.

1.8.4 CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

DETALLE	1 MES				2 MES				3 MES				4 MES			
	1S	2S	3S	4S												
INDUCCIÒN ACTIVIDADES																
DIAGNOSTICO																
PLAN DE MEJORAMIENTO																
DESARROLLO PLAN DE MEJORAMIENTO																
CONTROL DE FACTURAS, ABONOS Y SALDOS																
INFORMACION DE CUENTAS POR PAGAR EN EXCEL																
CONCILIACION CON PROVEEDORES																
INCORPORACION DE INFORMACION AL SOFTWARE WIMAX																
ORDEN DE FACTURAS VENCIDAS Y POR VENCER																
MEJORAMIENTO DE COMUNICACIÒN																
RESULTADOS																
INFORME FINAL																

1.9 MARCO DE REFERENCIA

1.9.1 Marco Conceptual

- ⇒ **ASESORIA:** es un servicio que consiste en brindar información a una persona real o jurídica. Mediante la misma se busca dar un respaldo en un tema que se conoce con gran detalle, respaldo que tiene una contrapartida en el hecho de garantizar un manejo eficiente de una situación determinada. Hoy en día existen asesorías de una gran cantidad de temas, como por ejemplo temas jurídicos, temas informáticos, temas económicos, temas científicos, etc.
- ⇒ **BASE DE DATOS:** es una colección de información organizada de forma que un programa de ordenador pueda seleccionar rápidamente los fragmentos de datos que necesite. Una base de datos es un sistema de archivos electrónico.
- ⇒ **CONTROL:** Es un mecanismo preventivo y correctivo adoptado por la administración de una dependencia o entidad que permite la oportuna detección y corrección de desviaciones, ineficiencias o incongruencias en el curso de la formulación, instrumentación, ejecución y evaluación de las acciones, con el propósito de procurar el cumplimiento de la normatividad que las rige, y las estrategias, políticas, objetivos, metas y asignación de recursos. Inspección, fiscalización. Dominio, mando. Dispositivo para regular la acción de un mecanismo.

- ⇒ **CUENTAS POR PAGAR:** Una cuenta a pagar es una cuenta deudora en una empresa y ésta tiene que pagar a sus proveedores (u otros acreedores). Los importes que son contabilizados como cuentas a pagar proceden de la compra de bienes o servicios en términos de crédito. Entonces, cuentas por pagar son similares a créditos con la diferencia de que los bancos no están involucrados.
- ⇒ **CAPACITACIONES:** proceso continuo de enseñanza-aprendizaje, mediante el cual se desarrolla las habilidades y destrezas de los servidores, que les permitan un mejor desempeño en sus labores habituales. Puede ser interna o externa, de acuerdo a un programa permanente, aprobado y que pueda brindar aportes a la institución.
- ⇒ **ESTADO DE LIQUIDEZ:** Es uno de los elementos más importantes en las finanzas de una empresa, por cuando indica la disponibilidad de liquidez de que dispone la empresa. La operatividad de la empresa depende de la liquidez que tenga la empresa para cumplir con sus obligaciones financieras, con sus proveedores, con sus empleados, con la capacidad que tenga para renovar su tecnología, para ampliar su capacidad industrial, para adquirir materia prima, etc.
- ⇒ **FACTURAS:** es la relación de los artículos comprendidos en una operación comercial. Se trata de la cuenta detallada de estas operaciones, incluyendo factores como la cantidad, el peso, la medida y el precio.
- ⇒ **INFRAESTRUCTURA:** conjunto de elementos o servicios que están considerados como necesarios para que una organización pueda funcionar o bien para que una actividad se desarrolle efectivamente.

- ⇒ **LICITACIONES:** Son la regla general para las adquisiciones, de arrendamientos y servicios, son convocadas mediante una convocatoria pública para que se presenten propuestas libremente, en sobre cerrado mismo que es abierto públicamente para que sean aseguradas al Estado las mejores condiciones en cuanto a calidad, precio, financiamiento, oportunidad, crecimiento económico, generación de empleo, eficiencia energética, uso responsable del agua, optimización y uso sustentable de los recursos, así como la protección del medio ambiente.
- ⇒ **MAQUINARIA:** es un aparato creado para aprovechar, regular o dirigir la acción de una fuerza. Estos dispositivos pueden recibir cierta forma de energía y transformarla en otra para generar un determinado efecto.
- ⇒ **REPUESTOS:** es una pieza que se utiliza para reemplazar las originales en máquinas que debido a su uso diario han sufrido deterioro o una avería.
- ⇒ **SOFTWARE CONTABLE:** Los programas de contabilidad o paquetes contables, utilizados para sistematizar, optimizar y simplificar las tareas de contabilidad. Un Software de contabilidad se encarga de registrar y procesar todas las transacciones históricas generadas en una empresa, ente económico o actividad productiva. Estas transacciones son por ejemplo las funciones de ventas, compras, cuentas x cobrar, cuentas x pagar, control de inventarios, devoluciones, producción de artículos, gastos, balances, nóminas, etc. Para esto se debe ingresar la información requerida, como las facturas contables, ingresos y egresos, y hacer que el programa realice los cálculos necesarios.

1.9.2 Marco de Antecedentes

- ⇒ “Propuesta Para Implementar Los Lineamientos Administrativos, Contables Y Tributarios A La Empresa De Transporte Sivira 2000” Para optar al título de licenciado en Contaduría Pública, presentado ante la Universidad Centro Occidental Lisandro Alvarado.1
- ⇒ “ Lineamientos De Control Interno Para El Registro Y Seguimiento De Las Cuentas Por Pagar De La Dirección De Administración De La Universidad Del Zulia” Para optar el título de licenciado en Contaduría Pública, presentado ante la Universidad del Zulia.2
- ⇒ “Mejoras En El Proceso Para El Registro Contable De Las Cuentas Por Pagar En El Departamento De Contabilidad De La Empresa Auto Mundial S.A” Para optar por el título de Contador Público ante la Universidad José Antonio Páez.3

- ⇒ “Evaluación de las cuentas por pagar al hospital materno infantil Dr. Rafael Belloso Chacin” González y Urdaneta (2009), Instituto Universitario San Francisco, San Francisco.4
- ⇒ “ Diseño de un sistema de cuentas por pagar para la ferretería ARCI” Adrianza y Moronta (2001)5
- ⇒ “ Evaluacion del sistema de control interno de las cuentas por pagar de la empresa COCSA” Salom (2002).

- ⇒ 1<https://bibliovirtualujap.files.wordpress.com/2013/05/teg-jhoana-salazar-y-jhoandrys-salazar.pdf>.
- ⇒ 2.<http://publicaciones.urbe.edu/index.php/coeptum/article/viewArticle/238/58>.
- ⇒ 3. <https://bibliovirtualujap.files.wordpress.com/2013/05/informe-pasantia.pdf>
- ⇒ 4.<http://www.monografias.com/trabajos100/tesis-cuentas-pagar/tesis-cuentas-pagar2.shtml>
- ⇒ 5. http://bibadm.ucla.edu/edocs_baducla/tesis/P1144.pdf

1.9.3 Marco Teórico

El objetivo primordial de la contabilidad es el de proporcionar información financiera de la organización a personas naturales y entidades jurídicas interesadas en sus resultados operacionales y en su situación económica. Los administradores de la empresa, los accionistas el gobierno, las entidades crediticias, los proveedores y los empleados son personas e instituciones que constantemente requieren información financiera de la organización para sus respectivos análisis.

La contabilidad suministra información de la empresa a los administradores, como una contribución a sus funciones de planeación, control y toma de decisiones; los mismos requieren de información financiera confiable, comprensible, objetiva, razonable u oportuna.

CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a casa matriz, a compañías vinculadas, a contratistas, órdenes de compra por utilizar, costos y gastos por pagar, acreedores oficiales, regalías por pagar, deudas con accionistas o socios, dividendos o participaciones por pagar, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, cuotas por devolver y acreedores varios.

La importancia de las cuentas por pagar dentro del capital de trabajo constituye en la gran mayoría de las empresas el monto principal de las obligaciones circulantes, debido a que se incluyen los adeudos por mercancías y servicios necesarios para las operaciones de producción y venta, además de otros adeudos por gastos y servicios que no afectan la producción o inventarios sino se consideran directamente en las cuentas de gastos, como pueden ser conceptos relacionados

con honorarios profesionales, anuncios de publicidad, renta, etc., que son aplicados a resultados.

PROVEEDORES:

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la fabricación o comercialización de los productos para la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, tales como, materias primas, materiales, combustibles, suministros, contratos de obra y compra de energía.
<http://puc.com.co/22>

Las obligaciones con proveedores representadas en moneda extranjera o con pacto de reajuste se deben ajustar de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Son usuarios de la información contable muy interesados por conocer la estabilidad financiera de la empresa y su capacidad de pago. Ningún proveedor realizará inversiones cuantiosas en una empresa en la que no pueden determinar la seguridad de su inversión, y esto sólo es posible con la información suministrada por la contabilidad.

2<http://www.zonaeconomica.com/analisis-financiero/cuentas-pagar>

3. <http://puc.com.co>

<http://www.gerencia.com/usuarios-de-la-informacion-contable.html>

Son usuarios de la información contable muy interesados por conocer la estabilidad financiera de la empresa y su capacidad de pago

1.9.4 Marco Legal

DECRETO 2649 DE 1993 (DICIEMBRE 29)

POR EL CUAL SE REGLAMENTA LA CONTABILIDAD EN GENERAL Y SE EXPIDEN LOS PRINCIPIOS O NORMAS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS EN COLOMBIA

El Presidente de la República de Colombia, en ejercicio de las facultades que le otorga el numeral 11, artículo 189, de la Constitución Política de Colombia,

SECCION II

NORMAS SOBRE LOS PASIVOS

ARTICULO 75. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. Las cuentas y Documentos por pagar representan las obligaciones a cargo del ente económico originadas en bienes o en servicios recibidos. Se deben registrar por separado las obligaciones de importancia, tales como las que existan a favor de proveedores, vinculados económicos, directores, propietarios del ente y otros acreedores.

DECRETO NUMERO 2160 DE 1986

**POR EL CUAL SE REGLAMENTA LA CONTABILIDAD MERCANTIL Y SE
EXPIDEN LAS NORMAS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADAS.**

El Presidente de la República de Colombia, en ejercicio de las atribuciones que le confieren el ordinal 3º del artículo 120 de la Constitución Política y los artículos 50 y 2035 del Código de Comercio,

TITULO V

NORMAS TECNICAS APLICABLES A LOS PASIVOS.

ARTÍCULO 57. CONTABILIZACION DE LOS PASIVOS. Todos los pasivos de la empresa provenientes de obligaciones financieras, cuentas y documentos por pagar a proveedores y vinculados económicos, dividendos, acreedores varios, prestaciones sociales, anticipos recibidos e impuestas, se deben registrar de modo que esta sección del balance considerada en conjunto con las de activos y patrimonio, presente razonablemente la situación financiera de la empresa.

ARTÍCULO 62. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. Las cuentas y documentos por pagar a proveedores, acreedores varios, vinculados económicos, socios o accionistas, dividendos por pagar y otros pasivos de importancia, deben registrarse y presentarse por separado.

2. METODOLOGIA

2.2 TITULO DE LA PROPUESTA:

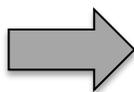
DISEÑO E IMPLEMENTACION DE UNA BASE DE DATOS DE PROVEEDORES PARA MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S. MEDIANTE HERRAMIENTAS OFFICE Y SOFTWARE CONTABLE WIMAX

Teniendo en cuenta el diagnóstico realizado en la empresa **MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S.** surge la necesidad de implementar y diseñar una base de datos de los proveedores mediante la herramienta de Excel la cual será actualizada diariamente para que de esta manera se inicie con el ingreso de información al software contable wimax semanalmente, debido a una carencia de orden y control por parte del propietario sobre sus obligaciones o cuentas por pagar, presentándose ocasiones donde no se tiene conocimiento acerca de mercancía pedida y entregada en la empresa, como tampoco el valor de las mismas, pretendiendo tener un mayor control e información actualizada para facilitar el pago de los mismos.

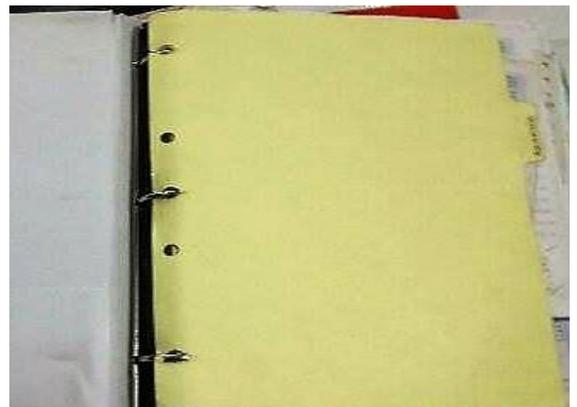
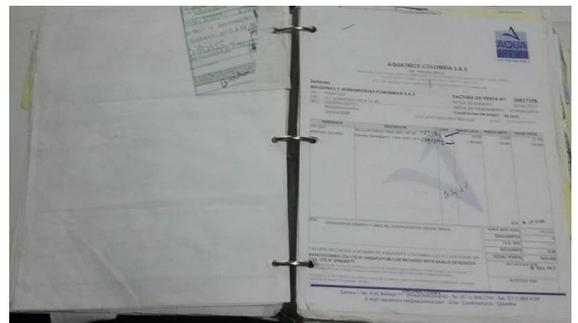
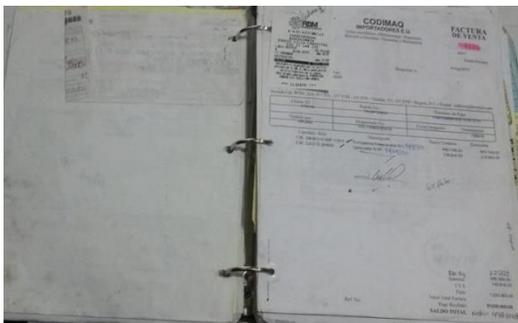
2.3 DESARROLLO DE LA PROPUESTA:

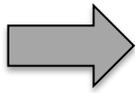
La propuesta será implementada y desarrollada en la empresa **MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S.** ubicada en la Avenida Quebrada-seca #17- 40 en la ciudad de Bucaramanga.

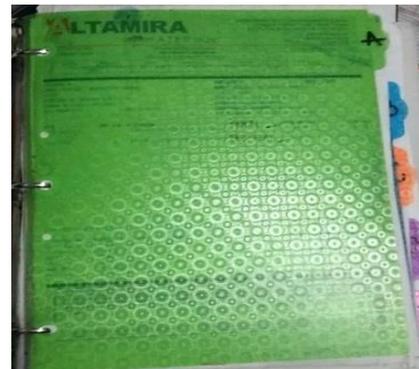
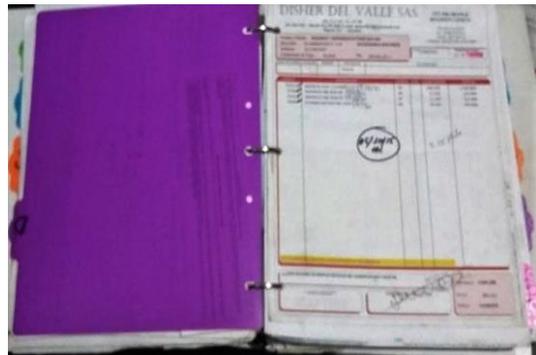
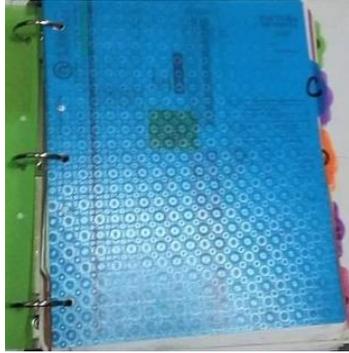
Al iniciar la práctica profesional y conocer el manejo, control y procedimientos que se realizan en la empresa, se encuentran carpetas blancas las cuales están asignadas para el archivo de facturas por pagar las cuales se encuentran en mal estado (desorganización, daños, suciedad. Etc)



ESTADO EN EL QUE SE ENCONTRARON LAS FACTURAS



 **ESTADO ACTUAL**



Para diseñar la base de datos lo fundamental es organizar la información y los documentos necesarios y requeridos para el desarrollo de este.

2.3.1 Base De Datos Proveedores Maquinas Y Herramientas Powermax S.A.S

EMISION	FECHA VENCIMIENTO	PRONTO PAGO	NOMBRE	N° FACTURA	SUBTOTAL	FLETE	DESCUENTO	PRONTO PAGO	IVA 16%	RTEFUENTE 2.5%	TOTAL	ABONO	TOTAL A PAGAR
21/10/2015	23/11/2015		AQUATRECE	18763	\$ 1,416,378				\$ 226,620	\$ 35,408	\$ 1,607,598		\$ 1,607,598
18/10/2015	18/11/2015		AQUATRECE	18721	\$ 33,264				\$ 15,862		\$ 115,146		\$ 115,146
05/10/2015	04/11/2015		AQUATRECE	18491	\$ 513,241				\$ 82,119		\$ 595,360		\$ 595,360
11/09/2015	11/10/2015		AQUATRECE	18102	\$ 6,603,226				\$ 1,030,740	\$ 165,081	\$ 7,468,885		\$ 7,468,885
31/08/2015	30/09/2015		AQUATRECE	17929	\$ 1,078,373				\$ 172,540	\$ 26,959	\$ 1,223,953		\$ 1,223,953
13/08/2015	12/09/2015		AQUATRECE	17656	\$ 765,300				\$ 122,416	\$ 19,128	\$ 868,389		\$ 868,389
22/07/2015	21/08/2015		AQUATRECE	17238	\$ 746,060				\$ 119,370		\$ 865,430		\$ 865,430
15/07/2015	14/08/2015		AQUATRECE	17181	\$ 2,173,000				\$ 339,200	\$ 54,325	\$ 2,457,875		\$ 2,457,875
23/06/2015	23/07/2015		AQUATRECE	16824	\$ 1,708,300				\$ 266,336	\$ 42,658	\$ 1,929,979		\$ 1,929,979
18/03/2015	17/04/2015		AQUATRECE	15375	\$ 11,660,450				\$ 1,820,153	\$ 291,511	\$ 13,189,032		\$ 13,189,032
20/10/2015			ABONO FACTURA 15375									\$ 3,386,111	\$ 3,802,361
21/11/2015			ABONO FACTURA 15375									\$ 962,380	\$ 8,940,601
21/11/2015			ABONO FACTURA 15375									\$ 2,454,159	\$ 6,386,442
15/07/2015				28528	\$ 2,621,905				\$ 419,505	\$ 65,548	\$ 2,975,862		\$ 2,975,862
28/08/2015			ARRENDAMIENTO EQUIPOS S.A	4774	\$ 6,500,000				\$ 1,040,000	\$ 162,500	\$ 7,377,500		\$ 7,377,500
15/10/2015			ABONO FACTURA 4774									\$ 1,500,000	\$ 5,877,500
04/11/2015			ABONO FACTURA 4774									\$ 1,509,169	\$ 4,368,331
14/11/2015			ABONO FACTURA 4774									\$ 600,000	\$ 3,768,331
23/11/2015			ABONO FACTURA 4774									\$ 1,000,000	\$ 2,768,331
09/11/2015	29/11/2015		BEAVER S.A	25886	\$ 1,374,234				\$ 219,877	\$ 34,356	\$ 1,553,756		\$ 1,553,756
21/10/2015	10/11/2015		BEAVER S.A	25788	\$ 1486593				\$ 237,855	\$ 37,165	\$ 1,687,283		\$ 1,687,283
11/08/2015	10/09/2015		CEINAGRO S.A.S	2508	\$ 1,410,000		\$ 231,000		\$ 186,640	\$ 29,475	\$ 1,338,165		\$ 1,338,165
30/10/2015	29/11/2015	08/11/2015	CONSORCIO INDUSTRIAL	201475	\$ 910,000			\$ 1,032,850	\$ 145,600		\$ 1,055,600		\$ 1,055,600
30/10/2015	29/11/2015	08/11/2015	CONSORCIO INDUSTRIAL	201474	\$ 1,209,743			\$ 1,373,058	\$ 193,559		\$ 1,403,302		\$ 1,403,302
30/10/2015	29/11/2015	08/11/2015	CONSORCIO INDUSTRIAL	201473	\$ 1,071,221			\$ 1,215,835	\$ 171,395		\$ 1,242,616		\$ 1,242,616
27/10/2015	05/11/2015		CONSORCIO INDUSTRIAL	201347	\$ 1,300,786				\$ 206,126		\$ 1,508,912		\$ 1,508,912
14/10/2015	23/10/2015		CONSORCIO INDUSTRIAL	201077	\$ 3,085,740				\$ 493,718		\$ 3,579,458		\$ 3,579,458

28/08/2015			ARRENDAMIENTO EQUIPOS S.A	4774	\$ 6,500,000								
15/10/2015			ABONO FACTURA 4774										
04/11/2015			ABONO FACTURA 4774										
14/11/2015			ABONO FACTURA 4774										
23/11/2015			ABONO FACTURA 4774										
09/11/2015	29/11/2015		BEAVER S.A	25886	\$ 1,374,234				25886	\$ 1,374,234			
21/10/2015	10/11/2015		BEAVER S.A	25788	\$ 1486593				25788	\$ 1486593			
11/08/2015	10/09/2015		CEINAGRO S.A.S	2508	\$ 1,410,000		\$ 231,000		2508	\$ 1,410,000			\$
30/10/2015	29/11/2015	08/11/2015	CONSORCIO INDUSTRIAL	201475	\$ 910,000				201475	\$ 910,000			
30/10/2015	29/11/2015	08/11/2015	CONSORCIO INDUSTRIAL	201474	\$ 1,209,743				201474	\$ 1,209,743			
30/10/2015	29/11/2015	08/11/2015	CONSORCIO INDUSTRIAL	201473	\$ 1,071,221				201473	\$ 1,071,221			
27/10/2015	05/11/2015		CONSORCIO INDUSTRIAL	201347	\$ 1,300,786				201347	\$ 1,300,786			
14/10/2015	23/10/2015		CONSORCIO INDUSTRIAL	201077	\$ 3,085,740				201077	\$ 3,085,740			

LEVANTAMIENTO PROVEEDORES nov - Microsoft Excel

	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
180	80330	\$ 2,617,500				\$ 418,800	\$ 65,438	\$ 2,970,863		\$ 2,970,863
181	80237	\$ 312,190				\$ 49,950		\$ 362,140		\$ 362,140
182	80108	\$ 1,672,500				\$ 267,600	\$ 41,813	\$ 1,898,288		\$ 1,898,288
183									\$ 300,000	\$ 1,598,288
184										\$ 8,440,345
185	54006	\$ 6,394,290		\$ 2,046,173		\$ 695,699	\$ 108,703	\$ 4,935,113		\$ 4,935,113
186										\$ 4,935,113
187	6340	\$ 1,365,000				\$ 218,400	\$ 34,125	\$ 1,549,275		\$ 1,549,275
188										\$ 1,549,275
189	3329	\$ 1,280,565				\$ 204,890	\$ 32,014	\$ 1,453,441		\$ 1,453,441
190	1876	\$ 1,219,530				\$ 195,125	\$ 30,488	\$ 1,384,167		\$ 1,384,167
191	56083	\$ 2,364,180				\$ 378,269	\$ 59,105	\$ 2,683,344		\$ 2,683,344
192	55970	\$ 849,420				\$ 135,907	\$ 21,236	\$ 964,092		\$ 964,092
193	1757	\$ 1,613,040				\$ 258,086	\$ 40,326	\$ 1,830,800		\$ 1,830,800
194	55849	\$ 2,806,437				\$ 449,030	\$ 70,161	\$ 3,185,306		\$ 3,185,306
195										\$ 11,501,150
196		\$ 467,697,286	\$ 1,311,785	\$ 20,432,689		\$ 49,234,631	\$ 2,307,376	\$ 495,735,953	\$ 196,305,474	\$ 293,827,425
197										
198										

LEVANTAMIENTO PROVEEDORES nov - Microsoft Excel

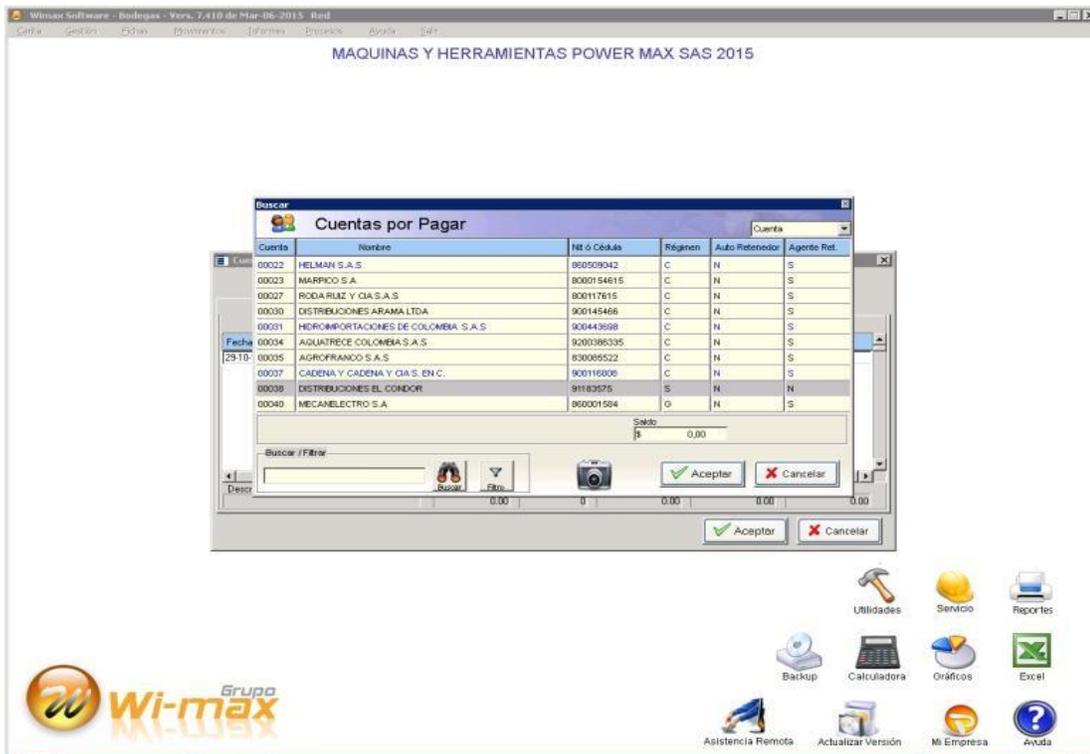
	I	J	K	L	M	N	O
183						\$ 300,000	\$ 1,598,288
184							\$ 8,440,345
185	\$ 2,046,173		\$ 695,699	\$ 108,703	\$ 4,935,113		\$ 4,935,113
186							\$ 4,935,113
187			\$ 218,400	\$ 34,125	\$ 1,549,275		\$ 1,549,275
188							\$ 1,549,275
189			\$ 204,890	\$ 32,014	\$ 1,453,441		\$ 1,453,441
190			\$ 195,125	\$ 30,488	\$ 1,384,167		\$ 1,384,167
191			\$ 378,269	\$ 59,105	\$ 2,683,344		\$ 2,683,344
192			\$ 135,907	\$ 21,236	\$ 964,092		\$ 964,092
193			\$ 258,086	\$ 40,326	\$ 1,830,800		\$ 1,830,800
194			\$ 449,030	\$ 70,161	\$ 3,185,306		\$ 3,185,306
195							\$ 11,501,150
196	\$ 20,432,689		\$ 49,234,631	\$ 2,307,376	\$ 495,735,953	\$ 196,305,474	\$ 293,827,425
197							

Mediante la herramienta de office Excel, se organizó la información de la siguiente manera:

1. Los proveedores se organizaron por orden alfabético
2. Las facturas se clasificación teniendo en cuenta la fecha ya sean vencidas (sin color) o por vencer (color amarillo)
3. La realización de abonos a facturas específicas estos serán aplicados debajo de la factura correspondiente (celdas color verde)
4. El saldo actualizado del proveedor se refleja al final de las facturas relacionadas (celda color rojo)
5. La información es actualizada diariamente.

2.3.2 Alimentación Software Wimax

La empresa MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S cuenta con un software contable WIMAX el cual es solo utilizado por una persona donde su única función es digitar facturas de compras, gastos y ventas, pero estos no son actualizados con frecuencia, con el desarrollo de la propuesta se ha iniciado cancelando facturas de fechas anteriores e ingresando abonos, de tal manera que lo que se tenga en la herramienta de office Excel que es lo que realmente debe la empresa, con el pasar de los días coincida con el registrado en el software, llegando al objetivo de entregar comprobantes de egresos realizados directamente por el sistema.



INFORME WIMAX

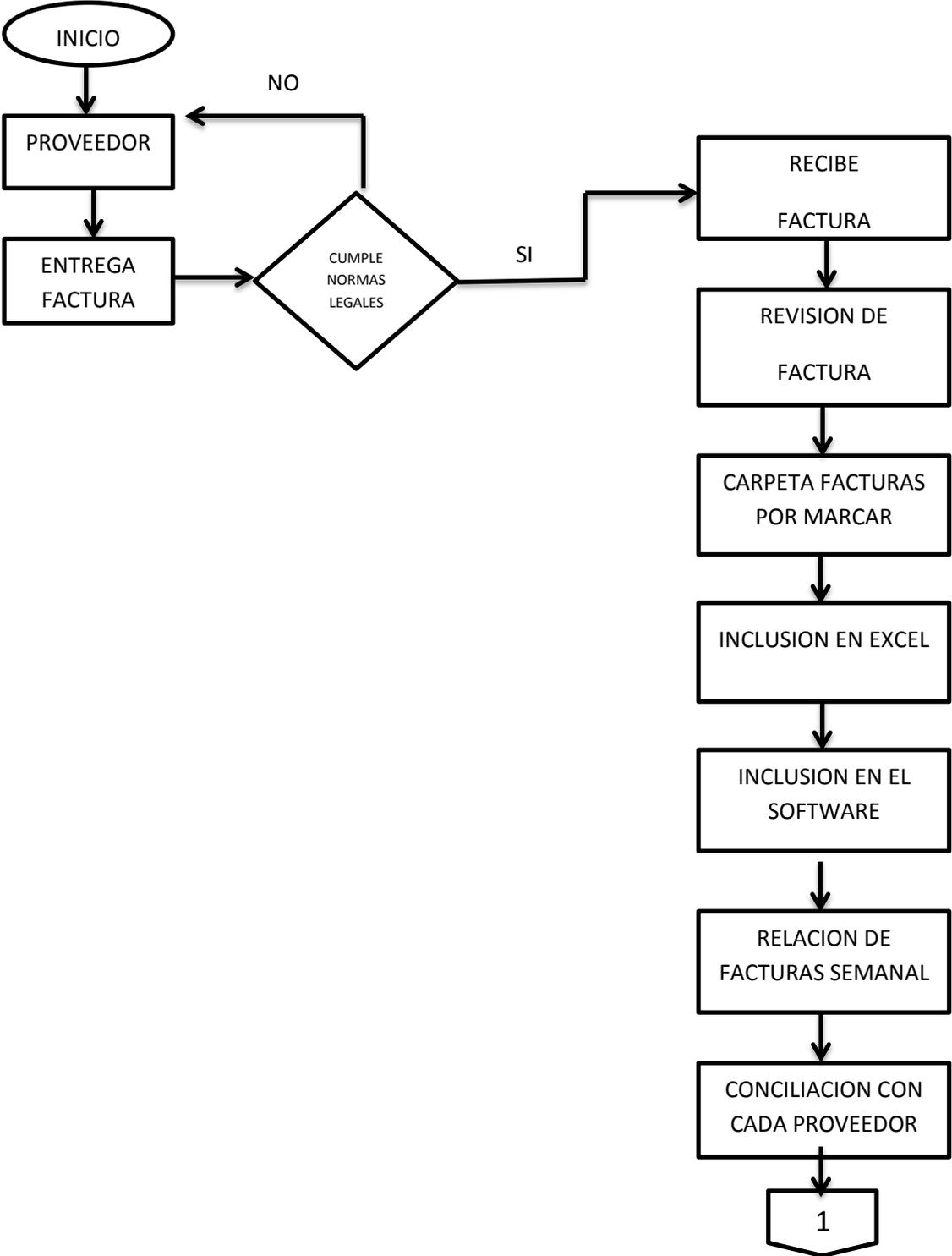
MAQUINAS Y HERRAMIENTAS S.A.S AV O/SECA N. 17 - 40 N.I.T. 900691327-1
 Domingo , Noviembre 1 de 2015 SALDOS

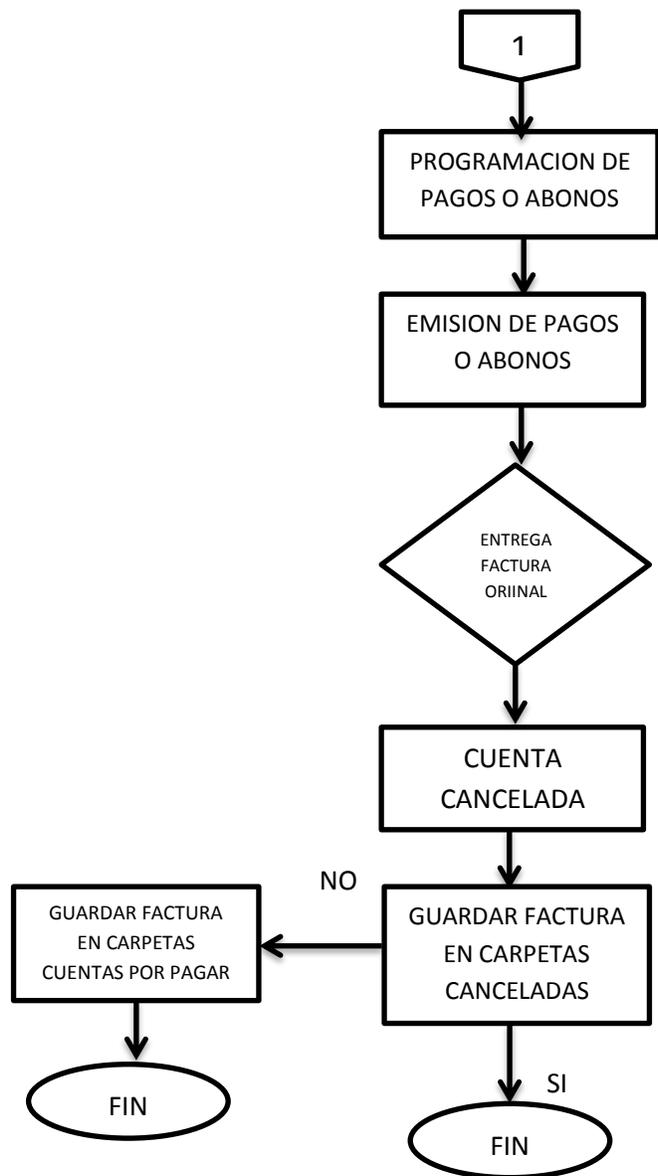
CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
2.2.05.01 Proveedores Santander		
00001	JORGE E. CORTES / FERTON	-123,001.00
00030	DISTRIBUCIONES ARANA LTDA	-2,845,130.00
00042	MOTORS INTERNATIONALS S.A.S	-2,164,814.00
00058	SURESCO LTDA	-2,013,998.00
00101	SUPERAGRO S.A	-6,479,917.00
00117	LUBRIGAS S.A	-1,155,583.00
00349	SEGAR S.A	-2,955,127.00
TOTAL Proveedores Santander		-17,737,570.00
2.2.05.02 Proveedores Cundinamarca		
00005	HUSQVARNA COLOMBIA S.A	-31,385,150.00
00015	BEAVER S.A	-3,247,157.00
00022	HELMAN S.A.S	-1,703,576.00
00034	AQUATRECE COLOMBIA S.A.S	-23,519,047.00
00048	FERRETERIA LN Y CIA S.A.S	-1,761,208.00
00105	VALSI DE COLOMBIA LTDA	-11,501,150.00
00122	EDUARDO S.A	-18,022,023.00
00128	HERNANDEZ DISTRIBUCIONES	-969,000.00
00141	EQUIPOS TOYAMA DE COLOMBIA S.A.S	-2,202,164.00
00150	GLOBAL MOTOR S.A	-10,920,819.00
00173	DISHER DEL VALLE S.A.S	-539,268.00
00193	IMPORTACIONES & REPRESENTACIONES KEMMER	-225,959.00
00195	CODIMAQ IMPORTADORES E.U	-3,594,181.00
00297	IMPORTADORA MUNDIAL FERRETERA LTDA	-2,604,796.00
00347	RODAMIENTOS Y REPUESTOS MUNDIALES S.A	-3,045,643.00
00409	IMPORBOMBAS LTDA	-1,648,587.00
SEKYA	SEKYAGRO SAS	-3,669,513.00
TOOLC	TOOLCRAFT SOLUCIONES EN FERRETERIA	-4,935,113.00
UNICA	GRUPO UNICAS SAS	-1,070,420.00
TOTAL Proveedores Cundinamarca		-126,564,774.00
2.2.05.03 Proveedores Nariño		
TOTAL Proveedores Nariño		0.00
2.2.05.04 Proveedores Antioquia		
00007	ENERGIA Y POTENCIA S.A	-122,970,112.00
00012	CONSORCIO INDUSTRIAL S.A	-14,368,522.00
00226	T.P.M REPUESTOS S.A.S	-2,587,459.00
TOTAL Proveedores Antioquia		-139,926,093.00
2.2.05.05 Proveedores Valle del cau		
p9940	ETAGRO	-641,480.00

MAQUINAS Y HERRAMIENTAS S.A.S AV Q/SECA N. 17 - 40 N.I.T. 900691327-1
 Domingo , Noviembre 1 de 2015 SALDOS

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
TOTAL	Proveedores Valle del cau	-641,480.00
2.2.05.06	Proveedores Risaralda	
00228	INDUSTRIAS FUMIGUADANAS	-3,752,238.00
TOTAL	Proveedores Risaralda	-3,752,238.00
2.2.05.07	Proveedores Atlantico	
00227	K O R MAQUINARIA Y REPUESTOS	-2,508,952.00
SAMIR	FERRETERIA SAMIR	-2,696,318.00
TOTAL	Proveedores Atlantico	-5,205,270.00
2.2.05.08	Proveedores Bogota	
TOTAL	Proveedores Bogota	0.00
TOTAL		-199,827,423.00

2.3.3 Proceso Para Generar Pagos O Abonos A Facturas





3. CONCLUSIONES

Al finalizar la propuesta implementada en la empresa **MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S** se puede concluir:

- La realización de esta propuesta ayudó para mejorar y establecer organización en las cuentas pagar.
- Se hizo uso del software contable WIMAX el cual se encuentra actualizado y se encuentra coherencia de saldos con la base realizada en el programa Excel.
- Con el desarrollo de esta propuesta se facilitó el conocimiento y búsqueda tanto de las facturas como de los saldos de los proveedores, presentando un mejor orden de las cuentas por pagar y sus soportes.
- Teniendo en cuenta que la empresa no maneja un sistema de inventarios actualizado, lo que se quería con el desarrollo de esta propuesta es tener un poco de conocimiento acerca de la mercancía que se encuentra dentro de la empresa, para de esta manera iniciar con un control más avanzado mediante la inclusión al software wimax de las facturas vigentes.

4. RECOMENDACIONES

- El departamento de cartera y proveedores debe tener persona encargada quien pueda realizar tareas específicas, para no volver a caer en los errores que se han venido cometiendo y la empresa pueda seguir surgiendo ordenadamente.
- Contratar personal para que realice las operaciones diariamente en el sistema contable y así ayudar a que la información que se necesite esté disponible siempre en el momento que deba ser consultada.

5. ALCANCES DE LA PRACTICA

La fase de ejecución de este periodo de práctica, ha representado un complemento indispensable para mi educación, debido a que me ha permitido aumentar la experiencia laboral, conocer el contexto de la empresa y tener una visión más amplia acerca de las actitudes que se debe tomar en una organización. Fue una experiencia enriquecedora debido a que aprendí muchas cosas que en la fase de preparación de mi carrera profesional no había tenido la oportunidad de tratar ni conocer y profundizando en los conocimientos adquiridos a lo largo de mis estudios universitarios.

Llegue a una empresa donde el trato a los empleados no era el mejor, pues el propietario es muy grosero con cada uno de ellos, debido a mi falta de experiencia y conocimiento de los procesos internos al inicio de mi practica tuve que pasar por regaños e insultos que me sirvieron para que cada día mejorara mis actividades y funciones asignadas.

Hubo días difícil, la adaptación al ritmo de trabajo y al ambiente de la empresa, pero poco a poco con la ayuda de la Contadora publica, fueron mejorando las cosas, aumentó el nivel de responsabilidad y compromiso, agradecida pues siento que crecí como persona y como profesional, sé que aún faltan muchas experiencias y conocimientos por adquirir a lo largo de mi carrera profesional pero debo decir que fue una experiencia que me ayudo a ver la realizar laboral vs la realidad universitaria.

6. BIBLIOGRAFIA

<https://bibliovirtualujap.files.wordpress.com/2013/05/teg-jhoana-salazar-y-jhoandrys-salazar.pdf>.

[.http://publicaciones.urbe.edu/index.php/coeptum/article/viewArticle/238/58](http://publicaciones.urbe.edu/index.php/coeptum/article/viewArticle/238/58).

<https://bibliovirtualujap.files.wordpress.com/2013/05/informe-pasantia.pdf>

<http://www.monografias.com/trabajos100/tesis-cuentas-pagar/tesis-cuentas-pagar2.shtml>

http://bibadm.ucla.edu.ve/edocs_baducla/tesis/P1144.pdf

<http://www.zonaeconomica.com/analisis-financiero/cuentas-pagar>

<http://puc.com.c>

<http://www.gerencie.com/usuarios-de-la-informacion-contable.html>

7. ANEXOS

7.1 Carta de Presentación


Universidad de Pamplona
Pamplona - Hecho de Santander - Colombia
Tel: (7) 588503 - 588504 - 588505 - Fax: 588770 - www.unipamplona.edu.co

Pamplona, 16 de julio de 2015

GA170.90PA00.10-102

Doctor
JORGE MANUEL CORTES RUIZ
Director Administrativo
MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S
Bucaramanga

Cordial saludo

Respetuosamente solicito su colaboración para que la alumna **VIVIANA CATALINA AVELLANEDA BOTON**, identificada con la cédula de ciudadanía N° 1.094.272.713 estudiante de X semestre del Programa de Contaduría Pública, Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales de la Universidad de Pamplona, realice su Práctica Profesional en esa Prestigiosa Empresa, para el II semestre académico de 2015.

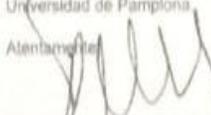
Nuestra estudiante, profesional idóneo, competente para desempeñarse en el ámbito de los sistemas contables con capacidad de análisis e investigación para la toma de decisiones. Espíritu de Liderazgo y eficiente capacidad para la gestión de procesos financieros. Formación Integral en lo social, humanístico, tecnológico y contable para cumplir funciones de Revisoría Fiscal, Auditoría Interna y Externa, Asesorías contables, financieras y tributarias.

La práctica cuenta con este Centro de Practicas donde se ofrece orientación y se hace seguimiento personalizado al pasante, haciendo partícipe del proceso a su superior inmediato, comprende un periodo mínimo de 4 meses, equivalente a un semestre académico, en el horario que según la naturaleza de la labor encomendada requiera, sin exceder los términos de ley.

Manifiesto a usted mi sentido de gratitud al contribuir con esta etapa del proceso de formación académica de la alumna, lo cual redundará en beneficio de la comunidad y particularmente en la visión empresarial que deben tener nuestros egresados.

Información de contacto correo: cenpraci@unipamplona.edu.co, telefona: (097) 5881761 Universidad de Pamplona

Atentamente


ALVARO PARADA CARVAJAL
Director Centro de Práctica y Asesoría Empresarial




Una universidad incluyente y comprometida con el desarrollo integral

7.2 Carta de Aceptación de Pasantías

POWER MAX S.A.S.
MAQUINAS Y HERRAMIENTAS

Av. Quebrada Seca No. 17-40
PIEX: 656 9191 - 642 3955
Móvil: 318 306 1090
313 349 5447 / 300 611 87 37
powermaxcolombia@gmail.com
gerenciasfsan@yahoo.com
Bucaramanga - Colombia

Bucaramanga, Julio 16 de 2015

Señores
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
Sede Principal

Asunto: ACEPTACION DE PASANTIAS

Por medio de la presente nos permitimos informar que para nosotros es un gusto vincularnos con la modalidad de pasantías como requisito de grado a realizar en la empresa ofrecidas por ustedes como entidad educativa y contribuir de esta forma que los estudiantes adquieran experiencia y vivan de cerca las situaciones reales de una empresa.

A continuación relacionamos los datos de la estudiante con la cual iniciaremos el proceso.

NOMBRES Y APELLIDOS COMPLETOS: Viviana Catalina Avelaneda Botón
CEDELA: 1.094.272.713 De Pamplona
CARRERA: Contaduría Pública
FACULTAD A LA QUE PERTENECE: Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales
SEDE DE ESTUDIOS: Pamplona
MODALIDAD: Presencial
NOMBRE DEL PROYECTO O TRABAJO DE GRADO A DESARROLLAR: Análisis y procedimiento contable y tributario de las actividades comerciales o mercantiles de la empresa MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S
CIUDAD: Bucaramanga

Agradezco su amable atención y gentil colaboración


JORGE MANRIQUE CORTES RUIZ
DIR. ADMINISTRATIVO

IMPORTADORES Y DISTRIBUIDORES MAYORISTAS / SERVICIO TÉCNICO ESPECIALIZADO

7.3 Carta constancia implementación y desarrollo propuesta



7.4 Carta constancia de realización práctica profesional



Av. Quebrada Seca No. 17-40
PBX: 656 9191 - 642 3955
Móvil: 318 306 1090
313 349 5447 / 300 611 87 37
powermaxcolombia@gmail.com
gerenciasfsan@yahoo.com
Bucaramanga - Colombia

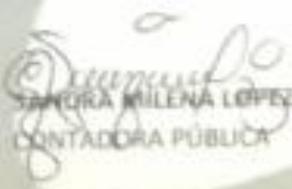
MAQUINAS Y HERRAMIENTAS POWERMAX S.A.S
NIT. 900.691.327-1

CERTIFICA:

Que VIVIANA CATALINA AVELLANEDA BOTÓN, identificada con cédula de ciudadanía No 1.094.272.713 de Pamplona, estuvo realizando las prácticas profesionales, del programa de Contaduría Pública de la Universidad de Pamplona, a partir del 17 de Agosto de 2015.

Esta certificación se expide a los 30 (treinta) días del mes de Noviembre de 2015, en la ciudad de Bucaramanga

En constancia firma,



MILENA LÓPEZ BELTRAN
CONTADORA PÚBLICA

IMPORTADORES Y DISTRIBUIDORES MAYORISTAS / SERVICIO TÉCNICO ESPECIALIZADO

7.5 Evaluación Director De Práctica



CENPAE

REPORTE DE EVALUACIÓN

Universidad de Pamplona
Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales
Centro de Prácticas y Asesoría Empresarial
Pamplona (Puerto de Santander)
Ave E. Vía Barranquilla
Tel: (7) 5483781 - www.unipamplona.edu.co
cenpaec@unipamplona.edu.co

OBJETIVO: Evaluar el desempeño del practicante de acuerdo con los objetivos previamente planteados en la empresa con el fin de comprender las acciones que faciliten el cumplimiento de los mismos y logren el desarrollo personal y profesional del estudiante.

ESTUDIANTE: Niviana Carolina Meléndez **ORGANIZACIÓN:** Impresoras y Herramientas

PROGRAMA: **DEPENDENCIA:** **FECHA:**

EVALUADOR: Sandra Milena Lopez

INDICADORES DE DESEMPEÑO	CALIFICACIÓN: MUY SOBRESALIENTE (MS) - SOBRESALIENTE (S) - POCO SOBRESALIENTE (PS) - ACEPTABLE (A)				CONCEPTO DEL EVALUADOR
	MS	S	PS	A	
ADAPTACIÓN A LA ORGANIZACIÓN <small>Actitud del estudiante para afrontar cambios en los estándares que define como de acuerdo con los requerimientos planteados</small>	X				
INTEGRACIÓN AL GRUPO DE TRABAJO <small>Facilidad para integrarse a las actividades, organización y cumplimiento de las pautas y objetivos del grupo</small>	X				
INICIATIVA Y APOYOS <small>Capacidad para sugerir soluciones prácticas e innovadoras a problemas presentados en su organización</small>			X		
RESPONSABILIDAD <small>Actitud proactiva en la ejecución de las tareas</small>	X				
CALIDAD DE TRABAJO <small>Eficiencia y efectividad en todas las actividades que realiza</small>	X				
PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA <small>Esperanza para presentarse a tiempo en su lugar de trabajo</small>	X				
COMUNICACIÓN <small>Capacidad para expresar sus ideas y sus inquietudes de forma clara y precisa y para entender a otros</small>	X				
MADUREZ <small>Grado de autonomía y capacidad para manejar situaciones de trabajo</small>	X				
ENTUSIASMO <small>Capacidad para iniciar acciones de mejora propias y ajenas</small>	X				
CAPACIDAD DE MEJORAMIENTO <small>Capacidad para mantenerse actualizado profesionalmente para dar un mejor servicio</small>	X				
TRABAJO BAJO PRESIÓN <small>Capacidad de dar solución a problemas, incluso en situaciones de trabajo</small>			X		

CUALIDADES DEL ESTUDIANTE:
- Responsable - Dispuesta a aprender y aceptar errores.

Liderazgo		Proactividad	X
Comunicación		Generación de Propuestas	
Otra, ¿Cuál?			

ASPECTOS QUE DEBE MEJORAR EL PRACTICANTE:

EL PRACTICANTE CUMPLIÓ CON SUS ESPERATIVAS: SI NO X ¿Por qué? Cumplió con el desarrollo del proyecto y logró ser el encargado.

RECOMENDACIONES Y/O SUGERENCIAS:

Sandra Milena Lopez
FIRMA EVALUADOR

FIRMA PRACTICANTE

7.6 Autoevaluación Practicante



CENPAE

REPORTE DE AUTOEVALUACIÓN

Universidad de Pamplona
 Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales
 Centro de Prácticas y Asesoría Empresarial
 Pamplona (Norte de Santander)
 Km 1, Vía Bucaramanga
 Tel: (7) 6881781 - www.unipamplona.edu.co
 cenprao@unipamplona.edu.co

Nombre del Estudiante: Viviana Catalina Avellaneda Botón

Nombre de la Empresa: Máquinas y Herramientas Powermax S.A.S

Dependencia Entidad: Auxiliar Contable

Fecha: D / M / A

Programa: Contaduría Pública

Evalúador: Sandra Milena López

OBJETIVO: Reflexionar en torno de las actitudes y habilidades que pueden dinamizarse durante el semestre de prácticas para resfirmar los valores y principios ciudadanos fundamentales.

1 Señale el medio por el cual se vinculó usted a la empresa donde desarrolla su Práctica Profesional.

1.1. Unipamplona 1.2. Familiar 1.3. Amistad 1.4. Auto gestión

1.5. ¿Otro Medio? Especifique ¿Cuál Otro?

2 ¿Qué lo motivó a elegir este medio?

3 ¿Considera usted que ha cumplido las expectativas que se tenía antes de iniciar el semestre de práctica? Si No

Responda:

4 ¿Qué tipo de dificultades ha afrontado durante la práctica?

4.1. Académicas 4.2. Laborales 4.3. Personales 4.4. Ninguna

Responda:

6 ¿Cree usted que el semestre de práctica es un escenario propicio para la formación en valores humanos? Si No

8 Señale TRES VALORES que usted haya fortalecido durante este semestre de práctica profesional.

6.1. Responsabilidad 6.2. Puntualidad 6.3. Compromiso 6.4. Participación

6.5. Sensibilidad Social 6.6. Nacionalismo 6.7. Creatividad 6.8. ¿Otro?

¿Cuál?

7 Desde el punto de vista del cumplimiento de los objetivos, evalúe su desempeño durante el semestre de práctica y califíquese, en el siguiente cuadro. Utilizando escala de 0.0 a 5.0, con base en las siguientes competencias y sus criterios.

COMPETENCIA	NOTA	EXPLIQUE ¿PORQUÉ?
Ciudadano Autónomo Hombre – Contexto Participación y cumplimiento en todas las actividades de CENPAE.	5.0	Se cumplió con los informes Se siguió el conducto regular
Científico Hombre – Conocimiento Presentación efectiva y oportuna del trabajo académico	5.0	Se cumplió con la Presentación del trabajo
Profesional Hombre – Disciplina Expone la aptitud de su formación en saberes, actitudes y valores, aplicados al ámbito laboral.	5.0	La práctica superó las expectativas propuestas
Nota Interna: 5.0		