

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA CENTROAMERICANA**

**UNITEC**

**FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y SOCIALES**

**INFORME DE PRÁCTICA PROFESIONAL**

**GRUPO EXA S.A. CONTALINE**

**SUSTENTADO POR:**

**DAVID ALFREDO BIER VALLE**

**11551019**

**PREVIA INVESTIDURA AL TÍTULO DE**

**LICENCIATURA EN FINANZAS**

**TEGUCIGALPA, MDC**

**HONDURAS, C.A.**

**FECHA: 12 ABRIL DE 2021**

## TABLA DE CONTENIDOS

<b>Resumen Ejecutivo.....</b>	<b>4</b>
<b>Introducción .....</b>	<b>5</b>
<b>Capítulo I: Generalidades .....</b>	<b>6</b>
<b>1.1 Objetivos de la Práctica Profesional .....</b>	<b>6</b>
<b>1.1.1 Objetivo General.....</b>	<b>6</b>
<b>1.1.2 Objetivos Específicos .....</b>	<b>6</b>
<b>1.2 Reseña Histórica .....</b>	<b>6</b>
<b>1.3 Misión .....</b>	<b>7</b>
<b>1.4 Visión .....</b>	<b>7</b>
<b>1.5 Valores .....</b>	<b>8</b>
<b>1.6 Estructura Organizacional .....</b>	<b>9</b>
<b>1.7 Productos y servicios que la empresa maneja .....</b>	<b>9</b>
<b>Capítulo II: Actividades Realizadas.....</b>	<b>10</b>
<b>1. Registro Contables en Sistema E.R.P para Elaboracion de Estados Financieros.....</b>	<b>10</b>
<b>2. Capacitación de programa SacsCloud .....</b>	<b>10</b>
<b>3. Posición y Conciliación de Bancos de Empresa a Cargo .....</b>	<b>11</b>
<b>4. Elaboración y Declaración de ISV, Retenciones 12.5% y Asalariados .....</b>	<b>11</b>
<b>Capítulo III: Actividad de Mejora .....</b>	<b>12</b>
<b>1. Situación Actual.....</b>	<b>13</b>
<b>1.2 La Propuesta de Valor: Implementacion de Sacscloud .....</b>	<b>14</b>
1.2.1 Definición del Problema .....	14
1.2.2 Análisis de Causas del Problema .....	14
1.2.3 Definición de Propuesta .....	15
<b>1.3 Impacto de la Propuesta .....</b>	<b>15</b>
1.3.1 Impacto a Nivel General .....	15
1.3.2 Impacto a Nivel de Empresa .....	15
<b>1.4 Impacto General .....</b>	<b>16</b>
1.4.1 Costo y Beneficio .....	16
<b>Capítulo IV: Conclusiones y Recomendaciones .....</b>	<b>17</b>
<b>1. Conclusiones .....</b>	<b>17</b>
<b>2. Recomendaciones .....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>

## **Resumen Ejecutivo**

A continuación, se presenta el informe de la práctica profesional llevada a cabo por el estudiante David Alfredo Bier Valle de la carrera de Finanzas en la Universidad Tecnológica Centroamericana (UNITEC). Entre la serie de actividades que completó se encuentran las siguientes:

1. Registro Contables en el Sistema E.R.P para la Elaboración de Estados Financieros
2. Capacitación de programa SacsCloud
3. Posición y Conciliación de Bancos de Empresa a Cargo
4. Elaboración y Declaración de ISV, Retenciones 12.5% y Asalariados

A medida que se fueron desarrollando las actividades mencionadas anteriormente, la empresa realizó que debía generar una manera en que los conocimientos aprendidos a lo largo de la carrera del estudiante auxiliaran a la empresa a mejorar el desempeño de sus funciones en el area de administración y finanzas. Para la elaboración de la misma, se recabaron datos de la empresa y de antiguos/actuales clientes de la empresa que ayudaran al estudiante a llevar a cabo su trabajo en la pasantía y de la misma manera, elevar el posicionamiento de la empresa en la mente de los clientes y potenciales clientes.

## **Introducción**

El informe presentado a continuación detalla el proceso de la práctica profesional llevada a cabo por el pasante David Alfredo Bier Valle, alumno de la carrera de Licenciatura en Finanzas de la Universidad Tecnológica Centroamericana (UNITEC). El desarrollo de la práctica fue llevada a cabo en Grupo Exa Contaline, que cuenta con asesores contables y fiscales para ofrecer soluciones de gestión contable y facturación. Contaline busca implementar la tecnología más moderna para poder brindar un servicio que se enfoque directamente en los objetivos y metas de los clientes.

A lo largo de la pasantía, el estudiante pudo poner en práctica los conocimientos adquiridos a lo largo de los cuatro años de su formación académica. De la misma manera, la pasantía permitió al estudiante demostrar su habilidad para tomar decisiones y ofrecer soluciones dentro del ámbito laboral. El informe es dividido en tres capítulos que consta de las generalidades de la empresa, actividades realizadas y actividad de propuesta de mejora orientada a cumplir los objetivos de Grupo Exa Contaline

Por último se encontrarán conclusiones y recomendaciones que vayan de la mano con las finalidades de la empresa para que las mismas sean implementadas y de esa manera se pueda mejorar el servicio al cliente y el posicionamiento dentro del mercado.

Posteriormente, durante los dos meses y medio de la práctica profesional se construyeron relaciones positivas con el resto del equipo de trabajo que contribuyeron a que existiera una buena comunicación. Esto llevó a que ciertas actividades resultaran más eficientes y que se llegaran a alcanzar los objetivos establecidos.

## **Capítulo I: Generalidades**

### **1.1 Objetivos de la Práctica Profesional**

#### **1.1.1 Objetivo General**

Aplicar los conocimientos prácticos y teóricos adquiridos durante la carrera de Licenciatura en Finanzas en la Universidad Tecnológica Centroamericana para asesorar a Grupo Exa Contaline sobre sus procesos administrativos y ayudar a sus clientes a resolver sus asuntos financieros.

#### **1.1.2 Objetivos Específicos**

1. Justificar diariamente los estados financieros de cada empresa (cliente) relacionada con Grupo Exa S.A. Contaline.
2. Detallar los procesos administrativos como el control de pagos y cuentas por cobrar antes de finalizar el día.
3. Registrar un informe detallado con las actividades realizadas en los dos meses y medio de la pasantía.
4. Desarrollar la capacidad profesional para elevar la calidad de servicio al cliente antes de terminar la práctica profesional.

### **1.2 Reseña Histórica**

En el año 2017, Carlos Amaya y Ronald Maradiaga fundaron Grupo Exa S.A. Contaline con el objetivo de proveer una herramienta de contabilidad para ofrecer apoyo y brindar soluciones tecnológicas e innovadoras a sus clientes en Honduras. A medida que transcurre el tiempo, Grupo Exa constantemente busca incorporar asesores financieros que

tengan conocimientos actualizados para poder ofrecer un servicio de calidad, contando con valores que incluyen compromiso, integridad y calidad.

Mayormente, Contaline cuenta con servicios de contabilidad para:

- Comercios
- Hostelería
- Hoteles

Hoy en día, la empresa está encabezada por Carlos Amaya y Maria José Amaya que se guían por los valores propios de la empresa para poder cambiar el rubro de servicios contables del país.

### **1.3 Misión**

Proporcionar servicios contables innovadores, brindando una asistencia oportuna y de calidad con soluciones integrales para nuestros clientes orientadas a la consecución de sus objetivos y metas. (Contaline, 2021)

### **1.4 Visión**

Revolucionar el servicio de la contabilidad en Honduras utilizando tecnología vanguardista para impulsar y superar las expectativas de nuestros clientes. (Contaline, 2021)

## **1.5 Valores**

### **Innovación:**

Mantenerse al día con las tendencias tecnológicas para poder desarrollar habilidades y constantemente implementar cambios que se orienten hacia las metas de la empresa para poder cumplir con las necesidades de los clientes. Adicionalmente, estar dispuestos a tener una participación activa en negocios con otras empresas para implementar nuevas ideas en la empresa.

### **Calidad:**

Llevar un control financiero con descripciones específicas para asegurarse que se cumplan todos los objetivos de la empresa y que no se repitan fallas para evitar reclamos y quejas. De la misma manera siempre se debe tener presente los objetivos y metas de los clientes para satisfacer y superar sus expectativas y de esa manera elevar el posicionamiento en la mente de los mismos.

### **Compromiso:**

El compromiso es un factor imprescindible por parte de todos los empleados y los colaboradores para que una empresa pueda trabajar con eficiencia. Por ende, debe existir una comunicación eficiente entre todos los involucrados de la estructura organizacional para que todas las partes se sientan parte de la empresa y de esa manera poder proveer un servicio satisfactorio.

## 1.6 Estructura Organizacional

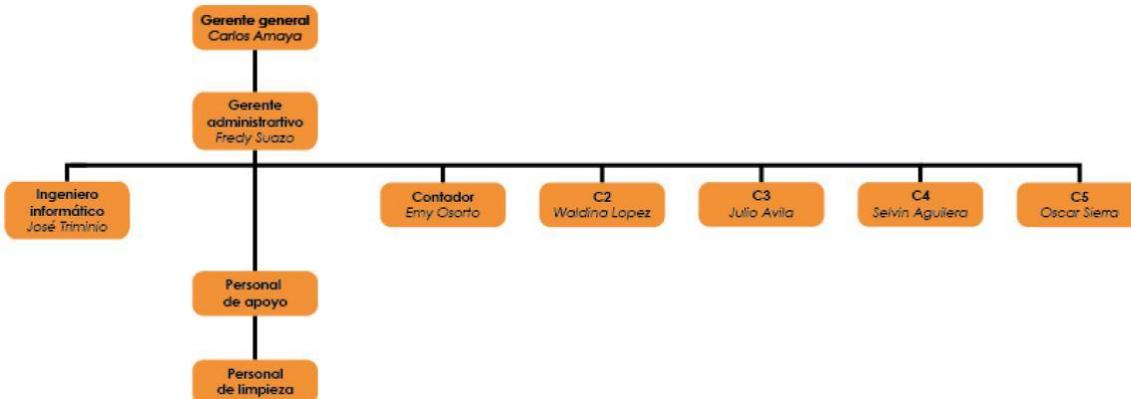


Ilustración 1 Estructura Organizacional de Grupo Exa S.A Contaline

## 1.7 Productos y servicios que la empresa maneja

Contaline brinda servicios de asesoría contable y fiscal acompañado de soluciones tecnológicas e innovadoras que ayudan a los clientes a realizar sus procesos de gestión y facturación de manera más ágil. Generando un servicio seguro, personalizado, y con los más elevados estándares de calidad automatizando su negocio e incrementando su productividad.

## Capítulo II: Actividades Realizadas

A continuación se detallan una serie de actividades realizadas en las primeras cinco semanas de la Práctica Profesional.

### 1. Registro Contables en Sistema E.R.P para Elaboracion de Estados Financieros Se

recopilaron todas las transacciones de la empresa, ya sea desde un depósito hasta un cheque elaborado con sus respectivos comprobantes de pago. Se hizo la división de los cheques por mes, comenzando con la elaboración de las partidas de diario y al mismo tiempo se cuadra con el estado de cuenta del banco, anotando los depósitos que se registraron y los que no registrarlos como gastos por identificar. Posteriormente, se creó un formato en excel con la división de todos los gastos con sus detalles, al igual el valor por mes de los ingresos por facturación para luego identificar si se generó una ganancia o pérdida en el mes.

### 2. Capacitación de programa SacsCloud

Se participó en la capacitación del programa Sacscloud el cual es un sistema de inventario además de un software de punto de venta por una duración de dos (2) meses desde Mexico de manera virtual. Sacscloud busca sobrepasar los modelos en la forma en que se comercializa el software empresarial con un modelo propio, enfocado en aumentar la velocidad del retorno de inversión.

No solamente es un software que puede personalizarse a la medida de los procesos de cada empresa en particular, sino que su desarrollo le permite bajar hasta en 400% el costo comparado con sistemas ERP o de gestión empresarial en el mercado.

Un mercado – por cierto- que según datos oficiales alcanza los 505 millones de dólares y en el cual Sacscloud tiene mayores oportunidades de liderar en los siguientes meses gracias a su innovación tecnológica y a su ahorro en tiempo y costos de desarrollo y/o consultoría. (Forbes, 2020)

### **3. Posición y Conciliación de Bancos de Empresa a Cargo**

Diariamente, se comparaba el control que se lleva en la empresa en relación a las transacciones que el cliente realiza con el estado de cuenta del banco para que este tenga conocimiento de cuanto saldo tiene disponible y al igual se le haga saber de cualquier cheque en tránsito que aún no se ha cobrado.

El control que se lleva con el saldo no necesariamente tiene que coincidir con el saldo de los bancos. Al contrario, si llega a existir tal diferencia, eso ayuda a detectar e identificar cuál es el factor que genera esa diferencia.

### **4. Elaboración y Declaración de ISV, Retenciones 12.5% y Asalariados**

Se reunió toda la documentación legal de la empresa para la renovación de su respectivo permiso de operación al igual que el pago de impuestos fiscales. En conjunto con esto se elaboró la declaración de el Impuesto Sobre la Venta, Retenciones de 12.5% y la Retención de los Asalariados para cada cliente en los tres (3) meses de duración de la práctica y posteriormente realizar el pago del mismo.

## Capítulo III: Actividad de Mejora

La propuesta de mejora presentada a continuación tiene como objetivo la implementación del programa Sacscloud. El programa cuenta con un sistema E.R.P (sistema de planificación de recursos empresariales) que sirve para controlar el inventario y contabilidad de todas las empresas.

De la misma manera, funciona para controlar los puntos de venta y ese punto de venta iría en cada sucursal del cliente que se conecta directamente al E.R.P. Todo lo que sucede en el punto de venta de la persona viaja en tiempo real hacia el E.R.P y quien maneja el E.R.P puede manejar y/o controlar el inventario, la contabilidad, las ventas etc.

Sacscloud llamó la atención de inversionistas de todo el mundo, ya que promete innovar la tecnología de gestión empresarial, principalmente porque es un software que se desarrolla en la mitad del tiempo que cualquier otra compañía del mundo. Además, cuenta con un diseño intuitivo y es capaz de usarse desde cualquier dispositivo móvil, lo que lo coloca en competencia directa con las grandes corporaciones globales. (Forbes, 2017) Beneficios de la propuesta:

- Agilizar el proceso de obtención de documentos
- Permitir a Contaline llevar un mejor control en tiempo real
- Potenciar a la empresa a cumplir con sus clientes con mas rapidez.
- Evitar contagios por desplazamiento de personal para recopilacion de informacion

## **1. Situación Actual**

En el transcurso de los años, Contaline ha utilizado un programa en el cual sus puntos de venta son individuales. Es decir, son independientes y tampoco brinda la información de manera automática o en tiempo real. A pesar de esto, la empresa cumple con sus clientes de manera puntual. Actualmente, se utiliza un sistema E.R.P llamado Peachtree Accounting, el cual a diferencia de Sacscloud, no es automatizado.

El programa se ha enfrentado con diversas dificultades. Por ejemplo, al momento de registrar una partida en la contabilidad, ya sea de un depósito o una transacción en específico y este no tiene su respaldo correspondiente, el contador o la persona que está registrándolo no va tener conocimiento sobre a que se debe esa transacción. Esto causa que el flujo de información entre la administración de la empresa y Contaline no sea la debida conforme a los documentos que estos le proporcionan para su registro posterior.

## **1.2 La Propuesta: Implementacion de Sacscloud**

### **1.2.1 Definición del Problema**

La propuesta de valor es muy importante para esta implementación. Contaline sería más efectivo en su proceso de llevar un control de sus clientes. Sacscloud es de un bajo costo de inversion y el retorno de inversion es alto al igual que el 20% de ingresos en aumento anual para el negocio (Sacscloud, 2021). Seguidamente, se propone la implementación de este sistema E. R. P.

### **1.2.2 Análisis de Causas del Problema**

Para rendir cuentas, Contaline necesita que el recurso humano de la empresa que lo contrata y su administración vayan de la mano. Es decir, si la administración de la empresa no brinda la información que se le solicita o no cumple con las fechas establecidas en que se recopila la información para su debido registro, la empresa que les lleva la contabilidad dificilmente va a poder cumplir con su labor.

Constantemente, Contaline trata de capacitar al administrador de cada empresa cliente e intenta enseñarle la manera en que se archivan las transacciones ya sea desde un pago de proveedor, pago de planilla, depositos y el detalle de caja chica. En ciertas ocasiones no se archiva de manera correcta y (en el proceso comenzando desde la facturación) puede que en ese momento no se adjunte la factura.

En algunos casos al momento de cobrar no se lleva un control de las cuentas por cobrar y esto se convierte un problema para el contador ya que el administrador no brindó su debido respaldo de las facturas con sus comprobantes de pago.

### 1.2.3 Definición de Propuesta

La propuesta de la Implementación de Sacscloud comienza desde la capacitación del personal por dos (2) meses. Luego se trabaja en conjunto con los facilitadores para tropicalizar el sistema en la duración de dos (2) meses. Seguidamente, se intenta obtener clientes interesados en utilizar el sistema al igual que se les presenta sus beneficios para ambos lados ya sea el cliente como Contaline. Se prosigue creándoles un usuario y un perfil en el que ellos introducen desde el inventario hasta conectar su punto de venta.

## 1.3 Impacto de la Propuesta

### 1.3.1 Impacto a Nivel General

El impacto de la Implementación de Sacscloud es la optimización de los procesos de control de inventario y registros contables al igual que recopilar información necesaria para su debido uso y dar el impacto de mejora y cumplir para beneficio de ambos lados involucrados para que vayan de la mano.

### 1.3.2 Impacto a Nivel de Empresa

El impacto a nivel de empresa tiene como objetivo agilizar y controlar de mejor manera a los clientes con la constante actualización del software y sin costo. Adicionalmente, se busca recopilar la información necesaria en tiempo real y de esa

manera brindarle al cliente un servicio eficaz al igual se evitaria el desplazamiento de personal para la recopilacion de informacion y asi reduciendo los riesgos de contagio de COVID-19.

## 1.4 Impacto General

### 1.4.1 Costo y Beneficio

Con el programa Sacsccloud ya implementado, el costo sería mínimo y su retorno de inversión sería alto. Es decir, con el software ya en funcionamiento, se automatizaría y ahorraría tiempo para Contaline y sus clientes. Esto traería beneficios ya que la información estaría al alcance de cualquiera de los lados involucrados con su constante actualización y acceso a la nube con el cual se sincroniza. El análisis costo beneficio se realizaría comparando el tiempo dedicado a la recopilación de información contra lo que brindaría el programa Sacsccloud.

<u>Situacion Actual</u>	<u>Con la Propuesta</u>
Sistema E.R.P Costo 100 dolares	Sacsccloud Costo 250 dolares
Informacion tardia	Informacion en tiempo real
Solo un lado disponibilidad de informacion	Alcance de informacion de ambos lados
Gran riesgo de contagio debido al desplazamiento al recopilar informacion.	Se reduce el riesgo de contagio ya que se reduce el desplazamiento de personal en la recopilacion de documentos.

*Cuadro Comparativo, Elaboracion Propia*

## **Capítulo IV: Conclusiones y Recomendaciones**

### **1. Conclusiones**

1.1 Durante la practica profesional se aplico todo lo aprendido en el plazo que duro la carrera y se implemento todo el conocimiento en base al puesto en Contaline.

1.2 Lo que representa el proceso de la practica profesional es una gran parte para el estudiante ya que se adentra en una situación e institución real y el estudiante se pudo desarrollar con sus habilidades laborales.

1.3 Se optimizaron los procesos administrativos para mejorar el rendimiento de la empresa y así desempeñarse de la mejor forma satisfaciendo las expectativas de los clientes.

### **2. Recomendaciones**

2.1 Contaline es una empresa que siempre ha tenido como objetivo proporcionar herramientas de contabilidad y asesorías financieras para que sus clientes dispongan de apoyo y se les pueda aportar soluciones tecnológicas que modernicen sus procesos. De igual manera, Contaline aspira constantemente a encontrar asesores financieros que ofrezcan conocimientos de renovación para así tener la habilidad de brindar un servicio de calidad e innovación. Por lo tanto, se recomienda la implementación del programa Sacscloud.

2.2 Así mismo se recomienda a Contaline la implementación inmediata del programa Sacscloud en vista de que no se lleva el mejor control de sus clientes, los procesos son tardados y la recopilación de información no siempre es la mejor y ha conllevado a

problemas con algunos clientes que solicitan que cumplan con las fechas establecidas y no se hacen. Sacscloud agilizaría el proceso de obtención de documentos, permitiría a Contaline llevar un mejor control en tiempo real y potenciaría a la empresa a cumplir con sus clientes con mas eficacia.

## Bibliografía

Advertorial, F. (2017, November 28). *Sacscloud generará más de mil empleos, gracias a su modelo de partners*. Forbes México. <https://www.forbes.com.mx/sacscloud-generara-mas-de-mil-empleos/#:%7E:text=Sacscloud%20busca%20posicionarse%20como%20la,software%20m%C3%A1s%20importantes%20del%20pa%C3%ADs>

Contaline. (2017). Contaline. <http://contaline.hn/>



