

TRABAJO DE GRADO
Opción Práctica y Pasantía.

Trabajo de prácticas

Daladier A. Royo

Facultad de Ciencias Contables, Corporación Universitaria Remington.

Contaduría Pública

Tutor. Rubén D. Raga

1 agosto de 2025

Agradecimientos

Agradezco a la madre de mis hijos, Luz Nelly Días Noriega y en general a mi familia por su constante apoyo durante este proceso de formación académica. Quiero de igual forma agradecer a todo el personal administrativo y en especial al área contable de Inversiones Montolivo por brindarme un ambiente de trabajo lleno de respeto, colaboración y apoyo constante. Cada uno de ellos, desde sus distintas funciones, me aportó valiosas enseñanzas que fortalecieron no solo mis conocimientos contables, sino también mis habilidades humanas y profesionales.

Me siento afortunado de haber compartido esta etapa de formación con un equipo comprometido, dispuesto a enseñar y siempre abierto a compartir su experiencia. Gracias por su paciencia, por sus consejos, y por hacer de este proceso una experiencia enriquecedora y motivadora.

Resumen

Este trabajo de grado presenta los resultados de la práctica profesional realizada en Inversiones Montolivo, en el área contable y financiera. Durante el proceso se identificaron las fortalezas en el registro de las operaciones, control de gastos e informes contables. Lo que le han permitido a la entidad crecer en muy poco tiempo. Restaurante Montolivo nació en Medellín el 13 de mayo del año 2014, como una idea de negocio entre dos amigos, Juan Ricardo y Simón que, en su búsqueda por encontrar opciones de almuerzos balanceados, idearon una forma diferente de armar combinaciones de platos deliciosos y saludables. A la fecha el restaurante Montolivo cuenta con más de 38 puntos de venta en el país que generan empleo para más de 300 familias. Los resultados evidencian las fortalezas de los procedimientos contables internos y la automatización de los procesos.

Durante mi estadía en la empresa, mis principales funciones estuvieron enfocadas en apoyar procesos como las causaciones contables, elaboración de facturas, gestión de eventos ante la Dian, conciliaciones bancarias y de cuentas, así como la asistencia, preparación y diligenciamiento de formularios exigidos por la Dian, entre otras responsabilidades asignadas.

Es importante destacar que en medio de mi desempeño como practicante en la empresa Restaurante Montolivo, he tenido la oportunidad de evaluar el uso y la importancia que tienen las herramientas contables actuales, permitiéndome identificar las soluciones eficientes y adaptaciones a las necesidades del entorno empresarial de hoy. En este sentido, Restaurante Montolivo tiene como herramienta contable el software de gestión financiera **SIESA** el cual se

destaca como una herramienta contable moderna y robusta, que optimiza los procesos financieros y contables, garantizando mayor precisión en los registros, agilidad en la generación de informes y cumplimiento normativo. Su capacidad de integrarse con otras áreas del negocio, como inventarios, nómina y facturación, lo convierte en una solución integral que facilita la toma de decisiones oportunas y estratégicas, aportando valor a la organización en un entorno cada vez más competitivo.

Palabras Claves

Automatización, Procesos contables, Optimización financiera, Toma de decisiones, Siesa.

Problemática Abordada en la Práctica

Durante la práctica profesional realizada en el Restaurante Montolivo pude evidenciar que los procesos contables se desarrollan de manera organizada y eficiente. La documentación que respalda cada operación está debidamente soportada, lo cual garantiza la transparencia y trazabilidad de la información financiera. Además, no se presentan retrasos en el registro de las operaciones contables, lo que permite mantener actualizados los estados financieros y facilita un control oportuno sobre los recursos de la empresa. La adecuada sistematización y elaboración de informes financieros incide de forma positiva en la toma de decisiones gerenciales, ya que proporciona información clara, precisa y confiable. Esta solidez en los procesos también favorece el cumplimiento oportuno de las obligaciones fiscales ante la DIAN y contribuye a la sostenibilidad económica del negocio, al permitir una planificación financiera más estratégica. La práctica profesional se orientó principalmente en identificar cómo funciona cada uno de los procesos contables dentro de la entidad, analizando su estructura, periodicidad y la interrelación entre ellos para comprender su impacto en la gestión empresarial.

Objetivos

Objetivo General

Analizar los procesos contables del restaurante Montolivo y tomarlos con ejemplo para mi futura vida profesional como contador público, lo que me dará la capacidad de proponer mejoras que optimicen la gestión financiera en las empresas donde a futuro preste mis servicios profesionales.

Objetivos Específicos

- Identificar las fortalezas y mejoras en los registros contables y control financiero.
- Evaluar el uso de herramientas contables actuales.
- Tomar las acciones de mejorar y eficiencia que la entidad le da al manejo contable y financiero.

Metodología

La metodología utilizada en este trabajo de grado se enmarca en un enfoque cualitativo de tipo descriptivo, dado que se fundamenta en la observación directa y el análisis de los procesos contables y financieros desarrollados durante la práctica profesional realizada en la empresa Inversiones Montolivo.

El enfoque cualitativo permitió recopilar información relevante sobre las actividades contables, el uso de herramientas tecnológicas y la gestión financiera de la organización, a partir de la experiencia vivencial en el entorno laboral. Para ello, se emplearon técnicas como la observación participante, el registro de actividades diarias, el análisis documental de informes contables y financieros, y la interacción directa con el equipo contable y administrativo de la empresa, entre las funciones más destacadas estuvieron.

Causaciones. En el software contable y administrativo Siesa, una causación es el registro contable de una obligación económica. La causación permite reflejar en la contabilidad los gastos, ingresos o pasivos en el momento en que ocurren, independientemente de cuándo se realice el pago o cobro.

Procedimiento de Causación

- Registro de una factura de proveedor pendiente de pago.
- Se ingresa la factura en el módulo de Cuentas por pagar.
- El sistema genera automáticamente un comprobante contable de causación.
- Se debitan las cuentas de gasto (como servicios, compras, etc.).
- Se acredita la cuenta del proveedor (pasivo).

Importancia de la Causación

- Permite cumplir con el principio contable de devengo.
- Genera información financiera real y oportuna.
- Facilita el control de las cuentas por pagar e ingresos causados

Elaborar una factura de venta en el software Siesa: Es un proceso que se realiza desde el módulo de Facturación.

Ingreso al Módulo Facturación

- Se accede al sistema con el usuario y contraseña.
- Se dirige al módulo de Facturación.
- Se selecciona la opción "Factura de venta".

Seleccionar el Tipo de Documento

- Se escoge el tipo de factura (por ejemplo: FV - Factura de venta).
- Se verifica que el número de la factura se genere automáticamente o ingrésalo si es manual.

Datos del Cliente

- Ingresar o seleccionar el tercero (cliente) al que se va a facturar.
- El sistema cargará automáticamente los datos del tercero si se encuentra creado, de lo contrario hay que crearlo. (dirección, Nit, condiciones de pago, etc.).
- El sistema calcula automáticamente los valores totales, INC, y otros impuestos si están configurados.

Contabilización

La contabilización es automática, el sistema genera el comprobante contable con el débito y crédito correspondiente.

Eventos DIAN

Los eventos DIAN son registros electrónicos que se hacen como parte del proceso de facturación electrónica y que deben ser reportados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Estos eventos permiten dejar constancia de acciones importantes que ocurren durante el ciclo de una factura electrónica.

Los eventos DIAN, son acciones o estados que se reportan a la DIAN para validar la autenticidad, aceptación o rechazo de una factura electrónica. Estos eventos están regulados por la Resolución 000085 de 2022, que hace parte del sistema de validación previa y de factura como título valor.

Conciliación Bancaria

La conciliación bancaria es el proceso de comparar y verificar que los registros contables de la empresa coincidan con los movimientos reportados por el banco en el extracto bancario. En esta actividad se busca identificar y corregir diferencias entre ambos registros, asegurando que el saldo en libros sea correcto y refleje la realidad financiera de la empresa.

Obtener el Extracto Bancario del Mes

- Se descarga el extracto bancario del periodo que vas a conciliar.
- Se verifica que esté completo y claro (depósitos, cheques, débitos, transferencias, etc.).

Acceder al Libro Auxiliar de Bancos o Cuenta Contable

En la contabilidad de libros contables Siesa, se extrae el movimiento de la cuenta bancaria correspondiente (por ejemplo, cuenta 111005).

Comparar Movimientos

Se revisa cada movimiento del extracto bancario y se compara con el registro contable:

- Depósitos.
- Cheques.
- Consignaciones.
- Débitos automáticos.
- Transferencias.
- Intereses o comisiones bancarias.

Identificar Diferencias Comunes

<i>Diferencia</i>	<i>Causa Probable</i>
Cheques no cobrados	Ya registrados contablemente, pero no descontados por el banco.
Consignaciones no registradas	El banco ya las registró, pero no se han contabilizado.
Débitos bancarios por comisiones o servicios	No registrados aún en contabilidad.
Errores en registros	Montos incorrectos o mal ubicados.

Resultados

Este trabajo de grado presenta los resultados de la práctica profesional realizada en la empresa Inversiones Montolivo, en el área contable y financiera. Durante el proceso se identificaron fortalezas en el registro de las operaciones, el control de gastos y la elaboración de informes contables, aspectos que han contribuido significativamente al crecimiento acelerado de la entidad.

Los resultados obtenidos durante la práctica evidencian fortalezas en los procedimientos contables internos, así como en la automatización de procesos. Mis funciones principales estuvieron enfocadas en apoyar procesos como la causación contable, elaboración de facturas, gestión de eventos ante la Dian, conciliaciones bancarias y de cuentas, además de asistir en la preparación y diligenciamiento de formularios requeridos por la entidad fiscal.

Mi experiencia como practicante me permitió comprender la importancia de las herramientas contables modernas, identificar soluciones eficientes y adaptarme a las necesidades del entorno empresarial actual. En este sentido, el restaurante Montolivo utiliza como herramienta contable el software de gestión financiera SIESA, el cual se destaca por ser una solución robusta que optimiza los procesos contables y financieros, garantiza precisión en los registros, agilidad en la generación de informes y cumplimiento normativo. Su capacidad de integración con otras áreas del negocio, como inventarios, nómina y facturación, lo convierte en un sistema integral que facilita la toma de decisiones estratégicas y aporta valor en contextos empresariales altamente competitivos.

Soporte de las Actividades Realizadas en la Empresa

Figura 1

Comprobante de elaboración de facturas de ventas

C.O.	Documento	Fecha	Debito PCGA	Credito PCGA	Razon social	Usuario creacion	Fecha creacion	Usuario actualizacion	Fecha actualizacion
100	FFE-00000236	20/02/2025	\$172.500,00	\$172.500,00	ERNST & YOUNG S.A.S	daladier royo	20/02/2025 9:29 a. m.	daladier royo	20/02/2025 9:35 a. m.
100	FFE-00000237	20/02/2025	\$49.500,00	\$49.500,00	BOUQUET AROMAS Y FRAGANCIAS S.A.S.	daladier royo	20/02/2025 10:42 a. m.	daladier royo	20/02/2025 10:43 a. m.
100	FFE-00000238	20/02/2025	\$39.500,00	\$39.500,00	DISTRIBUIDORA LOS COCHES LA SABANA S.A.S	daladier royo	20/02/2025 11:26 a. m.	daladier royo	20/02/2025 12:02 p. m.
100	FFE-00000242	21/02/2025	\$372.000,00	\$372.000,00	COLMENA SEGUROS DE VIDA SA	daladier royo	21/02/2025 10:18 a. m.	daladier royo	21/02/2025 10:19 a. m.
100	FFE-00000243	21/02/2025	\$20.001,00	\$20.001,00	PLURISERVICIOS S.A.S.	daladier royo	21/02/2025 11:00 a. m.	daladier royo	21/02/2025 11:01 a. m.
100	FFE-00000245	21/02/2025	\$123.500,00	\$123.500,00	COLMENA SEGUROS DE VIDA SA	daladier royo	21/02/2025 11:22 a. m.	daladier royo	21/02/2025 11:29 a. m.
100	FFE-00000248	26/02/2025	\$313.000,00	\$313.000,00	COMESTIBLES DAN SA	daladier royo	26/02/2025 6:44 a. m.	daladier royo	26/02/2025 6:44 a. m.
100	FFE-00000249	26/02/2025	\$79.000,00	\$79.000,00	CI ATOMO DESIGN SAS	daladier royo	26/02/2025 7:15 a. m.	daladier royo	26/02/2025 7:16 a. m.
100	FFE-00000250	26/02/2025	\$38.000,00	\$38.000,00	ARRIISTA S.A.S	daladier royo	26/02/2025 9:00 a. m.	daladier royo	26/02/2025 9:10 a. m.

Filtro

C.O.: ...
 Familia: ...
 Tipo docto: FFE FACTURA ELECTRONICA
 Tercero: ...
 Usuario: daladier royo Creacion
 Origen Docto: <Todos>

Fecha: Fecha
 Inicial: 1/02/2025
 Final: 7/05/2025
 De: Documento

Estado
 Del documento: <Todos>
 De impresión: <Todos>
 De transmisión: <Todos>

Número
 Inicial: 1 -
 Final: 1 -

Consultar Limpiar

1 - Usuario: daladier royo | Financiero | Universal Printer (redirected 22) | 7/05/2025 | SiesaEE Net v. | Remote App | 4:04 p. m. | 7/05/2025

Figura 2

Comprobante documentos de compras

C.O.	Documento	Fecha	Debito PCCA	Credito PCCA	Razon social	Usuario creacion	Fecha creacion	Usuario actualizacion	Fecha actualizacion
101	CFP-00051339	7/04/2025	\$19,800.00	\$19,800.00	COMERCIALIZADORA DE HIELOS IGLU SA	daladier royo	7/04/2025 2:44 p. m.	daladier royo	7/04/2025 2:44 p. m.
101	CFP-00051342	7/04/2025	\$9,400.00	\$9,400.00	COMERCIALIZADORA DE HIELOS IGLU SA	daladier royo	7/04/2025 2:44 p. m.	daladier royo	7/04/2025 2:44 p. m.
101	CFP-00051344	7/04/2025	\$9,400.00	\$9,400.00	COMERCIALIZADORA DE HIELOS IGLU SA	daladier royo	7/04/2025 2:46 p. m.	daladier royo	7/04/2025 2:46 p. m.
101	CFP-00051346	7/04/2025	\$9,400.00	\$9,400.00	COMERCIALIZADORA DE HIELOS IGLU SA	daladier royo	7/04/2025 2:49 p. m.	daladier royo	7/04/2025 2:49 p. m.
101	CFP-00051349	7/04/2025	\$9,400.00	\$9,400.00	COMERCIALIZADORA DE HIELOS IGLU SA	daladier royo	7/04/2025 2:51 p. m.	daladier royo	7/04/2025 2:51 p. m.
101	CFP-00051350	7/04/2025	\$9,400.00	\$9,400.00	COMERCIALIZADORA DE HIELOS IGLU SA	daladier royo	7/04/2025 2:54 p. m.	daladier royo	7/04/2025 2:54 p. m.
101	CFP-00051351	7/04/2025	\$9,400.00	\$9,400.00	COMERCIALIZADORA DE HIELOS IGLU SA	daladier royo	7/04/2025 2:56 p. m.	daladier royo	7/04/2025 2:56 p. m.
101	CFP-00051354	7/04/2025	\$7,000.00	\$7,000.00	COMERCIALIZADORA DE HIELOS IGLU SA	daladier royo	7/04/2025 3:00 p. m.	daladier royo	7/04/2025 3:00 p. m.
101	CFP-00051356	7/04/2025	\$14,000.00	\$14,000.00	COMERCIALIZADORA DE HIELOS IGLU SA	daladier royo	7/04/2025 3:03 p. m.	daladier royo	7/04/2025 3:03 p. m.

Figura 3

Comprobante de Eventos Dian

INVERSIONES MONTOLIVO SAS | DALADIER ARISTIDES ROYO CONDE

Consultas /

Filtros de Búsqueda

FE6670 | NIT Proveedor Tecnológico | 900207575 | Emisor

2025-05-07 | 2025-05-07 | *Seleccione Forma de Pago* | *Seleccione Estado Documento*

CUFE

20 Registros

F. Emisión	Factura	NIT Emisor	Emisor	NIT PT	Estado Docto.	F. Pago	Eventos DIAN
2024-02-05	FE6670	900207575	7/24 SOLUCIONES DE INGENIERIA SAS	900207575	Recibo del bien o prestación del servicio	Credito	

1 - 1 de 1 registros

Figura 4

Comprobante de elaboración de notas crédito

C.O.	Documento	Fecha	Debito PCGA	Credito PCGA	Razon social	Usuario creacion	Fecha creacion	Usuario actualizacion	Fecha actualizacion	Usuario aprobacion	Fecha aprobacion
100	FNE-00000189	3/03/2025	\$43,000.00	\$43,000.00	WILLOW PHARMA S.A.S.	daladier royo	3/03/2025 4:22 p. m.	lida gomez	3/03/2025 8:07 p. m.	lida gomez	3/03/2025
100	FNE-00000190	4/03/2025	\$153,000.00	\$153,000.00	CUANTIAS MENORES	daladier royo	4/03/2025 6:50 a. m.	camila beltran	13/03/2025 11:47 a. m.	camila beltran	13/03/2025
100	FNE-00000191	5/03/2025	\$41,000.00	\$41,000.00	CUANTIAS MENORES	daladier royo	5/03/2025 2:19 p. m.	camila beltran	13/03/2025 2:34 p. m.	camila beltran	13/03/2025
100	FNE-00000192	5/03/2025	\$109,500.00	\$109,500.00	CUANTIAS MENORES	daladier royo	5/03/2025 3:40 p. m.	camila beltran	13/03/2025 2:40 p. m.	camila beltran	13/03/2025
100	FNE-00000195	11/03/2025	\$391,500.00	\$391,500.00	CUANTIAS MENORES	daladier royo	11/03/2025 8:58 a. m.	daladier royo	13/03/2025 4:05 p. m.	daladier royo	13/03/2025
100	FNE-00000196	11/03/2025	\$42,500.00	\$42,500.00	CUANTIAS MENORES	daladier royo	11/03/2025 9:50 a. m.	daladier royo	13/03/2025 4:18 p. m.	daladier royo	13/03/2025
100	FNE-00000197	18/03/2025	\$36,500.00	\$36,500.00	AURATEX SAS	daladier royo	18/03/2025 2:16 p. m.	camila beltran	18/03/2025 2:41 p. m.	camila beltran	18/03/2025
100	FNE-00000198	18/03/2025	\$42,500.00	\$42,500.00	AURATEX SAS	daladier royo	18/03/2025 2:27 p. m.	camila beltran	18/03/2025 2:45 p. m.	camila beltran	18/03/2025

Figura 5

Comprobante de facturas de compras

C.O.	Documento	Fecha	Debito PCGA	Credito PCGA	Razon social	Usuario creacion	Fecha creacion	Usuario actualizacion	Fecha actualizacion
101	CFP-00051400	8/04/2025	\$401,481.00	\$401,481.00	INDUSTRIA NACIONAL DE GASEOSAS S A	daladier royo	8/04/2025 11:39 a. m.	daladier royo	8/04/2025 11:39 a. m.
101	CFP-00051401	8/04/2025	\$294,621.00	\$294,621.00	INDUSTRIA NACIONAL DE GASEOSAS S A	daladier royo	8/04/2025 11:43 a. m.	daladier royo	8/04/2025 11:43 a. m.
101	CFP-00051402	8/04/2025	\$331,628.00	\$331,628.00	INDUSTRIA NACIONAL DE GASEOSAS S A	daladier royo	8/04/2025 11:47 a. m.	daladier royo	8/04/2025 11:47 a. m.
101	CFP-00051404	8/04/2025	\$301,601.00	\$301,601.00	INDUSTRIA NACIONAL DE GASEOSAS S A	daladier royo	8/04/2025 11:51 a. m.	daladier royo	8/04/2025 11:51 a. m.
101	CFP-00051406	8/04/2025	\$226,666.00	\$226,666.00	INDUSTRIA NACIONAL DE GASEOSAS S A	daladier royo	8/04/2025 11:57 a. m.	daladier royo	8/04/2025 11:57 a. m.
101	CFP-00051408	8/04/2025	\$392,183.00	\$392,183.00	INDUSTRIA NACIONAL DE GASEOSAS S A	daladier royo	8/04/2025 12:01 p. m.	daladier royo	8/04/2025 12:01 p. m.
101	CFP-00051410	8/04/2025	\$748,646.00	\$748,646.00	INDUSTRIA NACIONAL DE GASEOSAS S A	daladier royo	8/04/2025 12:07 p. m.	daladier royo	8/04/2025 12:07 p. m.
101	CFP-00051412	8/04/2025	\$444,307.00	\$444,307.00	INDUSTRIA NACIONAL DE GASEOSAS S A	daladier royo	8/04/2025 12:12 p. m.	daladier royo	8/04/2025 12:13 p. m.
101	CFP-00051414	8/04/2025	\$530,836.00	\$530,836.00	INDUSTRIA NACIONAL DE GASEOSAS S A	daladier royo	8/04/2025 12:16 p. m.	daladier royo	8/04/2025 12:16 p. m.

Figura 6

Comprobante auditoría de documento

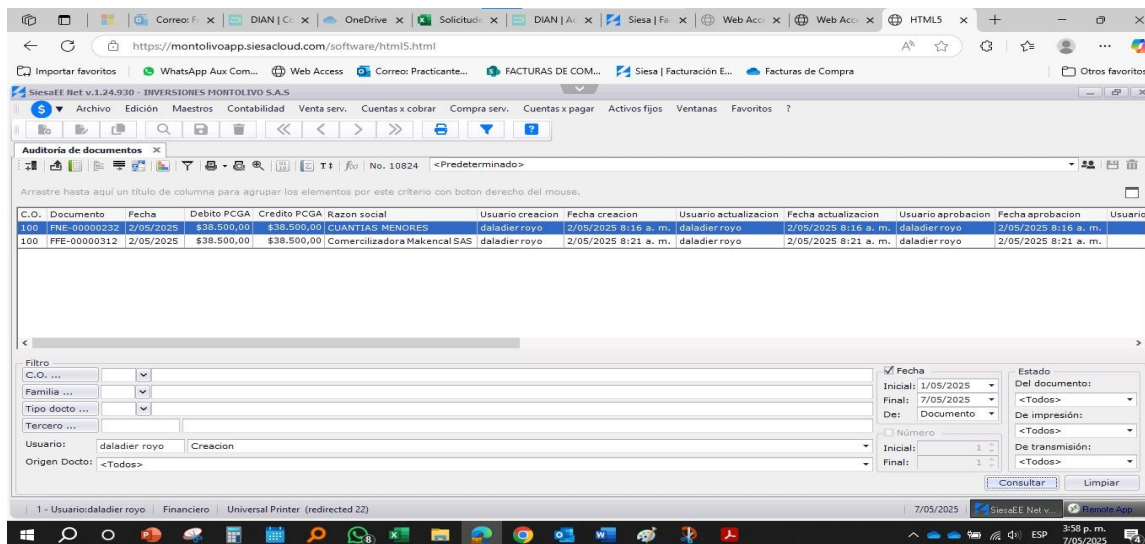


Figura 7

Comprobante del Registro de consignaciones, que reportan los puntos de ventas

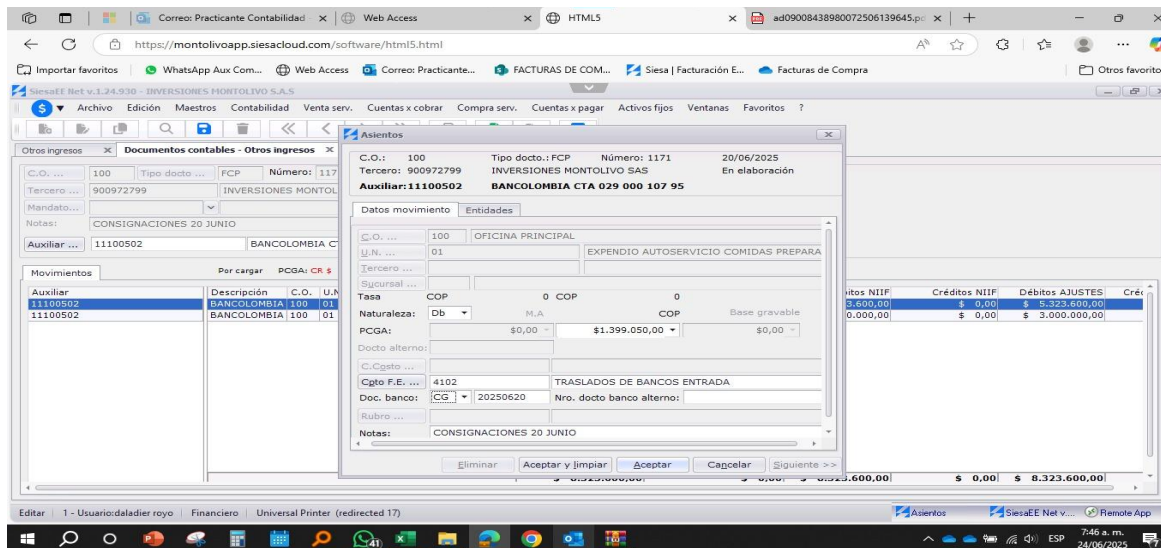


Figura 8

Comprobante Conciliación de cuentas

The image shows two overlapping Excel spreadsheets. The left spreadsheet, titled 'INDUSTRI...', contains a table with columns: NIT, RAZÓN, REFERENCIA, ASIGNACIÓN, FECHA DOC, and TOTAL CARTERA. It lists numerous invoices from companies like INVERSIÓN, FVNB, FVDM, and FVCL, with dates ranging from 9/06/2025 to 11/06/2025. The right spreadsheet, titled 'INDUSTRIA NACIONAL DE GAS', shows a summary of 'PROVEEDORES DE MERCAN' with columns for NIT, FECHA, and monetary amounts. It details transactions for 'INDUSTRIA NACIONAL DE GAS' and 'PROVEEDORES DE MERCAN'.

Figura 9

Comprobante que el documento viajó a la Dian

The image shows a web application interface for searching invoices. The search filters are: Código único: FEBD357; NIT receptor: [empty]; Estado: RADIAN; Tipo de referencia: [empty]. A green 'Buscar' button is present. Below the search results, a table shows the following data:

Recepción	Fecha	Prefijo	Nº documento	Tipo	NIT Emisor	Emisor	NIT Receptor	Receptor	Resultado
26-06-2025	25-06-2025	FEBD	FEBD357	Factura electrónica	900972799	INVERSIONES MONTOLIVO S.A.S	891410137	SUZUKI MOTOR DE COLOMBIA S.A.	Aprobado con notificación

Conclusiones

Fortaleza en los Procesos Contables

El restaurante Montolivo presenta una estructura contable sólida, con procedimientos organizados, registros oportunos y documentación debidamente soportada, lo cual ha contribuido significativamente al crecimiento de la empresa.

Importancia de la Automatización

La implementación del software contable **SIESA** ha optimizado los procesos financieros y contables, permitiendo mayor precisión, agilidad en la generación de informes y cumplimiento eficiente de las obligaciones fiscales.

Impacto en la Toma de Decisiones

La sistematización de los informes contables y financieros facilita una toma de decisiones gerencial oportuna, lo cual fortalece la sostenibilidad económica del negocio y la proyección estratégica de la empresa.

Relevancia de la experiencia práctica

La práctica profesional permitió aplicar conocimientos teóricos en un entorno real, reforzando competencias como el análisis contable, la organización documental, y el uso de herramientas tecnológicas especializadas en contabilidad.

Referencias

No se usaron referencias.