

TRABAJO DE PRÁCTICA

YURANY VANESSA DURANGO TABORDA

ASESOR ASIGNADO

LUZ MERY ORTIZ SÁNCHEZ

OSCAR WILLIAM RESTREPO



FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y CONTABLES

CONTADURÍA PÚBLICA

UNIVERSIDAD CATÓLICA LUIS AMIGÓ

MEDELLÍN

2019

TABLA DE CONTENIDOS

1	PRODUCTOS DEL NIVEL 1	1
1.1	PLANTEAMIENTO DE LA PROPUESTA	1
1.1.1	Título de la propuesta:	1
1.1.2	Nombre del autor:	1
1.1.3	Denominación de la modalidad de práctica	1
1.1.4	Selección de la empresa	3
1.1.4.1	Breve reseña histórica de la empresa	4
1.1.4.2	Razón social	5
1.1.4.3	Carácter de la empresa	6
1.1.4.4	Sector económico donde se ubica	7
1.1.4.5	Descripción general de las actividades	8
1.1.4.6	Composición de capital	18
1.1.4.7	Del mercado	20
1.1.4.8	Resumen del origen de la idea De la administración y de los trabajadores.	33
1.1.4.9	Resumen del origen de la idea, selección y contactos previos realizados para Lograr la consecución.	36
1.1.5	Diagnóstico del área	37
1.1.6	Objetivo general y objetivos específicos	51
1.1.7	Marco Conceptual	52
1.1.8	Descripción metodológica	56
1.1.9	Presentación de la propuesta, herramienta o modelo de mejoramiento	57

1.2	Glosario: _____	105
1.3	Conclusiones _____	107
1.4	Recomendaciones _____	107
1.5	Bibliografía _____	109

PROPUESTA

CRITERIOS PARA LA ELABORACION DEL PROYECTO DE PRÁCTICA

1 PRODUCTOS DEL NIVEL 1

1.1 PLANTEAMIENTO DE LA PROPUESTA

1.1.1 Título de la propuesta:

Manual de procedimientos en el proceso de encomiendas – Contra entregas.

1.1.2 Nombre del autor:

Yurany Vanessa Durango Taborda.

1.1.3 Denominación de la modalidad de práctica

En Colombia el contrato de aprendizaje se rige principalmente por la ley 789 de 2002. Existen dos tipos de contratos, contrato de aprendizaje y práctica social, en el primero hay una relación entre estudiante denominado aprendiz y la empresa, no debe ser mayor a dos años, debe garantizar el proceso de aprendizaje de cada estudiante y debe haber un apoyo económico por parte de la empresa, no menos del salario mínimo legal vigente. El segundo, es cuando el estudiante está vinculado a una entidad durante cierto tiempo y le permiten desarrollar actividades que sean acordes a su área de formación, no siempre son remuneradas.

El Ministerio de Educación Nacional, ha precisado que la práctica o actividad requisito para culminar estudios u obtener el título, es aquella que se encuentra establecida como tal en el plan de estudios del programa.

Desde el reglamento de prácticas de la Universidad Católica Luis Amigó para el programa de Contaduría Pública, lo define como la experiencia real de poder interactuar en un contexto económico, social y cultural dentro de una organización empresarial, con el fin de poder aplicar los conocimientos adquiridos en la etapa de preparación, de modo que sea una forma de motivación para que los estudiantes puedan adquirir diferentes tipos de habilidades que le permitirán desarrollarlos al momento de alcanzar su logro profesional en el mundo laboral.

Además de esto, la práctica se puede realizar por varias modalidades según sea el interés, la facilidad de acceso y conocimientos de cada estudiante. En primer lugar, está la creación de empresa, por medio de esta modalidad se brinda la posibilidad y el entusiasmo de que el estudiante encuentre un referente para poder ejercer su carrera profesional como asesor contable o en otras áreas afines a sus conocimientos administrativos y así poder generar empleo a más personas. En segundo lugar, está la práctica por medio de asesorías, permitiendo que el estudiante pueda desempeñarse como asesor de personas naturales y jurídicas y así darse a conocer en el mercado. En tercer lugar, está la investigación, promulgada en la ley 30 de educación superior debido a que promueve la investigación científica como una manera de orientar y comprometer la educación universitaria en el futuro.

Finalmente, están las prácticas empresariales, en la cual hay una relación directa entre empresa y estudiante de modo que haya una contraprestación de conocimiento de ambas partes, estas a su vez se dividen en tres categorías: práctica empresarial, práctica bajo la modalidad de contrato de aprendizaje y práctica social, las cuales deben estar dirigidas por un docente y en constante intercambio de conocimiento por parte del asesor y trabajo del estudiante.

La modalidad de práctica en la que el estudiante participará será por medio de la práctica empresarial en la categoría de contrato de aprendizaje, donde la empresa debe estar cumpliendo con la cuota de aprendices que exige la ley y que es vigilada por el Sena, en el cual se firma un contrato de aprendizaje entre el estudiante y la empresa

1.1.4 Selección de la empresa

La empresa seleccionada para realizar la práctica empresarial por medio del contrato de aprendizaje es TRANSPORTES RÁPIDO OCHOA S.A. identificada con NIT 890.902.875 – 8, tiene su sede principal en el barrio caribe, su dirección es Transversal 78 N ° 65 - 218 en la ciudad de Medellín. Es una empresa dedicada principalmente al servicio de transporte público y de carga masiva a nivel Nacional.

La constitución de la compañía fue mediante escritura pública N° 3849 otorgada en la Notaría 4ª. De Medellín en junio 25 de 1958, inscrito en el extracto la Cámara de Comercio en Julio 1 de 1958 en el libro 4, folio 192 N° 565 como una sociedad limitada comercial de responsabilidad limitada. La cual por medio de escritura pública N°2572 otorgada en la Notaría 9ª. de Medellín el 23 noviembre de 1971, inscrito en el extracto la Cámara de Comercio en 1 de diciembre de 1971 en el libro 2, folio 374 N°126 mediante la cual la sociedad se transformó a la especie de las anónimas bajo la denominación de

TRANSPORTES RÁPIDO OCHOA S.A.

Información relevante de la compañía

Matricula mercantil número: 21-000617-04

Activos totales: 32.827.512.000

Grupo NIFF: 3- Grupo 2

Durante el desarrollo de este trabajo se presentarán otros datos importantes y relevantes de la empresa de TRANSPORTES RÁPIDO OCHOA S.A.

1.1.4.1 Breve reseña histórica de la empresa

Transportes Rápido Ochoa LTDA inició oficialmente por escritura de fundación el día 25 de junio de 1958, esta era la idea visionaria de un hombre llamado Alberto Ochoa Ochoa que tenía como fin unir las montañas con el mar, La empresa de transporte terrestre de pasajeros a nivel interdepartamental inició con rutas de Medellín, Barranquilla, Maicao, Valledupar, y Ciudad Bolívar en Antioquia.

Durante los diez primeros años Rápido Ochoa se extendió por la Costa Atlántica, el suroeste antioqueño, fue una época realmente dura debido a que no contaban con las carreteras adecuadas para poder llevar a sus usuarios hasta su destino.

Más tarde en el año 1993 Rápido Ochoa asume un nuevo reto en cuanto a la prestación de sus servicios y se crea la unidad de Encomiendas, carga y paqueteo, pero al mismo tiempo tuvo que experimentar un tiempo de crisis debido a la violencia de la guerrilla, en la cual experimentaron la quema de 152 vehículos, extorsiones y asesinatos, sin embargo en 1999 la compañía fue aceptada en la Ley 550 de reestructuración empresarial gracias al acompañamiento de sus empleados, afiliados y proveedores, pudiendo salir victoriosos de esta crisis.

Hoy en día se posiciona como una de las mejores empresas de Transporte de pasajeros a nivel nacional, contando con ideas innovadoras tecnológicas de automotores, puesto que permiten mejor desempeño en las carreteras, además de nuevos elementos de seguridad como

seguimiento satelital en tiempo real, controles de velocidad, certificación de empresas internacionales como el BASC en seguridad y mantenimiento.

1.1.4.2 Razón social

La razón social es la designación por la cual se conoce colectivamente una empresa, es un nombre oficial y legal que se le da a una persona jurídica, la cual aparece en los documentos que permitió constituir la como tal. Por medio de este nombre la empresa es conocida por sus clientes, por tal motivo permite diferenciarse de las demás. Se utiliza a nivel formal, administrativo y jurídico. (Porto, 2008).

De acuerdo con el Código de Comercio, se da una orientación de cómo debe ser conformada la razón social de las empresas en Colombia según sea su denominación:

En el artículo 303, hace referencia a la razón social de las empresas colectivas, esta se formará con el nombre completo o el solo apellido de alguno o algunos de los socios seguido de las expresiones "y compañía", "hermanos", "e hijos", u otras análogas, si no se incluyen los nombres completos o los apellidos de todos los socios. No podrá incluirse el nombre de un extraño en la razón social, quien lo tolere, será responsable a favor de las personas que hubieren contratado con la sociedad.

Por otro lado, en el Artículo 324 del Código de Comercio, la razón social de las comanditarias se formará con el nombre completo o el solo apellido de uno o más socios colectivos y se agregará la expresión "y compañía" o la abreviatura "& Cía.", seguida en todo caso de la indicación abreviada "S. en C." o de las palabras "Sociedad Comanditaria por Acciones" o su abreviatura "S. C. A.", si es por acciones, so pena de que para todos los efectos legales se presuma de derecho que la sociedad es colectiva.

Asimismo, en el artículo 357, se refiere a las sociedades limitadas, la cual girará bajo una denominación o razón social, en ambos casos seguida de la palabra "limitada" o de su abreviatura "Ltda.", que, de no aparecer en los estatutos, hará responsables a los asociados solidaria e ilimitadamente frente a terceros.

Con respecto a las sociedades S.A.S., la ley 1258 de 2008, artículo 5 indica que será la razón social o denominación de la sociedad, seguida de las palabras “sociedad por acciones simplificada”; o de las letras S.A.S.

Finalmente, en el artículo 373 hace referencia a la razón social de una sociedad anónima, la cual tendrá una denominación seguida de las palabras "Sociedad Anónima" o de las letras "S A."

En el caso específico de la empresa de TRANSPORTES RÁPIDO OCHOA S.A., se identifica con este último tipo de Sociedades Anónimas, la cual pasó de ser una sociedad de responsabilidad ilimitada a una sociedad S.A en el año 1971.

En conclusión, es claro que las empresas deben tener en cuenta los requerimientos indicados con anterioridad al momento de definir su razón social.

1.1.4.3 Carácter de la empresa

Las empresas en Colombia se dividen de acuerdo a su composición patrimonial, ya sea de carácter público, privado o mixto, tal como se indica a continuación

Con respecto a las empresas públicas, se puede decir que son todas aquellas empresas en las que el único que puede tener su completo control es el Estado o el pueblo, sus ingresos

son redistribuidos para poder cumplir con los requerimientos básicos a los que tiene derecho una sociedad.

De otra parte, la empresa privada, es propiedad de particulares o controlada por ellos los cuales tienen un fin que es el de obtener lucro por medio de las actividades que realizan. Por último, las empresas mixtas son de tipo privado o público debido a que una parte de su capital proviene de una intervención por parte del estado para poder financiarse. (Junta de andalucia, 2011)

Con lo anterior, se plantea que la empresa de Transportes Rápido Ochoa S.A. se clasifica como una empresa de carácter privado, puesto que su capital proviene de la inversión que realizan sus socios con el fin de obtener un lucro por medio de las actividades que realizan.

1.1.4.4 Sector económico donde se ubica

Los sectores económicos son divisiones de las actividades económicas, los cuales se agrupan de acuerdo a características comunes por medio cuatro categorías, estas abarcan a nivel general las diversas actividades económicas que hacen parte de la economía colombiana.

Las actividades económicas se dividen en tres sectores. En este sentido (Banrepcultural, 2000) considera que

“La actividad económica del país se divide por sectores económicos. Cada uno de ellos hace parte de un grupo de actividades, elementos o productos que tienen características en común y se diferencian de otras agrupaciones. Su división se realiza de acuerdo a los procesos de producción que ocurren al interior de cada uno de ellos”. (p.1)

Con lo anterior, se da una definición sobre los sectores de la economía que son representados por:

Sector primario o agropecuario: En este sector se ubican todas las empresas que se dedican a la explotación, extracción y transformación de la materia prima obtenida directamente de la naturaleza sin ningún proceso de transformación.

Por otra parte, en el sector, se ubican las empresas que se dedican a la transformación de la materia prima en producto terminado.

Con respecto al sector terciario, son aquellas que se dedican principalmente a la prestación de un servicio, se caracterizan porque son bienes intangibles los cuales tienen como fin la satisfacción de una necesidad de un individuo.

Por último, se encuentra el sector cuaternario, en este caso se ubican todas las empresas que hacen parte del conocimiento, labores intelectuales y de la tecnología, en cierta forma en una delineación de las que hacen parte del sector terciario.

La empresa de Transportes Rápido Ochoa S.A según su actividad económica se agrupa en el sector terciario de servicios específicamente en la parte logística integral de transporte, brindando mayor seguridad, oportunidad, innovación y calidad para el cliente a nivel nacional.

1.1.4.5 Descripción general de las actividades

Actividad económica es todo tipo de proceso que realizan las personas ya sean naturales o jurídicas con el fin de satisfacer necesidades de un tercero, permitiendo así de igual manera poder obtener un lucro gracias a dicha actividad realizada.

“El término actividad se entiende como un proceso o grupo de operaciones que combinan recursos tales como equipo, mano de obra, técnicas de fabricación e insumos, para la producción de bienes y servicios. Los productos que se derivan de la realización de actividades pueden ser transferidos o vendidos a otras unidades (en transacciones de mercado o al margen de él), almacenados como inventario o utilizados por las unidades productoras para su uso final. Al mismo tiempo, una actividad también se concibe como un proceso para la obtención de un conjunto homogéneo de productos.” (DANE, 2012). Se puede inferir que la Clasificación Industrial Internacional Uniforme de todas las actividades económicas) CIIU es una clasificación por tipos de actividad económica que tiene como fin clasificar las principales actividades desarrolladas por una empresa.

La CIIU tiene por finalidad establecer una clasificación uniforme de las actividades económicas productivas. Su propósito principal es ofrecer un conjunto de categorías de actividades que se pueda utilizar para la reunión y presentación de estadísticas de acuerdo con esas actividades. Por consiguiente, la CIIU se propone presentar ese conjunto de categorías de actividad de tal modo que las entidades puedan clasificarse según la actividad económica que realizan. Las categorías de la CIIU se han definido vinculándose, en la medida de lo posible, con la forma en que el proceso económico está estructurado en unidades y con la forma en que se describe ese proceso en las estadísticas económicas.

La Clasificación Industrial Internacional Uniforme (CIIU) fue aprobado por el Consejo Económico y social a través de la resolución 194 el 27 de agosto de 1948, porque era necesario comparar internacionalmente las estadísticas económicas, es por ello que algunos entes (El Consejo Económico y Social, Comisión de Estadística) recomiendan que

se adopte el sistema de clasificación como norma nacional y se ajustan sus datos estadísticos a este sistema, a fin de realizar su comparabilidad internacional. (CIIU_Rev4AC, 2012).

Es de anotar que el CIIU pasa hacer un sistema muy utilizada a nivel mundial para especificar los datos según el tipo de actividad económica que realicen, su producción, empleo etc. En algunos países se ha utilizado y ha sido muy eficaz de tal manera que al revisar la de otras partes sea muy parecida.

Al usar el CIIU ha surgido la necesidad de actualizarlo con regularidad y mirar que se debe ampliar, aclarar o modificar ya que estamos en un mundo cambiante y van naciendo nuevas actividades económicas y hay algunas que pasan de una categoría a otro es por ello que se han hecho algunas modificaciones la primera revisión se publicó en 1958, la segunda en 1968, La Comisión examinó y aprobó en 1989 la tercera revisión que se publicó en 1990, esta última revisión fue más rigurosa que las anteriores ya que incluye clasificación nuevos bienes y servicios y se concentró la atención en que el CIIU siguiera siendo competente al comparar las estadísticas, en esta nueva revisión se concentraron mucho en las actividades de servicios por el crecimiento de este sector económico en la mayoría de los países del mundo.

En el 2002 se le hizo una revisión y actualización porque algunos países de habían cambiado rápidamente, había avanzado la tecnología y surgido nuevos sectores y fue un gran revuelo para los usuarios de estas estadísticas y por todo esto se pidió esta actualización. Se ordena mantener sin alteración alguna la distribución y hacer notas detalladas que permitan acceder a esta información rápidamente. (CIIU_Rev4AC, 2012).

También se incluye una nueva sección de información que mostrará las actividades relacionadas con la producción y difusión de la información.

La DIAN por medio de la Resolución 000139 del 21 de marzo de 2012 adopta la clasificación de las actividades económicas (CIIU revisión 4 adaptada para Colombia). Todos los entes privados y públicos se deben sujetar de manera obligatoria a esta clasificación de las actividades económicas para efectos de control y determinación de los impuestos y demás obligaciones tributarias y aduaneras que de ahí surjan.

La empresa de Transportes Rápido Ochoa S.A., según su certificado de existencia y representación legal, expedido por la Cámara de Comercio, hace referencia a la clasificación de las actividades económicas establecidas por el CIIU. Actividad principal: 4921 transporte de pasajeros. Actividad secundaria: 4923 transporte de carga por carretera. Otras actividades: 5310 actividades postales nacionales.

Con respecto a lo establecido en la cámara de comercio, la empresa presenta una gran variedad de servicios en su portafolio. En primer lugar, se dedica a prestar el servicio de transporte terrestre de pasajeros a nivel nacional.

Imagen 1. Buses para pasajeros y carga masiva



Imagen tomada del portafolio de Transportes Rápido Ochoa

La unidad estratégica de negocios en esta parte se establece por medio de ofrecer diferentes tipos de vehículos acorde a la necesidad de cada individuo

Imagen 2. Clases de viajes para los pasajeros de buses a nivel Nacional

De Primera!
REY DORADO 

Por lo Alto!
REY DORADO 

Lo Máximo!
REY DORADO

Servicio
Lo Nuestro

CLASS Plus

Hay cinco corredores interconectados que se enfocan específicamente en lugares de destino como la Costa atlántica, Bogotá, Suroeste Antioqueño y Chocó. Permitiendo que las personas puedan viajar a más de 100 destinos a nivel nacional. En el siguiente mapa se muestra las diferentes rutas a las cuales se tiene acceso por medio de los servicios que presta la empresa de transportes Rápido Ochoa S.A.

Imagen 3. Mapa de cobertura sitios a nivel Nacional



Imagen tomada del portafolio de Transportes Rápido Ochoa

En segundo lugar, está la unidad estratégica de negocios encomiendas y carga, se presta el servicio de transporte de paqueteo y carga masiva, así como de consolidación de carga y distribución directa desde los puertos a sus destinatarios.

Cuenta con equipos de diferentes tamaños, lo que permite hacer una planeación acertada cumpliendo con los diferentes tiempos establecidos por la operación. Los vehículos utilizados en esta unidad son livianos, doble toque, sencillo y mula.

Imagen 4. Carros de transporte Masivo



Imagen tomada del portafolio de Transportes Rápido Ochoa

En tercer lugar, está la unidad estratégica de negocios, mantenimiento y suministros: es el área encargada del mantenimiento preventivo, venta de suministros y servicios para vehículos automotores para el transporte terrestre de pasajeros, carga y demás vehículos de línea pesada.

Imagen 5. Unidad estratégica de negocios



Imagen tomada del portafolio de Transportes Rápido Ochoa

En cuarto lugar, está la unidad estratégica de gestión humana. Se entiende el Proceso de selección como un factor crítico de éxito para el desempeño seguro y eficiente de la actividad de la Conducción y por esa razón se tiene un diseñado un proceso de selección Integral que incluye:

- Verificación de antecedentes laborales
- Revisión de información en bases de datos
- Estudio de confiabilidad
- Evaluación de conocimientos y habilidades en la conducción:

Vinculación

Es el proceso de contratación del nuevo empleado, para ello deberán acreditar la documentación recopilada durante el proceso de selección, más la documentación necesaria para su afiliación, y la de su grupo familiar a las entidades de seguridad social, y demás documentos exigidos por la empresa contratante de acuerdo con sus políticas.

Formación y Evaluación

- Se diseñan e implementan programas de formación que tienen como objetivo principal el mantenimiento y desarrollo permanente de las competencias del personal necesarias para desempeñar su gestión en las condiciones de seguridad y calidad requeridas.
- Los contenidos están basados en las Normas de Competencia Laboral definidas para el cargo.

Administración de la relación laboral

Tiene como objetivo cumplir oportunamente con la liquidación y pago de las obligaciones de los empleados derivadas de la relación laboral y el desarrollo de los programas orientados a mantener un adecuado ambiente laboral. Incluye:

- Liquidación de obligaciones laborales
- Desarrollo de programas de bienestar social
- Salud ocupacional

Incluye el diseño e implementación del programa del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo y el cumplimiento de todas las obligaciones legales en materia de Salud Ocupacional, con el fin de facilitar la promoción y protección de la salud de los empleados y la disminución de los accidentes de trabajo mediante el control de los factores de riesgo.

Por último, está la unidad de negocio de turismo la empresa es relativamente nueva en este servicio tiene establecido en su plan de portafolio lugares turísticos como senderismo y torrentismo en Jardín Antioquia, planes a Santa Marta y Coveñas.

Imagen 6. Paquetes de planes turísticos a nivel nacional



Img. tomada de la página de Rápido Ochoa

Img. tomada de la página de Rápido Ochoa



Img. tomada de la página de Rápido Ochoa

Img. tomada de la página de Rápido Ochoa

Para concluir, se puede decir que la empresa de Transportes Rápido Ochoa S.A., en la actualidad tiene claro en su visión y en su misión que participa activamente en el negocio logístico del transporte, con varias unidades de negocio, que por su alta especialidad le han permitido ser reconocida como la empresa con mejores índices de seguridad y calidad en el transporte de pasajeros y carga en Colombia.

1.1.4.6 Composición de capital

La composición del capital se compone de un grupo de personas que tienen un fin en común, llamados socios, los cuales aportan dinero en efectivo o en especie, ya sea para la creación de una empresa o para el funcionamiento y desempeño de ella. Esto se ve reflejado por los bienes que posee la empresa lo cual se ve representado en el pasivo del balance, sin embargo, hace parte como tal de los fondos propios de la empresa.

Según el Código de Comercio en el artículo 373, la constitución de las empresas será mediante las siguientes condiciones:

La sociedad anónima se formará por la reunión de un fondo social suministrado por accionistas responsables hasta el monto de sus respectivos aportes; será administrada por gestores temporales y revocables y tendrá una denominación seguida de las palabras “Sociedad Anónima” o de las letras “S A.”

Por consiguiente, en el artículo 374 indica el número mínimo de accionistas, la cual no podrá constituirse ni funcionar con menos de cinco accionistas.

Además de esto en el artículo 375 hace referencia a que el capital de la sociedad anónima se dividirá en acciones de igual valor que se representarán en títulos negociables.

Por consiguiente, en el artículo 376 hace referencia al capital suscrito y pagado en la sociedad anónima, en la que no deberá suscribirse menos del cincuenta por ciento del capital autorizado y pagarse no menos de la tercera parte del valor de cada acción de capital que se suscriba. Al darse a conocer el capital autorizado se deberá indicar, a la vez, la cifra del capital suscrito y la del pagado.

Según la Cámara de Comercio de RAPIDO OCHOA S.A. por medio de escritura pública N°2572 otorgada en la Notaría 9ª. De Medellín el 23 noviembre de 1971, inscrito en el extracto la Cámara de Comercio en 1 de diciembre de 1971 en el libro 2, folio 374 N°126 mediante la cual la sociedad se transformó a la especie de las anónimas bajo la denominación de TRANSPORTES RÁPIDO OCHOA S.A.

Con respecto a lo anunciado anteriormente, la empresa TRANSPORTES RÁPIDO OCHOA S.A. pertenece al tipo de Sociedades Anónimas en la cual el número de socios no debe ser inferior a 5 accionistas, en la que su capital se divide en acciones de igual valor y en las que no se suscribió menos del 50% del capital autorizado.

En el siguiente punto a desarrollar se reflejará cómo está constituida y como se distribuyen las acciones de la compañía según la composición de su capital.

Conforme a lo establecido en la cámara de comercio de la empresa de transportes RÁPIDO OCHOA S.A, su capital está constituido de la siguiente manera.

CAPITAL DE LA SOCIEDAD ES:	Nº ACCIONES	VALOR NOMINAL
AUTORIZADO: 2.400.000.000	1.000.000	2.400
SUSCRITO: 2.361.564.000	983.985	2.400
PAGADO: 2.361.564.000	983.985	2.400

La estructura de la gerencia de la sociedad, como órgano de administración y de dirección es la siguiente:

Presidente, Gerente general, Primera gerente suplente, Segunda gerente suplente, Tercer gerente suplente, Cuarta gerente suplente.

La representación legal de la sociedad y la gestión directa de los negocios sociales estarán a cargo del gerente. Los suplentes del Gerente lo reemplazarán en sus faltas temporales, y tendrán las mismas facultades que los estatutos confieren al Gerente.

1.1.4.7 Del mercado

El sector transporte es un sistema de gran importancia, debido a que, gracias a esto, permite conectar diferentes actividades económicas y sociales, facilitando el acceso de varios productos que se encuentran en el mercado tanto a nivel nacional como internacional, por lo tanto, es una actividad que va directamente proporcional con el comportamiento económico de un país.

Según un estudio realizado por (Andi, 2018)

“Actualmente en Colombia hay 1.122 municipios, sin embargo, el país cuenta con 42 terminales de transporte legalmente habilitadas, homologadas y que cuentan con la respectiva autorización del Ministerio de Transporte para su operación en sus respectivos municipios, es decir, solo el 3.74% de los municipios cuenta con terminales de transporte autorizadas por el Mintransporte.

A la fecha, en el país existen 538 empresas habilitadas para prestar el servicio público de Transporte Terrestre Automotor de Pasajeros por Carretera 1 a viajeros y turistas que transiten por nuestros territorios. Son compañías de todos los tamaños que cuentan con la autorización de rutas específicas aprobadas por el Ministerio de Transporte y que son vigiladas subjetiva y objetivamente por la Superintendencia de Puertos y Transporte, su actividad se encuentra regulada por los postulados

generales de la Ley 105 de 1993, Ley 336 de 1996. Los requisitos de acceso al servicio y operación han sido definidos por el Decreto 1079 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Transporte”.

A continuación, se hablará sobre las empresas de transporte más representativas de transporte del país, por lo tanto, son competencia directa de la empresa Rápido Ochoa.



Cooperativa Santandereana de Transportadores, es una de las empresas de Transporte más importante del país tanto a nivel nacional como internacional en la parte de turismo, fue fundada Santander en diciembre de 1942. Su principal actividad se enfoca en la prestación de servicios de transporte terrestre, sobres, paquetes, carga y turismo. Su misión es brindar soluciones logísticas integrales de transporte, con los más altos estándares de calidad, respaldo y seguridad, con alianzas estratégicas para satisfacer las necesidades de sus clientes.

A nivel nacional cuenta con cobertura a destinos como: Medellín – Bogotá, Medellín – Bucaramanga, Maicao - Cartagena, Bogotá – Cúcuta, Cartagena - Barranquilla, Bucaramanga – Valledupar, entre otros.

A nivel internacional en la parte de turismo por medio de Copetran Tours, cuenta con cobertura a destinos como: América del norte, del sur, central, Europa, Asia, África, Oceanía, Oriente Medio, Emiratos Árabes.

Tiene un programa llamado CLUB VIP que consiste en un plan de fidelización con el fin de premiar la lealtad de sus clientes, a partir de la acumulación de puntos por medio de la compra de tiquetes.



La compañía de transportes Expreso Brasilia es una de las más grandes de Colombia. Se fundó el año 1961 en la ciudad de Barranquilla.

Ofrece servicios tales como; pasajes, carga, giros, servicios especiales y de mensajería. Actualmente moviliza a más de 4 millones de personas anualmente, cuenta con más de 200 puntos de venta por medio de agencias propias, en terminales de transportes, puntos de giros y almacenes de cadena. Es una entidad de Transporte que llega a más de mil destinos tanto a nivel nacional como Cali, Bogotá, Barranquilla, Neiva e Internacional como Venezuela y Perú; ofrece atención con altos estándares de calidad, servicio y tecnología, además que un gran compromiso con el país. Busca crecer constantemente por medio de alianzas y convenios con empresas del mismo gremio, puesto que trabajan constantemente pensando en que esto traerá mejores resultados para todos.

A continuación, se mostrará un mapa el cual muestra la cobertura de Expreso Brasilia tanto nacional como internacional.

Imagen 7. Cobertura Expreso Brasilia



Foto tomada de la página oficial de Expreso Brasilia

A nivel nacional maneja destinos desde Bogotá a Valledupar, Bogotá a Barranquilla, Bogotá a Montería, Bogotá a Santa Marta, Bogotá a Corozal, Bogotá a Maicao, Bogotá a Sincelejo, Medellín a Montería, Barranquilla a Bogotá, Barranquilla a Valledupar.

Tiene en su portafolio un servicio llamado Línea Premium Plus, creada con la necesidad de satisfacer s sus clientes más exigentes, como servicio de internet Wi-fi, toma corriente para cargar los celulares, pantallas individuales permitiendo ver películas o documentales, sillas reclinables, además de todo esto para mayor seguridad se encuentra monitoreado constantemente por medio del sistema GPS global.

Imagen 8. Línea de bus Expreso Brasilia



Foto tomada del portafolio de servicios de Expreso Brasilia

En el servicio de mensajería y de carga, al igual que rápido Ochoa presenta la modalidad de pago de contado y/o contra entrega.

Hay un programa llamado viajeros Gaviota, se enfoca especialmente es los pasajeros frecuentes, donde se puede acumular los kilómetros cada que vez que viaja en Expreso Brasilia y Unitransco, luego pueden ser redimidos por tiquetes gratis, además de beneficios como viajes.

La compañía tiene una fundación llamada Fundación Expreso Brasilia, Es una entidad sin ánimo de lucro que trabaja en pro del mejoramiento de las condiciones de vida de las personas, por medio de tres formas:

- **Salud**

Brigadas Brasilia en tu Corazón: A través de brigadas de atención médica gratuita realizadas con un bus-consultorio, dirigidas a comunidades vulnerables en zonas de operación de la empresa.

- **Educación**

Becas Uninorte: Permiten el acceso a educación superior de jóvenes de excelencia académica.

- **Donaciones**

Tiquetes de Corazón: Para facilitar el transporte de personas con algún tipo de limitación. También se apoyan iniciativas que contribuyan con la calidad de vida de las personas, la cultura o el deporte.



Es una empresa de Transportes intermunicipal fundada en el año 1956 en la ciudad de Bogotá, cuenta con más de 60 agencias a Nivel nacional, con acceso de destinos tanto a nivel nacional como internacional, a lugares como: Venezuela, Ecuador y Perú. Es una de las empresas más destacadas y fue la primera empresa de transporte en Colombia que comenzó

a realizar ventas de pasajes por internet, además de esto presta servicios tales como tiquetes de pasajes, de encomiendas y envíos por carretera. Su misión está orientada a ofrecer un servicio seguro, cómodo y puntual, buscando el mejoramiento continuo y la fidelización de sus clientes.

En su cobertura de accesos a destinos tiene ciudades y municipios tales como: Bogotá – Cali, Bogotá – Medellín, Bogotá – Neiva, Medellín – Ipiales, Medellín - Florencia, Medellín - Bucaramanga, Cali – Cúcuta, Bogotá – Pereira y Manizales, entre otros.

En su portafolio de servicios de pasajes tiene opciones de viajes en buses como: Duo bus, 2G Gold, 2G, Ejecutivo, Tecnovans y Eurovans, sin embargo, el bus de último modelo es el Duo Bus, puesto que es doble piso, cuenta con grandes avances tecnológicos y entretenimiento a bordo como: aire acondicionado, baño, pantallas audiovisuales touch, toma corriente, zona Wi-fi, sonido individual, sillas reclinables y sistema de GSP satelital para mayor seguridad durante el viaje, también con la opción de viajar en el primer piso que es primera clase y el segundo piso clase cómoda, en los cuales la única diferencia son las sillas y las pantallas individuales touch.

Imagen 9. Línea de bus Expreso Bolivariano

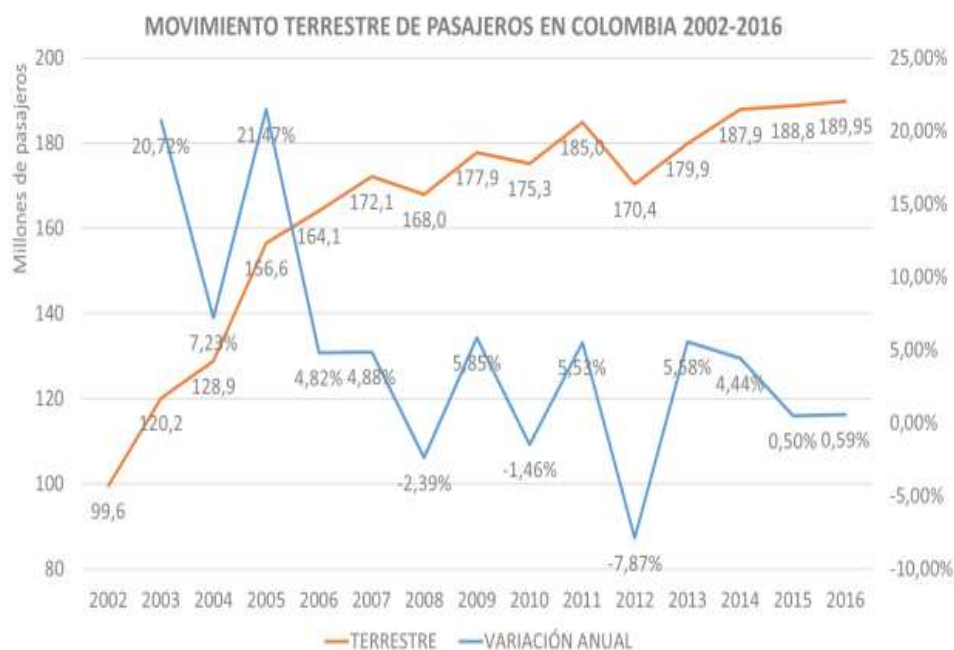


Foto tomada del portafolio de servicios de Expreso Bolivariano

Al igual que Expreso Brasilia y Copetran, tiene un programa llamado viajero Express en el que puede recoger puntos acumulables según los viajes que ha realizado y luego puede redimirlos para adquirir un tiquete más económico en tres tarifas. En primer lugar, está el viajero plata con un 10% de descuento. En segundo lugar, está el viajero oro con un descuento del 12% y por último está el viajero platino, con un descuento del 14%.

A continuación, se presentará una gráfica que muestra las estadísticas del sistema de transporte terrestre intermunicipal hasta el año 2016.

Tabla 1. Estadística de movimiento terrestre de pasajeros



Fuente: Transporte en Cifras 2017 - Ministerio de Transporte, 2017

En conclusión, al tener un conocimiento básico de las empresas anteriormente mencionadas, se puede inferir, que son competencia directa de la empresa de Transportes RÁPIDO OCHOA S.A, debido al portafolio de servicios que ofrecen cada una de ellas. Estos

se enfocan principalmente en transporte terrestre de pasajeros, carga masiva o de paqueteo, giros, turismo, fidelización de clientes, entre otros, además, sus rutas de origen y/o destino también son similares.

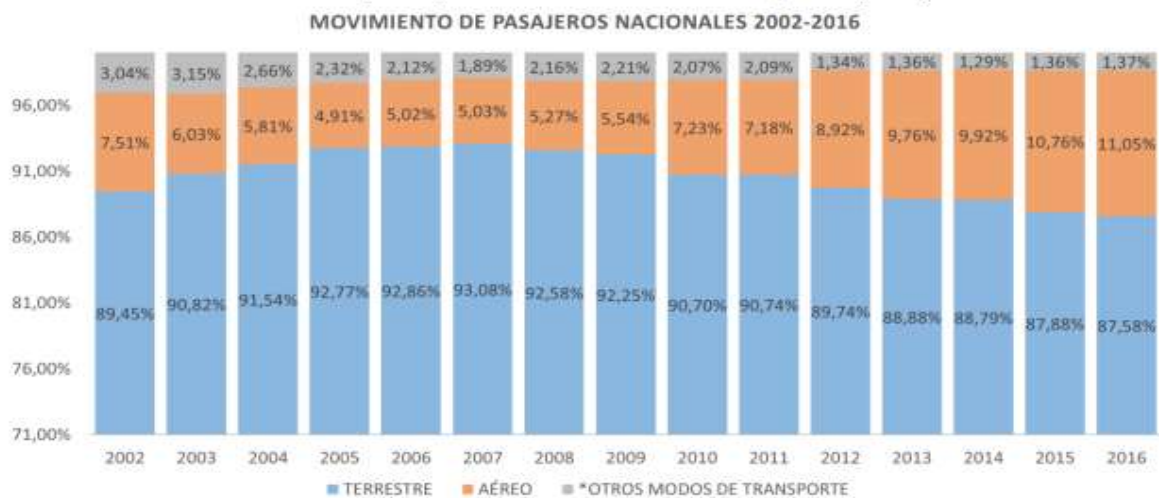
Por otra parte, en la competencia indirecta del transporte terrestre se encuentran las aerolíneas de bajo costo, las cuales ya tienen un 13% en el mercado y que influyen negativamente en la venta de las flotas de transporte.

El término bajo costo, hace referencia a lo que una aerolínea está dispuesta a suprimir de sus servicios o productos ofrecidos para poder disminuir costos, en los que están incluidas las bebidas, comidas, menos carga de equipaje, entre otros. Según, (Portafolio, 2017) El transporte terrestre mostró una desaceleración del 2,1% contra un crecimiento del 9,1% del sector aéreo.

En aerolíneas como Airlines, Easy Fly, Viva Colombia, las tarifas cada vez más bajas le están quitando pasajeros al terrestre, ya que muchas personas están dispuestas a cubrir un costo de un avión, por cuestiones de ahorrar tiempo lo que conlleva a que prefieran este tipo de transporte. Sin embargo, el tema de los aeropuertos los cuales se encuentran alejados tanto de su origen como de su destino hace que las personas también prefieran seguir utilizando el transporte terrestre, debido a que por avión le saldría mucho más costoso.

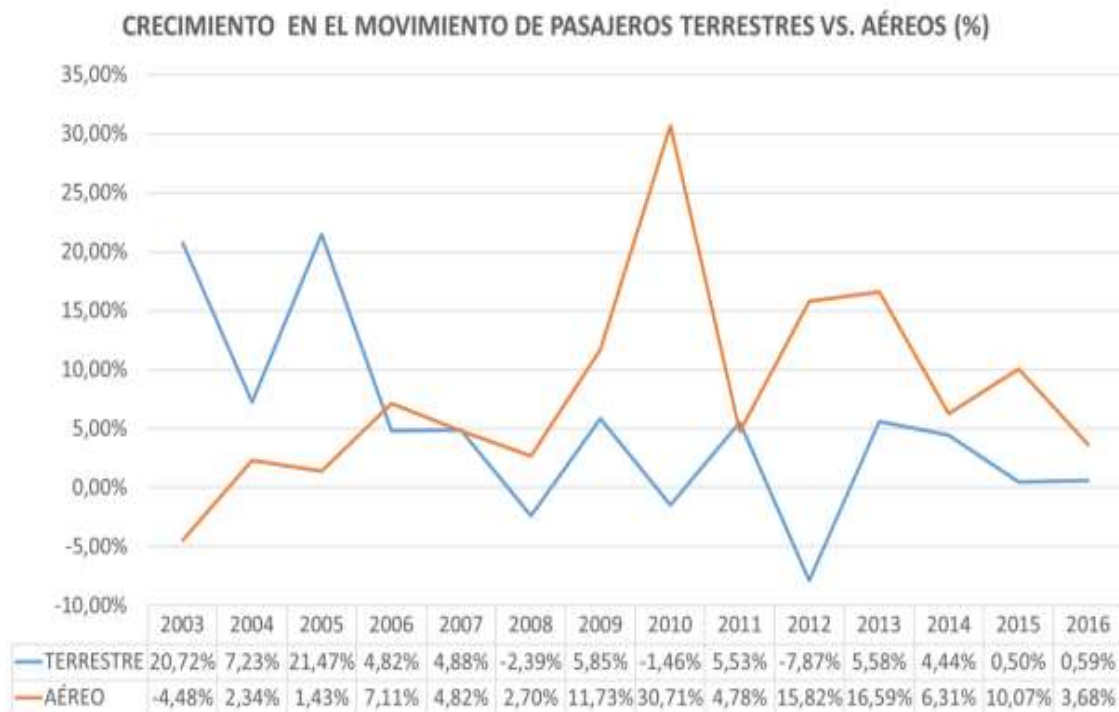
A continuación, se mostrarán dos gráficas de la representación de movimiento de pasajeros tanto terrestres como aéreos.

Tabla 2. Movimiento de pasajeros nacionales



Fuente: Transporte en Cifras 2017 - Ministerio de Transporte, 2017

Tabla 3. Crecimiento movimiento pasajeros terrestres Vs aéreos



Fuente: Transporte en Cifras 2017 - Ministerio de Transporte, 2017

Clientes: El mercado objetivo de la empresa Rápido Ochoa, se enfoca directamente a las personas que viajan a nivel nacional principalmente, debido a que no cuenta con destinos internacionales, desde niños hasta personas adultas mayores que necesitan viajar a coberturas tales como toda la parte de la Costa Atlántica, el Suroeste Antioqueño y Bogotá. Además de esto también a personas y empresas que desean hacer envíos de paqueteo, carga masiva, giros y turismo a nivel nacional.

Proveedores:

Los principales proveedores de la empresa de Transportes Rápido Ochoa son los que prestan servicios tales como mantenimiento de vehículos, tanto personas naturales como jurídicas, en esta prestación de servicios hay empresas como:

- Tem Plus. Vidrios de Seguridad Templus sas
- JGB Medellín SAS
- Radiadores y Tanques Estadio - Juan Felipe Ardila
- Servicio de Emsamble y Tapicería el Negr - Hardley Atehortua
- Lavatanques Diesel - Teodomiro Barbosa
- Frenos y Muelles San German
- Comercializadora Cole SAS - Vidrios y accesorios.
- Tuto, Frenos y Muelles SAS
- Transportes Fríos - Oscar Andrés Salazar

Con respecto a las empresas de combustible, están ubicadas en diferentes partes del país, y se accede a sus servicios según sea la necesidad de cada vehículo: estas son algunas de las más representativas

891SAS

***distra*COM**

Con todas estas empresas se ha tenido muy buena relación empresarial y la empresa cuenta con un beneficio como es el tiempo para poder pagar estas facturas. Sin embargo, Rápido Ochoa en compañía de una empresa llamada Zeus crearon una estación de servicio que se llama OZ PLANETA RICA en donde tiene su mayor cobertura de flujo vehicular, que es en la Costa en la ciudad de Planeta rica, con el fin de poder centralizar y unificar el acceso de combustible, debido a esto, las compras que se realizan por las demás empresas han disminuido notablemente, convirtiéndose OZ PLANETA RICA en el mayor proveedor de combustible para rápido Ochoa.

Imagen 10. Estación de servicio de Planeta Rica



Foto tomada directamente desde la agencia de Planeta Rica

En la parte de hoteles, para el tema de los conductores que viajan, hay varios hoteles a nivel nacional que prestan el servicio a Rápido Ochoa, en este caso son: San Marcos ubicado en la ciudad de Santa Marca y Hotel Colonial de Bogotá, entre otros que son personas naturales.

En la parte de suministros como principal proveedor de los buses de flota propia está la unidad estratégica de negocios, mantenimiento y suministros:

Alberto
Ochoa
& Cia. Ltda.

1.1.4.8 Resumen del origen de la idea De la administración y de los trabajadores.

Toda empresa debe tener **un orden** en el cual se especifique **su orden** jerárquico, debido a que esto permite visualizar e identificar como se encuentra estructurada la empresa empresarialmente. A esta forma de organización se le llama comúnmente organigrama, puesto que ahí es donde se observa la relación y función de acuerdo a cada una de las áreas que componen la empresa.

(Fleiman, 2000) autor del libro "Negocios Exitosos", define el *organigrama* como la *"representación gráfica de la estructura orgánica que refleja, en forma esquemática, la posición de las áreas que integran la empresa, los niveles jerárquicos, las líneas de autoridad y de asesoría"* (p.246).

Para conocer mejor cada tipo de organigrama se hará un recorrido y así poder tener claro el concepto de cada uno de ellos y finalmente poder identificar el organigrama con el cual se identifica la empresa de transportes RAPIDO OCHOA S.A

Hay diferentes tipos de organigrama, los cuales se clasifican según Iván Thompson por su ámbito, por su naturaleza, por su contenido y por su presentación.

En primer lugar, los organigramas se dividen por su naturaleza, estos pueden ser microadministrativos, se refiere a una sola empresa u organización, y puede ser de forma global o una sola parte de ella, a diferencia de los macroadministrativos que involucran a más de una organización. Por su parte también se encuentran los mesoadministrativos que se enfocan en una o varias organizaciones de un mismo sector de actividad o rama específica, puede utilizarse en el sector privado o público.

En segundo lugar, están los que se dividen por su finalidad, en estos se encuentran los de tipo informativo, es cuando se diseñan con el objetivo de ser puestos a disposición de todo el público. Por otro lado, está el analítico, que tiene como objetivo analizar el comportamiento organizacional, sus destinatarios son personas especializadas en el conocimiento de estos instrumentos. Además, está el formal, que se define así cuando presenta el modelo de funcionamiento planificado o formal de una organización y cuenta con aprobación de esta. Por tanto, el informal posee la misma definición que la formal, pero difiere en que esta no cuenta con aprobación.

En tercer lugar, se encuentran los que se identifican según su ámbito: Los generales, contienen información representativa de una organización hasta determinado nivel jerárquico, de acuerdo a su magnitud y características y además de estos están los específicos, que son los que muestran en forma particular la estructura de un área de la organización.

En cuarto lugar, se dividen según su contenido: los integrales, son representaciones gráficas de todas las unidades administrativas de una organización y sus relaciones de jerarquía o dependencia. Por consiguiente, están los funcionales, que incluye las principales funciones que tienen asignadas, además de las unidades y sus interrelaciones. Asimismo, están los de puestos, plazas y unidades, estos indican las necesidades en cuanto a puestos y el número de plazas existentes o necesarias para cada unidad consignada.

Finalmente están los que se dividen según su presentación o disposición gráfica, los verticales presentan unidades ramificadas de arriba abajo a partir de un título. Además de estos están los horizontales que despliegan las unidades de izquierda a derecha y se coloca el título en el extremo izquierdo. Por otro lado, están los mixtos, los cuales presentan

combinación verticales y horizontales, los organigramas de bloques con una variante de las verticales que tienen la particularidad de integrar un mayor número de unidades ubicados en los últimos niveles jerárquicos y en los circulares la unidad organizativa de mayor jerarquía se ubica en el centro de una serie de círculos concéntricos.

Con respecto a los mencionados anteriormente, se concluye que la empresa **RÁPIDO OCHOA SA** construye su organigrama de acuerdo con su naturaleza, microadministrativo, debido a que se refiere a una sola organización. Asimismo, según su finalidad es formal, puesto que representa el modelo de funcionamiento planificado y es aprobado por la organización. Según su ámbito lo represente el general, ya que contiene información representativa de la organización hasta determinado nivel jerárquico, según su contenido se enfoca en el integral, por las representaciones gráficas de todas las unidades de una organización y sus relaciones de jerarquía. Por su presentación gráfica es vertical, puesto que presenta unidades ramificadas desde arriba hacia abajo a partir de un título.

IMAGEN 11. ORGANIGRAMA DE LA EMPRESA DE TRANSPORTES RÁPIDO

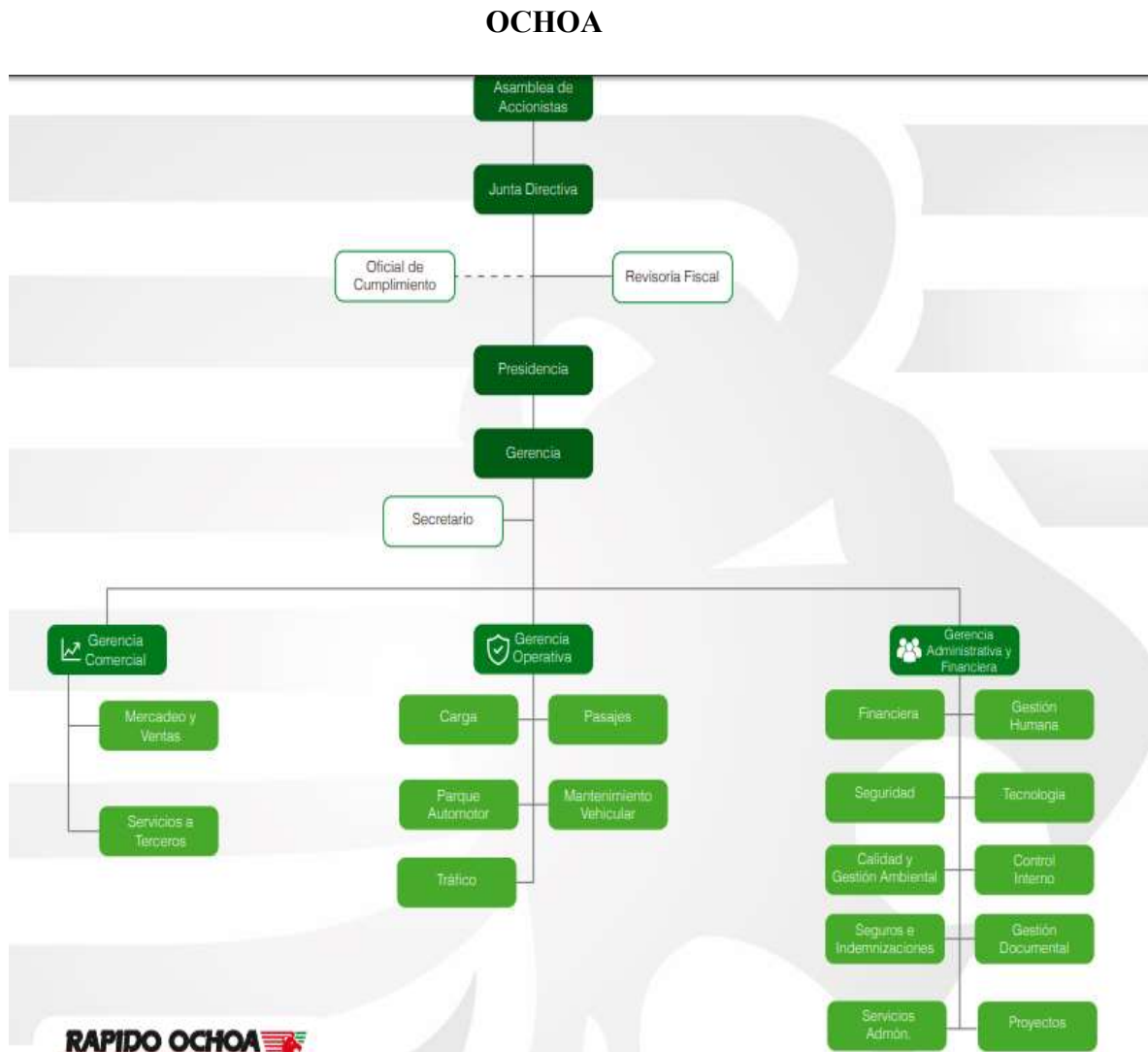


Imagen tomada del portafolio de la empresa Rápido Ochoa

1.1.4.9 Resumen del origen de la idea, selección y contactos previos realizados para Lograr la consecución.

El día 10 de enero de 2019 se envió la hoja de vida a la Coordinadora de Prácticas, la profesora María Elena Valencia, El día 11 de enero se hizo el primer contacto con la empresa Transportes Rápido Ochoa para una entrevista el lunes 13 de enero a las 9:00 am, ese día se

realizó la entrevista inicial. La persona encargada de selección la señora Mónica Duque, en ese proceso se hizo referencia al conocimiento sobre la empresa y más preguntas de tipo personal. Luego se realizaron cuatro pruebas, una prueba de conocimiento general de la contabilidad donde por lo menos tenía 30 preguntas, para resolverlo en un tiempo determinado. Posteriormente, se realizaron tres pruebas más, una de lógico matemática sin utilizar calculadora, una de comprensión lectora y una de psicología

Después, por parte de la empresa se informó que había pasado el proceso de selección y que continuaba con la entrevista con el contador. Ese mismo día se dio la autorización para practicar los exámenes médicos, inducción general de las personas nuevas de la empresa, el viernes me hicieron la visita domiciliaria y el lunes 21 de enero comencé mis prácticas profesionales oficialmente en la empresa de Transportes Rápido Ochoa.

1.1.5 Diagnóstico del área

El procedimiento que se lleva a cabo en la unidad estratégica de negocios de encomiendas y carga masiva se realiza por medio de la metodología de entrega llamada encomiendas.

Hay un punto muy importante a tener en cuenta y es que este proceso se divide en dos: está la parte de encomiendas y la de contra entrega. Con respecto a estos dos tipos de modalidades es que la empresa brinda a sus clientes diversas formas de pago y aquí es donde se puede ver la gran diferencia entre una y la otra. Las encomiendas se pagan desde el mismo momento en que se pone el paquete en la agencia y las contra entregas se pagan cuando la persona recibe el paquete en su lugar de destino.

Este proceso se puede realizar en varias ciudades a nivel nacional, ya sea por medio de agencias o puntos de venta de municipios o directamente desde las principales oficinas de la empresa. En los lugares más representativos de cada ciudad o municipio hay una agencia principal, la cual es llamada ciudad padre, allí hay un agente que es el responsable de dichas entregas en ese territorio. Por lo tanto, es la persona quien responde tanto a nivel económico, como por los paquetes que son entregados, ya sea en esa agencia o en los lugares aledaños a ella.

Es importante mencionar que la empresa para este tipo de entregas a nivel nacional cuenta con diferentes tipos y tamaños de vehículos, estos pueden ser livianos, doble toque, sencillo y Carga pesada. Algunos vehículos son propios, de personas afiliadas o de terceros externos que trabajan con la empresa en este campo, lo que permite una planeación acertada cumpliendo con los diferentes tiempos establecidos por la operación.

A continuación, se hace un paso a paso del proceso, desde el momento de entrega de una mercancía por parte del cliente hasta llegar a su destino final.

En primer lugar, el cliente se dirige a la agencia o punto de venta autorizado para poner su paquete o mercancía.

En segundo lugar, el cliente entrega el paquete a la persona encargada de la agencia llamado operador, quien como se dijo anteriormente desde el mismo momento de la entrega se vuelve el responsable. Este procede a realizar una guía o remesa, la cual tiene datos

importantes tales como número de guía, fecha de elaboración, forma de pago, el nombre de quien remite, cédula, dirección, teléfono, ciudad de destino, nombre del destinatario, código postal de destino, descripción del producto, unidades, peso y el precio.

El precio de estas encomiendas se encuentra establecido en un rango que tiene la empresa, al momento de identificar la tarifa se tienen en cuenta aspectos como:

- El peso real: es el peso que la mercancía registra en la báscula,
- Peso volumen: Es el resultado de multiplicar el volumen de la mercancía (largo, ancho, alto, espacios vacíos) por el factor de equivalencia que es de 400Kg/ m cúbico.
- Costo de manejo: Es un flete variable, que corresponde como mínimo al 1% del valor de la mercancía a transportar, que se debe declarar de acuerdo con el código de comercio.
- Flete por kilo: Es el valor de cada kilo, dependiendo de la ruta, consignado en la tabla de precios de la empresa.
- Liquidación: Se toma el peso real o el peso volumen de cada unidad, el mayor de los dos, considerando siempre un mínimo de 30 kilos por unidad. Dicho peso se multiplica por el valor del flete por kilo según la ruta: si el resultado es inferior a \$15.000 se tomará este valor como mínimo. Al anterior resultado se le sumará el costo de manejo, teniendo en cuenta que, al liquidar este porcentaje, esta cifra no debe ser inferior a \$ 6.000 por unidad. El valor de una cantidad para un destinatario, amparada en una remesa tiene un costo mínimo de \$ 21.000. para la población especial: se cobrará a razón de 1.8.90 por kg y no se aplicará ningún descuento.

Con respecto al valor de los sobres, tendrá un valor de \$8.000 para todos los destinos donde hay agencia de Transporte de Rápido Ochoa S.A.

En tercer lugar, recibido ya el paquete, la empresa procede a montar una remesa que es donde se asienta toda la información acerca de las guías que se van a enviar en ese carro, es en cierta forma, lo que especifica que lleva cada paquete.

En cuarto lugar, se realiza un manifiesto, que es la autorización para poder transportar dicha mercancía legalmente, debido a que esto es algo que exige el Decreto 2228 de 2013 obligatoriamente, allí se describe que número de remesa tiene, el peso de esa carga, fecha, número de la póliza, valor de la carga, nombres y apellidos del conductor y del titular del manifiesto, cédula, origen del viaje, destino del viaje, la placa y la marca del carro.

Imagen 12. Modelo de manifiesto empleado para encomiendas


FECHA EXPEDICION		TIPO DE MANIFIESTO		ORIGEN DEL VIAJE		DESTINO DEL VIAJE					
abr 8, 2019		GENERAL		BARRANQUILLA ATLANTICO		BOGOTA CUNDINAMARCA					
INFORMACION DEL VEHICULO Y CONDUCTOR											
TITULAR MANIFIESTO		DOCUMENTO IDENTIFICACION		DIRECCION		TELEFONO					
JAIME ANDRES HERNANDEZ RODRIGUEZ		80852426		CLL 70 107C-08		3112185664					
PLACA	MARCA	PLACA REMOLQUE	CONFIGURACION	PESO VACIO	PESO VACIO REMOLQUE	No POLIZA	COMPANIA SEGUROS SOAT				
TAM402	CHEVROLET		2	0		39328753	SEGUROS DEL ESTADO S.A. SEGUROS GENERALES				
CONDUCTOR		DOC IDENTIFICACION	DIRECCION	TELEFONO	No DE LICENCIA	CAT. LICENCIA	F. Vencim/ SOAT				
JAIME ANDRES HERNANDEZ RODRIGUEZ		80852426	CLL 70 107C-08	3112185664	80852426	CATEGORIA C2	may 29, 2019				
POSEEDOR O TENEADOR VEHICULO		DOCUMENTO IDENTIFICACION	DIRECCION	TELEFONO	CIUDAD						
JAIME ANDRES HERNANDEZ RODRIGUEZ		80852426	CLL 70 107C-08	3112185664	BARRANQUILLA						
INFORMACION DE LA MERCANCIA TRANSPORTADA											
No. REMESA	UNIDAD DE MEDIDA	UNIDADES	PESO / VOLUMEN	NATURALEZA	EMPAQUE	Cod PRODUCTO	PRODUCTO	REMITENTE	DESTINATARIO	DESTINO	DUENO POLIZA
005557	Kg	1	4000	Carga normal	Paquetes	Z2959z50-580e-4i	525	AUTOFAX S.A	AUTOFAX S.A	BOGOTA	EMPRESA TRANSPORTE
DATOS DE LOS FLETES			PAGOS DE SALDO		SEGUROS DE LA MERCANCIA		OBSERVACIONES				
Vir. Total Viaje:			\$ 975.000		abr 10, 2019		COMPANIA SURAMERICANA DE SEGUROS S. A.				
Ret. Fuente:			\$ 9.750		FECHA		Compañia De Seguros				
Ret. ICA:			\$ 6.825		R		131564				
Otros Descuentos			\$ 0		Cargue Pagado Por (Conforme a la ley)		Nro. Poliza				
Flete Neto:			\$ 949.425		R		jun 14, 2019				
Vir. Anticipo:			\$ 700.000		Descargue Pagado Por (Conforme a la ley)		Vencimiento Poliza				
Neto A Pagar:			\$ 249.425								
VALOR TOTAL DEL VIAJE EN LETRAS			NOVECIENTOS SETENTA Y CINCO MIL PESOS								
The resource of this report item is not reachable.			FIRMA Y HUELLA TITULAR MANIFIESTO			FIRMA Y HUELLA CONDUCTOR			 TM Land Producto de la Compañia TM SOLUTIONS S.A.S. Creado por: Fecha de impresión:		

Imagen tomada de una copia original del formato de la empresa

Después de realizar el procedimiento anterior, el responsable encargado de la agencia padre procede a realizar el despacho de la mercancía a su lugar de destino.

Las modalidades de pago en este tipo de entregas se pueden realizar de cuatro formas, siempre y cuando esté autorizado y lo especifique en cada paquete. Primero está la de forma de pago en efectivo que es la llamada encomiendas. La segunda es que la persona que envía el paquete tiene crédito con la empresa y luego paga, esto no es muy común y suele suceder normalmente con empresas jurídicas o cuando la persona que recibe el paquete también tiene crédito con la empresa y luego lo paga.

En tercer lugar, es cuando el paquete se entrega en el lugar de destino y el que envió la mercancía procede a realizar el pago.

Por último, está la modalidad de contra entrega, se basa principalmente en enviar el paquete a su lugar de destino y la persona que lo recibe, es quien realiza el pago en efectivo

A nivel contable, el proceso de contra entregas tiene diferentes comprobantes los cuales permiten diferenciar desde donde se realiza un documento, ya sea por una agencia o directamente en la empresa desde el área de cartera.

Los siguientes son los comprobantes a nivel contable que se utilizan para realizar dicho procedimiento:

1. 1A Recibo de caja de cartera: este recibo se realiza en la empresa mediante el área de cartera normalmente es cuando es a crédito.
2. 1D Recibo de caja de agencias: aquí se hace un recibo directamente desde las agencias cuando hacen un pago de encomiendas y pagan directamente en el mismo momento en que se pone el paquete.
3. 21B Factura de ventas contra entregas: este es el documento utilizado por las agencias para realizar ventas a crédito de contra entregas.
4. 4B Notas crédito cartera C x C: este comprobante lo utilizan en la empresa desde el área financiera para anular o disminuir valor de un envío.
5. 4P Notas crédito contra entrega: tiene la misma función que el anterior solo que lo hacen desde una agencia.
6. 21 Factura de venta a crédito: se realiza para saber que el envío que se mandó se va a cancelar a crédito.

7. 1C RC recepción y otros: este comprobante lo realizan en la recepción que hay en la entrada de la empresa.
8. 4I Notas crédito C x C: solo lo utilizan es financiera y se utiliza para anular un documento.
9. CRUC: este comprobante es utilizado para cruzar cuentas de saldos de cuentas que les tienen que dar de baja, ya sea porque ya pagaron y no habían realizado ese cruce de cuentas.

Con respecto, al responsable de cada ciudad padre, todas las encomiendas y contra entregas serán cargadas a esta cédula, a nivel contable tiene implicaciones directamente, ya que es él quien debe responder económicamente por las encomiendas entregadas de parte de cada cliente, si el dinero de dicha encomienda no se ve reflejado físicamente, en la contabilidad aparecerá en una cuenta por cobrar al empleado.

Es importante aclarar que desde lo contable para la empresa solo se genera un ingreso cuando se realiza el despacho de la mercancía, así la persona ya haya realizado el pago o no, como tal esto todavía no ha generado un ingreso para la empresa.

Con respecto a las cuentas contables que se manejan en este proceso de encomiendas y contra entregas son:

11050501 caja general

13050504 deudores por contra entrega

11050503 recibos pendientes por definir cartera

11251507 fondo fijo Bogotá encomiendas.

28150514 ingreso por distribuir servicio de encomiendas. Mayor a 5 Kg

28150515 ingreso por cobertura riesgo encomiendas

28150552: ingresos por distribuir mensajería Express. Menor a 5 Kg

41450511 otros ingresos por convenios servicio de carga

En este apartado es importante aclarar que se enfocará como tal en el proceso de cómo se realiza el proceso de contra entregas, además de las inconsistencias que se vienen presentando con respecto al mismo.

Con este proceso contable de encomiendas llamado contra entregas se han venido presentando inconsistencias, debido a que la información suministrada por los encargados de dicha área no es clara, no se registra en las cuentas contables en las que deben ir, no realizan los cruces de cuentas conforme a lo establecido contablemente, hay documentos que deben ir anulados, sin embargo, siguen con el saldo pendiente en el sistema. En algunas ocasiones la plata que pagan de las encomiendas, la agencia utiliza el dinero para pagar gastos por caja menor y no especifican que se hizo con el dinero. Las cuentas por cobrar no deben ir a nombre de la persona que pone la encomienda, sino del responsable de cada agencia padre como se habló anteriormente, en muchas ocasiones no se carga a él y está a nombre de las personas que pusieron la encomienda, en realidad el proceso no se debería llevar así, sin embargo, es la solución que le ha dado la empresa como tal hasta el momento. Además, no especifican cómo será la forma de pago como, por ejemplo: si será en efectivo, a crédito y si es a crédito cómo será la forma de pago según lo hablado anteriormente. Esto hace que no se lleve correctamente a las cuentas que deben ir.

A nivel tributario con respecto al agente responsable al que se le carga la cuenta por cobrar, no tiene implicaciones que lo perjudiquen, debido a que a él no se le está generando el ingreso

como tal sino una cuenta por cobrar, que en caso tal de aparecer reportado, le sirve para hacerse deducciones en la declaración de renta porque está generando una deuda, más no ingreso.

Como se evidencia a nivel general, la empresa cuenta con un amplio número de documentos y procedimientos contables en esta unidad estratégica de encomiendas, los cuales deben llevar un manejo adecuado y organizado, debido a que en este momento se presentan muchas confusiones sobre del porque se hizo un procedimiento de tal forma, o también del por qué se dejó de hacer y lo más importante porque hasta el momento la cuenta de contra entregas de la empresa de Transportes Rápido Ochoa se encuentra con un saldo negativo de 362 millones de los cuales se debe dar razón de ellos a marzo de 2019.

MATRIZ DOFA

Con la matriz DOFA se busca encontrar posibles soluciones a problemas tanto internos como externos en el proceso de encomiendas, para esto se tendrán en cuenta sus debilidades, oportunidades, fortalezas y amenazas con el fin de poder llegar a datos precisos de la compañía.

DEBILIDADES:

No se especifica la forma de pago de la encomienda, si es en efectivo, a crédito por parte de la persona que recibe o quien entrega.

Que la contra entrega en muchas ocasiones no se carga como tal a la cédula responsable, sino que se carga al remitente.

Hay encomiendas que están anulados o hay que disminuir un valor, sin embargo, no se ha aplicado como tal al sistema y esto genera un saldo pendiente por cobrar en cartera.

Se realizan mal los cruces de cuentas y esto genera que queden saldos pendientes por cobrar cuando ya están realmente cancelados o anulados.

Las personas que hacen este procedimiento no tienen el conocimiento para saber a qué cuentas se debe llevar a la información o que comprobantes se deben realizar. Debido a la gran cantidad de información en cuanto a la variedad de documentos y cuentas contables.

FORTALEZAS

El sistema contable en este proceso de encomiendas maneja 9 documentos contables los cuales permiten diferenciar un comprobante de otro.

La información que se descarga para la conciliación de la cuenta permite identificar fácilmente a que terceros y a que cuentas se cargó la información.

En el área contable, las personas tienen conocimiento sobre cómo debe ser el proceso contable a nivel interno de la compañía y siempre están dispuestos a aclarar dudas sobre este riguroso proceso.

El sistema contable permite la identificación de los usuarios que realizan los comprobantes, para efectos de ejercer control y seguimiento al proceso.

AMENAZAS

Las personas del área de encomiendas, los cuales se encargan de montar la información al sistema contable pueden cometer errores sin saber por falta de conocimiento.

Que las personas encargadas de realizar estos procedimientos no pregunten cuando tengan dudas, sino que lo hagan con negligencia por falta de comunicación.

Que las personas del área de encomiendas y de cartera realicen cruces de cuentas equivocadas en la contabilidad y esto haga aumentar la cuenta por cobrar de contra entrega.

Que los paquetes no sean entregados al cliente o que este no los reciba.

OPORTUNIDADES

Las personas de la empresa siempre están dispuestas a dejarse corregir y a aprender para poder hacer todo mejor.

Por medio de los diferentes documentos contables se logra identificar donde está la falencia y a quien debe dirigirse para indagar que pasó.

Los costos de los envíos de encomiendas están determinados con exactitud y no hay inconvenientes a la hora de saber cuánto cobrar por uno de ellos.

Tabla 4 Matriz DOFA

MATRIZ DOFA	FORTALEZAS	DEBILIDADES
	<p>El sistema contable en este proceso de encomiendas maneja 9 documentos contables los cuales permiten diferenciar un comprobante de otro.</p> <p>La información que se descarga para la conciliación de la cuenta permite identificar fácilmente a que terceros y a que cuentas se cargó la información.</p> <p>En el área contable las personas tienen mucho conocimiento sobre el proceso contable a nivel interno de la compañía y siempre están</p>	<p>No se especifica la forma de pago de la encomienda, si es en efectivo, a crédito por parte de la persona que recibe o quien entrega.</p> <p>Que la contra entrega en muchas ocasiones no se carga como tal a la cédula responsable, sino que se carga al remitente.</p> <p>Hay encomiendas que están anulados o hay que disminuir un valor, sin embargo, no se ha aplicado como tal al sistema y esto genera un saldo pendiente por cobrar en cartera.</p>

	<p>dispuestos a aclarar dudas sobre este riguroso proceso contable.</p> <p>El sistema contable permite la identificación de los usuarios que realizan los comprobantes, para efectos de ejercer control y seguimiento al proceso.</p>	<p>Se realizan mal los cruces de cuentas y esto genera que queden saldos pendientes por cobrar cuando ya están realmente cancelados o anulados.</p> <p>Las personas que hacen este procedimiento no tienen el conocimiento para saber a qué cuentas se debe llevar a la información de este proceso de contra entregas o qué tipo de comprobantes se deben realizar, debido a la gran cantidad de información en cuanto a la variedad de documentos y cuentas contables.</p>
<p>OPORTUNIDADES</p> <p>Las personas de la empresa siempre están</p>	<p>ESTRATEGIA FO</p> <p>- Preparar al personal encargado de cada función, con</p>	<p>ESTRATEGIA DO</p> <p>Mejorar el sistema de contabilización de contra</p>

<p>dispuestas a dejarse corregir y a aprender para poder hacer todo mejor.</p> <p>Por medio de los diferentes documentos contables se logra identificar donde está la falencia y a quien hay que dirigirse para saber que pasó.</p> <p>Los costos de los envíos de encomiendas están determinados con exactitud y no hay inconvenientes a la hora de saber cuánto cobrar por uno de ellos.</p>	<p>motivo de que se puedan mejorar las falencias que se presentan por cada uno de ellos.</p>	<p>entregas para evitar errores técnicos y permitir que los encargados mejoren sus conocimientos y poder mostrar la realidad de lo sucedido.</p> <p>Determinar con exactitud las causas del porque se presentan dichas falencias.</p> <p>Generar conciencia de la importancia de llevar tanto las valores a sus correspondientes cuentas contables como también a cada tercero.</p>
--	--	---

AMENAZAS	ESTRATEGIA FA	ESTRATEGIA DA
<p>Cometer errores sin saber por falta de conocimiento.</p> <p>Que las personas encargadas de realizar estos procedimientos no pregunten cuando tengan dudas, sino que lo hagan con negligencia por falta de comunicación.</p> <p>Cruzar cuentas equivocadas y que esto haga aumentar la cuenta por cobrar de contra entrega.</p> <p>Que los paquetes no sean entregados al cliente o que este no los reciba.</p>	<p>Capacitar a las personas encargadas del proceso de contra entregas para evitar que se realicen malos procedimientos por falta de comunicación o por falta de conocimiento.</p>	<p>Minimizar el margen de error por parte de los encargados de realizar el proceso de contra entregas.</p> <p>Tener claro de donde deriva el saldo que queda en la cuenta por cobrar a los encargados de las agencias.</p>

1.1.6 Objetivo general y objetivos específicos

Plantear un manual de procedimiento contable enfocado al área de encomiendas especialmente en la modalidad de contra entregas, el cual permita mejorar los reprocesos que

se han venido presentando, para que así el área contable pueda tener más claridad y conocimiento sobre los saldos generados por este concepto de cuentas por cobrar.

Objetivos específicos:

1. Diseñar instructivos que permitan llevar un mejor procedimiento en el momento de realizar asientos contables en el área de encomiendas – contra entregas.
2. Proponer formatos para la aplicación del procedimiento y que mediante ellos el personal encargado del área de encomiendas pueda mejorar las falencias que se presentan a nivel contable.
3. Establecer mecanismos de mejora, los cuales permitan al área contable disminuir el margen de error en el área de encomiendas – contra entregas.

1.1.7 Marco Conceptual

En el marco conceptual se incluirán elementos conceptuales relacionados con la problemática de estudio a desarrollar, en los cuales se encuentra la definición de manuales de procedimientos y como tal la importancia que estos tienen dentro del área en una compañía.

Los procedimientos contables en una empresa son de vital importancia, pues a medida que va creciendo la compañía, se deben establecer lineamientos en los que se permita tener un orden y un paso a paso de cómo llevar los procesos internos dentro de cada área.

(gutiérrez, 2014) afirma.” Los Manuales de Procedimientos constituyen actividades de control diseñadas para detectar fallas e insuficiencias que conspiran

contra el cumplimiento de los objetivos previstos en las entidades” (p, 1). Para que la empresa pueda alcanzar sus objetivos debe contar con manuales gracias a que estos constituyen una herramienta que tiene la empresa para facilitar el desarrollo de sus funciones tanto operativas como administrativas.

El manual de procedimientos es un medio escrito que según (Diamond, 1983) sirve para

“Registrar y dar información clara respecto a una actividad específica en una organización; coordina de forma ordenada las actividades a seguir para lograr los objetivos específicos, mostrando claramente los lineamientos e instrucciones necesarios para la mejora del desempeño; lo anterior significa que este documento contiene los pasos a seguir para realizar una o más funciones” (pp.2, 3).

De acuerdo a lo anterior, se puede decir que el manual de procedimientos es un documento formal, donde se hace un paso a paso de cómo realizar una actividad, esta debe estar al alcance del personal, para poder mejorar los objetivos organizacionales deben ser muy disciplinados y organizados para llegar al logro que se quiere alcanzar.

Para que se pueda llevar a cabo la realización de un manual de procedimientos se debe conocer muy bien la empresa y tener amplio conocimiento de las actividades que realiza la empresa, para que se pueda facilitar la optimización del uso de los recursos.

El objetivo de un manual de procedimientos es que definen funciones, que se designan a una unidad administrativa delimitando responsabilidades, contribuyen a que se hagan correctamente las actividades, de acuerdo a los lineamientos registrados.

También de ayudar en la optimización de los recursos, aclarar dudas, tener más claros o conceptos, y diferenciar las responsabilidades de cada unidad.

(Valencia, 2002) en su libro “Cómo elaborar y usar los manuales administrativos” menciona de manera corta, los tipos de manuales de procedimientos.

La clasificación de los manuales de procedimientos, que el autor antes mencionado hace, es la siguiente: “manuales de procedimientos de oficina y manuales de procedimiento de fábrica”. También los clasifica en base a la actividad o actividades que comprenden, tales como: “tareas y trabajos individuales, prácticas departamentales y prácticas generales en un área determinada de actividad”. Además, los tipifica como: “procedimiento general y procedimiento específico”.

De acuerdo a lo anterior se puede decir que las organizaciones realizan sus manuales de acuerdo a la necesidad que presentan en el momento, como puede ser de compras, contable, etc.

Con respecto a la estructura de los manuales de procedimiento, se debe tener en cuenta aspectos tales como:

- Identificación, aquí se incluyen los datos de la empresa, logotipo, nombre de la empresa, denominación del manual, fecha de elaboración, número de páginas y datos relativos a la o las revisiones del manual.
- Índice, presenta la relación de capítulos y apartados del documento.
- Introducción, es una breve explicación del contenido total del manual.
- Objetivo, muestra qué es lo que se quiere lograr con dicho documento.
- Alcance, son todos los requisitos para cumplir para lograr el objetivo.
- Políticas, son criterios que orientan y facilitan las operaciones.






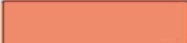

- responsable, es el puesto o la unidad administrativa que tiene a su cargo la preparación y aplicación del procedimiento.

- Procedimientos, son la descripción detallada de las operaciones, se presentan por escrito y de una forma secuencial, describe en qué consiste el procedimiento, cómo, dónde y con qué se lleva a cabo.

- Glosario, es la lista que explica de forma técnica algunos conceptos relacionados en el contenido.

A continuación, se relacionan los símbolos empleados en los diferentes diagramas de flujos, para una mejor comprensión de los procesos levantados por medio de un manual de procedimientos.

Imagen 13. Tabla de símbolos de un flujograma

SÍMBOLO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN
	Inicio/ Final	Indica fin o inicio de un procedimiento.
	Acción	Representa la ejecución de una o más tareas dentro de un procedimiento.
	Decisión	Representa una actividad de decisión o conmutación.
	Conector interno	Representa una entrada o una salida de una parte del diagrama de flujo a otra, dentro de la misma página.
	Conector externo	Representa el enlace en hojas diferentes de un procedimiento.
	Documento	Simboliza cualquier documento que intervenga en el proceso y que aporte información para que este se pueda desarrollar.
	Dirección del flujo	Conecta los símbolos señalando el orden en que deben ejecutarse las tareas en el proceso o procedimientos.

Como conclusión se puede decir que los manuales de procedimientos tienen gran importancia en las organizaciones, debido a que esto le permite tener un orden y poder

mejorar un proceso interno de un área que como se dijo anteriormente que puede ser tanto a nivel general como específico, el hecho de no saber manejar bien un proceso puede hacer que la empresa incurra en pérdida de tiempo y de trabajo reflejado en sus colaboradores, lo cual no le es beneficioso, es por este motivo que las empresas constantemente deben estar enfocadas en su plan de mejoramiento continuo.

1.1.8 Descripción metodológica

El presente trabajo está orientado bajo el enfoque cualitativo, que se basa básicamente en recolección de la información gracias a las preguntas formuladas por el interesado, enfocadas al tema de estudio que se desea abordar, en este caso hacía las personas que componen el área interna de la empresa de encomiendas – contra entregas, para luego poder dar una interpretación del porque se puede estar presentando dichas falencias y así aplicar las metodologías más convenientes para la solución de este caso.

1.1.9 Presentación de la propuesta, herramienta o modelo de mejoramiento

MANUAL DE PROCEDIMIENTO CONTABLE TRANSPORTES RÁPIDO OCHOA

S.A.

NIT: 890.902.875-5

Alcance

El presente manual está diseñado para ser aplicado en el área de encomiendas contra entregas, al área contable de la empresa de TRANSPORTES RÁPIDO OCHOA S.A. Tanto para financiera como contabilidad y a todos los interesados de conocer cómo se realiza el proceso de una entrega desde el momento en que se requiere la entrega de una mercancía.

Objetivo del manual de procedimiento:

El objetivo del presente manual de procedimientos es brindar los lineamientos para el desarrollo eficiente del proceso que se lleva a cabo en encomiendas – contra entregas con respecto a la entrega de una mercancía. Busca mostrar enfáticamente cual es el paso a paso de entrega de una mercancía desde que un cliente lleva el paquete a una agencia hasta que llega a su proceso final en el contable.

Descripción del proceso encomiendas – contra entregas

El proceso de encomiendas - contra entregas inicia cuando un cliente interesado requiere enviar un paquete a cierto lugar de destino, este se dirige a una agencia donde Transportes Rápido Ochoa tiene cobertura a nivel nacional.

Hay un punto muy importante a tener en cuenta y es que este proceso se divide en dos: está la parte de encomiendas y la de contra entrega. Con respecto a estos dos tipos de modalidades es que la empresa brinda a sus clientes diversas formas de pago y aquí es donde se puede ver la gran diferencia entre una y la otra. Las encomiendas se pagan desde el mismo momento en que se pone el paquete en la agencia y las contra entregas se pagan cuando la persona recibe el paquete en su lugar de destino.

Este proceso se puede realizar en varias ciudades a nivel nacional, ya sea por medio de agencias o puntos de venta de municipios o directamente desde las principales oficinas de la empresa. En los lugares más representativos de cada ciudad o municipio hay una agencia principal, la cual es llamada ciudad padre, allí hay un agente que es el responsable de dichas entregas en ese territorio. Por lo tanto, es la persona quien responde tanto a nivel económico, como por los paquetes que son entregados, ya sea en esa agencia o en los lugares aledaños a ella.

Es importante mencionar que la empresa para este tipo de entregas a nivel nacional cuenta con diferentes tipos y tamaños de vehículos, estos pueden ser livianos, doble toque, sencillo y carga pesada Algunos vehículos son propios, de personas afiliadas o de terceros externos que trabajan con la empresa en este campo, lo que permite una planeación acertada cumpliendo con los diferentes tiempos establecidos por la operación.

A continuación, se hace un paso a paso del proceso, desde el momento de entrega de una mercancía por parte del cliente hasta llegar a su destino final.

En primer lugar, el cliente se dirige a la agencia o punto de venta autorizado para poner su paquete o mercancía.

En segundo lugar, el cliente entrega el paquete a la persona encargada de la agencia llamado operador, quien como se dijo anteriormente desde el mismo momento de la entrega se vuelve el responsable. Este procede a realizar una guía o remesa, la cual tiene datos importantes tales como número de guía, fecha de elaboración, forma de pago, el nombre de quien remite, cédula, dirección, teléfono, ciudad de destino, nombre del destinatario, código postal de destino, descripción del producto, unidades, peso y el precio.

El precio de estas encomiendas se encuentra establecido en un rango que tiene la empresa, al momento de identificar la tarifa se tienen en cuenta aspectos como:

- El peso real: es el peso que la mercancía registra en la báscula,
- Peso volumen: Es el resultado de multiplicar el volumen de la mercancía (largo, ancho, alto, espacios vacíos) por el factor de equivalencia que es de 400Kg / m cúbico.
- Costo de manejo: Es un flete variable, que corresponde como mínimo al 1% del valor de la mercancía a transportar, que se debe declarar de acuerdo con el código de comercio.
- Flete por kilo: Es el valor de cada kilo, dependiendo de la ruta, consignado en la tabla de precios de la empresa.

- Liquidación: Se toma el peso real o el peso volumen de cada unidad, el mayor de los dos, considerando siempre un mínimo de 30 kilos por unidad. Dicho peso se multiplica por el valor del flete por kilo según la ruta: si el resultado es inferior a \$15.000 se tomará este valor como mínimo. Al anterior resultado se le sumará el costo de manejo, teniendo en cuenta que, al liquidar este porcentaje, esta cifra no debe ser inferior a \$ 6.000 por unidad. El valor de una cantidad para un destinatario, amparada en una remesa tiene un costo mínimo de \$ 21.000. para la población especial: se cobrará a razón de 1.8.90 por kg y no se aplicará ningún descuento.

Con respecto al valor de los sobres, tendrá un valor de \$8.000 para todos los destinos donde hay agencia de Transporte de Rápido Ochoa S.A.

REMITENTE TRANSPORTES RAPIDO OCHOA S. A. DIR. CR 5 #20-100		IDENTIFICACION N1890902875 TEL: 7816666	POBLACION ORIGEN CODIGO PLANETARIA S.A. CODIGO POSTAL: CÓRDOBA 23040	DOC. REFERENCIA RELACION DESPACHO	FORMA PAGO Crédito
DESTINATARIO TRANSPORTES RAPIDO OCHOA S. A. DIR. TRV 78 NO. 65-218		IDENTIFICACION N1890902875 TEL: 4411875	POBLACION DESTINO CODIGO MEDELLIN CODIGO POSTAL: ANTIOQUIA 050034	CODIGO POSTAL: 050034	
EL REMITENTE DECLARA QUE ESTE DESPACHO CONTIENE ÚNICAMENTE CORREO Y O SOBRES 099980 CORREO Y O SOBRES			FECHA ELABORACION 05/11/2019 DD / MM / AAAA 17.11.14	FECHA ENTREGA DD / MM / AAAA	ENTREGADA POR
VALOR DECLARADO 1	UNIDADES 1	PESO REAL 1,00	OBSERVACIONES REMITENTE VANESA DURANGO -- REP VENTA NOV 01-02-04		
COSTO MANEJO 0	VOLUMEN	PESO VOLUMEN			
FLETE 0	0	0,00	OBSERVACIONES DESTINATARIO PAQUETEO		
OTROS 0	PESO COBRADO	EMBALAJE			
TOTAL 0	30,00				


La empresa no es responsable por el valor declarado y mantendrá que recibe recibos de embarque con el valor real declarado del contenido. El contenido de los paquetes es responsabilidad del remitente que los envía con garantía de integridad y/o conservación legalmente, y no tiene responsabilidad alguna para ser transportado. El costo del transporte se paga por los sobrecostos de 1000 a 1000000 de pesos y se liquidará una vez que el envío sea realizado. Formas de contacto en Colombia: Bogotá, Medellín y Bogotá. No se aceptan reclamos o reclamaciones después de 90 días de haberse generado la factura. CUALQUIER PAQUETE O SOBRECOSTO COMUNICARLA AL TEL EN MEDELLIN (057) 4444888 O AL CORREO: contacto@transportesrapido.com. TRANSPORTES RAPIDO OCHOA S.A. es responsable de asegurar que los datos personales suministrados por parte de los usuarios para la prestación del servicio postal de correo, sean correctos y completos. Para consultar la Política de protección de datos personales y otras condiciones de uso, consulte el sitio web: www.transportesrapido.com

RAPIDO OCHOA
Transportamos tus ilusiones

NIT 8909028758
TRANSVERSAL 78 No. 65 -218 MEDELLIN 4448888

REGISTRADO SUPERTRANSPORTE

GUIA DE TRANSPORTE
21220427



En tercer lugar, recibido ya el paquete, la empresa procede a montar una remesa que es donde se asienta toda la información acerca de las guías que se van a enviar en ese carro, es en cierta forma, lo que especifica que lleva cada paquete.

En cuarto lugar, se realiza un manifiesto de carga electrónico, que es la autorización para poder transportar dicha mercancía legalmente, debido a que esto es algo que exige el Decreto 2228 de 2013 obligatoriamente, allí se describe que número de remesa tiene, el peso de esa carga, fecha, número de la póliza, nombre del seguro con el que está protegido en caso de pérdida de la mercancía así mismo como de su fecha de vencimiento, valor de la carga, nombres y apellidos del conductor y del titular del manifiesto, cédula, origen del viaje, destino del viaje, la placa, la marca del carro, firmas correspondientes del responsable tanto del viaje como del conductor del viaje, impuestos aplicados, así como muchos otros que se evidencian en la siguiente imagen.

Imagen 12. Modelo de manifiesto empleado para encomiendas


FECHA EXPEDICION		TIPO DE MANIFIESTO		ORIGEN DEL VIAJE		DESTINO DEL VIAJE					
abr 8, 2019		GENERAL		BARRANQUILLA ATLANTICO		BOGOTA CUNDINAMARCA					
INFORMACION DEL VEHICULO Y CONDUCTOR											
TITULAR MANIFIESTO		DOCUMENTO IDENTIFICACION		DIRECCION		TELEFONO	CIUDAD				
JAIME ANDRES HERNANDEZ RODRIGUEZ		80852426		CLL 70 107C-08		3112185664	BARRANQUILLA				
PLACA	MARCA	PLACA REMOLQUE	CONFIGURACION	PESO VACIO	PESO VACIO REMOLQUE	No POLIZA	COMPANIA SEGUROS SOAT				
TAM402	CHEVROLET		2	0		39328753	SEGUROS DEL ESTADO S.A. SEGUROS GENERALES				
CONDUCTOR		DOC IDENTIFICACION		DIRECCION		TELEFONO	No DE LICENCIA				
JAIME ANDRES HERNANDEZ RODRIGUEZ		80852426		CLL 70 107C-08		3112185664	80852426				
POSEEDOR O Tenedor VEHICULO		DOCUMENTO IDENTIFICACION		DIRECCION		TELEFONO	CAT. LICENCIA				
JAIME ANDRES HERNANDEZ RODRIGUEZ		80852426		CLL 70 107C-08		3112185664	CATEGORIA C2				
INFORMACION DE LA MERCANCIA TRANSPORTADA											
No. REMESA	UNIDAD DE MEDIDA	UNIDADES	PESO / VOLUMEN	NATURALEZA	EMPAGUE	Cod PRODUCTO	PRODUCTO	REMITENTE	DESTINATARIO	DESTINO	DUENO POLIZA
00557	Kg	1	4000	Carga normal	Paquetes	2299b-50-580e-4	525	AUTOFAX S.A	AUTOFAX S.A	BOGOTA	EMPRESA TRANSPORTE
DATOS DE LOS FLETES			PAGOS DE SALDO			SEGUROS DE LA MERCANCIA		OBSERVACIONES			
Vir. Total Viaje:			\$ 975,000			abr 10, 2019		COMPANIA SURAMERICANA DE SEGUROS S. A.		24 HORAS DESPUES DEL DESCARGUE FAVOR ENVIAR LA DOCUMENTACION. EL NO CUMPLIMIENTO GENERA UNA MULTA DE \$20.000 DIARIOS.	
Ret. Fuente:			\$ 9,750			FECHA		Compañia De Seguros			
Ret. ICA:			\$ 6,825			R		131564			
Otros Descuentos			\$ 0			Cargue Pagado Por (Conforme a la ley)		Nro. Poliza			
Flete Neto:			\$ 949,425			R		jun 14, 2019			
Vir. Anticipo:			\$ 700,000			Descargue Pagado Por (Conforme a la ley)		Vencimiento Poliza			
Neto A Pagar:			\$ 249,425								
VALOR TOTAL DEL VIAJE EN LETRAS			NOVECIENTOS SETENTA Y CINCO MIL PESOS								
The resource of this report item is not reachable.			FIRMA Y HUELLA TITULAR MANIFIESTO			FIRMA Y HUELLA CONDUCTOR			 Creado por: TM Land Producto de la Compañia TM SOLUTIONS S.A.S.® Fecha de impresión:		

Imagen tomada de una copia original del formato de la empresa

Después de realizar el procedimiento anterior, el responsable encargado de la agencia padre procede a realizar el despacho de la mercancía a su lugar de destino.

Las modalidades de pago en este tipo de entregas se pueden realizar de cuatro formas, siempre y cuando esté autorizado y lo especifique en cada paquete. Primero está la de forma de pago en efectivo que es la llamada encomiendas. La segunda es que la persona que envía el paquete tiene crédito con la empresa y luego paga, esto no es muy común y suele suceder normalmente con empresas jurídicas o cuando la persona que recibe el paquete también tiene crédito con la empresa y luego lo paga.

En tercer lugar, es cuando el paquete se entrega en el lugar de destino y el que envió la mercancía procede a realizar el pago.


Por último, está la modalidad de contra entrega, se basa principalmente en enviar el paquete a su lugar de destino y la persona que lo recibe, es quien realiza el pago en efectivo

A nivel contable, el proceso de contra entregas tiene diferentes comprobantes los cuales permiten diferenciar desde donde se realiza un documento, ya sea por una agencia o directamente en la empresa desde el área de cartera.

A continuación, se comenzará a mencionar el procedimiento que se lleva contablemente, Para ellos, es importante mencionar que el sistema contable utilizado por la empresa de TRANSPORTES RÁPIDO CHOA se llama DMS (Dynamic Modular System S.A.)

Bareal / r8a-app\dms / / 1



Empresa	Usuario	Menü	Propio	Bodegas
---------	---------	------	--------	---------



Copyright © DMS S.A Dynamic Modular System S.A.
Calle 7Sur 42-70 Piso 4 P. + 57 (4) 444 22 80
Edificio Fórum Medellín – Colombia

TRANSPORTES RAPIDO OCHOA S.A. 8014

	Usuario VDURANGO
	Clave 20190802082400

 Cargar Usuario	Asp	 Entrar
--	-----	--

Es importante hacer énfasis en cada uno de los tipos de comprobantes utilizados a nivel contable para realizar dicho procedimiento en el área de encomiendas – contra entregas.

En primer lugar, se tiene el recibo de caja de cartera 1A este recibo se realiza en la empresa mediante el área de cartera normalmente cuando una venta de contra entrega es a crédito. El procedimiento se realiza de la siguiente manera:

Finalidad: Descargar las facturas canceladas del sistema para actualizar la cartera de cada agencia

Inicialmente se recibe el reporte de las Contra entregas de las agencias que ya están canceladas, por medio del reporte de venta, además de las contra entregas canceladas en consignación.

- Se ingresa a DMS en la Compañía R8A.
- **Bodega 3:** CONTRAENTREGAS.
- **Modulo:** 1802.

- **Tipo:** 1A Recibos de caja agencias.
- **Nit:** El nombre del responsable de la agencia destino de la mercancía. (tabular)
- Fecha de recibo provisional: se deja la que aparece en el pantallazo, se le da clic en **OK** o (enter)
- **Docto/Referencia:** Se escribe en el primer espacio blanco el mes y en el segundo espacio el día y año en el cual se realizó el movimiento del dinero en el reporte de ventas o la consignación.

DOCTO/REFER	OCTUBRE	16/2019
-------------	---------	---------

1. Clic en (esc) Mas o tecla Esc.
2. **Fecha:** Se da la fecha de ingreso del dinero en el reporte de ventas o en la consignación, si es del mes anterior se le da la fecha del primer día del mes en que se está generando el movimiento.
3. **Centro de costos:** Se digita el número del centro de costos de la agencia que está cancelando la CE. Ejemplo: 07 (Sincalejo), 10 (Santa Marta), 2 (Barranquilla, soledad) etc;

11050501	CAJA GENERAL	2 AGENCIA SOLEDAD
----------	--------------	-------------------

Cuando la agencia no maneja pasajes como (Apartado, Bucaramanga, Montería Encomiendas, Cartagena Encomiendas, Barranquilla Encomiendas) este centro de costos debe estar antecedido por el No. 207XX y número de la agencia.

11050501	CAJA GENERAL	20702 AGENCIA BARRANQUILLA
----------	--------------	----------------------------

4. **Concepto:** 1 CXC ENCOMIENDAS.
5. **Notas:** RC CONTRAENTREGAS MES/AÑO Eje: (RC CONTRAENTREGAS Octubre16/2019) el mes y año de realización.

6. Tecla ESC para ocultar la pantalla.
7. Clic en Cargar F6.
8. Clic en cargar todo, se selecciona la opción, no usar rangos.
9. Doble clic a la(s) factura(s) que se desea descargar, se busca dando clic derecho-buscar dentro del grid, en esa pantalla se digita el numero de la factura, verificar el valor en la pantalla contra el valor ingresado en el reporte de ventas por este concepto.
10. Cuando a la factura se le aplica retención en la fuente se da doble clic en la factura-campo retención en la fuente, se digita el valor que están reteniendo se da clic y en valor pagado F1, aplicar, cuando se va a grabar en la imputación contable se cambia el Nit por el Nit del cliente que cancela la contra entregas.
11. Cuando la remesa la cancelan por menor valor a \$1,000 se lleva a descuento dando doble clic a la factura CE y en campo descuento se digita el valor, luego clic en valor pagado y F1 y aplicar, se lleva a la cuenta contable **53959501 gastos no deducibles**. Cuando es por mayor valor, se digita en el campo ajuste antecedido del signo menos Ejemplo: -2,000, el valor se lleva a cuenta contable **42950501 aprovechamiento**. se da doble clic y en valor pagado se digita el valor que están cancelando y por último clic en aplicar.

12. Cuando la remesa la cancelan por menor valor por concepto de reliquidación se da doble clic y en valor pagado se digita el valor que están cancelando y se da clic en aplicar.
13. Cuando una remesa no pertenece a la agencia, pero la están cancelando se realiza el cambio de centro de costos por el módulo 0206.
14. **Forma:** Se escoge el numero 7 Consignación/efectivo, en este caso se maneja formato de control de consignaciones, la consignación original llega a contabilidad.
15. Se verifica que el valor que figura en abonos sea igual al que corresponde a las contra entregas relacionadas en el formato correspondiente o en la consignación.
16. **Valor:** con F1 se llama el valor de la sumatoria de las facturas que se están pagando, si no es el mismo que figura en el formato control de consignaciones se debe revisar si las facturas que se eligieron son verdaderamente las que se deben descargar.
17. **Banco:** se digita el centro de costos de la agencia que envía el pago de las CE antecedido por un 7. Ejemplo: 709 Cartagena.
18. # cheque: siempre 00.
19. # Cta.: siempre 00.

20. Consignar en: se digita el centro de costos de la agencia que envía el pago de las CE antecedido por un 7. Ej. 709 Cartagena, es el mismo número que se digitó en el banco.

21. Si es recibo contra entregas para cruzar con reembolso se realiza el mismo procedimiento y en forma de pago se escoge cero efectivo se digita el valor del reembolso en consignar en: se escoge el fondo fijo de la agencia Eje: 1189 FONDO FIJO APARTADO.

22. Cuando es con consignación en efectivo

Forma: Se escoge el numero 7 Consignación/efectivo.

Banco: se digita código del banco en el que se realizó el pago ejemplo; si es Bancolombia se digita 07.

- # Cheque: siempre 00.

- # Cta.: siempre 00.

Consignar en: se digita código del banco correspondiente Ejemplo: si es Bancolombia

Cta Corriente 1036 2848424 código 796

Cta Corriente 62331312755 código 71

Cta Ahorro 62585757433 código 793

Cta Corriente 61662402266 código 795

Siempre En el campo de cobrador digitar cero (0) o asterisco (*) y tabulador.

23. Clic en OK.

A continuación, se presenta una ilustración acerca de la descripción del proceso:

1802 / r8a-real / 28Apr09 15:38 / 80410 / r8a-app\dms / GGRACIANO / 3

Tipo: 1A RECIBOS DE CAJA REC CARTERA 1A-24911 Docto / Refer: ABR 24/2009

Nit: SERNA PORRAS JANETH 32556942 + Cerrar Cargar F5

Cobrador: * Nuevo Shift-F6 Items F7 Docto

Suma Parcial F8 Apl F3 CRM [E] Esc Mas Actualizar F5

Doc/Ref	Tipo/Número	Valor Total	Valor Abonos	Saldo	Fecha	Fecha Vcmto	Días	Vendedor	Retención Ica	Valor Abono	Valor Desccto	Reten
TOTAL		\$419,132.00	(\$165,400.00)	\$584,532.00					\$0.00	\$25,000.00	\$0.00	
290808	3K 2330	\$269,097.00	\$0.00	\$269,097.00	29-Aug-2008	29-Aug-2008	238	0	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
129024036	21B 9343045	\$19,400.00	\$0.00	\$19,400.00	01-Oct-2008	01-Oct-2008	205	0	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
129024392	21B 9349129	\$19,400.00	\$0.00	\$19,400.00	20-Oct-2008	20-Oct-2008	186	0	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
199122914	21B 9357085	\$28,940.00	\$0.00	\$28,940.00	22-Oct-2008	22-Oct-2008	184	0	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
171111896	21B 9357409	\$12,000.00	\$0.00	\$12,000.00	23-Oct-2008	23-Oct-2008	183	0	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
231008	3K 2495	\$33,012.00	\$0.00	\$33,012.00	23-Oct-2008	23-Oct-2008	183	0	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
129024507	21B 9361221	\$21,800.00	\$0.00	\$21,800.00	24-Oct-2008	24-Oct-2008	182	0	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
199123895	21B 9376447	\$72,983.00	\$0.00	\$72,983.00	30-Oct-2008	30-Oct-2008	176	43046149	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
171114209	21B 9385748	\$35,800.00	\$0.00	\$35,800.00	18-Nov-2008	18-Nov-2008	157	0	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
680011552	21B 1475268	\$40,000.00	\$0.00	\$40,000.00	30-Mar-2009	30-Mar-2009	25	0	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
171123289	21B 9474651	\$13,700.00	\$0.00	\$13,700.00	02-Apr-2009	02-Apr-2009	22	0	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
13/2009	1A 24609	\$66,200.00	\$52,500.00	\$13,700.00	13-Apr-2009	15-Apr-2009	9	0	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
129027680	21B 9482480	\$20,800.00	\$0.00	\$20,800.00	20-Apr-2009	20-Apr-2009	4	0	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
680011976	21B 1486761	\$25,000.00	\$0.00	\$25,000.00	21-Apr-2009	21-Apr-2009	3	0	\$0.00	25000	0	
27/2009	1A 24896	\$126,600.00	\$112,900.00	\$13,700.00	27-Apr-2009	28-Apr-2009	-4	0	\$0.00	\$0.00	\$0.00	

Forma: 7 - Consig/Efec Valor = F9 Banco: # Cheque: # Cta: Consignar en: Ok

Nota: Borrar Pago Nuevo Pago

Forma	Valor	Banco	Cheque	Dónde	# Cuenta
7 - Consig/Efec	\$25,000.00	07 BANCOLOMBIA	00	793 BANCOLOMBIA MED TR CTA	00

Abonos	Descuentos	Retención Fte	Retención Iva	Retención Ica	OTRO INGRESO
\$25,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
*	Valor Ajustes	Total Aplicado	Retención Desccto.	Total Pagado	
\$0.00	\$0.00	\$25,000.00	\$0.00	\$25,000.00	

24. Clic en Actualizar.

25. Seleccionar modelo contable. CCE Contra entregas. Doble Clic. Si Clic.

26. Verificar el número de cuenta y el valor que figura en pantalla contra el formato control en el campo correspondiente a contra entregas.

27. Clic continuar.

28. ¿seguro de grabar el documento? Si

4448888
TRANSPORTES RAPIDO OCHOA
TRV 78 NO 65-218



RECIBOS DE CAJA REC CARTERA 1A 24911

FECHA: 24-abr.-2009

Doc Ref: ABR 24/2009
Centro 20,799

Recibimos de: **SERNA PORRASLUZ YANED** 32556942
CI 17 19 79 8870849
YARUMAL

Notas: RC CONTRAENTREGAS ABR 2009.

Valor Recibido: **25,000.00** VEINTICINCO MIL PESOS

FORMA DE PAGO	Nº CHEQUE	BANCO	EFFECTIVO	VALOR
	00	BANCOLOMBIA	NO	25,000.00

CONCEPTO DEL PAGO

Tipo	Nro.Fact	Número	Valor	Doc. Referencia	Tercero	Descuento	Retefuente	Retencion	Retencion Ica
21B	24/2009	1486761	25,000.00	21B 680011976	SERNA PORRAS LUZ YANED	0.00	0.00	0.00	0.00


CUENTA	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
33005004	DEUDORES POR CONTRAENTREGAS	0.00	25,000.00
33459518	BANCOLOMBIA MEDELLIN CTA AHORR 62585757433	25,000.00	0.00

Así es como finalmente se realiza un comprobante de recibo de caja 1A.

En segundo lugar, está el Recibo de caja de agencias 1D, aquí se hace un recibo directamente desde las agencias. cuando hacen un pago de contra entrega y pagan en el momento es que se recibe el paquete.

1802 / r8areal / 15nov19 16:56 / 801042 / r8a-app\dms / JMONTES / 1

Tipo	1D	RECIBO DE CAJA AGENCIAS	1D-46550	Docto/Refer	
Nit					
Cobrador					



dms
TECNOLOGÍA INSPIRADORA

Copyright © DMS S.A Dynamic Modular System S.A.
Calle 7Sur 42-70 Piso 4 P. + 57 (4) 444 22 80
Edificio Fórum - Medellín - Colombia

Forma	Valor = F1	Banco	# Cheque	# Cta	Consignar en:	Ok
0 - Efectivo	\$0.00				Por definir...	
Nota						<input type="button" value="Borrar Pago"/> <input type="button" value="Nuevo Pago"/>

Forma	Valor	Banco	Cheque	Dónde	# Cuenta

Retención Fte	Retención Iva	Retención Ica	OTRO INGRESO	*	Retención Desccto.	Retención Cree.
\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Abonos	Descuentos	Valor Ajustes	Total Aplicado	Total Pagado		
\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0		

Finalidad del recibo: Descargar del sistema las facturas canceladas para actualizar la cartera de cada agencia:

- Se ingresa a DMS R8A.
- **Bodega 3: CONTRAENTREGAS.**
- **Modulo: 1802.**
- **Tipo 1D:** Recibo de caja agencias
- **Nit:** Nombre del responsable de la agencia o número de cedula (León López Claudia)
- **Fecha de recibo provisional:** se deja la que aparece en el pantallazo, se le da clic en OK
- **Documento o Referencia:** Se escribe en el primer espacio el mes y en el segundo el día y año en el cual se realiza **LA CONSIGNACION O EL CRUCE**

Eje:

DCTO/REFER	Octubre	16/2018
------------	---------	---------

- En cobrador se digita 0 (cero).
- Clic en (esc) Mas o tecla Esc
- En la fecha que sale se le coloca la de **la consignación o cruce**
- Año- mes- día

2018	10	16
------	----	----
- **Centro de costos:** Se digita el número del centro de costos de la agencia que está cancelando la CE. **Ejemplo: 12 AGENCIA PLANETA RICA**

- **Concepto:** Se escoge el correspondiente a la agencia. Ej.

1 Sincelejo

2-Cerete

3-Carmen de Bolívar

4-Magangue

7-Montería Pasajes

8-Cartagena Pasajes

9-Montería Encomiendas

10-Caucasia

11-Taraza

12-La Apartada

14-Barranquilla

15-Santa Marta

16-Planeta Rica

17-San Marco

18-Ciudad Bolívar

19-Cali

20-Bucaramanga

21-Enc Cartagena

22-Barranquilla Encomiendas

23-Bogotá

24- Loricá

25- Tolú

26- Maicao

27- Riohacha

28- Puerto Berrio

29- Arboletes

30- Quibdó

31- Valledupar

32- Pereira

33- Apartado

34- Coveñas

35- Urrao

36- Yarumal

37- Caicedo

- **Notas:** RC CONTRAENTREGAS OCTUBRE/2018
- Clic en Tecla ESC para ocultar la pantalla.
- Clic en Cargar F6
- Clic en cargar todo.
- Para buscar la remesa se da clic derecho y buscar dentro del Grid.
- Sale un recuadro y en este se digita el numero de la factura de contra entrega, se le oprime OK.
- Luego, sale mensaje encontrado, se le da aceptar y F1, la remesa seleccionada toma el color rojo y así se escogen las remesas una por una.

- Luego se verifica que el valor en la pantalla sea se igual al valor ingresado de la consignación o cruce por este concepto.
- Cuando a la factura se le aplica retención en la fuente se da doble clic en la factura en campo retención en la fuente, se digita el valor que están reteniendo clic y en valor pagado F1 y aplicar.
- Cuando la remesa la cancelan por menor valor, por concepto de reliquidación se da doble clic y en valor pagado se digita el valor que están cancelando y clic en aplicar.
- Cuando una remesa no pertenece a la agencia, pero la están cancelando, se solicita a cartera el cambio para poder elaborar el recibo de caja.
- **Forma: forma de pago 7** Consignación / Efectivo **en valor** se digita el valor de las contra entregas reportadas.

En Banco se digita el centro de costo de la agencia eje: 712, en cheque se digita cero (0), en Cuenta se digita cero (0).

- En campo consignado: el código de la agencia Eje: 712
- Clic en Actualizar.
- Seleccionar modelo contable. CCE Contra entregas. Doble Clic. Clic en Si
- Clic en continuar.
- ¿Seguro de grabar el documento? Si

- Pantalla el RC y se imprime el número del 1D y se envía a cartera con los cumplidos establecidos.

1802 Recibos de Caja y Cruces / rBareal / 15mar16 14:32 / 80906 / rBa-app/dms / SLEON / 3

Tipo: RECIBO DE CAJA AGENCIAS ID: 26346 Docto/Refer: MARZ 8/2016

Nit: IBARRA MORALES OLGA CECILIA 43831037 Cerrar

Cobrador: LOPERA ORTIZ ANGELA MARIA Nuevo Shift-F6 Item F7 Docto Cargar F6

Suma Parcial F8 Apl F3 CRM [Esc] Mas Actualizar F5

A	Doc/Rel	Tipo/Numero	Valor Total	Valor Abonos	Saldo	Fecha	Fecha Vcmto	Días	Vendedor	Retención Ica	Valor Abono	Valor Desccto	Retención Iva	Retención	Ajuste	Total a Aplicar	Sw
	TOTAL		\$ 308,564.00	\$ 248,573.74	\$ 59,990.26					\$ 0.00	\$ 30,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 30,000.00	
0	PN	14203	\$ 328,574.00	\$ 328,573.74	\$ 0.26	14-ene-2011	14-ene-2011	1880	0	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	6
112000	218	91596774	\$ 19,990.00	\$ 0.00	\$ 19,990.00	28-may-2015	28-may-2015	285	0	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	1
*	101221E	218 91713543	\$ 18,000.00	\$ 0.00	\$ 18,000.00	24-feb-2016	24-feb-2016	13	0	\$ 0.00	18000	0	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 18,000.00	1
*	101222E	218 91717775	\$ 12,000.00	\$ 0.00	\$ 12,000.00	04-mar-2016	04-mar-2016	4	43046149	\$ 0.00	12000	0	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 12,000.00	1
06/2016	1A	43487	\$ 95,000.00	\$ 80,000.00	\$ 15,000.00	06-mar-2016	14-mar-2016	-6	0	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	5
101222E	218	91720908	\$ 25,000.00	\$ 0.00	\$ 25,000.00	11-mar-2016	11-mar-2016	-3	0	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	1

Forma: Valor = F9 Banco: # Cheque: # Cla: Consignar en: Ok

7 - Consig/Elec \$ 30,000.00 708 CAJA URRAD 0 0 708 CAJA URRAD

Nota: Borrar Pago | Nuevo Pago

Forma	Valor	Banco	Cheque	Dónde	# Cuenta


Retención Fte	Retención Iva	Retención Ica	OTRO INGRESO	*	Retención Desccto.	Retención Cree.
\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Abonos	Descuentos	Valor Ajustes	Total Aplicado	Total Pagado		
\$ 30,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 30,000.00	\$ 0.00		

4448888 TRANSPORTES RAPIDO OCHOA TRV 79 NO 65-218		RAPIDO OCHOA <small>TRANSPORTES RAPIDO OCHOA S.A.</small>		RECIBO DE CAJA AGENCIAS ID 46536 FECHA: 15-nov.-2019					
Recibimos de: OREJARENA VEGA LUZ ESTELLA 32879933 CL 54 44 181 349 51 79 BARRANQUILLA		Doc Ref: nov 15/2019 Centro 2		Notas: Ce reportadas en noviembre					
Valor Recibido: 420,430.00		CUATROCIENTOS VEINTE MIL CUATROCIENTOS TREINTA PESOS							
FORMA DE PAGO		Nº CHEQUE		BANCO		EFECTIVO		VALOR	
EFECTIVO				EFECTIVO		SI		420,430.00	
CONCEPTO DEL PAGO									
Tipo	Nro.Fact	Número	Valor	Doc_Referencia	Tercero	Descuento	Retefuente	Retencion	RetencionIca
21B	15/2019	100252891	21,000.00	E1018401	OREJARENA VEGA LUZ ESTELLA	0.00	0.00	0.00	0.00
21B	15/2019	100256899	23,430.00	E1018580	OREJARENA VEGA LUZ ESTELLA	0.00	0.00	0.00	0.00
21B	15/2019	100257207	18,000.00	E1018613	OREJARENA VEGA LUZ ESTELLA	0.00	0.00	0.00	0.00
21B	15/2019	100258425	18,000.00	E1018675	OREJARENA VEGA LUZ ESTELLA	0.00	0.00	0.00	0.00
21B	15/2019	100258504	30,000.00	E1018688	OREJARENA VEGA LUZ ESTELLA	0.00	0.00	0.00	0.00
21B	15/2019	100258658	50,000.00	E1018700	OREJARENA VEGA LUZ ESTELLA	0.00	0.00	0.00	0.00
21B	15/2019	100258834	24,000.00	E1018720	OREJARENA VEGA LUZ ESTELLA	0.00	0.00	0.00	0.00
21B	15/2019	100258845	25,000.00	E1018722	OREJARENA VEGA LUZ ESTELLA	0.00	0.00	0.00	0.00

Finalmente, así queda un recibo de caja 1D al terminar el proceso anteriormente realizado.

En tercer lugar, está la factura de ventas contra entregas 21B, este es el documento utilizado por las agencias para realizar ventas a crédito de contra entregas.

Este procedimiento se realiza por el programa TM Land que es el utilizado por las agencias para realizar este caso las ventas de contra entregas.



The image shows a login form for 'TM Land'. At the top is the logo, which consists of a blue shield with 'TM' inside, followed by the word 'Land' in a blue serif font. Below the logo are three input fields: 'Empresa' with a calendar icon, 'Usuario' with a person icon, and 'Contraseña' with a magnifying glass icon. A blue 'Ingresar' button is positioned below the fields. Underneath the button is a link that says 'Olvido su Contraseña?'. At the bottom of the form, there is a small line of text: 'TM LAND producto de la empresa TM Solutions S.A.S. Todos los derechos reservados. Al ingresar a esta aplicación se aceptan todos los [Terminos de servicio](#) y las [Políticas de Privacidad](#)'.

Cuando la persona lleva un paquete a la agencia inmediatamente el agente ingresa a este sistema y procede a tomar la información requerida para enviar el paquete a la ciudad de destino. Se toman datos como nombre de la persona a la que se le llevará el paquete, aquí da la opción de pago de contado que es encomienda, pago contra entrega o pago a crédito, cabe aclarar que solo se activará la pestaña crédito cuando es un cliente que tiene esa posibilidad, de resto no. Es este caso en la imagen es un cliente que no tiene este beneficio. Además del lugar de origen, de destino, Agencia en la que reclama o a donde lo llevan, fecha cita de entrega, forma de pago y forma de entrega como se muestra en la siguiente imagen:

Si el cliente tiene opción a crédito con la empresa, este se activa, en este caso no tiene este beneficio

Poblaciones

Origen	Destino	Agencia reclama *
CARTAGENA BOLIVAR CARTAGENA (BOLIVAR)	BELLO ANTIOQUIA BELLO (ANTIOQUIA)	Seleccione...

Otra información

Fecha Cita de Entrega: 2019/11/19 15:04 **Forma de pago** Seleccione... Forma de entrega: BODEGA

Flete

+ Productos

Borrar	Editar	Empaque	Dice Contener	Unidades	Peso cobrar	Valor unitario	Valor declarado	Porcentaje costo de manejo	C Manejo	Valor Flete	Otros	Reexpedidor	Total flete
No records found.													
				Total	0	0	0		0	0	0	0	0

Notas

Movimientos Contables

En ese mismo instante se monta al sistema este despacho y queda ingresado al sistema contable de la empresa la cual queda registrado de la siguiente manera.

21B	100265605	1	13050504	20799	71173658	14/11/19	62327	0	E1996961
21B	100265605	2	28150514	20799	0	14/11/19	-45024	0	E1996961
21B	100265605	3	28150515	20799	0	14/11/19	-6047	0	E1996961
21B	100265605	4	41450511	20799	999999999	14/11/19	-11256	0	E1996961
21B	100265639	1	13050504	20701	78706883	14/11/19	18000	0	E1019006
21B	100265639	2	28150515	20701	0	14/11/19	-5500	0	E1019006
21B	100265639	3	28150552	20701	0	14/11/19	-12500	0	E1019006
21B	100265687	1	13050504	20789	43455394	14/11/19	24000	0	E189153
21B	100265687	2	28150514	20789	0	14/11/19	-16000	0	E189153
21B	100265687	3	28150515	20789	0	14/11/19	-8000	0	E189153

1104 / r8areal / 18nov19 17:13 / 80999 / r8a-app\dms / VDURANGO / 1

Tipo 21B Número 100265412 Ultimos doctos. consultados

FACT. VTAS CRED. CONTRAENTREGA

Cargar

Imp CRM Agular Cruce Anular

Ing Certificado

Básica | Valores | Contable | Aplicaciones | Items | Forma de Pago | Cuotas | Otros

F.Emisión

Fecha Docto. 13-nov-2019 Fecha Vcmt. 13-nov-2019 Anulado? No Fecha/Hora Creación 15-nov-2019 09:41:33

Usuario NULO NULO

Ciente ARRIETA MACEA GUILLERMO ANTONIO 7482631 Dirección de Envío

Razón Comercial Perfil Tributario NN Persona Natural no comerciante

Vendedor * Ref Electrónica

Notas INTERFACE TM

Moneda Bodega 3 Tasa Cambio 1 Exportado? N

Concepto 1 SW 1 Duración 00:00 Modelo Con *

Cond/Pag 0 Centro Doc 0 Doc/Ref E17111322 Status

Cpto/Reten Orden Taller - CT

Imagenes

Cuando dice nulo es sube directament e del sistema TM

1104 / r8areal / 18nov19 17:13 / 80999 / r8a-app\dms / VDURANGO / 1

Tipo 21B Número 100265412 Ultimos doctos. consultados

FACT. VTAS CRED. CONTRAENTREGA

Cargar

Imp CRM Agular Cruce Anular

Ing Certificado

Básica | Valores | Contable | Aplicaciones | Items | Forma de Pago | Cuotas | Otros

Tipo	Numero	Seq	Fec	Ano	Mes	Cuenta	Con	Descripcion	Debito	Credito	Debito_Nif	Credito_Nif	Norma	Tercero	Base	Explicacion
21B	100265412	1	13-nov-2019	2019	11	13050504		DEUDORES POR CONTRAENTREGAS	\$80,116.00		\$80,116.00		D	ARRIETA MACEA GUILLERMO ANTON	Nulo	INTERFACE TM
21B	100265412	2	13-nov-2019	2019	11	28150514	20771	INGRESOS POR DISTRIBUIR SERVICIOS DE ENCOH		\$63,104.00		\$63,104.00	D	*	Nulo	INTERFACE TM
21B	100265412	3	13-nov-2019	2019	11	28150515	20771	INGRESO COBERT RIESGOS ENCOMIENDAS		\$10,000.00		\$10,000.00	A	*	Nulo	INTERFACE TM
21B	100265412	4	13-nov-2019	2019	11	41450511	20771	OTROS INGRESOS POR CONVENIOS SERVICIOS C		\$7,012.00		\$7,012.00	A	VARIOS VARIOS	Nulo	INTERFACE TM
								TOTALES	\$80,116.00	\$80,116.00	\$80,116.00	\$80,116.00				

10. En cuarto lugar, están las notas crédito cartera C x C 4P, este comprobante lo utilizan en la empresa desde el área financiera para anular o disminuir valor de un envío.

Finalidad: Descargar de la cartera de contra entregas las facturas que son enviadas a ciudades fuera de la zona que maneja la empresa en la unidad estratégica de encomiendas - carga y que se entregan a su destino final por medio de otra transportadora. Se reciben relación de contra entregas enviada por la agencia donde relaciona las facturas con el número de cuenta a cruzar y el valor.

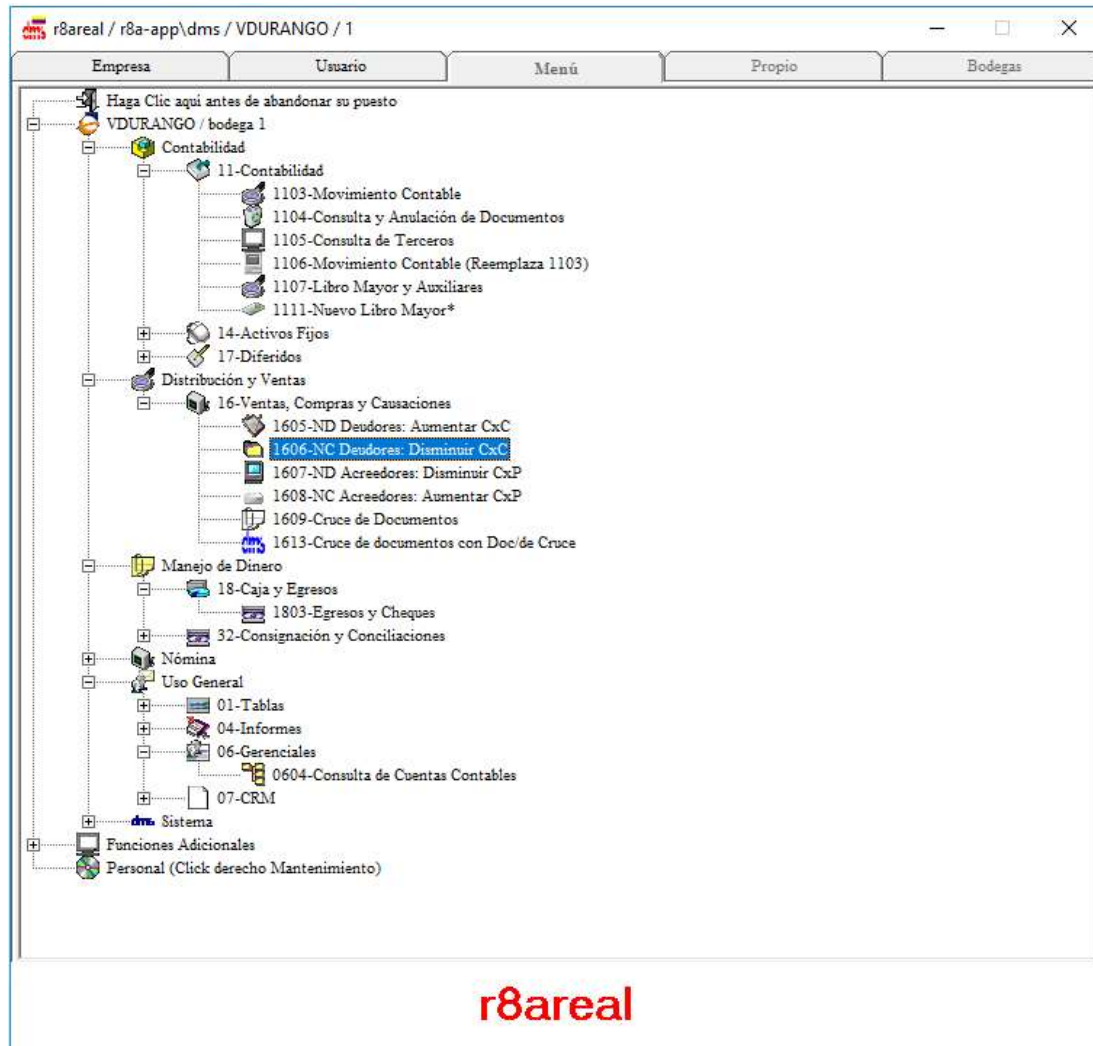
La empresa con la que se maneja Reexpediciones es la siguiente:

Bucaramanga LOGISTICA DEL ORIENTE JJ S.A.S Nit 900.926,902

Se recibe listado y facturas físicas, además de esto, se recibe correo enviado por la agencia con la relación de facturas contra entregas a cruzar con la Reexpedidora, se genera cartera de la agencia por modulo 1802 y se pega en la hoja siguiente del archivo enviado, busca por formula BUSCARV para determinar que todas las facturas estén relacionadas, en caso de que hayan facturas de otra agencia se cambia por el módulo 0206, si corresponde al mes actual de lo contrario se solicita a la persona encargada de contabilidad hacer el cambio, si hay alguna factura con otra forma de pago se informa al Operador encargado de la agencia para que realice el cambio de Recibo de caja por el valor real y lo envíe nuevamente con la corrección realizada, en este procedimiento se hace lo siguiente:

- 1- Ingresar inicialmente al sistema DMS CIA R8A.
 - Bodega 3 CONTRAENTREGAS.

2- Modulo 1606



- **Tipo 4P:** notas crédito cartera C x C
- **Fecha:** año/mes/día se coloca la fecha que trae el reporte de la agencia
- **Concepto:** clic en la barra desplegable y seguidamente elegir la opción 1 cancelación contra entrega.
- **Vendedor:** clic digitar (0), o asterisco
- **Referencia:** el primer recuadro y escribir 4P y en el segundo recuadro escribir el número de nota que arroja el sistema en la parte superior Ejemplo: 4P 4017.
- **Nit:** se digita el nombre o cedula del agente responsable de la agencia destino.

- **Notas:** cruce contra entregas con reexpedidora XXXXXX M/DD/AÑO según recibo de caja o factura o cuenta de cobro, se copia este comentario para pegarlo más adelante.
- **C. pago:** siempre es cero (0) Contado
- **Vencimiento:** esta fecha no se modifica.
- **Subtotal:** se digita el valor total de las facturas de contra entrega a cruzar con la Reexpedidora.
- **Flete:** en este campo se digita el valor de la retención en caso de que alguna factura tenga descuento de Rete fuente.
- **Valor total:** En esta casilla aparece automáticamente el valor
- **Cruce rápido:** se selecciona con una “X”
- Actualizar

1606 / r8areal / 15nov19 17:04 / 80326 / r8a-app\dms / 0 / 1

Tipo 4P NOTAS CREDITO CONTRAENTREGAS 4P-1532

Fec 2019 Nov 15 Concepto 1 CANCELACIÓN CONTRAENTREGAS

Ven Ref. 4P 4017

Nit LOGISTICA DEL ORIENTE JJ S.A.S 900926902 Ver

Notas CRUCE CONTRAENTREGAS CON REEXPEDIDORA XXXXXX M/DD/AÑO SEGUN

C. Pag 2 15 DIAS Dir de Envío 0

Vencimiento 30-nov-2019 1 Nuevo

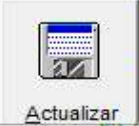
Causar	Subtotal	\$200,000.00	Ret.Fte.	10 %	\$0.00
Tercero	Descto. Pie	\$0.00	Ret.Iva	0 %	0
	Fletes	0	Ret.Ica	0 %	0
	Iva Fletes	0	OTRO	0 %	\$0.00
% Iva	0	Iva \$	*	0 %	\$0.00
	Impuesto al Deporte	0			
	Descuento desp.Iva	0			
			Desbl		
			<input type="checkbox"/> No usar aproximación		
VI. Total			\$200,000.00		

Imprimir Ver

dms_notas.rpt 1

C. Costo

Cruce rápido



- Se selecciona el modelo contable: NDCRC NOTA DEBITO CON CRUCE DE CONTRAENTREGAS (NDCRC), enter

The screenshot displays a software interface for accounting. A dialog box titled 'Selección de modelo contable' is open, showing a list of models. The model 'NDCRC NOTA DEBITO CON CRUCE DE CONTRAENTREGAS' is selected, indicated by a red arrow. The background window shows a form for 'NOTAS CREDITO CONTRAENTREGAS' with fields for 'Tipo', 'Fec', 'Ven', 'Concepto', and 'Ref'. Below the form is a table with columns for 'Crédito' and 'Saldo'. The table contains several rows of data, including a total row with a value of \$200,000.00.

Crédito	Saldo
\$9,000.00	
20,000.00	
7,000.00	
\$8,000.00	
4,000.00	
\$6,000.00	
\$5,000.00	
30,000.00	
\$6,000.00	
\$9,000.00	
\$2,710,000.00	
\$2,291,000.00	
\$2,218,000.00	
\$2,218,000.00	

- Imputación contable:** en la cuenta 13050504 en el campo explicación se pega el comentario que se copió de la nota.
- En la cuenta **13700505** se ubica en la casilla Tercero donde se digita el nombre o nit de la reexpedidora correspondiente (este campo siempre se cambia), en el campo explicación se pega el comentario que se copió de la nota.

Editar Herramientas

Tipo	Descripción	Número a Hacer
4P		1532

Notas

Ambas normas
 Normas internacionales
 Normas Nacionales
 Ambas normas con valor diferente

#	Cuenta	Nombre Cuenta	Centro	Nombre Centro	NIT	Nombre Tercero	Débito	Crédito	Base	D
1	13050504	DEUDORES POR CONTRAENTREGAS			900928902	LOGISTICA DEL ORIENTE JJ S.A.S		\$200,000.00		0
2	28150514	INGRESOS POR DISTRIBUIR SERVICIOS DE ENCOMENDAS	1	AGENCIA MEDELLIN.			\$200,000.00			
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15										
16										
17										
18										
19										
20										
21										
22										
23										
24										
25										
26										
27										
1										

Débitos	Créditos	Débitos Internacional	Créditos Internacional	Diferencia
\$200,000.00	\$200,000.00	\$200,000.00	\$200,000.00	\$0.00

- Clic en Continuar.
- En caso de que aplique retención se ubica en la casilla donde está la cuenta contable 13551503 Retención en la fuente se da doble clic y se cambia el tercero por el nombre del cliente que está efectuando el pago
- ¿seguro de actualizar documento?: Clic si, enter.
- Rangos para cruce: Clic en botón cargar todo.
- Automáticamente aparece el módulo 1609 donde se cruzan las facturas que se van a descargar de cartera, luego se da clic derecho buscar dentro del grid resaltando con doble clic o F1, cada una de las facturas relacionadas por la reexpedidora
- Actualizar
- Si
- Aceptar

- Se genera la nota 4P y se imprime, luego se le anexan sus receptivos soportes y se archiva.
- Se organizan los cumplidos dejando la remesa que dice empresa siempre y cuando tengan la firma y sello del cliente, se quitan ganchos, fotocopias. etc, luego se entregan a legalización para ser escaneadas y archivadas.



Nit 890902875-8
EL TRANSPORTE ES UN SERVICIO EXCLUIDO DEL IVA ART 25 LEY 61992

TIPO 4P
 NUMERO 1430
 Doc. ref 4P1430
 FECHA 7-may.-2019

Señores	19585934	NOTAS CREDITO CONTRAENTREGAS	
Nombres	BLANCO CACERES JORGE IVAN		
Direccion	CL 13 2 47	Ciudad	BOSCONIA
Telefono	5779616		
Vendedor	*		
Concepto	CANCELACIÓN CONTRAENTREGAS	Centro_costo:	494
Notas	CRUCE C.E CON COMP. 0734673 POR REEXP. DE MERCANCIA SEGUN REMESA RELACIONADA EN COMP. DE EGRESO ADJUNTO		

SUB TOTAL	\$12,000.00
TOTAL	12,000.00

Cuenta	Descripcion	Debito	Credito
13050504	DEUDORES POR CONTRAENTREGAS	0,00	12.000,00
61450528	REEXPEDICIÓN DE MERCANCIAS	12.000,00	0,00

De esta forma queda el nota crédito 4P lista para imprimir.

En quinto lugar, están las Facturas de ventas a crédito 21, se realiza para saber que el envío que se mandó se va a cancelar a crédito. Cuando se despacha un servicio de transporte con forma de pago contra entrega y el destinatario que es el que debe cancelar la guía tiene crédito con la empresa, solicita que esta factura sea cargada a la cuenta crédito.

En este caso la encargada de realizar dicho proceso debe anular la contra entrega con una nota crédito 4, para bajar de la cartera de la agencia y realizar una factura nueva con forma de pago crédito al cliente.

Finalidad: Descargar la cartera Contra entregas, cargar a la cartera crédito y generar facturación para posteriormente su cobro.

- Se reciben los cumplidos de las agencias y Logística con memo, correo electrónico o la observación de “Cargar a la cuenta”, se registran en una hoja de cálculo de LibreOffice en la ruta: Mis documentos / CE
- CAMBIO FORMA DE PAGO / FACT CE A CR AÑO (periodo correspondiente) / RELACION CE AÑO (periodo correspondiente). Este proceso se hace dos (2) veces al mes, aproximadamente los días 10 y 20.
- Se procede a relacionar las CE en los siguientes campos. Ejemplo:

Nro. REMESA	CLIENTE	VALOR	NOTAS	SOLICITADO POR MEDIO DE	DOCTO ANEXO	CIUDAD	FECHA DE ENVIO	RECIBIDO DE AGENCIA
107009599	AGROCOSTA	80.699	4H-1050	NOTA INTER		CALI		
147012886	AGROCOSTA	22.000		MEMO INTER	FV-325	BOGOTA		
199202956	ATMOPEL	105.000	4H-1055	CORREO INTER	REM-150	MEDE		
199202834	AUTOFAX	15.000		NOTA INTER		MEDE		

- Se separan LAS CE- por destino para elaborar la NOTA CREDITO 4I a la cartera del agente respectivo. Si son varias del mismo agente se suman y se hace una sola nota crédito por el valor total de dichas CE.
- Se ingresa a DMS Cía R8A
- **Bodega 3:** Contra entrega

- **Módulo:** 1606.
- TIPO: 4I NOTAS CREDITO CXC. A la derecha aparece el número consecutivo de la Nota Crédito.
- Fecha: se digita el año, mes y día en el que se está haciendo el proceso.
- Concepto: el 15 CAMBIOS DE CE A CREDITO
- Vendedor: se digita cero (queda en asterisco)
- Referencia: se digita el numero de la 4I que aparece a la derecha. Ejemplo: 4I – 10
- Nit: se digita el nombre o cédula del agente de la CE (ciudad destino).
- Notas: se digita en mayúscula CAMBIO FORMA DE PAGO CE A CR MES / AÑO. Ejemplo: OCTUB 2018, se da clic en copiar para luego pegarlo en el campo Débito de la imputación contable.
- C. pago: se digita el cero (contado)
- Vencimiento: Se da clic siempre en Contado
- Subtotal: el valor de la CE o el total de varias del mismo agente, según el caso.
- Cruce rápido: se digita (X) y se da clic en actualizar.
- Seleccione modelo contable: enter en la novena casilla – CAMBIO FP DE CE A CR (CECR)

Se abre el recuadro de la imputación contable, las cuentas son **13050504** tanto en el débito como en el crédito.

- Clic en Continuar.
- ¿Seguro desea actualizar el documento? se da clic en SI.
- Aparece el menú rangos para cruce, se da clic en Cargar Todo
- Aparece el módulo 1609, clic en buscar dentro del Grid.
- Aparece el cuadro de “Cruce de Documentos”, se digita el numero de la CE a cruzar.

- Se da clic en OK, aparece “Encontrado”, se oprime F1 en la línea donde se encontró el documento (la línea queda en color rojo) y clic en actualizar.
- ¿Seguro desea grabar el documento? Verificar valores antes de hacer el ultimo cruce.
- clic en SI y aparece en pantalla el numero de la Nota 4I

Se pasan los cumplidos al asistente comercial para que sean revisados, reliquidados y se elaboren las notas 4I correspondientes a las facturas cuyo REMITENTE no tiene crédito o si lo tiene el DESTINATARIO autoriza se le facture dicha CONTRA ENTREGA. (Los cumplidos de INCOLMOTOS no necesitan nota de reliquidación según convenio con el cliente).


Luego se pasan a la persona de legalización encargada para escanear los cumplidos y este, sube la información a TM, Luego que sean devueltas a Cartera, se verifica en la relación de CE que estén completas y se procede a hacer el cambio a crédito en el sistema DMS.

Revisar que la numeración de las facturas a elaborar tenga actualizada la RESOLUCIÓN DE LA DIAN, esta información es suministrada por la persona encargada de Gestión Documental.


- Luego se va a la Cia R8A
- Bodega 2 Encomiendas
- Modulo 1304 para elaborar la factura al cliente crédito.
- Clic en pestaña encabezado, aparecen tres pestañas: Bodega -Cliente -Definiciones Locales

- Se da Clic en la primera pestaña llamada Bodega se escoge la opción 2 (ENCOMIENDAS) al mensaje que aparece se le da ok.
 - Tipo: se digita 21(FACTURAS VTAS A CREDITO), en número sig aparece el número de la factura asignado por el sistema.
 - Clic en la segunda pestaña llamada cliente
 - Cliente: se digitada el Nit o nombre del tercero
 - Vendedor: Se verifica que el que aparece si corresponda de lo contrario se cambia digitando el nombre o número de cedula.
 - C/P condición de pago se selecciona el correspondiente, en este caso 4(30 días).
 - En Documento/Referencia se digita en el primer cuadro 47 y en el segundo el numero de la factura que genero el sistema.
 - En Concepto: se selecciona opción 8 (CAMBIO FP DE CE A CR).
 - En Notas: se escribe transporte de mercancía según documento XXXXXX número de la factura CE.
 - Luego se va a la pestaña de Item ubicada a la derecha en la parte de arriba fuera de los datos.
 - Cod/Items: se digita facturas de venta
 - Cantidad: 1
 - Valor: Se digita el valor de la factura Contra entregas
 - Notas de Items: Se digita el número de la Factura contra entrega y enter.
 - Clic en actualizar documento, aparece Modelo Contable se selecciona CECR (Cambio FP de CE a CR) y aparece el cuadro de Imputación Contable con las cuentas así:
 - 13050501 DB Deudores comerciales encomiendas a nombre del cliente crédito y
 - 13050504 CR deudores por el contrario entrega,
- Ejemplo:

13050501 DB Deudores Comerciales Encomiendas (Agro- Costa)

Tipo	Numero	Seq	Fec	Ano	Mes	Cuenta	Cen	Descripcion	Debito	Cr
1A	52917	1	01-nov-2019	2019	11	13459542		BANCOLOMBIA MED CTA 10362848424 CORRIEN	\$6,279,132.00	
1A	52917	2	01-nov-2019	2019	11	13050501		DEUDORES COMERCIALES ENCOMIENDAS		\$6,279,132.00
								TOTALES	\$6,279,132.00	\$6,279,132.00

13050504 CR Deudores por contra entrega (Orejarena Vega Luz E)

Tipo	Numero	Seq	Fec	Ano	Mes	Cuenta	Cen	Descripcion	Debito	Credito
1A	53078	1	01-nov-2019	2019	11	13459542		BANCOLOMBIA MED CTA 10362848424 CORRIEN	\$141,548.00	
1A	53078	2	01-nov-2019	2019	11	13050504		DEUDORES POR CONTRAENTREGAS		\$141,548.00
								TOTALES	\$141,548.00	\$141,548.00

- Clic en el Nit de la cuenta 13050504 se digita -1 para digitar la cedula del agente encargado o -2 para buscar la opción por nombre del agente a quien se hizo la nota 4I, en esta cuenta se carga al Agente (ciudad destino) y no al cliente. Clic en ok y clic en actualizar.
- Aparece la opción de cambiar fecha si se requiere se puede cambiar.
- ¿Está seguro de actualizar documento? Clic en Si.
- Aparece un cuadro tipo de transporte, se selecciona CARGA y clic en ok, el sistema genera la factura y se imprimen dos copias

A la factura del cliente se le anexa el cumplido original, carta portes o remisiones y la nota 4I cuando la tiene., la otra copia es para cartera se le coloca el sello que dice “DEVOLVER FIRMADO Y SELLADO” y se le anexa copia de la nota 4I si la tiene y el memo de autorización para el cambio de forma de pago

Se resalta en el listado por nombre del cliente para verificar que no falte ninguna factura por elaborar

Se procede alimentar los campos de: NOTAS (o sea las 4I) y la FECHA DE ENVIO.

EL CAMPO DE RECIBIDO SE DIGITA: cuando regresen las facturas firmadas y selladas por el cliente.

Las facturas de Medellín se entregan al mensajero y las de las otras agencias se entregan a la persona encargada de enviar a las agencias dicha facturación.

RELACIÓN FACTS CE PARA PASAR A CREDITO MES DE OCTUBRE DE 20178 -									
Nro. REMESA	CLIENTE	VALOR	NOTAS	SOLICITADO MEDIO DE	POR DOCTO ANEXO	CIUDAD	FECHA DE ENVIO	RECIB. AGENCIA	DE
107009599	AGROCOST	80,699	4H-1050	NOTA INTERNA		CALI	JUL-30	OKK	
147012886	AGROCOST	105,000		MEMO INTERNO	FV-325	BOGOT	JUL-30	OKK	
199202956	ATMOPEL	28,500	4H-1055	CORREO INTER	REM-150	MEDE	JUL-30	OKK	
199202834	AUTOFAX	15,000		NOTA INTERNA		MEDE	JUL-30	OKK	

Cuando las facturas son regresadas a Cartera en la columna de RECIBIDO, se confirma que sí llegó con un OK, se procede a escanear en el área de facturación y se archivan por orden alfabético en la AZ de FACTURAS NO ENDOSADAS.

1104 / r8areal / 21nov19 11:43 / 80999 / r8a-app\dms / VDURANGO / 1

Tipo 21 Número 16500

FACT. VTAS A CREDITO

Ultimos doctos. consultados

Cargar

Imp CRM Agular Cruce Anular

Imp Certificado

Básica | Valores | Contable | Aplicaciones | Items | Forma de Pago | Cuotas | Otros

F.Emisión

Fecha Docto. 30-abr-2019 Fecha Vcmt. 30-may-2019 Anulado? No

Fecha/Hora Creación 30-abr-2019 16:56:28

Cliente MARCLOR S.A.S. 901014055

Usuario CESTRADA PC RAPIDOAPP02

Razón Comercial

Dirección de Envío 0

Vendedor CORPORATIVO CORPORATIVO

Perfil Tributario PJ Jurídica NO Autoret.

Ref Electrónica

Notas SERVICIO DE TRANSPORTES descargue contenedor UACU4097745 Y FCIU359855.

Moneda

Bodega 2

Tasa Cambio 1

Exportado? N

Imágenes

Concepto 6

SW 1

Duración 00:10

Modelo Con FTBDG

Cond/Pag 4

Centro Doc

Doc/Ref 47 16500

Status

Cpto/Reten

Orden Taller -

CT

1104 / r8areal / 21nov19 11:43 / 80999 / r8a-app\dms / VDURANGO / 1

Tipo 21 Número 16500

FACT. VTAS A CREDITO

Ultimos doctos. consultados

Cargar

Imp CRM Agular Cruce Anular

Imp Certificado

Básica | Valores | Contable | Aplicaciones | Items | Forma de Pago | Cuotas | Otros

Tipo	Numero	Seq	Fec	Año	Mes	Cuenta	Cen	Descripcion	Debito	Credito	Debit
21	16500	1	30-abr-2019	2019	4	13050501		DEUDORES COMERCIALES ENCOMIEND	\$400,000.00		\$400.0
21	16500	2	30-abr-2019	2019	4	41450521	20709	SERVICIO DE TRANSPORTE A TERCERC		\$400,000.00	
								TOTALES	\$400,000.00	\$400,000.00	\$400.0



DIR. TRANSVERSAL 78 NO. 65 - 218
TELEFONO: 4448888
CIUDAD: MEDELLIN
NIT: 890.902.875-8

FACTURA DE VENTA
0047 - 16500

NO SOMOS GRANDES CONTRIBUYENTES
NO SOMOS AUTORETENEADORES
EL TRANSPORTE ES UN SERVICIO EXCLUIDO DEL IVA
ART. 25 LEY 6 DE 1992.
SOMOS AUTORETENEADORES DE IVA EN EL MUNICIPIO DE MEDELLIN, SEGÚN RESOLUCIÓN No. 36482
DE DIC 11/2018.

Numeración autorizada según res. Dian N° 18782008020958 DE 07/12/2017 DEL PREFIJO 0047 -15472 AL
0047-17000 VIGENCIA 24 MESES

FECHA FACTURA FECHA VENCIMIENTO
30/04/2019 30/05/2019

CLIENTE				NIT
MARCLOR S.A.S.				901014055
DIRECCION	TELEFONO	CIUDAD	TIPO DE TRANSPORTE	CARGA
CR 34 42 62	3168642905	BUCARAMANGA		

DETALLE

SERVICIO DE TRANSPORTES descargue contenedor UACU4097745 Y FCIU359855

FORMA DE PAGO CREDITO
TOTAL FACTURA \$ 400,000.00

CUATROCIENTOS MIL PESOS

Esta factura de venta es Título valor en virtud de la ley 1801 del 17 de Julio de 2008. En caso de mora se causan intereses a la tasa máxima permitida por la Superintendencia Financiera. Con la presente firma autorizo expresamente de manera permanente e irrevocable a Transportes Rapido Ochoa S.A. y Alberto Ochoa y Cia Ltda. para consultar, revisar, registrar, divulgar y actualizar toda la información referente a mi comportamiento crediticio y comercial en las centrales de riesgo y en las compañías de crédito y cobranza. La información registrada en este documento se considera confidencial y solo se utilizara para documentar el historial crediticio del cliente, socios o accionistas a quienes se hace referencia en la facturación. Excepcionalmente de toda responsabilidad a Transportes Rapido Ochoa S.A., Alberto Ochoa y Cia. Ltda. y a la entidad proponente del archivo en la que se registra la información por los perjuicios que yo (nosotros) su(s) o (nosotras) su(s) o (nosotras) su(s) ocasionemos en consecuencia de dicho registro.

CES TRADA

CREADO POR TRANSPORTES RAPIDO OCHOA S.A.

RECIBI COPROPIETARIO Y ACEPTO - FIRMA, NOMBRE LEGIBLE CON CO. Y SELLO.

ORIGINAL

En sexto lugar está el comprobante 1C RC recepción y otros: este comprobante lo realizan en la recepción que hay en la entrada de la empresa, como tal no se tiene acceso a esta información.

Los comprobantes contables después de realizar dicho proceso desde recepción quedan de la siguiente manera:

1104 / r8areal / 21nov19 14:07 / 80999 / r8a-app\dms / VDURANGO / 1

Tipo 1C Número 17596

RC RECEPCIÓN Y OTROS

Últimos doctos. consultados

Cargar

Imp CRM Agular Cruce Anular

Img Certificado

Básica | Valores | Contable | Aplicaciones | Items | Forma de Pago | Cuotas | Otros

F.Emisión

Fecha Docto. 1-nov-2019 Fecha Vcmto. 1-nov-2019 Anulado? No

Fecha/Hora Creación 1-nov-2019 20:43:30

Usuario OCIFUENTES PC RAPIDAPP03

Cliente MANCO RIOS LEIDY CRISTINA 43455394

Razón Comercial

Vendedor

Dirección de Envío

Perfil Tributario NN Persona Natural no comerciante

Ref Electrónica

Notas Re Ce REM E1996543-E1018329

Moneda

Concepto 1

Cond/Pag

Cpto/Reten

Bodega 3

SW 5

Centro Doc 1

Tasa Cambio 1

Duración 06:34

Doc/Ref NOV 1/2019

Orden Taller

Exportado? N

Modelo Con *

Status CT

Imagenes

1104 / r8areal / 21nov19 14:07 / 80999 / r8a-app\dms / VDURANGO / 1

Tipo 1C Número 17596

RC RECEPCIÓN Y OTROS

Últimos doctos. consultados

Cargar

Imp CRM Agular Cruce Anular

Img Certificado

Básica | Valores | Contable | Aplicaciones | Items | Forma de Pago | Cuotas | Otros

Tipo	Numero	Seq	Fec	Ano	Mes	Cuenta	Cen	Descripcion	Debito	Credito
1C	17596	1	01-nov-2019	2019	11	11050503	20799	RECIBOS PENDIENTES POR DEFINIR CARTERA	\$254,154.00	
1C	17596	2	01-nov-2019	2019	11	13050504		DEUDORES POR CONTRAENTREGAS		\$162,654.00
1C	17596	3	01-nov-2019	2019	11	13050504		DEUDORES POR CONTRAENTREGAS		\$91,500.00
								TOTALES	\$254,154.00	\$254,154.00

TRANSPORTES RAPIDO OCHOA TRV 78 NO 65-218		RAPIDO OCHOA <small>TRANSPORTES RAPIDO OCHOA S.A.</small>		RC RECEPCIÓN Y OTROS 1C 17596																					
				FECHA: 1-nov.-2019																					
Recibimos de:		MANCO RIOS LEIDY CRISTINA 43455394		Doc Ref: NOV 1/2019																					
CL 110 46 22		4581682		Centro 1																					
MEDELLIN				Notas: Re Co REM E1996543-E1018329																					
Valor Recibido: 254,154.00		DOSCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL CIENTO CINCUENTA Y CUATRO PESOS																							
FORMA DE PAGO	% CHEQUE	BANCO	EFFECTIVO	VALOR																					
	0	CAJA CARTERA	NO	254,154.00																					
CONCEPTO DEL PAGO																									
Tipo	Nro.Fact	Número	Valor	Doc_Referencia	Tercero	Descuento	Retefuente	Retencion	RetencionIca																
21B	1/2019	100248253	26,100.00	E1018145	MANCO RIOS LEIDY CRISTINA	0.00	0.00	0.00	0.00																
21B	1/2019	100248664	6,611.00	E157632	MANCO RIOS LEIDY CRISTINA	0.00	0.00	0.00	0.00																
21B	1/2019	100250086	38,160.00	E178153	MANCO RIOS LEIDY CRISTINA	0.00	0.00	0.00	0.00																
21B	1/2019	100250150	19,414.00	E157637	MANCO RIOS LEIDY CRISTINA	0.00	0.00	0.00	0.00																
21B	1/2019	100250408	72,369.00	E1281337	MANCO RIOS LEIDY CRISTINA	0.00	0.00	0.00	0.00																
21B	1/2019	100250936	39,300.00	E1996543	MANCO RIOS LEIDY CRISTINA	0.00	0.00	0.00	0.00																
21B	1/2019	100251389	52,200.00	E1018329	MANCO RIOS LEIDY CRISTINA	0.00	0.00	0.00	0.00																
						<table border="1"> <thead> <tr> <th>CUENTA</th> <th>DESCRIPCION</th> <th>DEBITO</th> <th>CREDITO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>11050505</td> <td>RECIBOS PENDIENTES POR DEFINIR CARTERA</td> <td>254,154.00</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>13050504</td> <td>DEUDORES POR CONTRAENTREGAS</td> <td>0.00</td> <td>162,654.00</td> </tr> <tr> <td>13050504</td> <td>DEUDORES POR CONTRAENTREGAS</td> <td>0.00</td> <td>91,500.00</td> </tr> </tbody> </table>				CUENTA	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	11050505	RECIBOS PENDIENTES POR DEFINIR CARTERA	254,154.00	0.00	13050504	DEUDORES POR CONTRAENTREGAS	0.00	162,654.00	13050504	DEUDORES POR CONTRAENTREGAS	0.00	91,500.00
CUENTA	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO																						
11050505	RECIBOS PENDIENTES POR DEFINIR CARTERA	254,154.00	0.00																						
13050504	DEUDORES POR CONTRAENTREGAS	0.00	162,654.00																						
13050504	DEUDORES POR CONTRAENTREGAS	0.00	91,500.00																						

En séptimo lugar, están las Notas crédito C x C 4I: solo lo realizan en financiera y se utiliza para anular un documento.

Finalidad: anular la factura electrónica

Se ingresa modulo 1606

Tipo: 4I

Notas: el motivo de anulación normalmente es por rechazo en la página de Dispapeles.

Condición de pago: cero (0).

Conceptos electrónicos opción 2 anulación de factura.

Valor: el mismo de la factura.

Cruce rápido: se marca con X

Luego se da clic en actualizar, genera imputación contable se escoge ANFAC (Anulación Factura Crédito) se da enter y clic en actualizar, finalmente, se genera la nota que sube a la página de Dispapeles.

1606 / r8areal / 19nov19 23:04 / 80326 / r8a-app\dms / VDURANGO / 1

Tipo	41	NOTAS CREDITO CXC	41-1089
Fec	2019	Nov	19
Concepto	17	ANULACION FACTURAS CREDITO	
Ven	TRANSPC	Seleccione modelo contable	
Vit	TRANSPC		
Notas	ANULAC	Modelo	Descripcion
C.Pag	0	CON	Centro_fijo
Vencimiento	19-	* MODELO BASICO	0
Conceptos Elect		ANFAC ANULACION FACTURA CREDITO	0
		CECR CAMBIO FP DE CE A CR	0
		CEL CELULARES AFILIADOS	0
		CONC CONCILIACION DE CUENTAS	0
		CRUC CRUCE	0
		EMPLE INDEMNIZACION A CARGO DE EMPLEADO	0
		INDEM INDEMNIZACION CUENTAS CARGA	0
		MAFLC MAYOR FLETE COBRADO CONTRAENTREGA	0
		MAYFL MAYOR FLETE COBRADO	0
Causar	Sub	MVPC MENOR VALOR PAGADO CLIENTE	0
Tercero	Descr	NCCCC NOTA CREDITO CONTRATO CRYOGAS	0
	F	NCDG NOTA CREDITO DESCUENTOS SERV ENCOM	0
	Iva F	NCECE NOTA CREDITO EMPLEADOS CONTRAENT	0
		NCIN NOTA CREDITO INDEM AVERIAS MERC.	0
% Iva	0	NCLOG NOTA CREDITO LOGIDIS	0
		NCPA NOTA CREDITO DCTOS. TIQUETES	0
		NCRA NOTA CREDITO RECUP ASEGURADORA	0
Impuesto al Dep		PATRI PATRIMONIO AUTONOMO	0
		RECCE RECUPERACION CARTERA CONTRAENTREGA	0
VI. Total			\$100,000.00

Imprimir Ver

Imp. nota cont 1

Editar Herramientas

Tipo	Descripción	Número a Hacer	Año	Mes	Día
4I		1089	2019	Nov	19

Notas

Concep

Ambas normas
 Normas internacionales
 Normas Nacionales
 Ambas normas con valor diferente

#	Cuenta	Nombre Cuenta	Centro	Nombre Centro	Nit	Nombre Tercero	Débito	Crédito
1	13050501	DEUDORES COMERCIALES ENCOMIENDAS			890902875	TRANSPORTES RAPIDO OCHOA S.A.		\$100,000.00
2	13050505	SERVICIO POR FACTURAR TRANSPORTE ENCOMIENDAS					\$100,000.00	
3								
4								

Para finalmente quedar así:



Nit 890902875-8

EL TRANSPORTE ES UN SERVICIO EXCLUIDO DEL IVA ART 25 LEY 61192

TIPO 4I

NUMERO 1089

Doc.ref: FECR10178

FECHA 20-nov.-2019

Señores 890905360

Notas RELIQUIDACION POR MAYOR VALOR COBRADO DE LA FACTURA FECR 10178

Nombres H.A. BICICLETAS S.A.
 Dirección CL 14 52 A 187 Ciudad MEDELLIN
 Teléfono 2855040
 Vendedor CORPORATIVO CORPORATIVO
 Concepto MAYO VALOR LIQ EN FLETES Centro_costo: 20,799

NOTAS CREDITO CXC

SUB TOTAL	\$387,719.00
TOTAL	387,719.00

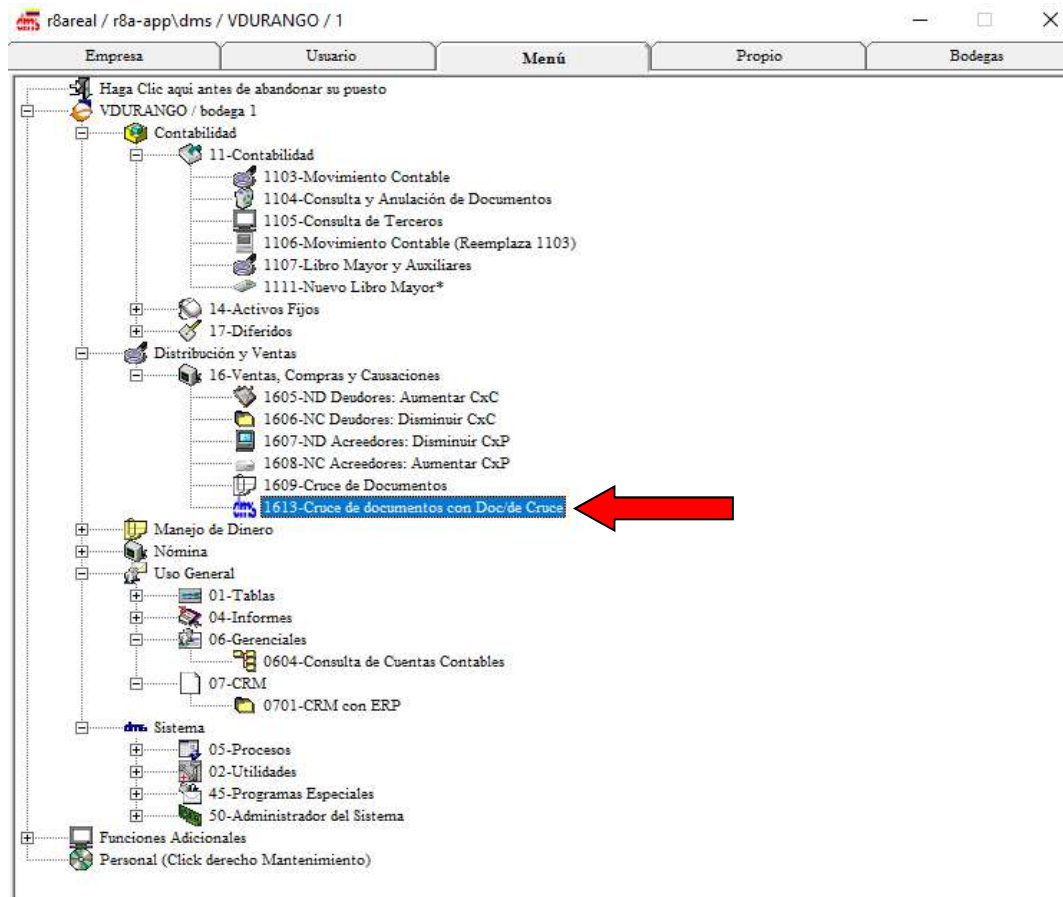
Cuenta	Descripción	Debito	Crédito
13050501	DEUDORES COMERCIALES ENCOMIENDAS	0,00	387.719,00
13700505	OTROS DEUDORES	387.719,00	0,00

11. Por último, está el comprobante CRUC, utilizado para cruzar cuentas de saldos que les tienen que dar de baja, ya sea porque ya pagaron y no habían realizado ese cruce de cuentas, no solo se realiza en cartera sino en contabilidad en general para cruzar saldos pendientes.

Finalidad: Dar de baja a cuentas que están pendientes en el sistema, este comprobante solo se utiliza internamente en la empresa para dejar en 0 una cuenta

pendiente por cobrar o pagar. Se utilizan las mismas cuentas tanto en débito como crédito.

- Se ingresa al sistema DMS
- Módulo 1613



r8areal

- **Tipo:** CRUC
- **Nit:** Nombre del tercero a quien se va a realizar el cruce de cuentas
- **Doc / Referencia:** Número factura al que pertenece
- Clic en Actualizar

1613 / r8areal / 19nov19 09:52 / 80259 / r8a-app\dms / VDURANGO / 1

Tipo	CRUC	CRUCE DE DOCUMENTOS	7210	Docto / Refer	
Nit	CARDENAS RAMIREZ FERNANDO ALBERTO			70038972	+ Cerrar
Cobrador	*			Nuevo Shift-F6	Items F7
				Suma Parcial F8	Apl F3
				CRM	(Esc) Mas
				Actualizar F5	

A	Doc/Rel	Tipo/Número	Valor Total	Valor Abonos	Saldo	Fecha	Fecha Vcmto	Días	Vendedor	Reten
	TOTAL		\$1,664,848.00	\$99,996.00	(\$177,861.00)					
	68725	2 /88462	\$324,087.00			31-may-2013	31-may-2013	2363	0	
	69018	2 /89175	\$336,792.00			18-jun-2013	18-jun-2013	2345	0	
	69249	2 /89437	\$408,250.00			20-jun-2013	20-jun-2013	2343	0	
	69810	2 /90966	\$336,792.00			18-jul-2013	18-jul-2013	2315	0	
	70097	2 /91900	\$336,792.00			31-jul-2013	31-jul-2013	2302	0	
	129654	3K /12849	\$800,000.00	\$350,000.00	\$450,000.00	25-sep-2019	25-sep-2019	55	0	
	3050101	40 /10026207	\$273,325.00	\$250,004.00	\$23,321.00	12-nov-2019	12-nov-2019	7	0	
	3050101	40 /10026384	\$214,539.00	\$0.00	\$214,539.00	13-nov-2019	13-nov-2019	6	0	
	3050101	40 /10026555	\$198,000.00	\$0.00	\$198,000.00	14-nov-2019	14-nov-2019	5	0	
	3050101	40 /10026727	\$192,001.00	\$0.00	\$192,001.00	14-nov-2019	14-nov-2019	5	0	

Abonos	Descuentos	Retención Fte	Retención Iva	Retención Ica	OTRO INGRESO	Retención Cree
\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
*	Valor Ajustes	Total Aplicado	Retención Desccto.	Total Pagado		
\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0		

- Se escoge el tipo saldo al cual se le va a dar de baja, en este caso 4° 10026384
- En valor pagado se le dará el saldo que va a disminuir, en este caso \$ 50.000

1613 / r8areal / 19nov19 09:52 / 80259 / r8a-app\dms / VDURANGO / 1

Aplicación del Pago

Causaciones		Saldo a Pagar	\$214,539.00
	\$0.00	Valor Pagado	50000
	\$0.00	Retención Fte	\$0.00
	\$0.00	Retención Iva	\$0.00
	\$0.00	Retención Ica	\$0.00
	\$0.00	Retención Cree	\$0.00
	\$0.00	OTRO INGRESO	\$0.00
	\$0.00	*	\$0.00
	\$0.00	Descuento	\$0.00
	\$0.00	Ret. Descuento	Falta Script
	\$0.00	Ajuste	\$0.00
Total	\$214,539.00		
Iva	\$0.00	Total Aplicado	\$50,000.00

Posibles

% ReteFte 2.5
 No Usar Aproximacion
\$5,363.00
\$0.00
 % ReteCre
\$0.00
 Restar Fte Restar Iva Fte

Financiera

Cond.Pago 0
 Días docto. 6
 % Descuento 0
 Vr.Max \$0.00

Notas F1 Ajusta Valor F2 Ajusta Saldo

MEDELLIN RIONEGRO

Abono \$0.00

\$0.00 \$0.00 \$0.00 \$0.00 0

- Se le da nuevamente en el recuadro con la factura que se cruzará, es este caso 3K 12849
- Nuevaente aparece este mismo cuadro, pidiendo nuevamente el valor a disminuir \$ 50.000.
- Se asegura de que las facturas que se cruzaron estén en rojo.

1613 / r8areal / 19nov19 09:52 / 80259 / r8a-app\dms / VDURANGO / 1

Tipo	CRUC	CRUCE DE DOCUMENTOS	7210	Docto / Refer	
Nit	CARDENAS RAMIREZ FERNANDO ALBERTO		70038972	Cerrar	
Cobrador	*			Nuevo Shift-F6	Items F7
				Suma Parcial F8	Apl F3
				CRM	(Esc) Mas
				Actualizar F	

A	Doc/Rel	Tipo/Número	Valor Total	Valor Abonos	Saldo	Fecha	Fecha Vcmto	Días	Vendedor	Ret
	TOTAL		\$1,664,848.00	\$99,996.00	(\$177,861.00)					
	68725	2 /88462	\$324,087.00			31-may-2013	31-may-2013	2363	0	
	69018	2 /89175	\$336,792.00			18-jun-2013	18-jun-2013	2345	0	
	69249	2 /89437	\$408,250.00			20-jun-2013	20-jun-2013	2343	0	
	69810	2 /90966	\$336,792.00			18-jul-2013	18-jul-2013	2315	0	
	70097	2 /91900	\$336,792.00			31-jul-2013	31-jul-2013	2302	0	
*	129654	3K /12849	\$800,000.00	\$350,000.00	\$450,000.00	25-sep-2019	25-sep-2019	55	0	
	3050101	40 /10026207	\$273,325.00	\$250,004.00	\$23,321.00	12-nov-2019	12-nov-2019	7	0	
*	3050101	40 /10026384	\$214,539.00	\$0.00	\$214,539.00	13-nov-2019	13-nov-2019	6	0	
	3050101	40 /10026555	\$198,000.00	\$0.00	\$198,000.00	14-nov-2019	14-nov-2019	5	0	
	3050101	40 /10026727	\$192,001.00	\$0.00	\$192,001.00	14-nov-2019	14-nov-2019	5	0	

Abonos	Descuentos	Retención Fte	Retención Iva	Retención Ica	OTRO INGRESO	Retención Cree
\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
*	Valor Ajustes	Total Aplicado	Retención Desccto.	Total Pagado		

- Finalmente, verificado este proceso se da clic en actualizar y ya queda registrado el comprobante, de la siguiente manera.

1104 / r8areal / 21nov19 11:43 / 80999 / r8a-app\dms / VDURANGO / 1

Tipo	CRUC	Número	7210	Ultimos doctos. consultados	
CRUCE DE DOCUMENTOS				Cargar	
				Imp	CRM
				Imp Certificado	Agular Cruce
					Anular

Tipo	Numero	Seq	Fec	Ano	Mes	Cuenta	Cen	Descripcion	Debito	Credito	Debito_Niif	Credito
CRUC	7210	1	19-nov-2019	2019	11	28150540		TRANSPORTE URBANER		\$50,000.00		\$50.00
CRUC	7210	2	19-nov-2019	2019	11	28150540		TRANSPORTE URBANER	\$50,000.00		\$50,000.00	
								TOTALES	\$50,000.00	\$50,000.00	\$50,000.00	\$50.00

Mismas cuentas contables

TRANSPORTES RAPIDO OCHOA S.A.

TRV 78 NO 65-218
4448888

CRUCE DE DOCUMENTOS CRU 7210



FECHA: 19-nov.-2019

Recibimos de: **CARDENAS RAMIREZ FERNANDO ALBERTO** 70038972
 CL 27 77 137 IN 107
 MEDELLIN 3418814

Valor Recibido: **0.00**
 Son: PESOS

CONCEPTO DEL PAGO

Tipo	Número	Valor	Descuento	Retención	Ajuste	Retencion Iva	Retencion Ica
3K	12849	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4O	100263844	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Con respecto a las cuentas contables que se manejan en este proceso de encomiendas y contra entregas son:

11050501 caja general

Tipo	Numero	Seq	Fec	Ano	Mes	Cuenta	Cen	Descripcion	Debito	Credito
1D	46644	1	20-nov-2019	2019	→	11050501	69	CAJA GENERAL	\$168,729.00	
1D	46644	2	20-nov-2019	2019	11	13050504		DEUDORES POR CONTRAENTREGAS		\$168,729.00
								TOTALES	\$168,729.00	\$168,729.00

13050504 deudores por contra entrega

Tipo	Numero	Seq	Fec	Ano	Mes	Cuenta	Cen	Descripcion	Debito	Credito
1D	46644	1	20-nov-2019	2019	11	11050501	69	CAJA GENERAL	\$168,729.00	
1D	46644	2	20-nov-2019	2019	→	13050504		DEUDORES POR CONTRAENTREGAS		\$168,729.00
								TOTALES	\$168,729.00	\$168,729.00

11050503 recibos pendientes por definir cartera

Tipo	Numero	Seq	Fec	Ano	Mes	Cuenta	Cen	Descripcion	Debito	Credito
1C	17596	1	01-nov-2019	2019	→	11050503	20799	RECIBOS PENDIENTES POR DEFINIR CARTERA	\$254,154.00	
1C	17596	2	01-nov-2019	2019	11	13050504		DEUDORES POR CONTRAENTREGAS		\$162,654.00
1C	17596	3	01-nov-2019	2019	11	13050504		DEUDORES POR CONTRAENTREGAS		\$91,500.00
								TOTALES	\$254,154.00	\$254,154.00

11251507 fondo fijo Bogotá encomiendas.

Tipo	Numero	Seq	Fec	Ano	Mes	Cuenta	Cen	Descripcion	Debito	Credito
1D	46410	1	01-nov-2019	2019	11	11251507		FONDO FIJO BOGOTA ENCOMIENDAS 2899392	\$525,615.00	
1D	46410	2	01-nov-2019	2019	11	13050504		DEUDORES POR CONTRAENTREGAS		\$525,615.00
								TOTALES	\$525,615.00	\$525,615.00

28150514 ingreso por distribuir servicio de encomiendas. Mayor a 5 Kg

Tipo	Numero	Seq	Fec	Ano	Mes	Cuenta	Cen	Descripcion	Debito	Credito
21B	100252534	1	01-nov-2019	2019	11	13050504		DEUDORES POR CONTRAENTREGAS	\$2,000,000.00	
21B	100252534	2	01-nov-2019	2019	11	28150514	20747	INGRESOS POR DISTRIBUIR SERVICIOS DE ENCOMIENDAS		\$2,000,000.00
								TOTALES	\$2,000,000.00	\$2,000,000.00

28150515 ingreso por cobertura riesgo encomiendas

Tipo	Numero	Seq	Fec	Ano	Mes	Cuenta	Cen	Descripcion	Debito	Credito
21B	100252544	1	01-nov-2019	2019	11	13050504		DEUDORES POR CONTRAENTREGAS	\$24,210.00	
21B	100252544	2	01-nov-2019	2019	11	28150514	20799	INGRESOS POR DISTRIBUIR SERVICIOS DE ENCOMIENDAS		\$9,105.00
21B	100252544	3	01-nov-2019	2019	11	28150515	20799	INGRESO COBERT RIESGOS ENCOMIENDAS		\$6,000.00
21B	100252544	4	01-nov-2019	2019	11	41450511	20799	OTROS INGRESOS POR CONVENIOS SERVICIOS CARGA		\$9,105.00
								TOTALES	\$24,210.00	\$24,210.00

28150552: ingresos por distribuir mensajería Express. Menor a 5 Kg

Tipo	Numero	Seq	Fec	Ano	Mes	Cuenta	Cen	Descripcion	Debito	Credito
3J	100252426	4	01-nov-2019	2019	11	28150522	549	DESCUENTO POR ADMON ENCOMIENDAS	\$3,030,067.00	
3J	100252426	9	01-nov-2019	2019	11	41450502	20799	ADMINISTRACION ENCOMIENDAS		\$34,529.00
3J	100252426	10	01-nov-2019	2019	11	41450502	20799	ADMINISTRACION ENCOMIENDAS		\$7,447.00

41450511 otros ingresos por convenios servicio de carga

Tipo	Numero	Seq	Fec	Ano	Mes	Cuenta	Cen	Descripcion	Debito	Credito
21B	100252544	1	01-nov-2019	2019	11	13050504		DEUDORES POR CONTRAENTREGAS	\$24,210.00	
21B	100252544	2	01-nov-2019	2019	11	28150514	20799	INGRESOS POR DISTRIBUIR SERVICIOS DE ENCOMIENDAS		\$9,105.00
21B	100252544	3	01-nov-2019	2019	11	28150515	20799	INGRESO COBERT RIESGOS ENCOMIENDAS		\$6,000.00
21B	100252544	4	01-nov-2019	2019	11	41450511	20799	OTROS INGRESOS POR CONVENIOS SERVICIOS CARGA		\$9,105.00
								TOTALES	\$24,210.00	\$24,210.00

Así es como se realizan normalmente los movimientos contables con respecto a la unidad estratégica de encomiendas – contra entregas en la empresa de TRANSPORTES RÁPIDO OCHOA.

1.2 Glosario:

Afiliados: Personas que están afiliadas a Rápido Ochoa los cuales tienen vehículos y reciben beneficios gracias a esto.

Agencia: Punto de venta el cual tiene ubicado Rápido Ochoa a nivel nacional para ventas de pasajes, envíos de mercancía, etc.

CE: Contra entregas

Centro de costos: Es el número que se le asigna a cada contra entrega dependiendo de la agencia en donde se puso la mercancía.

Ciudad de destino: Donde llega la mercancía.

Ciudad de origen: De donde se envía la mercancía.

Ciudad padre: Agencia principal donde recae la obligación de las demás agencias a sus alrededores.

Contra entrega: cuando se envía un paquete y el que recibe paga.

Destinatario: Donde llega la mercancía.

DMS: (Dynamic Modular System) es el sistema contable utilizado por la empresa de TRANSPORTES RÁPIDO OCHOA S.A.

Encomienda: Cuando se envía un paquete y el que envía paga.

Externos: Personas que prestan servicios a la empresa, son vehículos externos, esto es que no están afiliados y se paga por viaje pactado.

Guía: es un documento que especifica que mercancía lleva un vehículo a otros destinos.

Manifiesto: es el permiso de autorización de envío de mercancía que se le da a los vehículos de las empresas de transportes para poder llevar estos envíos legalmente.

Modalidad: Si es encomienda o contra entrega.

Reexpedición: es cuando un vehículo lleva una mercancía hasta cierto lugar y de ahí se debe pasar la mercancía a otro vehículo.

Remesa: es la información que se asienta en un paquete que se va a enviar a otros lugares.

Remitente: quien envía la mercancía.

Responsable: Agente de cada agencia padre el cual responde económicamente por las contra entregas enviadas.

1.3 Conclusiones

Esta propuesta permite comprender y demostrar que cada proceso se puede mejorar, por medio de estudios detallados acerca del procedimiento que se lleva a cabo en la unidad estratégica de negocio de encomiendas – contra entregas. Además de poder identificar qué es lo realmente importante y conveniente para la empresa.

Las personas deben tener muy claro los procedimientos a realizar en cada área, en este caso en el de contra entregas para que no generen inconsistencias en la parte contable, pues es donde realmente se evidencian las falencias.

1.4 Recomendaciones

- Se recomienda que las cuentas por cobrar de contra entregas no se carguen como tal a la persona encargada de cada agencia padre, para que esto no les genere un inconveniente por información presentada en medios magnéticos en un futuro.
- Que los despachos de contra entregas no se generen como un ingreso desde el momento en que se despachan las entregas como lo menciona la sección 23 de las NIIF para pymes, si no que estas se generen como ingreso solamente cuando se esté completamente seguro de que el cliente recibió el paquete enviado por el remitente.
- Hacer notas de crédito para dar de baja a las cuentas por cobrar pendientes de mercancía no entregada, en el mismo momento en que pase el tiempo requerido por la superintendencia de transportes para guardar dicha mercancía y esta no siga generando una cuenta por cobrar más alta cuando en realidad ese valor no lo van a cancelar.

- Identificar si la unidad estratégica de negocio de contra entregas si representa un valor significativo con respecto al ingreso total de la compañía, para saber si es conveniente seguir con esta o no.
- Saber diferenciar en los centros de costos de contabilidad entre una encomienda que es 20716 de contra entregas que es 16.

1.5 Bibliografía

A.C., C. R. (2012). *DANE*. Obtenido de

https://www.dane.gov.co/files/nomenclaturas/CIIU_Rev4ac.pdf

Andi, C. s. (2018). *ANDI*. Obtenido de

<http://www.andi.com.co/Uploads/SECTOR%20TRANSPORTE%20TERRESTRE%20DE%20PASAJEROS%20POR%20CARRETERA%20EN%20COLOMBIA%200VF.pdf>

Banrepcultural. (2000). Obtenido de Banrepcultural:

http://enciclopedia.banrepcultural.org/index.php?title=Sectores_econ%C3%B3micos

DANE. (2012). *CLASIFICACIÓN INDUSTRIAL UNIFORME DE TODAS LAS ACTIVIDADES ECONOMICAS*. Medellín.

Diamond, S. (1983). *Como preparar manuales administrativos*. México: Interamericana.

Fleiman, J. (2000). *Negocios exitosos*. México.

Gardey, J. P. (2008). Obtenido de <https://definicion.de/razon-social/>

gutierrez, j. p. (2014). *www.eumed.net*. Obtenido de

<http://www.eumed.net/cursecon/ecolat/cu/2014/manual-procedimiento.html>

<http://www.andi.com.co/Uploads/SECTOR%20TRANSPORTE%20TERRESTRE%20DE%20PASAJEROS%20POR%20CARRETERA%20EN%20COLOMBIA%20VF.pdf>

f

<http://www.bolivariano.com.co/>

<https://www.copetran.com/>

https://www.expresobrasilia.com/fundacion?gclid=EAiaIQobChMIoZvViqmb4gIVmonICh1QZgrPEAAYASAAEgLKofD_BwE

Junta de andalucia. (2011). Obtenido de Junta de andalucia:

http://agrega.juntadeandalucia.es/repositorio/28012011/7a/es-an_2011012813_9103616/ODE-14e89630-34ee-3b6f-a857-70682d2a9a43/31_tipos_de_empresa_seg_n_la_propiedad_del_capital.html

Portafolio. (09 de 02 de 2017). El transporte aéreo les sigue quitando terreno a las flotas.

Portafolio, págs. <https://www.portafolio.co/negocios/el-transporte-aereo-les-sigue-quitando-terreno-a-las-flotas-503295>.

Porto, J. P. (2008). Obtenido de <https://definicion.de/razon-social/>

Valencia, J. R. (2002). *Como elaborar y usar los manuales administrativos*. México:

Dreamstime.

Z, S. D. (1983). *Como preparar manuales administrativos*. México: Interamericana.