UNIVERSIDAD POLITÉCNICA SALESIANA ECUADOR

POSGRADOS

MAESTRÍA EN

CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

RPC-SO-30-No.503-2019

OPCIÓN DE TITULACIÓN:

INFORMES DE INVESTIGACIÓN

TEMA:

ANÁLISIS DEL IMPACTO OCASIONADO POR COVID-19 EN LOS PROCESOS DE LA CONSULTORA CONTABLE, EN EL AÑO 2020

AUTOR:

MARITZA ISABEL LOPEZ GALARZA

DIRECTOR:

DIEGO SANTIAGO ALVAREZ PINOS

CUENCA - ECUADOR

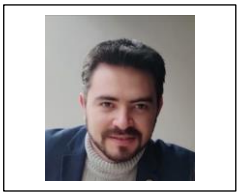
2021

COHORTE 2020–2021

Autora:

Maritza Isabel López Galarza
Ingeniera en Contabilidad y Auditoría
Candidata a Magister en Contabilidad y Auditoría por la Universidad Politécnica Salesiana – Sede Cuenca.
mlopezg3@est.ups.edu.ec

Dirigido por:



Diego Santiago Álvarez Pinos
Ingeniero de Empresas
Máster Universitario en Banca y Finanzas
dalvarezp@ups.edu.ec

Todos los derechos reservados.

Queda prohibida, salvo excepción prevista en la Ley, cualquier forma de reproducción, distribución, comunicación pública y transformación de esta obra para fines comerciales, sin contar con autorización de los titulares de propiedad intelectual. La infracción de los derechos mencionados puede ser constitutiva de delito contra la propiedad intelectual. Se permite la libre difusión de este texto con fines académicos investigativos por cualquier medio, con la debida notificación a los autores.

DERECHOS RESERVADOS

©2021 Universidad Politécnica Salesiana.

CUENCA – ECUADOR – SUDAMÉRICA

LOPEZ GALARZA MARITZA ISABEL

ANÁLISIS DEL IMPACTO OCASIONADO POR COVID-19 EN LOS PROCESOS DE LA CONSULTORA CONTABLE, EN EL AÑO 2020

DEDICATORIA Y AGRADECIMIENTOS

El presente informe de investigación está dedicado a mis adorados padres, hermanos, hermana, sobrino y prometido, quienes han sido mi mayor motivación en este arduo proceso y supieron apoyarme día tras día en cada uno de mis esfuerzos por salir adelante.

Así también quiero agradecer en primer lugar a Dios por su infinita bondad, que me ha permitido crecer profesionalmente con cada oportunidad otorgada y me ha entregado a mi hermosa familia, sin embargo también estaré agradecida infinitamente con mi hermano Darwin quien confió en mí, me motivó a seguir estudiando y me apoyó en cada momento.

De la misma manera con todo el aprecio quiero agradecer a la Ing. María de Lourdes Mosquera Ochoa, quien fue mi guía y un gran apoyo en este proceso; a mi estimado tutor, Ing. Diego Álvarez por haber confiado en mí y la realización de este trabajo, compartiendo su sabiduría, guiándome, siendo aquel quien con su profesionalismo permitió ampliar mis conocimientos.

RESUMEN

Las epidemias se han presentado a lo largo de la historia de la humanidad, y ahora es el caso que nos ha tocado vivir, enfrentándonos a la pandemia Covid-19, lo cual ha provocado una crisis en la economía ecuatoriana que se ha visto reflejada directamente en el comportamiento inusual de los negocios, por ello, con un enfoque a los pertenecientes a la ciudad de Cuenca, se ha podido observar el cese de operaciones, cierres definitivos y cambio de actividades de las empresas afectadas por la emergente crisis sanitaria.

El propósito de este Informe de Investigación, es dar a conocer el impacto económico ocasionado por la pandemia Covid-19 en los procesos de una Consultora Contable, esto mediante la comparación de Estados Financieros entre los años 2019 y 2020, el cálculo de razones financieras de liquidez, solvencia y rentabilidad, así también con un análisis correlacional y el análisis de decisiones enfocada en la matriz de Pugh, dando a conocer cómo la empresa se enfrenta a un suceso inusual y logra mantenerse activa en la economía.

Es así que se pretende comprobar las siguientes hipótesis: las ventas registradas en los meses comprendidos entre marzo y abril del año 2020 han disminuido significativamente en un 35%, y existe reducción del 30% del valor a pagar de nómina en los meses de abril y mayo, esto debido a las decisiones tomadas por los directivos de la empresa quienes sostienen que la entidad presenta falta de liquidez; los resultados obtenidos permitirán entender las principales pautas para estudiar el comportamiento de la Consultora Contable en tiempo de crisis, y será una guía para comprender cómo las decisiones acertadas de los directivos impactaron oportunamente en los momentos más críticos de la emergencia sanitaria para salvaguardar la integridad de los colaboradores de la empresa y de cada uno de sus clientes.

Palabras clave: Covid-19, impacto económico, ventas, nómina, Consultora Contable, matriz de Pugh.

ABSTRACT

Epidemics have occurred throughout the history of humanity, and now it is the case that we have had to live, facing the Covid-19 pandemic, which has caused a crisis in the Ecuadorian economy that has been directly reflected in the unusual behavior of the businesses, therefore, with a focus on those belonging to the city of Cuenca, it has been possible to observe the cessation of operations, definitive closures and change of activities of the companies affected by the emerging health crisis.

The purpose of this Research Report is to publicize the economic impact caused by the Covid-19 pandemic in the processes of an Accounting Consultant, this by comparing Financial Statements between the years 2019 and 2020, the calculation of financial ratios of liquidity, solvency and profitability, as well as a correlational analysis and decision analysis focused on the Pugh matrix, revealing how the company faces an unusual event and manages to stay active in the economy.

Thus, it is intended to verify the following hypotheses: the sales registered in the months between March and April of the year 2020 have decreased significantly by 35%, and there is a reduction of 30% in the value payable of payroll in the months of April and May, this is due to the decisions taken by the company directors who maintain that the entity has a lack of liquidity; The results obtained will allow us to understand the main guidelines to study the behavior of the Accounting Consultant in times of crisis, and will be a guide to understand how the correct decisions of the managers had a timely impact in the most critical moments of the health emergency to safeguard the integrity of the collaborators of the company and of each of its clients.

Keywords: Covid-19, Economic impact, sales, payroll, Accounting Consultant, services, matrix Pugh.

TABLA DE CONTENIDOS

1. INTRODUCCIÓN 1

2. MARCO TEÓRICO 3

2.1 Pandemia 3

2.2 Pandemia Covid – 19 3

2.2.1 Definición 3

2.2.2 Medidas preventivas 4

2.2.3 Impacto económico por Covid-19 4

2.3 Empresas de Servicios 5

2.3.1 Consultoría 5

2.3.2 Consultora Contable 6

2.4 Estados Financieros 6

2.5 Análisis financiero 7

2.5.1 Método Análisis Dinámico 7

2.6 Razones Financieras 8

2.6.1 Definición 8

2.6.2 Indicadores financieros de liquidez, solvencia y rentabilidad 8

2.7 Análisis estadístico 10

2.8 Diagrama de decisiones – Matriz de Pugh 10

3. METODOLOGÍA 11

4. RESULTADOS 17

5. DISCUSIÓN 27

6. CONCLUSIONES 35

7. RECOMENDACIONES 37

8. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS 38

9. ANEXOS 46

LISTA DE TABLAS

Tabla 1. Escala de rangos de coeficiente de correlación de Pearson 13

Tabla 2. Análisis dinámico Estado de Situación Financiera Detalle cuentas principales 17

Tabla 3. Análisis individual rubro sueldos por pagar 18

Tabla 4. Análisis dinámico Estado de Resultados Integral – Detalle cuentas Ventas 19

Tabla 5. Razón circulante - Caso 1 19

Tabla 6. Razón circulante – Caso 2 20

Tabla 7. Razón de Capital de Trabajo - Caso 1 20

Tabla 8. Razón de Capital de Trabajo - Caso 2 20

Tabla 9. Apalancamiento - Caso 1 21

Tabla 10. Apalancamiento - Caso 2 21

Tabla 11. Margen de Utilidad Neta 22

Tabla 12. Rendimiento sobre los Activos (ROA) 22

Tabla 13. Rendimiento sobre el Patrimonio (ROE) 22

Tabla 14. Detalle Ventas 2019 – Nómina 2019 Caso 1 – Correlación de Pearson 23

Tabla 15. Correlación de Pearson Ventas 2019 – Nómina 2019 23

Tabla 16. Detalle Ventas 2020 – Nómina 2020 Caso 2 – Correlación de Pearson 23

Tabla 17. Correlación de Pearson Ventas 2020 – Nómina 2020 24

Tabla 18. Detalle Ventas 2019 – Nómina 2020 Caso 1 – Correlación de Pearson 24

Tabla 19. Correlación de Pearson Ventas 2019 – Nómina 2020 24

Tabla 20. Detalle Ventas 2020 – Nómina 2019 Caso 2 – Correlación de Pearson 25

Tabla 21. Correlación de Pearson Ventas 2020 – Nómina 2019 25

Tabla 22. Matriz de Pugh 26

LISTA DE GRÁFICOS

Gráfico 1. Evolución de ventas semanales de los sectores. 1

Gráfico 2. Ejemplo de diagrama de decisiones 15

Gráfico 3. Ejemplo de matriz de Pugh 15

Gráfico 4. Fuentes de Ingresos 17

Gráfico 5. Representación gráfica del detalle de cuentas principales año 2020 vs 2019 18

Gráfico 6. Representación gráfica del detalle de ventas año 2020 vs 2019 19

Gráfico 7. Árbol de decisiones 26

1. INTRODUCCIÓN

Un gran impacto en la sociedad, la incertidumbre y el estancamiento económico de la humanidad es provocado por una situación inusual. Según Sorroza Rojas et al. (2020) "las enfermedades infecciosas han acompañado al hombre desde tiempos remotos" (pág. 14), se puede entender que no es la primera vez que la humanidad está luchando contra algo inusual y ahora se ve enfrentado a una grave emergencia de salud pública ocasionada por Covid-19, la cual se originó en la ciudad de Wuhan, China, siendo este el epicentro de la epidemia (Fraguas De Pablo, 2020). El desarrollo normal del ser humano se ve afectado, sin embargo la innovación en tecnología-salud ha permitido que se sobrelleve este tipo de acontecimientos, pero la prevención de la propagación de estas epidemias están a cargo de organizaciones especializadas en emitir restricciones y recomendaciones necesarias para brindar seguridad (Ortega Vivanco, 2020).

Por ello en Ecuador se tuvo que vivir un ambiente de suspensión de actividades, la ciudadanía tuvo que acogerse a las medidas sanitarias emergentes para prevenir contagios masivos, todo esto provocó un estancamiento económico, generando inestabilidad socio-económica; se puede apreciar que la pandemia Covid-19 desde la semana 12 (10 de marzo de 2020), provoca una caída significativa en las ventas de todos los sectores, ocasionando pérdidas millonarias para las empresas (Torres, 2020).

Gráfico 1. Evolución de ventas semanales de los sectores.

Fuente: Torres, J. (2020). Rueda de prensa virtual: Informe de emergencia sanitaria.

Con lo antes mencionado se comprende la situación de la economía ecuatoriana debido a la pandemia Covid-19 por lo que se estudia detenidamente una empresa de servicios, una Consultora Contable, para entender cómo fue el desarrollo de las actividades de la empresa de enero a diciembre del año 2020 que comprende el periodo antes, durante y después del correcto manejo de la emergencia sanitaria y el estricto confinamiento, también su proceso para adaptarse al cambio y qué medidas sanitarias implementa para mantenerse en la economía, según Palacios Cruz et al. (2020), las medidas preventivas recomendadas por la OMS son cruciales para prevenir la propagación de la epidemia, lo que guía a analizar si las medidas sanitarias adoptadas por la empresa se relacionan con las recomendaciones emitidas por los organismos competentes.

La empresa que se estudia se vio enfrentada a diversos riesgos, como reducción en el volumen mensual de ventas, problemas en el cumplimiento de obligaciones referidos a pagos de nómina y recorte de personal, para determinar el proceso por el cual tuvo que pasar la entidad en el periodo que duró la emergencia sanitaria, se busca estudiar toda la información recopilada, mediante la comparación de Estados Financieros, cálculo de ratios financieros, análisis correlacional y análisis de las decisiones tomadas por los directivos de la empresa mediante una matriz de decisiones, permitiendo analizar el impacto económico ocasionado por la pandemia Covid-19 en los procesos de la Consultora Contable en el año 2020 para identificar el impacto de las medidas implementadas y decisiones tomadas durante la emergencia sanitaria y así obtener resultados que muestran el paso de la entidad por sucesos inusuales.

En consecuencia esta investigación permite conocer y entender cómo los directivos de la Consultora Contable actuaron frente a una situación de emergencia para mantenerla en marcha, seguir contando con los colaboradores y dar una atención de excelencia a sus clientes, a pesar de pasar por esta dura etapa tomaron decisiones acertadas y priorizaron la utilización de herramientas necesarias que permitió el correcto funcionamiento de la entidad.

2. MARCO TEÓRICO

El análisis de la crisis actual por la que atraviesa la sociedad está comprendido desde diversos puntos de vista, para lograr estar inmersos en los temas que conlleva esta situación se explican algunos conceptos claves en el contenido a estudiar, según varios autores.

2.1 Pandemia

Una pandemia es catalogada como la propagación mundialmente activa de una nueva enfermedad que se desarrolla dentro y fuera de una población, generando un brote descontrolado el cual se mantiene por tiempo indefinido en un área geográfica delimitada (Peláez Sánchez & Más Bermejo, 2020).

Sin embargo aquellas pandemias que han acompañado al hombre durante siglos, como la gripe española que tuvo lugar en la historia en el año 1918, demuestran que somos seres vulnerables y que en cualquier momento podemos enfrentarnos a eventos inesperados, pero el ser humano ha sido capaz de sobrevivir a estos sucesos, apoyados en la medicina y también en creencias particulares; atravesar por una pandemia es un duro golpe que no afecta a un solo país, sino puede llegar a propagarse en el mundo entero (Martínez Martín, 2020).

2.2 Pandemia Covid – 19

2.2.1 Definición

En la información proporcionada en la página web del Ministerio de Salud Pública (2020), se menciona que los coronavirus son un grupo de virus que causan enfermedades que van desde el resfriado común hasta enfermedades más graves como neumonía, síndrome respiratorio de Oriente Medio (MERS) y síndrome respiratorio agudo grave (SARS), destacando que la cepa de coronavirus es nueva y se ha detectado por primera vez en diciembre de 2019 en la ciudad de Wuhan, provincia de Hubei, en China.

Según el artículo publicado por León (2020), se afirma lo antes mencionado, y se añade que este tipo de enfermedad pudo deberse al consumo de animales que cuentan con una larga

historia evolutiva, pero que aún mantienen rastros de sus ancestros, como lo es el pangolín, sin embargo se sigue investigando la procedencia exacta de este virus.

2.2.2 Medidas preventivas

Según Simón Soria (2017), las medidas preventivas tienen por objeto impedir la ocurrencia de un evento que atente contra la salud humana o los elementos que se administra, es así que la OMS (2020) ha dispuesto para toda la población medidas que aseguran su bienestar, y para prevenir contagios ha dispuesto medidas como el confinamiento obligatorio, uso de mascarillas, distanciamiento social y lavado frecuente de manos, siendo una guía de formación ciudadana.

En el artículo publicado por Ordorika (2020), se puede analizar que las medidas preventivas como el confinamiento forzoso, también han afectado la vida cotidiana de las personas, debido que a pesar de ser para prevenir la propagación de la enfermedad, es un limitante en la continuidad de la interacción social y económica de la población, frenando el desarrollo continuo y forzando a la sociedad a dar continuidad de sus funciones de reorganización con creatividad.

2.2.3 Impacto económico por Covid-19

El impacto económico producto de la pandemia Covid-19 puede verse reflejado en la interrupción de actividades productivas diarias, baja en ventas, cierre de establecimientos y despido de empleados, no solo se presenta a nivel interno del país, es una crisis mundial, que está generando reducción en los ingresos de los países afectados, debido al cierre de fronteras el impacto económico es evidente, porque la crisis no solo se presenta en el tema de importaciones y exportaciones, también se presenta en el trasporte aéreo y la actividad turística (Pizarro Hofer, 2020).

De igual manera en el artículo publicado por Zavaleta (2020), se menciona que ha existido un colapso mundial del comercio producto de la pandemia, pero que particularmente el sector de servicios se ve mayormente afectado, tal es el caso del turismo, producto de la disminución de la demanda por la naturalidad de la crisis y el confinamiento, así también menciona que el PIB del 90% de los países se verá disminuido lo que repercute de manera negativa en la estabilidad económica mundial.

Dentro del nivel de impacto que se observa en la dinámica del crecimiento mundial se ve la diferencia del tipo de experiencias que se vive entre una economía emergente y una avanzada, siendo que en la economía desarrollada existen mercados de trabajo formales con un margen informal más reducido, sin embargo en la economía emergente existe niveles altos de informalidad relacionados con mercados pequeños y precarios, todo esto provoca la falta de acceso a la atención médica o seguros necesarios, siendo así que la pandemia está generando un retroceso en el desarrollo del ambiente económico (Ugarteche, Ocampo, & OBELA, 2020).

2.3 Empresas de Servicios

Las empresas de servicios son aquellas que se dedican a satisfacer las necesidades de sus clientes, ofreciendo productos intangibles pero de alta demanda, a pesar de que no se los puede tocar, la importancia e impacto de los mismos es significativo, por lo general son empresas con fines de lucro, cada una destinada a un grupo de personas (Guerrero Bejarano, 2018).

Así también se entiende que el éxito de las empresas de servicio se da por la acogida que tiene en la sociedad, debido a que se apoyan en un buen marketing, sin embargo el principal elemento de su desempeño consiste en el enfoque estratégico del plan actual para conocer con precisión las necesidades de los posibles consumidores (Martínez Castrillón1, 2016).

2.3.1 Consultoría

En la investigación publicada por Alvarado y Guaranda (2016), se concluye que:

> *La consultoría es la propagación del conocimiento y la experiencia de un hombre o de un equipo experimentado en el tema hacia otros con el objetivo de alcanzar una meta humana (pág.22).*

Por lo tanto se añade según Pizarro (2016), que la consultoría es una actividad que se da en sectores específicos de actividad profesional, siendo un método de guía por lo general para organizaciones que necesitan resolver un problema empresarial, se basa en una relación de colaboración entre el conocimiento del consultor y las necesidades del cliente.

2.3.2 Consultora Contable

Es una empresa que presta servicios profesionales de asesoría contable y afines, para mejorar las actividades que se manejan en la entidad contratante, en el cual se presta un servicio enfocado a la búsqueda de soluciones estratégicas, implementando metodologías de evaluación y seguimiento de resultados, todo esto permitirá enfrentar las exigencias del mercado y aprovechar las oportunidades que se presentan en cada proceso (Alvarado Doylet & Guaranda Merchán , 2016).

Una Consultora Contable según Salazar (2018), es una empresa que se desarrolla en la globalización actual y su enfoque está guiado a mejorar la posición competitiva de las empresas pertenecientes al sector empresarial que necesita estrategias para impulsar su crecimiento, contando con un personal multidisciplinario para ofrecer un control eficiente de las actividades.

2.4 Estados Financieros

Los Estados Financieros son documentos en los cuales está plasmada toda la información recopilada de un periodo de análisis y desarrollo de actividades de una empresa, mediante una presentación estructurada se muestra a los usuarios de los documentos la situación financiera por la que atraviesa la entidad, presentando los resultados finales de manera clara para la toma de decisiones (Román Fuentes , 2017).

2.5 Análisis financiero

Según Bazán (2018), el análisis financiero comprende el estudio e interpretación de la información contable que ha sido recopilada de una entidad, con el fin de diagnosticar la situación actual, para ello se apoya en una serie de procedimientos y métodos que permitirán tener una perspectiva amplia y actualizada para que los directivos tomen decisiones oportunas.

La toma de decisiones dependerá de un buen análisis financiero, donde se verá plasmada la información obtenida mediante herramientas técnicas que permitirán obtener varias alternativas de decisión para conseguir el éxito de la empresa, este proceso de recolección, interpretación, estudio y comparación de Estados financieros, es la base sólida que utilizarán los administradores para evaluar el desempeño del negocio o proyecto (Solís et al., 2018).

2.5.1 Método Análisis Dinámico

En el estudio realizado por Bazán (2018), se menciona que:

> *El análisis dinámico permite analizar los cambios que sufre la empresa en dos periodos distintos o más, pueden ser aumentos o disminuciones y con esto podemos concluir las variaciones de cada cuenta* (pág. 25).

Así también Pessoa y González (2018), añaden que la aplicación del método de análisis dinámico permite obtener resultados más flexibles y relevantes para una correcta toma de decisiones, porque indica una variación entre periodos a estudiar, señalando la continuidad financiera de la empresa y con ello permitir un diagnóstico de su rendimiento, es decir, los resultados obtenidos presentarán la evolución económica de la entidad entre los periodos estudiados.

2.6 Razones Financieras

2.6.1 Definición

Las ratios financieros son fórmulas establecidas, mediante índices de medición, que permiten visualizar los resultados de los números ingresados de periodos diferentes, que son extraídos de los estados financieros de la empresa, sirven para entender si el proyecto que se maneja en la empresa está dando un resultado positivo o negativo, para que los directivos puedan tomar decisiones (Cespedes Santamaria & Rivera Cordova, 2019).

2.6.2 Indicadores financieros de liquidez, solvencia y rentabilidad

Según Cespedes y Rivera (2019), los ratios de medición de liquidez son indicadores útiles, debido a que todas las empresas buscan generar beneficios en un determinado plazo por lo que las obligaciones pendientes deben ser canceladas con una buena capacidad de pago para hacer frente a sus deudas; al referirse al ratio de solvencia se indica que la capacidad de una empresa para cumplir sus obligaciones a corto y largo plazo dependerán del plazo de recuperación de las inversiones y los plazos de vencimientos de las obligaciones con terceros; para finalizar con el ratio de rentabilidad, se indica que este evalúa la capacidad que tiene la empresa para generar utilidades, lo que se refleja en los resultados económicos de la entidad, determinando así su éxito o fracaso.

El análisis basado en el cálculo de ratios financieros, proporciona información confiable para la toma de decisiones dentro de una entidad, porque con los resultados que genera guía a predecir el efecto que tendrán las medidas presentes adoptadas por los directivos, por lo tanto la aplicación de las herramientas financieras como son los ratios de liquidez, solvencia y rentabilidad, van a permitir entender la capacidad que tiene una empresa para responder ante sus obligaciones, y si es necesario con ello se hará una comparativa entre periodos para así deducir el comportamiento económico de la entidad y sus operaciones (Hidalgo Hidalgo, et al., 2018).

Según Terreno et al. (2020), la relación que existe entre los ratios de liquidez, rentabilidad y solvencia, permite identificar la sostenibilidad de los negocios, relacionando elementos de los resultados de las operaciones diarias con las cuentas del balance que se presenta al final de un periodo, sin embargo hay que considerar que las razones financieras se dividen por bloques de liquidez, de solvencia y de rentabilidad, los cuales proporcionan un estudio más amplio de los beneficios que desean obtener los directivos de las entidades ya sea a corto o largo plazo.

Es de suma importancia definir de manera particular cada razón financiera antes mencionada, es por eso que según Mantuano y Peralta (2017), "la liquidez empresarial da a luz, después de deducir costos y egresos a los ingresos por venta de productos o servicios independientemente de cuales sean. Igualmente, la liquidez se alcanza cuando la rotación de inventarios y productos es alta; su cálculo está dado por el capital de trabajo neto = Activos Corrientes – Pasivos Corrientes" (pág. 26), con esto se puede entender que la liquidez requiere un control eficiente para el manejo de operaciones diarias.

Por otro lado, el indicador de solvencia es aquel que mide la capacidad empresarial para afrontar todas las deudas, y consiste en la suma final de las obligaciones contraídas de pagos actuales y a futuro, el cálculo de este ratio está basado en la división del Activo Total para el Patrimonio Neto, lo que permite evaluar si la empresa cuenta con la cantidad suficiente de dinero para respaldar cada dólar de deuda que posee (Gallizo Larraz, 2017).

Se indica también que el ratio de rentabilidad permite evaluar si es o no rentable seguir con los proyectos de una entidad en un periodo determinado, generando una visión general para los directivos sobre la eficiencia en el manejo de la entidad, como fórmula principal de cálculo se indica la Utilidad Neta sobre las Ventas Netas (Álvarez Vásquez & Ureta Olivera , 2016).

2.7 Análisis estadístico

El análisis estadístico consta en recoger, analizar y profundizar en información obtenida de un tema en específico del cual se obtienen muestras que serán estudiadas mediante la aplicación de diversas herramientas estadísticas (Caputo et al., 2016).

Un ejemplo de herramienta de análisis estadístico es el coeficiente de correlación de Pearson, es un instrumento de análisis estadístico que permite estudiar un conjunto de variables que están presentes en la investigación, para determinar aquellas que están relacionadas directamente con el tema de estudio, permitiendo al investigador involucrarse en la asociación de las variables que han surgido de los resultados obtenidos y generar un estudio de impacto (Hernández Lalinde et al., 2018).

2.8 Diagrama de decisiones – Matriz de Pugh

El diagrama de decisiones es una representación de la gestión de una serie de decretos presentados en una situación , siendo el conjunto de posibles opciones que se generan ante un proceso de tratamiento de elección de aquellas más oportunas, sin embargo según Guerra (2019), se debe entender que las decisiones que se manejan en una empresa frente a un suceso inusual deben ser valoradas por un instrumento que permita medir el impacto de las mismas, como ejemplo es la Matriz de Pugh, esta herramienta permite la comparación de los criterios a estudiar frente a las decisiones que surgieron en consecuencia de la situación estudiada.

Según Peña Ahumada et al. (2019), la Matriz de Pugh es una herramienta fundamental en la verificación de las mejores alternativas propuestas priorizando las necesidades y los factores que influencian la toma de las decisiones que permitirán una mejora, con esta matriz se busca analizar el impacto que se generan frente a criterios de selección, permitiendo obtener un valor cuantitativo de la prioridad de cada decisión expuesta.

3 METODOLOGÍA

Para conocer la situación real a la que se enfrenta la empresa Consultora Contable frente a la problemática ocasionada por Covid-19, se realizará de manera inicial una investigación de carácter descriptiva, con un diagnóstico general que parte de la información recolectada desde el punto de vista de la Directora Ejecutiva, quien indica cómo actuaron desde la activación de la emergencia sanitaria y qué cambios se suscitaron a raíz de este problema.

En primer lugar, para la recopilación de la información se aplica la técnica de la investigación documental que permite obtener datos necesarios y de interés para conocer el estado de la empresa y sus procesos en el periodo de análisis, por ello se piden estados financieros mensuales, registro de pagos mensuales de nómina y documentos legales en caso de recorte de personal, así también con la finalidad de recolectar información sustancial, se acuerda una entrevista con la Directora Ejecutiva, para conocer la situación por la que atraviesa la empresa, en cuanto a restricciones gubernamentales, medidas sanitarias internas, aplicación de herramientas tecnológicas y decisiones de emergencia desde que inicia la crisis sanitaria.

Con lo antes mencionado, se busca determinar los procesos más afectados mediante la comparación y aplicación del análisis dinámico en los Estados Financieros entre los años 2019 y 2020, se usa este método debido a que con este análisis se puede investigar cual es la evolución de una entidad en un período determinado y al obtener la información esencial se puede tomar decisiones futuras (Nogueira et al., 2016); así también se puede señalar lo que menciona Pessoa de Oliveira (2016) “el análisis dinámico es aquel que está basado en la información que proporcionan los flujos de la empresa referidos a un período de análisis” (pág. 53), lo que indica que es el método adecuado.

Para determinar el impacto de la crisis actual, se toma como muestra de estudio el año 2020 y se aplica el análisis comparativo entre los meses afectados por la crisis económica ocasionada por la pandemia, frente a aquellos meses donde no se presentan cambios en la economía del

año 2019, se puede analizar el comportamiento de las variables a estudiar de un periodo a otro de manera mensual, observando los aumentos y disminuciones para comparar las variaciones existentes.

En segundo lugar, para comparar la condición económica de la empresa se aplica el cálculo de razones financieras que según Oliveira (2016) son métodos que permiten conocer hechos relevantes de la situación de la entidad y sus operaciones, por esta razón se decide medir su desempeño mediante el cálculo de ratios de liquidez, solvencia y rentabilidad para conocer la realidad económica y la capacidad de la empresa para asumir obligaciones.

- ✓ **RAZONES DE LIQUIDEZ**

Ratio de Liquidez: Activo Corriente / Pasivo Corriente

Ratio de Capital de Trabajo: Activo Corriente - Pasivo Corriente

- ✓ **RAZONES DE SOLVENCIA**

Apalancamiento: Activo Total/Patrimonio Neto

(Mantuano, 2017).

- ✓ **RAZONES DE RENTABILIDAD:**

Margen de utilidad neta: (Utilidad Neta/Ventas Netas) x 100

Rendimiento sobre los activos (ROA): (Beneficio Neto/activos)

Rendimiento sobre el patrimonio ROE: Utilidad Neta / Patrimonio

(Terreno et al., 2020)

Luego se aplica el cálculo del coeficiente de correlación de Pearson, el cual permite determinar el conjunto total de variables del estudio y aquellas que están relacionadas frente a la crisis económica, entendiendo que este coeficiente valora la asociación entre variables cuantitativas, y mide un valor de correlación entre -1 y +1, es así que esta correlación es fundamental en este objetivo, porque se encontrarán las variables que se relacionan apropiadamente para el estudio, es decir, las variables con mayor grado de asociación entre sí,

entonces la muestra a estudiar se determina en base al reporte de ventas y roles de pagos comprendidos entre enero a diciembre del año 2020, principales variables que según la Directora Ejecutiva de la empresa, se vieron afectadas (Hernández Lalinde et al., 2018).

Fórmula:

$$\rho_{X,Y} = \frac{\sigma_{XY}}{\sigma_X \sigma_Y} = \frac{\operatorname{Cov}(X,Y)}{\sqrt{\operatorname{Var}(X)\operatorname{Var}(Y)}}$$

- σ_{XY} Es la covarianza de (X, Y)
- σ_X Es la desviación estándar de la variable X
- σ_Y Es la desviación estándar de la variable Y

(Hernández Lalinde et al., 2018).

Tabla 1. Escala de rangos de coeficiente de correlación de Pearson

ESCALA DE RANGOS DE COEFICIENTE DE CORRELACION DE PEARSON	
-1	Correlación negativa perfecta
-0,9 a -0,99	Correlación negativa muy alta
-0,7 a -0,89	Correlación negativa alta
-0,4 a -0,69	Correlación negativa moderada
-0,2 a -0,39	Correlación negativa baja
-0,01 a -0,19	Correlación negativa muy baja
0	Correlación nula
0,01 a 0,19	Correlación positiva muy baja
0,2 a 0,39	Correlación positiva baja
0,4 a 0,69	Correlación positiva moderada

0,7 a 0,89	Correlación positiva alta
0,9 a 0,99	Correlación positiva muy alta
1	Correlación positiva perfecta

Elaborado por: Autora **Fuente:** (Hernández Lalinde et al., 2018). Uso adecuado del coeficiente de correlación de Pearson.

- **Correlación menor a cero:** (-1) negativa, es decir, se relacionan inversamente. Cuando el valor de alguna variable es alto, el valor de la otra variable es bajo.
- **Correlación mayor a cero:** (+1) es positiva perfecta, se correlacionan directamente. Cuando el valor de una variable es alto, el valor de la otra también lo es, sucede lo mismo cuando son bajos.
- **Correlación igual a cero:** significa que no es posible determinar algún sentido de covariancia. Sin embargo, no significa que no exista una relación no lineal entre las variables (Hernández Lalinde et al., 2018).

En tercer lugar, para identificar el impacto de las medidas implementadas y decisiones emergentes que se tomaron en la empresa debido a la crisis actual ocasionada por la pandemia Covid-19, se analizará cada una de las opciones planteadas por los directivos, se recopilarán todas las medidas iniciales propuestas mediante un diagrama de decisiones, el cual mostrará los posibles resultados de una serie de medidas que van relacionadas, contribuyendo a su análisis en términos de coherencia y pertinencia para la selección de las más acertadas (Riascos & Molina, 2016), así también mediante la construcción de una matriz de Pugh, la cual radica en recopilar un conjunto de criterios y alternativas que se analizarán para determinar cuáles son las decisiones que favorecerán a la entidad, se analizarán las medidas más significativas mencionadas por los directivos para evaluar si es o no viable su ejecución, así también Rivera (2018), menciona que con una matriz todos los procesos estratégicos están integrados,

permitiendo que se valore el tipo de decisión, la consecuencia generada y la probabilidad que tiene el resultado de existir, para determinar si es o no una buena decisión.

Gráfico 2. Ejemplo de diagrama de decisiones

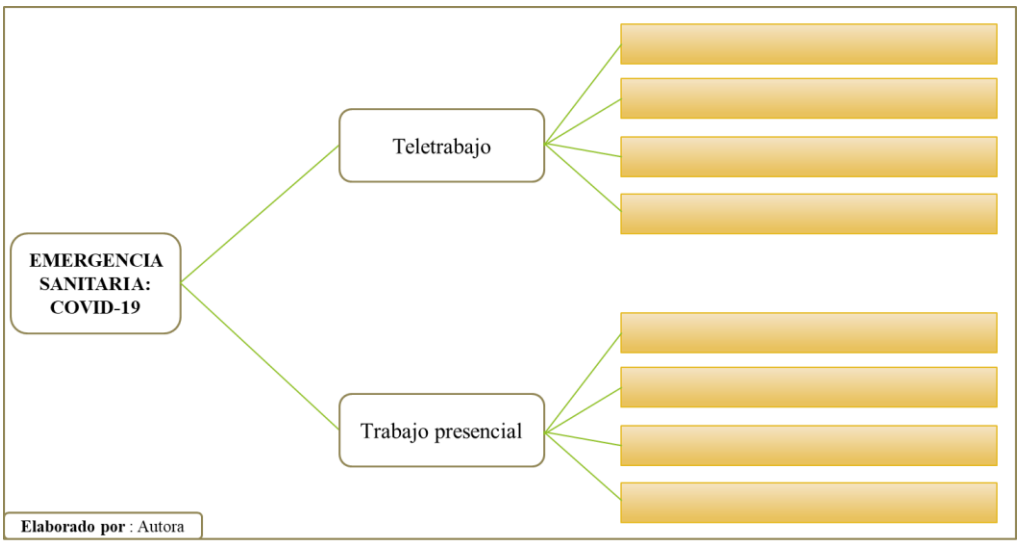


Gráfico 3. Ejemplo de matriz de Pugh

		ALTERNATIVAS						
		Suministrar productos de desinfección y limpieza.	Paralización de las actividades diarias.	Cierre total del espacio físico de operaciones.	Aplicación de medidas de contención comunitaria (Cuarentena)	Acogerse al Acuerdo Ministerial Nº MDT-2020-080.		
						Modificación emergente de la Jornada Laboral	Pago de remuneraciones	Usar herramientas y aplicaciones tecnológicas para operar en la modalidad de teletrabajo.
CRITERIOS	Protecciòn de la salud	1	1					
	Medidas de salud	1	- 1					
	Protección de puestos de trabajos	- 1	- 1					
	Respaldo en los pagos	- 1	1					
	Mantener a los clientes	- 1	1					
	Mantener las ventas	1	1					
	Disponibilidad de atención	- 1	1					
		- 1	3	-		-	-	

Elaborado por: Autora **Fuente**: Peña & Aguilar (2019). Administración y Negocios 2019.

Después de revisar la información principal, es indispensable también analizar si la empresa usa recursos tecnológicos para el desarrollo de sus actividades, para entender cómo logra interactuar de manera ágil con el cliente, sus empleados y qué herramientas o aplicaciones resultan más efectivas para el manejo adecuado de las actividades de la entidad.

En el estudio realizado por Barbei, González y Tiberi (2020) mencionan que:

> *En este contexto de extrema incertidumbre generada por la expansión de COVID-19, resulta importante que la información financiera presentada por las empresas tenga*

> *en cuenta este fenómeno dado el impacto que puede generar sobre los resultados, el patrimonio y la situación financiera* (pág. 2).

Es así que para concluir se elaborará el informe de investigación, en el cual se revelan los resultados de mayor interés que dan a conocer si las decisiones tomadas por los directivos han sido las más apropiadas; sin embargo, para comprender de mejor manera la información que se desea presentar, se realiza este informe con base a los antecedentes previos, la aplicación de las medidas y decisiones emergentes (Tapia Cárdenas et al., 2018).

Finalmente, con el cumplimiento de los objetivos específicos se pretende comprobar las siguientes hipótesis: las ventas registradas en los meses comprendidos entre marzo y abril del año 2020 han disminuido significativamente en un 35%, debido a los descuentos otorgados por solidaridad durante la emergencia sanitaria y suspensión de contratos con los clientes por cese de operaciones ocasionada por la pandemia Covid-19; existe reducción del 30% del valor a pagar de nómina en los meses de abril y mayo, esto debido a las decisiones tomadas por los directivos de la empresa donde sostienen que la entidad presenta falta de liquidez para cumplir con las obligaciones de pago total de las remuneraciones de los empleados, sin embargo para permitir y mantener la operatividad del negocio, se basan en las alternativas emergentes otorgadas por el Ministerio de Trabajo y el COE Nacional mientras dure la emergencia sanitaria.

4 RESULTADOS

Gráfico 4. Fuentes de Ingresos

	FUENTES DE INGRESO			
	CONSULTORÍA DEP LEGAL 6% 2019 7% 2020	CONSULTORÍA DEP CONTABLE 94% 2019 93% 2020	# CLIENTES AL AÑO	VARIACIÓN
2019	6	89	95	-8,42%
2020	6	81	87	
	CONSULTORÍA DEP LEGAL 18,63%	CONSULTORÍA DEP CONTABLE 81,37%	VALOR ANUAL FACTURADO	VARIACIÓN
2019	$ 42.561,09	$ 185.893,51	$ 228.454,60	3,72%
2020	$ 44.145,16	$ 192.812,23	$ 236.957,39	

Elaborado por: Autora.

Tabla 2. Análisis dinámico Estado de Situación Financiera – Detalle cuentas principales

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		2019	2020	ANÁLISIS DINÁMICO
ENERO	Bancos	$ 9.424,36	$18.752,39	98,98%
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 37.428,78	$19.727,25	-47,29%
	Sueldos por pagar	$ 9.180,62	$ 7.808,69	-14,94%
FEBRERO	Bancos	$ 9.052,93	$10.557,61	16,62%
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 12.031,20	$41.743,49	246,96%
	Sueldos por pagar	$ 8.393,02	$ 7.231,17	-13,84%
MARZO	Bancos	$ 11.487,37	$ 4.659,18	-59,44%
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 35.215,45	$48.909,48	38,89%
	Sueldos por pagar	$ 7.492,45	$ 4.367,78	-41,70%
ABRIL	Bancos	$ 8.923,70	$ 6.540,27	-26,71%
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 34.097,37	$50.166,83	47,13%
	Sueldos por pagar	$ 7.400,31	$ 4.414,00	-40,35%
MAYO	Bancos	$ 9.112,24	$13.844,15	51,93%
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 34.068,79	$48.769,17	43,15%
	Sueldos por pagar	$ 7.490,87	$ 4.833,51	-35,47%
JUNIO	Bancos	$ 5.423,73	$10.937,85	101,67%
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 38.313,55	$53.561,20	39,80%
	Sueldos por pagar	$ 7.756,73	$ 4.272,03	-44,92%
JULIO	Bancos	$ 12.448,40	$25.943,83	108,41%
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 36.663,33	$45.307,25	23,58%
	Sueldos por pagar	$ 7.850,27	$ 6.096,04	-22,35%
AGOSTO	Bancos	$ 5.728,62	$24.392,61	325,80%
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 42.983,79	$47.643,99	10,84%
	Sueldos por pagar	$ 7.602,48	$ 6.604,69	-13,12%
SEPTIEMBRE	Bancos	$ 3.222,41	$37.043,99	1049,57%
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 40.340,93	$37.321,56	-7,48%
	Sueldos por pagar	$ 7.430,25	$ 6.872,28	-7,51%
OCTUBRE	Bancos	$ 6.128,15	$29.156,29	375,78%
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 41.099,67	$37.134,12	-9,65%
	Sueldos por pagar	$ 6.239,05	$ 7.175,77	15,01%
NOVIEMBRE	Bancos	$ 10.149,16	$35.296,61	247,78%
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 41.486,42	$34.619,59	-16,55%
	Sueldos por pagar	$ 7.214,45	$ 7.295,40	1,12%
DICIEMBRE	Bancos	$ 8.860,61	$36.286,47	309,53%
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 39.613,16	$45.635,18	15,20%
	Sueldos por pagar	$ 6.978,87	$ 8.034,67	15,13%

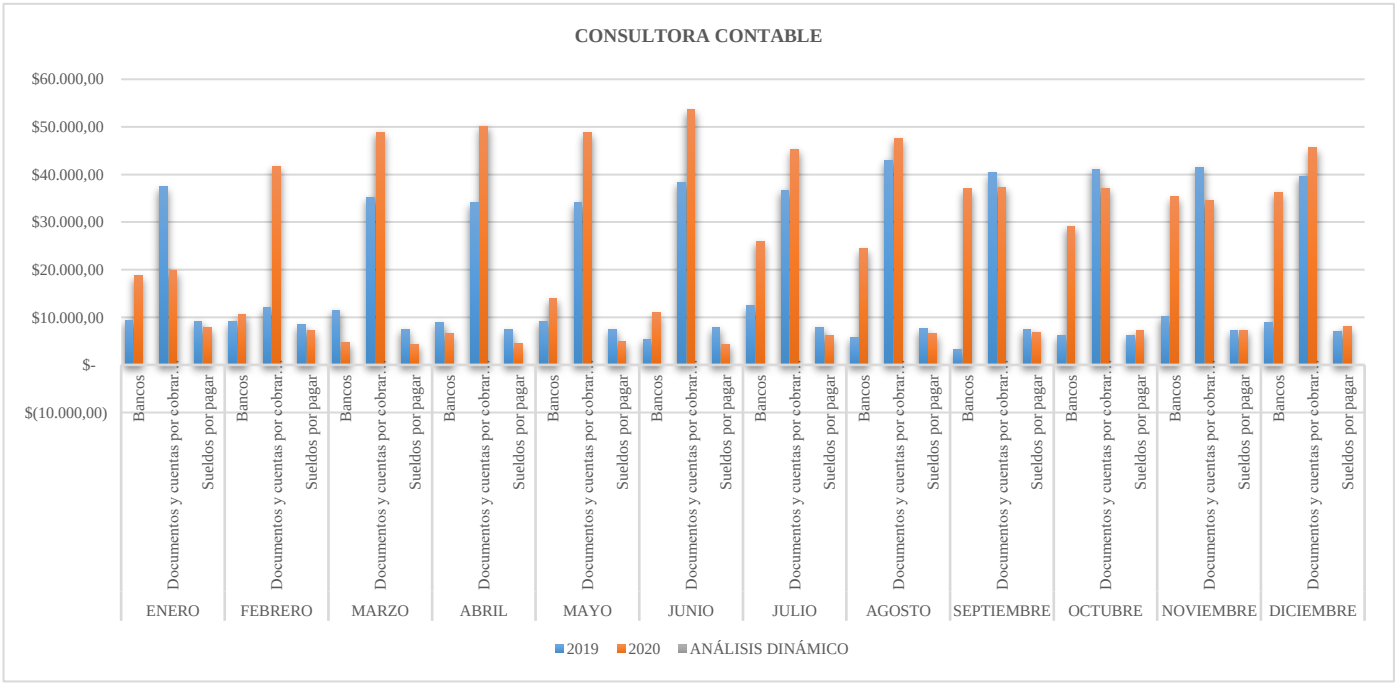
Elaborado por: Autora.

Tabla 3. Análisis individual rubro sueldos por pagar

	NÓMINA		
	2019	2020	ANÁLISIS DINÁMICO
ENERO	$ 9.180,62	$ 7.808,69	-14,94%
FEBRERO	$ 8.393,02	$ 7.231,17	-13,84%
MARZO	$ 7.492,45	$ 4.367,78	-41,70%
ABRIL	$ 7.400,31	$ 4.414,00	-40,35%
MAYO	$ 7.490,87	$ 4.833,51	-35,47%
JUNIO	$ 7.756,73	$ 4.272,03	-44,92%
JULIO	$ 7.850,27	$ 6.096,04	-22,35%
AGOSTO	$ 7.602,48	$ 6.604,69	-13,12%
SEPTIEMBRE	$ 7.430,25	$ 6.872,28	-7,51%
OCTUBRE	$ 6.239,05	$ 7.175,77	15,01%
NOVIEMBRE	$ 7.214,45	$ 7.295,40	1,12%
DICIEMBRE	$ 6.978,87	$ 8.034,67	15,13%
	7.585,78	6.250,50	
	VARIACIÓN	-18%	

Elaborado por: Autora.

Gráfico 5. Representación gráfica del detalle de cuentas principales año 2020 vs 2019



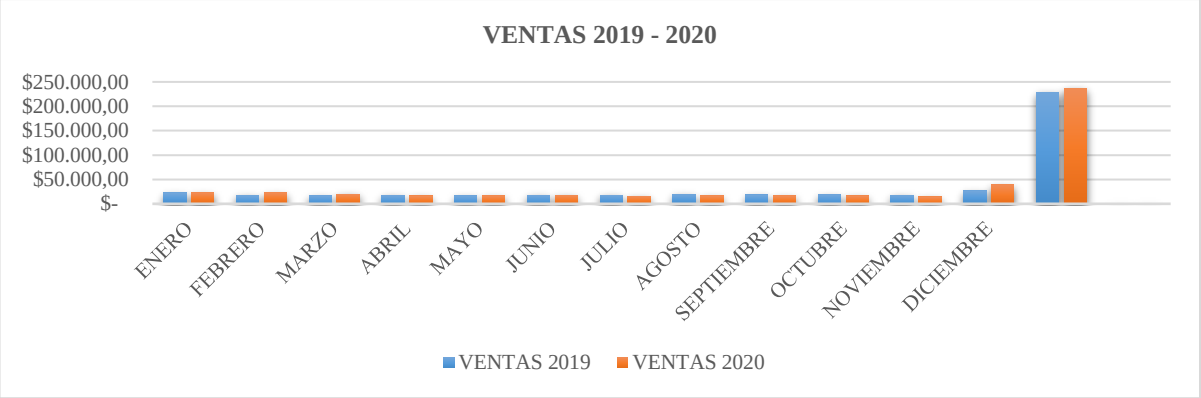
Elaborado por: Autora.

Tabla 4. Análisis dinámico Estado de Resultados Integral – Detalle cuentas Ventas

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES		2019	2020	ANÁLISIS DINÁMICO
ENERO	Ventas	$ 22.357,80	$23.010,00	2,92%
FEBRERO		$ 17.442,58	$23.041,58	32,10%
MARZO		$ 16.858,58	$20.022,29	18,77%
ABRIL		$ 17.547,58	$16.047,00	-8,55%
MAYO		$ 16.691,22	$16.738,40	0,28%
JUNIO		$ 17.531,58	$17.509,72	-0,12%
JULIO		$ 18.069,58	$15.842,65	-12,32%
AGOSTO		$ 19.116,72	$16.605,65	-13,14%
SEPTIEMBRE		$ 18.148,58	$16.655,65	-8,23%
OCTUBRE		$ 18.864,44	$16.251,72	-13,85%
NOVIEMBRE		$ 17.459,00	$14.487,05	-17,02%
DICIEMBRE		$ 26.347,94	$38.725,68	46,98%
		$228.454,60	$ 236.957,39	
		VARIACIÓN	3,72%	

Elaborado por: Autora.

Gráfico 6. Representación gráfica del detalle de ventas año 2020 vs 2019



Elaborado por: Autora.

- ✓ **RAZONES DE LIQUIDEZ**

Tabla 5. Razón circulante - Caso 1

Activo Corriente/Pasivo Corriente

2019	ENERO	1,14	2020	ENERO	1,23
	FEBRERO	1,18		FEBRERO	1,63
	MARZO	1,23		MARZO	1,79
	ABRIL	1,33		ABRIL	1,97
	MAYO	1,34		MAYO	2,14
	JUNIO	1,31		JUNIO	2,55
	JULIO	1,34		JULIO	2,46
	AGOSTO	1,38		AGOSTO	2,65
	SEPTIEMBRE	1,45		SEPTIEMBRE	2,22
	OCTUBRE	1,55		OCTUBRE	2,41
	NOVIEMBRE	1,51		NOVIEMBRE	2,27
	DICIEMBRE	1,57		DICIEMBRE	1,31

Elaborado por: Autora.

Tabla 6. Razón circulante – Caso 2

(Activo Corriente- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados) / Pasivo Corriente

2019	ENERO	1,14	2020	ENERO	0,73
	FEBRERO	1,18		FEBRERO	0,59
	MARZO	1,23		MARZO	0,51
	ABRIL	1,33		ABRIL	0,55
	MAYO	1,34		MAYO	0,77
	JUNIO	1,31		JUNIO	0,81
	JULIO	1,34		JULIO	1,16
	AGOSTO	1,38		AGOSTO	1,20
	SEPTIEMBRE	1,45		SEPTIEMBRE	1,30
	OCTUBRE	1,55		OCTUBRE	1,34
	NOVIEMBRE	1,51		NOVIEMBRE	1,34
	DICIEMBRE	1,57		DICIEMBRE	0,71

Elaborado por: Autora.

Tabla 7. Razón de Capital de Trabajo - Caso 1

Activo Corriente - Pasivo Corriente

2019	ENERO	$ 6.560,54	2020	ENERO	$ 9.092,69
	FEBRERO	$ 4.070,20		FEBRERO	$ 25.346,87
	MARZO	$ 10.157,61		MARZO	$ 30.170,50
	ABRIL	$ 12.895,83		ABRIL	$ 34.428,13
	MAYO	$ 13.386,34		MAYO	$ 40.554,26
	JUNIO	$ 12.903,84		JUNIO	$ 47.826,16
	JULIO	$ 14.656,77		JULIO	$ 50.812,10
	AGOSTO	$ 15.929,05		AGOSTO	$ 54.266,91
	SEPTIEMBRE	$ 16.956,54		SEPTIEMBRE	$ 49.399,36
	OCTUBRE	$ 20.539,89		OCTUBRE	$ 48.945,91
	NOVIEMBRE	$ 20.716,15		NOVIEMBRE	$ 47.088,27
	DICIEMBRE	$ 22.404,97		DICIEMBRE	$ 23.727,91

Elaborado por: Autora.

Tabla 8. Razón de Capital de Trabajo - Caso 2

(Activo Corriente-Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados) - Pasivo Corriente

2019	ENERO	$ 6.560,54	2020	ENERO	$ -10.634,56
	FEBRERO	$ 4.070,20		FEBRERO	$ -16.396,62
	MARZO	$ 10.157,61		MARZO	$ -18.738,98
	ABRIL	$ 12.895,83		ABRIL	$ -15.738,70
	MAYO	$ 13.386,34		MAYO	$ -8.214,91
	JUNIO	$ 12.903,84		JUNIO	$ -5.735,04
	JULIO	$ 14.656,77		JULIO	$ 5.504,85
	AGOSTO	$ 15.929,05		AGOSTO	$ 6.622,92
	SEPTIEMBRE	$ 16.956,54		SEPTIEMBRE	$ 12.077,80
	OCTUBRE	$ 20.539,89		OCTUBRE	$ 11.811,79
	NOVIEMBRE	$ 20.716,15		NOVIEMBRE	$ 12.468,68
	DICIEMBRE	$ 22.404,97		DICIEMBRE	$ -21.907,27

Elaborado por: Autora.

- ✓ **RAZÓN DE SOLVENCIA**

Tabla 9. Apalancamiento - Caso 1

Activos/Patrimonio Neto

2019	ENERO	1,431	2020	ENERO	1,205
	FEBRERO	1,212		FEBRERO	1,327
	MARZO	1,423		MARZO	1,342
	ABRIL	1,387		ABRIL	1,345
	MAYO	1,388		MAYO	1,387
	JUNIO	1,394		JUNIO	1,400
	JULIO	1,413		JULIO	1,448
	AGOSTO	1,407		AGOSTO	1,452
	SEPTIEMBRE	1,387		SEPTIEMBRE	1,468
	OCTUBRE	1,412		OCTUBRE	1,411
	NOVIEMBRE	1,433		NOVIEMBRE	1,408
	DICIEMBRE	1,641		DICIEMBRE	1,641

Elaborado por: Autora.

Tabla 10. Apalancamiento - Caso 2

(Activos-Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados)/Patrimonio Neto

2019	ENERO	1,111	2020	ENERO	1,051
	FEBRERO	1,109		FEBRERO	0,999
	MARZO	1,121		MARZO	0,958
	ABRIL	1,096		ABRIL	0,951
	MAYO	1,097		MAYO	1,004
	JUNIO	1,066		JUNIO	0,980
	JULIO	1,099		JULIO	1,092
	AGOSTO	1,039		AGOSTO	1,078
	SEPTIEMBRE	1,041		SEPTIEMBRE	1,174
	OCTUBRE	1,060		OCTUBRE	1,120
	NOVIEMBRE	1,078		NOVIEMBRE	1,136
	DICIEMBRE	1,254		DICIEMBRE	1,254

Elaborado por: Autora.

- ✓ **RAZONES DE RENTABILIDAD:**

Tabla 11. Margen de Utilidad Neta

(Utilidad Neta/Ventas Netas) x 100

MARGEN DE UTILIDAD NETA					
2019	ENERO	14,27%	2020	ENERO	26,65%
	FEBRERO	4,64%		FEBRERO	22,97%
	MARZO	5,12%		MARZO	19,29%
	ABRIL	10,12%		ABRIL	20,54%
	MAYO	-2,83%		MAYO	30,85%
	JUNIO	-8,24%		JUNIO	36,04%
	JULIO	4,38%		JULIO	13,13%
	AGOSTO	3,00%		AGOSTO	15,35%
	SEPTIEMBRE	8,94%		SEPTIEMBRE	-34,66%
	OCTUBRE	14,75%		OCTUBRE	-8,33%
	NOVIEMBRE	-4,76%		NOVIEMBRE	-18,88%
	DICIEMBRE	29,83%		DICIEMBRE	-19,93%

Elaborado por: Autora.

Tabla 12. Rendimiento sobre los Activos (ROA)

Beneficio Neto/activos

RENDIMIENTO SOBRE LOS ACTIVOS					
2019	ENERO	1,91%	2020	ENERO	3,99%
	FEBRERO	0,57%		FEBRERO	3,13%
	MARZO	0,52%		MARZO	2,26%
	ABRIL	1,10%		ABRIL	1,92%
	MAYO	-0,29%		MAYO	2,92%
	JUNIO	-0,89%		JUNIO	3,54%
	JULIO	0,48%		JULIO	1,13%
	AGOSTO	0,35%		AGOSTO	1,38%
	SEPTIEMBRE	1,00%		SEPTIEMBRE	-3,09%
	OCTUBRE	1,69%		OCTUBRE	-0,75%
	NOVIEMBRE	-0,50%		NOVIEMBRE	-1,53%
	DICIEMBRE	4,72%		DICIEMBRE	-3,99%

Elaborado por: Autora.

Tabla 13. Rendimiento sobre el Patrimonio (ROE)

Utilidad Neta / Patrimonio

RENDIMIENTO SOBRE EL PATRIMONIO					
2019	ENERO	2,73%	2020	ENERO	4,82%
	FEBRERO	0,69%		FEBRERO	4,16%
	MARZO	0,74%		MARZO	3,03%
	ABRIL	1,52%		ABRIL	2,59%
	MAYO	-0,40%		MAYO	4,06%
	JUNIO	-1,24%		JUNIO	4,95%
	JULIO	0,68%		JULIO	1,63%
	AGOSTO	0,49%		AGOSTO	2,00%
	SEPTIEMBRE	1,39%		SEPTIEMBRE	-4,53%
	OCTUBRE	2,38%		OCTUBRE	-1,06%
	NOVIEMBRE	-0,71%		NOVIEMBRE	-2,15%
	DICIEMBRE	6,17%		DICIEMBRE	-6,55%

Elaborado por: Autora.

Tabla 14. Detalle Ventas 2019 – Nómina 2019 Caso 1 – Correlación de Pearson

	VENTAS 2019	NÓMINA 2019
ENERO	$ 22.357,80	$ 9.180,62
FEBRERO	$ 17.442,58	$ 8.393,02
MARZO	$ 16.858,58	$ 7.492,45
ABRIL	$ 17.547,58	$ 7.400,31
MAYO	$ 16.691,22	$ 7.490,87
JUNIO	$ 17.531,58	$ 7.756,73
JULIO	$ 18.069,58	$ 7.850,27
AGOSTO	$ 19.116,72	$ 7.602,48
SEPTIEMBRE	$ 18.148,58	$ 7.430,25
OCTUBRE	$ 18.864,44	$ 6.239,05
NOVIEMBRE	$ 17.459,00	$ 7.214,45
DICIEMBRE	$ 26.347,94	$ 6.978,87

Elaborado por: Autora.

Tabla 15. Correlación de Pearson Ventas 2019 – Nómina 2019

Correlaciones

		VENTAS 2019	NOMINA 2019
VENTAS2019	Correlación de Pearson	1	,033
	Sig. (bilateral)		,920
	N	12	12
NOMINA2019	Correlación de Pearson	,033	1
	Sig. (bilateral)	,920	
	N	12	12

Elaborado por: Autora.

Tabla 16. Detalle Ventas 2020 – Nómina 2020 Caso 2 – Correlación de Pearson

	VENTAS 2020	NÓMINA 2020
ENERO	$ 23.010,00	$ 7.808,69
FEBRERO	$ 23.041,58	$ 7.231,17
MARZO	$ 20.022,29	$ 4.367,78
ABRIL	$ 16.047,00	$ 4.414,00
MAYO	$ 16.738,40	$ 4.833,51
JUNIO	$ 17.509,72	$ 4.272,03
JULIO	$ 15.842,65	$ 6.096,04
AGOSTO	$ 16.605,65	$ 6.604,69
SEPTIEMBRE	$ 16.655,65	$ 6.872,28
OCTUBRE	$ 16.251,72	$ 7.175,77
NOVIEMBRE	$ 14.487,05	$ 7.295,40
DICIEMBRE	$ 38.725,68	$ 8.034,67

Elaborado por: Autora.

Tabla 17. Correlación de Pearson Ventas 2020 – Nómina 2020

Correlaciones

		VENTAS2020	NOMINA2020
VENTAS2020	Correlación de Pearson	1	,447
	Sig. (bilateral)		,145
	N	12	12
NOMINA2020	Correlación de Pearson	,447	1
	Sig. (bilateral)	,145	
	N	12	12

Elaborado por: Autora.

Tabla 18. Detalle Ventas 2019 – Nómina 2020 Caso 1 – Correlación de Pearson

	VENTAS 2019	NÓMINA 2020
ENERO	$ 22.357,80	$ 7.808,69
FEBRERO	$ 17.442,58	$ 7.231,17
MARZO	$ 16.858,58	$ 4.367,78
ABRIL	$ 17.547,58	$ 4.414,00
MAYO	$ 16.691,22	$ 4.833,51
JUNIO	$ 17.531,58	$ 4.272,03
JULIO	$ 18.069,58	$ 6.096,04
AGOSTO	$ 19.116,72	$ 6.604,69
SEPTIEMBRE	$ 18.148,58	$ 6.872,28
OCTUBRE	$ 18.864,44	$ 7.175,77
NOVIEMBRE	$ 17.459,00	$ 7.295,40
DICIEMBRE	$ 26.347,94	$ 8.034,67

Elaborado por: Autora.

Tabla 19. Correlación de Pearson Ventas 2019 – Nómina 2020

Correlaciones

		VENTAS2019	NOMINA2020
VENTAS2019	Correlación de Pearson	1	,638*
	Sig. (bilateral)		,026
	N	12	12
NOMINA2020	Correlación de Pearson	,638*	1
	Sig. (bilateral)	,026	
	N	12	12

*. La correlación es significativa en el nivel 0,05 (bilateral).

Elaborado por: Autora.

Tabla 20. Detalle Ventas 2020 – Nómina 2019 Caso 2 – Correlación de Pearson

	VENTAS 2020	NÓMINA 2019
ENERO	$ 23.010,00	$ 9.180,62
FEBRERO	$ 23.041,58	$ 8.393,02
MARZO	$ 20.022,29	$ 7.492,45
ABRIL	$ 16.047,00	$ 7.400,31
MAYO	$ 16.738,40	$ 7.490,87
JUNIO	$ 17.509,72	$ 7.756,73
JULIO	$ 15.842,65	$ 7.850,27
AGOSTO	$ 16.605,65	$ 7.602,48
SEPTIEMBRE	$ 16.655,65	$ 7.430,25
OCTUBRE	$ 16.251,72	$ 6.239,05
NOVIEMBRE	$ 14.487,05	$ 7.214,45
DICIEMBRE	$ 38.725,68	$ 6.978,87

Elaborado por: Autora.

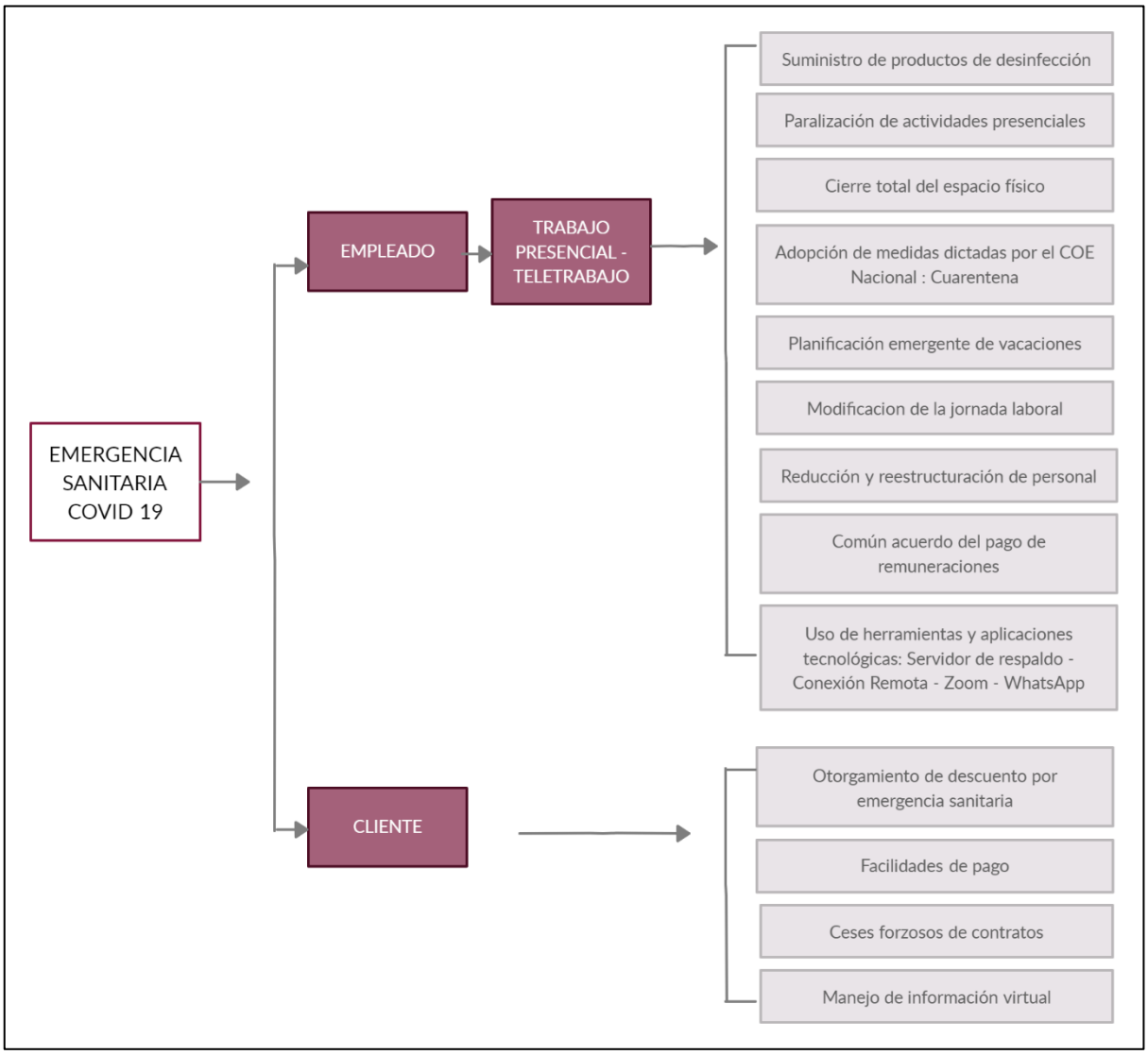
Tabla 21. Correlación de Pearson Ventas 2020 – Nómina 2019

Correlaciones

		VENTAS2020	NOMINA2019
VENTAS2020	Correlación de Pearson	1	,057
	Sig. (bilateral)		,862
	N	12	12
NOMINA2019	Correlación de Pearson	,057	1
	Sig. (bilateral)	,862	
	N	12	12

Elaborado por: Autora.

Gráfico 7. Árbol de decisiones



Elaborado por: Autora.

Tabla 22. Matriz de Pugh

MATRIZ DE PUGH		ALTERNATIVAS - EMPLEADO							ALTERNATIVAS - CLIENTE			
		Suministrar productos de desinfección y limpieza.	Paralizacion de actividades presenciales	Cierre total del espacio físico de operaciones.	Aplicación de medidas de contención comunitaria (Cuarentena)	Acuerdo Ministerial Nº MDT-2020-080. Modificación emergente de la Jornada Laboral	Acuerdo Ministerial Nº MDT-2020-080. Pago de remuneraciones Reducción y reestructuración del personal	Usar herramientas y aplicaciones tecnológicas para operar en la modalidad de teletrabajo.	Otorgamiento de descuentos por emergencia sanitaria	Facilidades de pago	Cese de contratos	Manejo de informacion virtual
CRITERIOS	Protecciòn de la salud - Medidas COE Nacional	1	1	1	1	1	0	1	0	0	0	0
	Respaldo puestos de trabajo	0	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0
	Respaldo de pago de remuneraciones	0	0	1	0	1	1	0	0	-1	-1	0
	Fidelización del cliente	0	0	0	0	0	0	1	1	1	0	1
	Mantener valores normales de facturación	0	0	0	1	0	0	1	1	-1	-1	1
	Disponibilidad de atención	1	-1	-1	1	1	0	1	0	0	0	1
	Beneficio Empresarial	0	0	1	1	1	1	1	1	-1	-1	1
	Beneficio Individual	0	0	1	1	1	1	0	1	1	0	1
		2	**1**	**4**	**6**	**6**	**3**	**5**	**4**	**-1**	**-3**	**5**

Elaborado por: Autora.

5 DISCUSIÓN

Para abordar el análisis de resultados se inicia indicando la descripción del diagnóstico preliminar que se realizó desde el punto de vista de la Directora ejecutiva, quien supo señalar que la pandemia Covid-19 fue un suceso inesperado para el negocio, sin embargo, las decisiones pertinentes permitieron que la entidad no sufra un gran impacto, tratando de mantener así un equilibrio en las actividades desarrolladas por sus colaboradores, al verse vulnerables frente a lo sucedido, se tomaron decisiones oportunas basadas principalmente en el desarrollo de actividades diarias en modalidad de teletrabajo apoyados en herramientas tecnológicas y sus aplicaciones disponibles, siendo así que para mantener un respaldo oportuno de la información diaria se realizó un acceso remoto de cada computador al servidor principal de la empresa, posterior a eso los colaboradores usaron las aplicaciones ofrecidas gratuitamente en la red para una correcta comunicación con el cliente, tal como Zoom, en la cual programaban reuniones con cierta frecuencia y WhatsApp, en la que se crean grupos para receptar documentos, información y solicitudes del cliente, ofreciendo así una forma de atención personalizada; con todos los cambios suscitados a raíz de la emergencia sanitaria, se indican a simple vista posibles porcentajes de variación negativa en ventas y nómina, siendo estos 35% y 30% respectivamente, hipótesis que serán analizadas y expuestas con la información pertinente. (Ver Anexo 1).

Siendo el caso de que se estudia una empresa Consultora Contable, es necesario mencionar que las fuentes de ingreso para esta entidad radican en la prestación de servicios de contaduría y de servicios de trámites legales, siendo así que los clientes están representados según el porcentaje correspondiente en cada periodo, por lo que en el año 2019 se contó con 95 clientes y para el año 2020 se cuenta con 87 clientes, lo que hace notorio en primera instancia la afectación que tuvo la pandemia Covid-19 en el periodo 2020 (pág. 17).

Por consiguiente, la obtención de los datos necesarios que permitirán realizar el análisis del estado financiero de la empresa en el periodo comprendido desde enero a diciembre del año 2020, están basados en los estados financieros otorgados por la entidad, los cuales según Roman Fuentes (2017), permiten la revisión de valores mensuales que al final del periodo contable son presentados de manera consolidada al organismo de control correspondiente, siendo así que se obtiene el Estado de Situación Financiera mensual, el Estado de Resultados Integral mensual y los roles consolidados mensuales, los documentos soporte antes mencionados son extraídos del sistema contable que manejan internamente y permiten comprender mediante resultados obtenidos si los procesos afectados de la Consultora Contable fueron las ventas y la nómina, es así que se aplica un análisis dinámico en los Estados de Situación Financiera de la empresa.

Se exponen los resultados obtenidos en el Análisis Dinámico aplicado al Estado de Situación financiera, enfocado en todas las cuentas existentes de la entidad, sin embargo como se estudia el impacto de los valores de ingresos por ventas y nómina, está resumido el valor perteneciente a estas cuentas y su evolución en el período indicado, que va de enero a diciembre de 2020 comparado con el periodo 2019 (tabla 2); en cuanto al valor referido a nómina es evidente el cambio que existió en la empresa en la variación de sueldos en los meses de marzo, abril, mayo y junio, permitiendo entender mediante valores monetarios y porcentuales, la transición de la empresa antes, durante y posterior al manejo adecuado de la pandemia, con esto queda demostrado la afectación que sufrió este rubro dentro de la empresa, siendo que en los meses de enero y febrero mantenía una estabilidad en el pago a los colaboradores, en los meses comprendidos de marzo a junio sufrió una falta de solvencia para hacer frente a las obligación antes mencionada y desde julio a diciembre se ha restablecido en su mayoría, debiéndose esto a un incremento en los valores a cancelar y contratación de nuevo personal (tabla 3), es así que la hipótesis planteada sobre la reducción de valores a pagar en los meses

más afectados no representa un 30%, sino un 18%, entre la comparación de valores reales correspondientes al año 2020 frente al 2019, en este estudio no se aplica el método de Análisis Estático (gráfico 4), debido a que se busca demostrar la variación de las cuentas analizadas y comparadas de un periodo a otro (Roman Fuentes, 2017). (Ver Anexo 6).

Así también, de los resultados obtenidos en el Análisis Dinámico aplicado al Estado de Resultados, se filtra directamente la cuenta ventas, rubro importante de esta investigación, reflejando desde el mes de marzo la existencia de una variación en los valores facturados a los clientes, en comparativa con el año 2019 se puede apreciar que los valores guardan relación significativa, sin embargo hay que destacar que del mes de marzo al mes de junio en el año 2020 las ventas disminuyen resultando el mes de Abril más afectado con una disminución del 8.55%, lo que refleja el otorgamiento de descuentos y cese de operaciones con los clientes producto de la emergencia sanitaria. (Ver Anexo 7).

Luego de haber expuesto los resultados obtenidos en la aplicación del Análisis dinámico al Estado de Resultados Integral, se llega a la conclusión de que la pandemia Covid-19 sí afectó a las ventas de la empresa, sin embargo las decisiones oportunas de los directivos no permitieron un impacto mayor, siendo así que el supuesto que se creía que las ventas disminuyeron en un 35% no es verdadero, debido a que su variación está representada de manera positiva en su totalidad con un 3,72%, (gráfico 8), permitiendo analizar posteriormente las decisiones estratégicas que se implementaron para hacer frente a la crisis atravesada, así también el aumento en el porcentaje antes señalado se refleja porque al transcurrir los meses los clientes regresaron a solicitar los servicios y realizar pagos anticipados, la razón principal se debe a una mediana recuperación en las actividades siendo así que nuevamente aperturaron negocios, pero siempre manteniendo la confianza en la Consultora, por este motivo existen variaciones significativas en meses estratégicos, como en el mes de diciembre, donde se necesitada apoyo para el manejo contable de las empresas que debían presentar la información

financiera a las entidades correspondientes, requiriendo así los servicios anteriormente cancelados. Tabla 4 – Gráfico 5.

Continuando con la comparación de la condición económica de la empresa se aplica el cálculo de razones financieras como liquidez, solvencia y rentabilidad que permiten medir el desempeño de la empresa en los periodos comparados, determinando así la salud financiera de la entidad, y se obtienen los siguientes resultados.

El ratio de liquidez permite determinar en función de veces la capacidad de la empresa para hacer frente al pago de sus deudas que vencen a corto plazo, es decir, cuántas unidades monetarias tiene la empresa en el activo corriente para cubrir cada unidad monetaria que se tiene de deuda a corto plazo, entonces si la razón circulante es igual a 1, es equivalente a salud financiera por que los activos corrientes de la empresa son similares a las deudas que posee a corto plazo, y si es menor a 1 corre peligro de impago porque no cuenta con la suficiente liquidez que le permitiría cubrir con sus obligaciones en el corto plazo, por lo tanto en los resultados obtenidos por cada año comparado podemos indicar y reconocer que la empresa siempre contó con salud financiera, sin embargo, lo que está dando mayor peso al Activo Corriente son las cuentas por cobrar, lo cual no será recuperado en su totalidad el siguiente mes, por lo que se estaría obteniendo un resultado erróneo de liquidez, siendo este más bajo de lo que se calcula, para un mejor entendimiento, se mostrarán los resultados del cálculo de la razón circulante obviando el rubro “Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados”, para indicar valores más apegados a la realizad de la empresa. (Dianelys Nogueira-RiveraI, 2017). Tabla 5.

Luego de un análisis en el cual se busca indicar los valores precisos que resultaban de las actividades que estaban generando ingresos y gastos reales en los periodos señalados, se opta por eliminar la cuenta que otorgaba ingresos futuros, los cuales por tema de crisis emergente no se sabe si serán o no recolectados en los plazos establecidos desde periodos anteriores,

obteniendo así resultados mayores a 1 en el año 2019, que indica buena salud financiera para la empresa y valores menores a 1 veces en el año 2020 hasta el mes de junio, dejando en evidencia el golpe de la crisis emergente ocasionada por Covid-19 en los meses de mayor riesgo, indicando que en estos meses la empresa no contaba con la suficiente liquidez para hacer frente a sus deudas de corto plazo. (Dianelys Nogueira-RiveraI, 2017). Tabla 6.

El cálculo de la razón financiera de capital de trabajo, indica que la empresa cuenta con los activos suficientes para cubrir sus deudas a corto plazo permitiendo hacer frente a sus obligaciones, los resultados obtenidos son positivos, lo que indica una buena salud financiera, hay que tomar en cuenta como se dijo anteriormente, esto se da por la cuenta de obligación de cobro que tiene mayor peso, es decir, mientras se siga facturando la empresa va a ser solvente, pero cuentas anexas son las que reflejan verdaderamente el valor de los Activos frente a Pasivos. (Suárez Mendieta, Macias Vera, & Rugel Zúñiga, MCA, 2018). Tabla 7.

Sin embargo, como se hizo la eliminación de la cuenta "Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados" en la razón financiera antes calculada, de igual manera se lo hará ahora, para determinar el comportamiento de la empresa, resultando para el año 2020 en un déficit, corroborando una vez más la falta de activos suficientes para cubrir sus deudas a corto plazo. Tabla 8.

El cálculo relacionado a la razón de solvencia de la empresa, permite determinar el grado de apoyo de los recursos internos de la empresa sobre recursos de terceros, es decir, indica cuantos dólares tiene la empresa, entre bienes y derechos, por cada dólar que tiene de deuda, siendo que en el año 2020 se refleja la disminución de este ratio de solvencia, resultando que la entidad cuenta en su activo con menos dólares por cada dólar que tiene de deuda (Mantuano, 2017). Tabla 9.

En cuanto a las razones de rentabilidad se puede observar porcentajes que representan un mayor crecimiento en el año 2020 frente al 2019, mostrando que la empresa es rentable, esto

se debe a los valores de gastos, en los cuales se ha incurrido en menor cantidad para el año 2020, indicando que los valores facturados mes a mes frente a sus gastos presentan una utilidad, sin embargo, en consideración de los valores e indicadores antes analizados se había demostrado que los valores facturados solo representaban una obligación a recaudar en meses posteriores más no un ingreso seguro en el mes siguiente. Tabla 10 – 11 – 12 – 13.

Como tercer punto, luego de haber analizado de forma preliminar la situación de la empresa, se procede con la aplicación del cálculo del coeficiente de correlación de Pearson, determinando la variable independiente ventas y la variable dependiente nómina.

Para indicar de una manera inicial si los valores de nómina están relacionados con las ventas, se procede a comparar valores correspondientes al mismo año, obteniendo para el año 2019 una correlación de Pearson de 0,033 que indica la existencia de una correlación positiva muy baja, esto puede deberse a que la empresa en un periodo normal de actividades es capaz de trabajar con los empleados que necesita, sin tener que tomar decisiones que afecten al aumento o disminución de ventas; sin embargo, para el año 2020 la correlación de Pearson es 0,447 indicando la existencia de una correlación positiva moderada, señalando que en este año la disminución en valores de facturación sí influye en las decisiones tomadas en el área de nómina.

Tabla 14 – 15 – 16 – 17.

Por consiguiente, se hace una comparación entre los años 2019 y 2020 (tabla 18), cruzando información de cada periodo para observar el comportamiento que hubiese tenido la correlación frente a un periodo afectado por la pandemia Covid-19, dando como resultado para la primera comparación de ventas 2019 y nómina 2020, un valor de 0,638, existiendo una correlación positiva moderada (tabla 19), resultado de las ventas con valores menores en ese periodo, sin embargo se relaciona directamente porque en el periodo anterior debido a que las ventas representaron un valor más bajo se obtiene una relación significativa; en la segunda

comparación de ventas 2020 y nómina 2019 (tabla 20), refleja un resultado de 0,057 presentando una correlación positiva muy baja (tabla 21), lo que indica que si la nómina se hubiese mantenido como el año anterior no hubiese sido mayor problema puesto que a pesar de atravesar una pandemia, los valores obtenidos en el 2020 hubiesen permitido cubrir los gastos de nómina, sin embargo, los valores por pagar y el número de colaboradores aumentaron. (Hernández Lalinde et al., 2018).

Como punto final mediante un árbol de decisiones se indica todas las propuestas realizadas por los directivos frente a esta situación de emergencia sanitaria ocasionada por Covid-19, se busca dar a conocer la influencia que tuvieron en el resultado de la situación financiera de la empresa, todo esto servirá para entender finalmente los resultados en la disminución de ventas y valores de pago en nómina, porque con estas decisiones se mantuvo la marcha de la empresa y el apoyo hacia los colaboradores y empleados, haciendo lo posible para sensibilizarse con la situación emergente, y creando así un vínculo de apoyo tanto interno como externo. Pero para medir el impacto de estas medidas indicadas a continuación, se aplica la matriz de Pugh, que permite determinar la importancia de las medidas consideradas, dando una puntuación para ubicarlas desde la más sustancial hasta la menos determinante, pero no menos importante, porque cada decisión que se indicó se hizo en base al bienestar de los empleados, clientes y la salud financiera de la empresa. Grafico 6.

Por lo tanto, las decisiones antes expuestas y planteadas por los Directivos en el momento de emergencia fue lo más importante para combatir con la inestabilidad de la economía que afectaba a la Consultora Contable, todas las medidas fueron puestas en práctica, por lo que se determina que son las que permiten medir el impacto que ocasionó la pandemia Covid-19 en la empresa, debido a que se buscó una estabilidad tanto para los empleados como para los clientes, y sobretodo evitar un cese total de operaciones, las decisiones que los directivos pusieron en marcha permitieron estratégicamente adaptarse a la emergencia sanitaria, en donde

las principales medidas fueron acogerse al Acuerdo Ministerial Nº MDT-2020-080 para mantener la relación laboral con el empleado, sin embargo, con esto aceptarían una reducción en la jornada de trabajo y en la remuneración acordada; así también frente a todo lo sucedido se solidarizaron con los clientes, siendo la mejor alternativa otorgar descuentos y permitir que el plazo de pago dependa en la gran mayoría de la recuperación del cliente, manteniendo una confianza mutua.

Finalmente, se puede observar en la matriz de Pugh el impacto de las decisiones tomadas por los directivos frente a la pandemia Covid-19 en el periodo 2020, lo que permitió evaluar los resultados antes obtenidos, indicando las alternativas que presentaron mayor puntuación y corroborando la información desarrollada, siendo así que las decisiones de mayor impacto están basadas principalmente en la adopción de las medidas de contención comunitaria, la modificación emergente de la jornada laboral de los empleados, el uso de herramientas virtuales en modalidad de teletrabajo y por último el otorgamiento de descuentos, todo esto se ve reflejado desde el primer resultado obtenido. Tabla 22.

6 CONCLUSIONES

La presente investigación se ha dedicado a indagar la situación económica de una Consultora Contable que atravesó una situación muy peculiar, la pandemia Covid-19, frente a este suceso se analizó toda la información de la empresa, centrando el análisis en las cuentas que se vieron afectadas principalmente, las cuales son ventas y nómina, obteniendo resultados relevantes, en los cuales se puede observar de manera detallada la transición de una empresa frente a una pandemia.

Es así que en los resultados iniciales, referidos al objetivo principal, mediante el análisis horizontal se consigue demostrar que las cuentas afectadas en los meses con mayor influencia de la pandemia que fueron desde marzo a junio, sí existe una variación significativa de los ingresos por ventas y la cuenta nómina, así también mediante el mismo análisis en el estado de resultados, indica que las ventas es la cuenta con mayor variación, señalando de esta manera que las cuentas antes mencionadas fueron elegidas oportunamente para el estudio.

Así también se puede señalar que el análisis dinámico que se realizó a los estados financieros de la entidad, fue el correcto, porque según aspectos teóricos encontrados en la bibliografía permite determinar la variación existente entre los periodos 2019 y 2020, es así que se buscaba el cambio que obtuvo la entidad de un periodo a otro, siendo lo más idóneo para un análisis de sucesos poco probables dentro de una empresa de servicios.

A través de este informe se cumple con el segundo objetivo, la comparación de la condición financiera de la empresa entre los dos periodos, lo cual muestra el impacto ocasionado por la pandemia en la empresa, que refleja la situación real para el año 2020, siendo así que la entidad en los meses antes indicados sufrió problemas de liquidez y frente al indicador de solvencia de la empresa para el año 2020 da como resultado un déficit, relacionándose directamente a la disminución en valores en ventas y nómina, para estos análisis se opta por disminuir de los

activos la cuenta “Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados”, debido a que el valor de facturación de cada mes a pesar de que disminuyó seguía siendo alto, sin embargo los valores recaudados mensualmente no representaban una cantidad relevante, es así que indicaba resultados mal interpretados, sin embargo en cuanto al análisis del indicador de rentabilidad, se puede observar que la empresa es rentable, esto debido al monto facturado mes a mes y los bajos gastos incurridos.

Por consiguiente, con la aplicación de la correlación de Pearson, se puede entender que en un economía que fluye con normalidad, los valores de ventas y nómina no están muy relacionados, debido a que la empresa factura y recauda con normalidad en los periodos establecidos, por lo tanto tiene el respaldo suficiente para contar con los colaboradores que necesite, pero para el año 2020 que fue afectado por la pandemia Covid-19, se puede observar la relación de estos rubros, siendo así que a pesar de que se facture, no se logra recaudar el dinero en periodos establecidos, por ende no se tiene un respaldo para seguir contando con los colaboradores mes a mes, por lo que se opta por disminuir valores a cancelar, mostrando de esta manera la relación directa que tienen estas cuentas en el año 2020.

Para finalizar, mediante el árbol de decisiones y la matriz de Pugh, se logra demostrar el impacto de las medidas implementadas por los directivos de la empresa frente a la pandemia Covid-19, permitiendo entender cuáles fueron las indicadas para enfrentar la emergencia sanitaria, siendo las principales el acogerse al acuerdo ministerial, uso de tecnología en modalidad de teletrabajo y otorgamiento de descuentos para fidelizar a los clientes, todo esto se ve reflejado en los resultados antes obtenidos, señalando el cambio evidente que se obtuvo en el año 2020 frente al año 2019, sin embargo, un manejo oportuno de los recursos y decisiones permitieron que la empresa no sufra un cierre definitivo, enfrentándose a un suceso inesperado con éxito.

7 RECOMENDACIONES

En consideración a los resultados obtenidos se recomienda

- Principalmente elaborar un plan de mitigación de riesgos, la situación que se viene atravesando desde el año 2020, es fundamental para que las empresas tengan un plan a futuro, porque los sucesos inesperados son los que requieren de mayor planificación.
- Contratar un seguro empresarial, que ayude a mitigar el riesgo ocasionado por una pandemia, que pueda cubrir a sus colaboradores.
- Invertir más en tecnología que permita mejorar el servicio al cliente mediante teletrabajo y así obtener un mejor desempeño en la empresa.
- Se recomienda a los directivos de la empresa mantener un fondo anual en la cuenta bancaria de la entidad, en caso de que exista un suceso similar a futuro, no genere un gran impacto, es decir, para mantener una estabilidad económica.
- Elaborar un manual de políticas de cobro y otorgamiento de descuentos a clientes, para llegar a un común acuerdo en época de crisis.
- Elaborar un protocolo de bioseguridad que permita la prevención de enfermedades infectocontagiosas dentro del espacio laboral.
- Elaborar un plan de teletrabajo y trabajo presencial para cuidar el bienestar y salud de los colaboradores.
- Para finalizar, se recomienda extender los estudios de esta investigación relacionando tres años anteriores y tres años posteriores al suceso vivido de la pandemia Covid-19, y la afectación que tuvo no solo para la empresa, sino extenderse a la realidad vivida por sus colaboradores y clientes, sería interesante obtener resultados de una economía normal, frente a una economía arrasada por Covid-19, y señalar el fin de este suceso.

8 REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

Alvarado Doylet , K. M., & Guaranda Merchán , S. P. (14 de Septiembre de 2016). Emprendimiento de una empresa consultora de servicios tributarios, contables, auditoría y recursos humanos. Guayaquil, Ecuador. Obtenido de http://192.188.52.94:8080/bitstream/3317/6822/1/T-UCSG-PRE-ECO-ADM-342.pdf

Álvarez Vásquez , L. E., & Ureta Olivera , M. Á. (Febrero de 2016). GASTOS NO DEDUCIBLES Y LA RENTABILIDAD DE LA EMPRESA OMEGA PERU OPERACIÓN Y MANTENIMIENT0 S.A, 2013-2014. 1 - 124. Perú. Obtenido de http://repositorio.unac.edu.pe/handle/UNAC/1567

Barbei, A. A., González, P. C., & Tiberi, S. (11 de Abril de 2020). *¿Qué dicen las empresas sobre el COVID-19?: Estados financieros, transparencia y cumplimiento normativo.* Obtenido de Repositorio Institucional de la UNLP: http://sedici.unlp.edu.ar/handle/10915/93458

BAZÁN GUTIÉRREZ, E. R. (2018). *"Ratios de liquidez y solvencia como instrumento para la toma de decisiones de financiamiento en la empresa Transportes Yosely SRL 2016-2017".* Cajamarca. Obtenido de http://repositorio.unc.edu.pe/bitstream/handle/UNC/2927/TESIS-ESTEFANI%20BAZAN%20GUTIERREZ.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Caputo, L. N., Jorge, M. J., Espinoza, R. F., Porcel, E. A., & Romero, J. L. (2016). ANALISIS ESTADISTICO IMPLICATIVO DE LOS CONOCIMIENTOS PREVIOS SOBRE NUMEROS REALES DE INGRESANTES A LA UNIVERSIDAD. *CADERNOS DO IME – Série Estatística, 41,* 30-44. doi:https://doi.org/10.12957/cadest.2016.25323

Cartuche Yuzuma, J. I. (01 de Mayo de 2020). Indicadores de liquidez y rentabilidad: una herramienta clave para determinar la gestión financiera de una distribuidora

farmacéutica, periodo 2017-2018. Machala: Universidad Técnica de Machala. Obtenido de http://repositorio.utmachala.edu.ec/bitstream/48000/15532/1/T-3508_CARTUCHE%20YUZUMA%20JESSICA%20IVONNE.pdf

Cespedes Santamaria, S. C., & Rivera Cordova, L. N. (Diciembre de 2019). "Los Ratios Financieros". Lima. Obtenido de https://repositorio.upeu.edu.pe/bitstream/handle/UPEU/2591/Susana_Trabajo_Bachillerato_2019.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Dianelys Nogueira-RiveraI, A. M.-L.-N.-R.-N. (2017). Análisis económico-financiero: talón de Aquiles de la organización. Caso de aplicación. SCIELO, 38(1). Obtenido de http://scielo.sld.cu/scielo.php?pid=S1815-59362017000100010&script=sci_arttext&tlng=en

Fraguas De Pablo, R. (2020). Hipótesis sobre el origen de la pandemia: reflexiones geopolíticas. *Razon y Fe, 281*(1445), 297-304. Obtenido de https://revistas.comillas.edu/index.php/razonyfe/article/view/12838/11782

Gallizo Larraz, J. L. (Diciembre de 2017). Ratios de solvencia y rentabilidad en empresas familiares y PYMES. *Cuadernos prácticos de empresa familiar, 5*(1), 5 - 118. Obtenido de https://repositori.udl.cat/bitstream/handle/10459.1/62546/cpef_a2017v5n1.pdf%20%283.871Mb%29.pdf?sequence=1&isAllowed=y#page=98

González Pascual, J., & Pessoa de Oliveira, A. K. (2018). ANÁLISIS DE SOLVENCIA EN 3EMPRESAS NO FINANCIERAS: MODELO ESTÁTICO VERSUS MODELO DINÁMICO. *Información Comercial Española, ICE: Revista de economía*(905), 135 - 152. Obtenido de http://www.revistasice.com/index.php/ICE/article/view/6731/6681

Guerra Guerra, P. C. (2019). EVALUACIÓN PRELIMINAR DE ALTERNATIVAS DE APROVECHAMIENTO PARA LAS AGUAS RESIDUALES TRATADAS EN LA COOPERATIVA COLANTA PLANETA RICA. MONTERÍA, CÓRDOBA. Obtenido de https://repositorio.unicordoba.edu.co/bitstream/handle/ucordoba/2927/GuerraGuerraPaolaCarolina.pdf?sequence=4&isAllowed=y

Guerrero Bejarano, M. A. (Marzo de 2018). La importancia de las empresas de servicios en el desarrollo de los países de economías emergentes. *INNOVA Research Journal, 3*(3), 1-5. doi:https://doi.org/10.33890/innova.v3.n3.2018.634

Hernández Lalinde, J. D., Espinosa Castro, J. F., Peñaloza Tarazona, M. E., Rodriguez, J. E., Chacón Range, J. G., Toloza Sierra, C. A., . . . Bermúdez Pirela, V. J. (2018). Sobre el uso adecuado del coeficiente de correlación de Pearson: definición, propiedades y suposiciones. *AVFT Archivos Venezolanos de Farmacología y Terapéutica, 37*(5), 587-595. Obtenido de https://bonga.unisimon.edu.co/bitstream/handle/20.500.12442/2469/Sobre_uso_adecuado_coeficiente.pdf?sequence=3&isAllowed=y

Hidalgo Hidalgo , H., Medina Hinojosa, D., Sánchez Villacrés , A., Andocilla Cabrera, J., & Ochoa González , C. (2018). El análisis financiero como herramienta clave para una gestión financiera eficiente en las medianas empresas comerciales del Cantón Milagro. *Revista Observatorio de la Economía Latinoamericana*, 83 - 96. Obtenido de https://www.eumed.net/rev/oel/2018/04/analisis-financiero-ecuador.html

León, A. (2020). COVID19 – Breve revisión del SARS-CoV-2. *REBIOL, 40*(1), 99 - 108. Obtenido de https://revistas.unitru.edu.pe/index.php/facccbiol/article/view/3000/3768

MANTUANO JURADO , L. D., & PERALTA MALAVE , S. R. (ABRIL de 2017). MEJORA DEL ÀREA DE CREDITOS Y COBRANZAS PARA OPTIMIZAR EL NIVEL DE LIQUIDEZ Y SOLVENCIA DE LA EMPRESA FARMAYALA PHARMACEUTICAL COMPANY S.A. 102. GUAYAQUIL, ECUADOR. Obtenido de http://repositorio.ug.edu.ec/bitstream/redug/39027/1/TESIS%20FARMAYALA%20FINAL%20ING%20C%20silviap%201.pdf

Martínez Castrillón1, D. Y. (2016). FACTORES CLAVE EN MARKETING ENFOQUE: EMPRESAS DE SERVICIOS. *Revista Científica Electrónica de Ciencias Humanas, 34*(12), 42-58. Obtenido de https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=7161017

Martínez Martín, A. F. (2020). De la negación al olvido, historia de pandemias. *Revista Facultad Nacional de Salud Pública, 38*(2), 2256- 3334. doi:https://doi.org/10.17533/udea.rfnsp.e341898

Ministerio de Salud Pública. (2020). *Ministerio de Salud Pública*. Obtenido de Coronavirus COVID-19: https://www.salud.gob.ec/coronavirus-covid-19/

Ministerio del Trabajo. (28 de Marzo de 2020). *ACUERDO MINISTERIAL Nro. MDT-2020-080.* Obtenido de http://www.trabajo.gob.ec/wp-content/uploads/2020/03/ACUERDO-MINISTERIAL-Nro.-MDT-2020-080-signed.pdf

Nogueira Rivera, D., Medina León, A., Hernández Nariño, A., Comas Rodríguez, R., & Medina Nogueira, D. (2016). Análisis económico-financiero: talón de Aquiles de la organización. Caso de aplicación. *SCIELO, 38*(1). Obtenido de http://scielo.sld.cu/scielo.php?pid=S1815-59362017000100010&script=sci_arttext&tlng=en

Olivera Novelo, J. (2016). *Análisis de Estados Financieros.* Editorial Digital UNID.

Ordorika, I. (2020). Pandemia y educación superior. *Revista de la Educación Superior, 49*, 1-8. doi: https://doi.org/10.36857/resu.2020.194.1120

Ortega Vivanco, M. (2020). Efectos del Covid-19 en el comportamiento del consumidor: Caso Ecuador. *Revista de Ciencias de la Administración y Economía, 10*(20), 1390-6291. Obtenido de https://orcid.org/0000-0003-4647-4343

Palacios Cruz , M., Santos, E., Velázquez Cervantes , M. A., & León Juárez, M. (2020). COVID-19, a worldwide public health emergency. *Revista Clínica Española*, 1-7. doi: https://doi.org/10.1016/j.rce.2020.03.001

Peláez Sánchez, O., & Más Bermejo, P. (2020). Brotes, epidemias, eventos y otros términos epidemiológicos de uso cotidiano. *Scieo, 46*(2), 2358.

Peña Ahumada, N. B., Posada Velásquez, R., & Aguilar Rascon, O. C. (2019). Administración y Negocios 2019. 1089. Querétaro, México: iQuatro Editores. Obtenido de https://www.researchgate.net/profile/Dulce_Fosado/publication/339724017_Es_posible_jugar_y_fortalecer_a_las_empresas_Contribuciones_ludicas_para_el_sector_empresarial_desde_el_ambito_academico/links/5e612b0792851c7d6f257a9c/Es-posible-jugar-y-fortalecer-a

Pessoa de Oliveira, A. K. (2016). *Análisis de solvencia de las empresas: modelo estático versus modelo.* Zaragoza. Obtenido de https://zaguan.unizar.es/record/48319/files/TUZ_0863_pessoa_analisis.pdf

Pizarro Hofer, R. (Octubre - Diciembre de 2020). Un paso más allá de la Covid-19. *El Trimestre Económico, LXXXVII*(348), 1033-1057. doi:10.20430/ete.v87i348.1174

Pizarro Jaramillo , G. F. (21 de Septiembre de 2016). Estudio de factibilidad para la creación de una empresa de Consultoría Contable en la ciudad de Cuenca. Guayaquil, Ecuador. Obtenido de http://192.188.52.94/bitstream/3317/6747/1/T-UCSG-PRE-ECO-MD-ADM-60.pdf

Riascos, J. C., & Molina, J. E. (Junio de 2016). Breves consideraciones acerca de la importancia de los àrboles de decisión en el análisis de carteras. *SCIELO, 17*(1). doi:http://dx.doi.org/10.22267/rtend.161701.11

Rivera Hauenstein , S. A. (2018). Plan de mantenimiento centrado en la confiabilidad para maquinaria molino 3. Viña del Mar. Obtenido de https://repositorio.usm.cl/bitstream/handle/11673/43784/3560901063737UTFSM.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Román Fuentes , J. C. (2017). *Estados Financieros Básicos.* Editorial ISEF.

Sáenz, L., & Sáenz, L. (Enero - Junio de 2019). RAZONES FINANCIERAS DE LIQUIDEZ: UN INDICADOR TRADICIONAL DEL ESTADO FINANCIERO DE LAS EMPRESAS. *Revista Científica Orbis Cognita, 3*(1), 81 - 90. Obtenido de https://revistas.up.ac.pa/index.php/orbis_cognita/article/view/376/327

Salazar Flores, C. A. (11 de Enero de 2018). La importancia de la consultoría como apoyo a las PYMES en el cantón Machala. Machala, Ecuador. Obtenido de http://repositorio.utmachala.edu.ec/bitstream/48000/11965/1/ECUACE-2018-EC-CD00069.pdf

Simón Soria, F. (17 de Mayo de 2017). Cambio global, poblaciones y riesgos sanitarios: una compleja relación. *Rev. salud ambient., 17*(1), 87-92. Obtenido de http://ojs.diffundit.com/index.php/rsa/article/view/844/807

Solís, O. P., Haro, D. M., Uvidia, J. F., Altamirano, H. E., & Gavilanes, Á. G. (Marzo de 2018). "ANÁLISIS FINANCIERO Y SU INCIDENCIA EN LA TOMA DE DECISIONES EN LA FUNDACIÓN CULTURAL Y EDUCATIVA AMBATO". *REVISTA CARIBEÑA DE CIENCIAS SOCIALES*, 2254-7630. Obtenido de https://www.eumed.net/rev/caribe/2018/03/fundacion-cultural-ambato.html

Sorroza Rojas, N. A., Jinez Jinez, H. E., Jinez Sorroza, L. D., & Jinez Sorroza, B. E. (30 de Abril de 2020). Impacto de las pandemias en el comercio internacional y Ecuador. *RECIAMUC, 4*(2), 12-20. doi:10.26820/reciamuc/4.(2).abril.2020.12-20

Suárez Mendieta, K. P., Macias Vera, M. A., & Rugel Zúñiga, MCA, C. (2018). CAPITAL DE TRABAJO Y SU RELACIÓN CON LA LIQUIDEZ DE LAS COMPAÑÍAS ASEGURADORAS". Obtenido de https://www.eumed.net/rev/oel/2018/07/capital-trabajo-liquidez.html

Tapia Cárdenas, H. A., Jaramillo Calle, C. Y., Ramón Poma, G. M., Astudillo Arias, P. Y., & Cajas Cajas, D. F. (2018). Análisis comparativo de la gestión financiera de tres Instituciones de Educación Superior del cantón Cuenca. *Revista Científica Mundo de la Investigación y el Conocimiento, 2*(1), 550-582. doi:10.26820/recimundo/2.1.2018.550-582

Terreno, D. D., Pérez, J. O., & Sattler, S. A. (2020). La relación entre liquidez, rentabilidad y solvencia: Una investigación empírica por el modelo de ecuaciones estructurales. *Contaduría Universidad de Antioquía, 77*, 13-35. doi:https://doi.org/10.17533/udea.rc.n77a01

Torres, J. (20 de Mayo de 2020). *Rueda de Prensa Virtual: Informe de Emergencia Sanitaria.* Ministerio de Producción, Comercio Exterior, Inversiones y Pesca. Obtenido de

https://www.elcomercio.com/actualidad/reapertura-actividad-productiva-emergencia-sanitaria.html

Ugarteche, O., Ocampo, A., & OBELA. (03 de Julio de 2020). *COVID-19 EN LA ECONOMÍA MUNDIAL: IMPULSO Y RETROCESO.* Obtenido de Observatorio Económico Latinoamericano: http://www.obela.org/system/files/economia%20mundial.pdf

Zavaleta, J. (15 de Julio de 2020). *Informe especial : Enfrentar los efectos cada vez mayores del COVID-19 para una reactivación con igualdad: nuevas proyecciones.* Obtenido de Naciones Unidas Cepal: http://www.obela.org/system/files/Enfrentar%20los%20efectos%20cada%20vez%20mayores%20del%20COIVD-19%20para%20una%20reactivaci%C3%B3n%20con%20igualdad.%20Nuevas%20proyecciones.pdf#overlay-context=blogs/jzavaleta

ANEXOS

ANEXO 1

ENTREVISTA – DIRECTORA EJECUTIVA DE LA CONSULTORA CONTABLE

1. **¿Cómo impactó la pandemia Covid-19 en las operaciones diarias de la Consultora Contable?**

El impacto en la Consultora Contable fue el cambio de un proceso de trabajo presencial a la modalidad de teletrabajo al 90% al menos en los primeros meses de la pandemia (marzo – junio) cuando no se podía salir, pero puede ser visto de manera positiva puesto que de alguna manera se aceleró un proceso de reingeniería de conexiones remotas, mejoras en la red de comunicaciones de la empresa para que tanto clientes internos y externos sean atendidos de manera virtual.

2. **¿Qué tipo de medidas preventivas se implementaron al inicio de la emergencia sanitaria?**

Al inicio de la emergencia sanitaria la principal medida fue acatar las recomendaciones dispuestas por el gobierno, que todo el personal trabaje desde sus casas y se encuentren en cuarentena, se destinó a todo el personal de la Consultora y todo los equipos de trabajo para que puedan continuar con sus actividades normales desde sus hogares.

3. **¿Considera usted que se evitó oportunamente la propagación de coronavirus en la empresa y qué va a cambiar para el futuro?**

Sí considero que se evitó oportunamente la propagación del virus en la empresa, debido a que siempre los funcionarios de la Consultora son el principal activo, entonces las medidas que se tomaron fueron enfocadas al bienestar de los colaboradores, lavado de manos,

distanciamiento, horarios flexibles para evitar aglomeraciones y periodo de cuarentena; para el futuro se va a mantener una dualidad en el sistema de trabajo con personal en la oficina, asistiendo por turnos algunas horas al mes y personal que quede con modalidad de teletrabajo, con esta organización se estaría beneficiando y dando prioridad a la gente más vulnerable de alguna manera, y también llevando a la oficina a quienes por ciertas situaciones no necesariamente es beneficioso que trabajen desde casa por las actividades asignadas.

4. **¿Cuáles fueron las medidas implementadas y decisiones emergentes que plantearon los directivos de la entidad?**

Las medidas fueron implementadas por áreas que maneja la Consultora Contable como ejemplo el área de sistemas, que definitivamente queda en modalidad de teletrabajo, facilitando las actividades asignadas porque es el área tecnológica; otra medida implementada por los directivos fue el tema de velar por la estabilidad psicológica de los colaboradores, en ese sentido se adaptaron diferentes horarios en modalidad de teletrabajo, para quienes asisten a la oficina evidentemente se debe toma las medidas de bioseguridad que dicta el COE Nacional y un proceso de sensibilización de que cada funcionario es responsable de su cuidado y de su bienestar y evidentemente cada uno cuida de sí mismo el ambiente de trabajo, así para los compañeros que acuden a la oficina se vuelve confortable y seguro.

5. **¿Qué cambios decisivos se suscitaron a partir de la emergencia sanitaria?**

El principal cambio decisivo que se implementó en la Consultora fue hacer un barrido de la cartera de clientes, debido a la emergencia varios negocios y clientes fueron afectados, por lo que nos solidarizamos y se otorgaron descuentos, pero también hubo cancelación de contratos por cierre de negocios; además se dio un tema de reorganización en la parte de empleados porque la Consultora no cuenta con los mismos ingresos que contaba antes, entonces había que

hacer una reestructuración del tema de horarios y de salarios de los empleados, sobre todo los primeros meses de la pandemia, esto también debido al manejo de liquidez de la entidad que evidentemente se vio afectado porque varios de los clientes se encontraban en un proceso de cese de operaciones o disminución de ventas, entonces los pagos por los servicios contables no se daban de manera oportuna; el proceso de reorganización de la cartera de clientes en los primeros meses consistió en la comunicación indirecta con el cliente, que ya no sea de manera física con el traslado de documentos, sino de documentarlo de manera virtual, pero ahora retomando las actividades se hace un cambio importante para casos extremadamente puntuales.

6. ¿Qué procesos que se manejan en la Consultora se vieron afectados?

Según el transcurso de los meses y los resultados que se ha obtenido en la documentación de respaldo, se ha podido observar el cambio y la variación notoria en los valores de las ventas y el número de personal que mantiene la empresa, por solidaridad se otorgaron descuentos y por falta de ingresos de los clientes se suspendieron contratos del servicio brindado, con esto se vio afectado el manejo de cartera vencida porque como se mencionó anteriormente los clientes se vieron en una situación muy difícil, donde la mayoría no pueden dedicarse al teletrabajo, entonces deben atender directamente al público y al verse sin ingresos tuvieron que retrasar el tema de pagos, pudiendo decir que afectó un 35% de los ingresos; así también se vio comprometido el proceso de nómina y contratación, a pesar de acogernos al decreto final emitido por el Ministerio de Trabajo se llegó a acuerdos con el personal, en algunos casos de reducción de horas y modificación de sueldos, se analizó individualmente las situaciones, sin embargo, por falta de recursos inmediatos se opta por reducir personal y acogerse a emergentes acuerdos de pago, esto viéndose afectado posiblemente en un 30% en la reducción de valor a pagar por nómina.

7. **¿Qué tipo de recursos tecnológicos se utilizó para interactuar con los empleados y clientes?**

La apertura o conexión externa de la diagramación de red interna de la Consultora, siempre se ha priorizado en la entidad el tema tecnológico porque maneja información de terceros que es muy sensible, no había estado abierta a conexiones externas por proteger la información confiada que se maneja en los servidores y discos de respaldo de información, sin embargo debido a la pandemia fue necesario reestructurar y abrir esto con las debidas seguridades, hacer cambios principalmente tecnológicos para que a través de conexiones remotas se pueda realizar teletrabajo, así también se utiliza las aplicaciones WhatsApp y Zoom que son una gran herramienta gratuita para que tanto colaboradores, clientes y directivos estén inmersos en grupos de clientes donde se gestiona la información diaria.

8. **¿Considera que la rentabilidad de la empresa se ha visto afectada por la emergencia sanitaria?**

Debido a que las decisiones se tomaron a tiempo, la rentabilidad de la empresa no se vio afectada porque el tema del teletrabajo facilitó la reducción considerable de costos de movilización, administrativos, algunos temas donde se debe derogar dinero si se trabaja desde la oficina, entonces evidentemente luego de los meses críticos de la pandemia, la Consultora está experimentando un tema de estabilización y una gestión prioritaria de gastos que antes no siendo necesarios se realizaban, ahora los directivos son más cuidadosos con la gestión de los gastos porque nos hemos visto frente a un tema que no se puede controlar ni predecir se tiene que estar todo el tiempo en prevención.

9. ¿Cuáles fueron las principales estrategias para mantener el negocio en marcha?

La principal estrategia es la que la Consultora mantiene desde sus inicios una atención personalizada, con un acompañamiento integral y multidisciplinario para sus clientes, que sientan que en cualquier situación ya sea cuando su negocio está comenzando, cuando está despuntando o sufre quebrantos como por el tema de la pandemia, que la entidad con su equipo siempre esté para apoyarlo, levantarlo y ayudarlo a sobrepasar cualquier situación.

10. ¿Se vio afectada la calidad de atención otorgada a los clientes?

No, más bien fue un tema que requirió mayor esfuerzo por parte de los colaboradores de la entidad, porque estando los clientes en esta situación de emergencia, se tuvo que hacer cambios hasta en los horarios de los clientes, para darles una mejor atención, una época donde se tuvo más reuniones con el personal para tratar de buscar estrategias de apoyo a los clientes y en sus negocios.

11. ¿Se consideró en algún momento el cese de operaciones temporal o definitivo?

No, debido al giro del negocio por las actividades propias es imposible, como se maneja toda la parte de cumplimiento de los clientes de la Consultora ante los entes de control es imposible pretender cerrar definitivamente o pensar en el cese de actividades porque hay compromisos anteriores y futuros que se debe cumplir.

12. **¿Qué medidas de bioseguridad se implementaron para regresar a sus labores presenciales?**

El frecuente lavado de manos, uso permanente de mascarilla, desinfección las manos con alcohol y gel, desinfección de la oficina con equipos de esterilización de quirófanos programado con cierta frecuencia cuando el lugar está desocupado, distanciamiento social con menos del 30% del personal de la entidad en modalidad presencial, horarios de almuerzo establecidos por persona.

13. **¿Cree usted que para las actividades de la Consultora Contable fue la mejor solución la eliminación de las restricciones labores?**

En opinión personal creo que las medidas laborales que adoptó el gobierno fueron tardías, si hubiesen sido más oportunas se hubiese evitado la pérdida de muchos empleos, en la Consultora se tomaron decisiones antes, y no se ha aplicado la ley humanitaria por tema de convicción personal de que no es lo suficientemente positivo para el empleador y el empleado, creo que la legislación laboral en nuestro país debe ser más flexible y abierta, está bien que defienda al trabajador y que el trabajador tenga prioridad y que sus derechos primen, pero para el empresario es necesario flexibilizar el tema laboral para crear más fuentes de trabajo.

ANEXO 2

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al: 31/01/2019			
1.	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 9.626,37
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 202,01	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ -	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 9.424,36	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**		$ 37.428,78
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 37.428,78	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 765,86
1.1.02.08.01	Anticipo a proveedores	$ 150,00	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 615,86	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 5.520,52
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	
1.1.05.04.	**CREDITO TRIB. RET. IVA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 385,46
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 385,46	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 53.726,99**
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.	**EDIFICIOS**		$ 99.350,09
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 37.868,91	
1.2.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 7.067,69
1.2.01.05.01	Muebles y enseres	$ 18.416,88	
1.2.01.05.02	Depreciacion Muebles y enseres	$ 11.349,19	
1.2.01.07.	**VEHICULOS**		$ 1.983,71
1.2.01.07.01	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.02	Depreciacion Vehiculos	$ 1.887,00	
1.2.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 3.077,90
1.2.01.08.01	Equipo de computacion	$ 24.849,05	
1.2.01.08.02	Depreciacion Equipo de computacion	$ 21.771,15	
1.2.01.09.	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.691,48
1.2.01.09.01	Equipo de oficina	$ 4.101,45	
1.2.01.09.02	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.409,97	
1.2.07.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 300,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 300,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 113.470,87**
	TOTAL ACTIVO		**$ 167.197,86**
2.	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 3.297,15
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 3.297,15	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 9.180,62
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 9.180,62	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 8.000,46
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 4.000,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 4.000,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 2.675,98
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar tarjeta de crédito	$ 2.675,98	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01.	RETENCIONES IVA POR PAGAR		$ 358,89
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 1,13	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 45,76	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 312,00	
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 277,10
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 260,00	
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 10,54	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 5,65	
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 0,91	
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03.	**IVA POR PAGAR**		$ 2.046,21
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 2.046,21	
2.1.07.03.	**CON EL IESS**		$ 2.532,51
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 1.121,51	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 975,68	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 435,32	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 11.832,43
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 1.270,82	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 2.345,98	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.215,63	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ 4.892,04
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ 4.892,04	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 1.728,56
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.728,56	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 344,50
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ -	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 47.166,45**
	TOTAL PASIVO		$ 47.166,45
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 28.926,32
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 22.884,40
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		$ 116.841,13
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 3.190,28
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 167.197,86**

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al: 29/02/2019			
1.	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 9.052,93
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ -	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ -	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 9.052,93	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC**		$ 12.031,20
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no rel	$ 12.031,20	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 487,52
1.1.02.08.01	Anticipo a proveedores	$ 150,00	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 337,52	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 5.520,52
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	
1.1.05.04.	**CREDITO TRIB. RET. IVA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 95,10
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 95,10	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 27.187,27**
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.	**EDIFICIOS**		$ 99.921,84
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 37.297,16	
1.2.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 7.221,75
1.2.01.05.01	Muebles y enseres	$ 18.416,88	
1.2.01.05.02	Depreciacion Muebles y enseres	$ 11.195,13	
1.2.01.07.	**VEHICULOS**		$ 2.048,22
1.2.01.07.01	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.02	Depreciacion Vehiculos	$ 1.822,49	
1.2.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 3.215,47
1.2.01.08.01	Equipo de computacion	$ 24.849,05	
1.2.01.08.02	Depreciacion Equipo de computacion	$ 21.633,58	
1.2.01.09.	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.725,66
1.2.01.09.01	Equipo de oficina	$ 4.101,45	
1.2.01.09.02	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.375,79	
1.2.07.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 300,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 300,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 114.432,94**
	TOTAL ACTIVO		**$ 141.620,21**
2.	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 3.184,00
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 3.184,00	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 8.393,02
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 8.393,02	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 8.000,46
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 4.000,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 4.000,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 2.642,98
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar tarjeta de crédito	$ 2.642,98	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 45,38
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 1,13	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 44,25	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%		
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 13,08
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303	$ 10,54	
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra	$ 1,63	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (3	$ 0,91	
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)		
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75%	$ -	
2.1.07.01.03.	**IVA POR PAGAR**		$ 377,40
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 377,40	
2.1.07.03.	**CON EL IESS**		$ -
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ -	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ -	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ -	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 10.269,89
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 594,31	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 1.860,05	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 7.815,53	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ 4.892,04
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ 4.892,04	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 1.740,36
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.740,36	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 344,50
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ -	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 23.117,07**
	TOTAL PASIVO		$ 23.117,07
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALI**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 28.926,32
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 22.884,40
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		$ 116.841,13
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 1.662,01
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 141.620,21**

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al: 31/03/2019			
1.	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 12.712,33
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 11,16	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 1.213,80	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 11.487,37	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELA**		$ 35.215,45
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no re	$ 35.215,45	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 236,67
1.1.02.08.01	Anticipo a proveedores	$ 99,99	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 136,68	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 5.520,52
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	
1.1.05.04.	**CREDITO TRIB. RET. IVA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 1.014,46
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 1.014,46	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 54.699,43**
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.	**EDIFICIOS**		$ 98.206,59
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 39.012,41	
1.2.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 6.759,57
1.2.01.05.01	Muebles y enseres	$ 18.416,88	
1.2.01.05.02	Depreciacion Muebles y enseres	$ 11.657,31	
1.2.01.07.	**VEHICULOS**		$ 1.854,69
1.2.01.07.01	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.02	Depreciacion Vehiculos	$ 2.016,02	
1.2.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 2.802,76
1.2.01.08.01	Equipo de computacion	$ 24.849,05	
1.2.01.08.02	Depreciacion Equipo de computacion	$ 22.046,29	
1.2.01.09.	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.623,12
1.2.01.09.01	Equipo de oficina	$ 4.101,45	
1.2.01.09.02	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.478,33	
1.2.07.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 300,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 300,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 111.546,73**
	TOTAL ACTIVO		**$ 166.246,16**
2.	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 3.049,01
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 3.049,01	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 7.492,45
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.492,45	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.432,96
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.732,73	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 1.794,73
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar tarjeta de crédito	$ 1.794,73	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 325,08
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 4,68	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 8,40	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 312,00	
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 264,63
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (30	$ 260,00	
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obr	$ 2,00	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (	$ 1,03	
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (3	$ 1,60	
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75%	$ -	
2.1.07.01.03.	**IVA POR PAGAR**		$ 1.346,26
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.346,26	
2.1.07.03.	**CON EL IESS**		$ 2.062,42
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 876,65	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 766,21	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 419,56	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 12.437,29
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 1.967,89	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 2.524,49	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 7.944,91	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ 4.892,04
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ 4.892,04	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 1.811,92
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.811,92	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 1.633,03
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 1.288,53	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 44.541,82**
	TOTAL PASIVO		$ 44.541,82
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITA**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 28.926,32
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 22.884,40
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		$ 116.841,13
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 4.863,21
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 166.246,16**

CONSULTORA CONTABLE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al: 30/04/2019

1.	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 10.203,22
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 322,52	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 957,00	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 8.923,70	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**		$ 34.097,37
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 34.097,37	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 393,35
1.1.02.08.01	Anticipo a proveedores	$ -	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 393,35	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 5.520,52
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	
1.1.05.04.	**CREDITO TRIB. RET. IVA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 1.298,76
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 1.298,76	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 51.513,22**
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.	**EDIFICIOS**		$ 97.634,84
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 39.584,16	
1.2.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 6.605,51
1.2.01.05.01	Muebles y enseres	$ 18.416,88	
1.2.01.05.02	Depreciacion Muebles y enseres	$ 11.811,37	
1.2.01.07.	**VEHICULOS**		$ 1.790,18
1.2.01.07.01	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.02	Depreciacion Vehiculos	$ 2.080,53	
1.2.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 2.665,19
1.2.01.08.01	Equipo de computacion	$ 24.849,05	
1.2.01.08.02	Depreciacion Equipo de computacion	$ 22.183,86	
1.2.01.09.	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.588,94
1.2.01.09.01	Equipo de oficina	$ 4.101,45	
1.2.01.09.02	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.512,51	
1.2.07.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 300,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 300,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 110.584,66**
	TOTAL ACTIVO		**$ 162.097,88**
2.	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 2.833,09
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 2.833,09	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 7.400,31
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.400,31	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.432,96
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.732,73	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 1.432,51
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar tarjeta de crédito	$ 1.432,51	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 322,80
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 0,72	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 10,08	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 312,00	
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 264,47
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 260,00	
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 2,00	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 0,98	
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 1,49	
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03.	**IVA POR PAGAR**		$ 1.458,23
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.458,23	
2.1.07.03.	**CON EL IESS**		$ 2.018,62
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 872,13	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 764,94	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 381,55	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 13.401,80
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 2.378,88	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 2.812,33	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.210,59	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ -
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 1.708,10
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.708,10	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 344,50
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ -	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 38.617,39**
	TOTAL PASIVO		$ 38.617,39
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 28.926,32
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 22.884,40
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		$ 116.841,13
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 6.639,36
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 162.097,88**

CONSULTORA CONTABLE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al: 31/05/2019

1.	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 10.637,42
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 65,98	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 1.459,20	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 9.112,24	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**		$ 34.068,79
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 34.068,79	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 763,22
1.1.02.08.01	Anticipo a proveedores	$ 263,20	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 500,02	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 5.520,52
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	
1.1.05.04.	**CREDITO TRIB. RET. IVA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 1.590,55
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 1.590,55	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 52.580,50**
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.	**EDIFICIOS**		$ 97.063,09
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 40.155,91	
1.2.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 6.451,45
1.2.01.05.01	Muebles y enseres	$ 18.416,88	
1.2.01.05.02	Depreciacion Muebles y enseres	$ 11.965,43	
1.2.01.07.	**VEHICULOS**		$ 1.725,67
1.2.01.07.01	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.02	Depreciacion Vehiculos	$ 2.145,04	
1.2.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 2.527,62
1.2.01.08.01	Equipo de computacion	$ 24.849,05	
1.2.01.08.02	Depreciacion Equipo de computacion	$ 22.321,43	
1.2.01.09.	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.554,76
1.2.01.09.01	Equipo de oficina	$ 4.101,45	
1.2.01.09.02	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.546,69	
1.2.07.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 300,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 300,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 109.622,59**
	TOTAL ACTIVO		**$ 162.203,09**
2.	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 2.128,77
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 2.128,77	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 7.490,87
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.490,87	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.281,92
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.581,69	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 1.553,39
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar tarjeta de crédito	$ 1.553,39	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 349,42
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 1,51	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 35,91	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 312,00	
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 278,21
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 260,00	
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 4,00	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 13,47	
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 0,74	
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03.	**IVA POR PAGAR**		$ 1.295,37
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.295,37	
2.1.07.03.	**CON EL IESS**		$ 2.028,37
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 877,61	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 769,21	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 381,55	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 14.615,47
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 2.893,23	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 3.194,29	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.527,95	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ -
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 1.827,87
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.827,87	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 344,50
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ -	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 39.194,16**
	TOTAL PASIVO		$ 39.194,16
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 28.926,32
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 22.884,40
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		$ 116.841,13
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 6.167,80
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 162.203,09**

CONSULTORA CONTABLE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al: 30/06/2019

1.	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 8.078,06
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 341,73	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 2.312,60	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 5.423,73	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**		$ 38.313,55
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 38.313,55	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 410,39
1.1.02.08.01	Anticipo a proveedores	$ 0,39	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 410,00	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 5.520,52
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	
1.1.05.04.	**CREDITO TRIB. RET. IVA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 1.852,15
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 1.852,15	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 54.174,67**
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.	**EDIFICIOS**		$ 96.491,34
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 40.727,66	
1.2.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 6.297,39
1.2.01.05.01	Muebles y enseres	$ 18.416,88	
1.2.01.05.02	Depreciacion Muebles y enseres	$ 12.119,49	
1.2.01.07.	**VEHICULOS**		$ 1.661,16
1.2.01.07.01	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.02	Depreciacion Vehiculos	$ 2.209,55	
1.2.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 2.390,05
1.2.01.08.01	Equipo de computacion	$ 24.849,05	
1.2.01.08.02	Depreciacion Equipo de computacion	$ 22.459,00	
1.2.01.09.	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.520,58
1.2.01.09.01	Equipo de oficina	$ 4.101,45	
1.2.01.09.02	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.580,87	
1.2.07.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 300,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 300,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 108.660,52**
	TOTAL ACTIVO		**$ 162.835,19**
2.	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 3.199,76
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 3.199,76	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 7.756,73
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.756,73	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.281,92
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.581,69	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 953,83
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar tarjeta de crédito	$ 953,83	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 320,78
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ -	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 7,56	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 313,22	
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 274,63
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 260,00	
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 0,04	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 12,91	
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 1,68	
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03.	**IVA POR PAGAR**		$ 1.395,69
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.395,69	
2.1.07.03.	**CON EL IESS**		$ 2.089,10
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 911,77	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 795,78	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 381,55	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 15.822,82
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 3.432,67	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 3.599,23	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.790,92	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ -
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 1.831,07
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.831,07	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 344,50
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ -	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 41.270,83**
	TOTAL PASIVO		$ 41.270,83
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 28.926,32
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 22.884,40
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		$ 116.841,13
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 4.723,23
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 162.835,19**

CONSULTORA CONTABLE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al: 31/07/2019

1.	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 12.576,26
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 127,86	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ -	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 12.448,40	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**		$ 36.663,33
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 36.663,33	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 407,00
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 87,00	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 320,00	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 5.520,52
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	
1.1.05.04.	**CREDITO TRIB. RET. IVA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 2.225,75
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 2.225,75	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 57.392,86**
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.	**EDIFICIOS**		$ 95.919,59
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 41.299,41	
1.2.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 6.143,33
1.2.01.05.01	Muebles y enseres	$ 18.416,88	
1.2.01.05.02	Depreciacion Muebles y enseres	$ 12.273,55	
1.2.01.07.	**VEHICULOS**		$ 1.596,65
1.2.01.07.01	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.02	Depreciacion Vehiculos	$ 2.274,06	
1.2.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 2.252,48
1.2.01.08.01	Equipo de computacion	$ 24.849,05	
1.2.01.08.02	Depreciacion Equipo de computacion	$ 22.596,57	
1.2.01.09.	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.486,40
1.2.01.09.01	Equipo de oficina	$ 4.101,45	
1.2.01.09.02	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.615,05	
1.2.07.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 300,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 300,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 107.698,45**
	TOTAL ACTIVO		**$ 165.091,31**
2.	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 2.939,74
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 2.939,74	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 7.850,27
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.850,27	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.400,46
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 711,56
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 711,56	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 370,79
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 15,85	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 16,80	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 338,14	
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 287,23
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 276,68	
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 4,00	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 1,73	
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 4,82	
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03.	**IVA POR PAGAR**		$ 1.193,57
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.193,57	
2.1.07.03.	**CON EL IESS**		$ 2.096,60
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 915,97	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 799,08	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 381,55	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 17.100,39
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 3.988,34	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 4.031,54	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 9.080,51	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ -
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 1.835,67
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.835,67	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 949,81
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 605,31	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 42.736,09**
	TOTAL PASIVO		$ 42.736,09
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 28.926,32
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 22.884,40
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		$ 116.841,13
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 5.514,09
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 165.091,31**

CONSULTORA CONTABLE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al: 31/08/2019

1.	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 5.984,35
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 255,73	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ -	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 5.728,62	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**		$ 42.983,79
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 42.983,79	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 317,00
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 87,00	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 230,00	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 5.520,52
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	
1.1.05.04.	**CREDITO TRIB. RET. IVA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 2.553,89
1.1.05.05.	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 2.553,89	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 57.359,55**
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.02.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**		$ 95.347,84
1.2.01.02.02	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.	Depreciacion Edificios	$ 41.871,16	
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 6.252,95
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 12.429,24	
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**		
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	$ 1.532,14
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.338,57	
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 2.114,91
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 24.849,05	
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 22.734,14	
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.452,22
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.101,45	
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.649,23	
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 300,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 300,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 107.000,06**
	TOTAL ACTIVO		**$ 164.359,61**
2.	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 5.573,82
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 5.573,82	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 7.602,48
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.602,48	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.400,46
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 525,40
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 525,40	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 373,55
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 3,77	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 2,52	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 367,26	
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 290,94
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 278,50	
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ -	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 10,98	
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 1,46	
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03.	**IVA POR PAGAR**		$ 1.083,74
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.083,74	
2.1.07.03.	**CON EL IESS**		$ 2.145,45
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 974,81	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 748,11	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 422,53	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 13.655,46
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 4.571,85	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 447,63	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.635,98	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ -
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 1.829,39
2.1.10.01	Anticipos de Clientes Sistema Fenix	$ 1.829,39	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 949,81
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 605,31	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 41.430,50**
	TOTAL PASIVO		$ 41.430,50
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 28.926,32
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 22.884,40
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		$ 116.841,13
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 6.087,98
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 164.359,61**

CONSULTORA CONTABLE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al: 30/09/2019

1,	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 5.459,44
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 205,03	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 2.032,00	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 3.222,41	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**		$ 40.340,93
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 40.340,93	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 227,00
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 87,00	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 140,00	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 5.520,52
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 2.871,89
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 2.871,89	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 54.419,78**
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**		$ 94.776,09
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 42.442,91	
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 6.096,67
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 12.585,52	
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**		$ 1.467,63
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.403,08	
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 3.536,86
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 22.892,19	
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.418,04
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.101,45	
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.683,41	
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 300,00
1.2.07.02.01	Inversion Kasclaauditorias	$ 300,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 107.595,29**
	TOTAL ACTIVO		**$ 162.015,07**
2	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 2.015,96
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 2.015,96	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 7.430,25
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.430,25	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.400,46
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 406,65
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 406,65	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 431,83
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 46,48	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 35,70	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 349,65	
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 303,13
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 278,50	
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 2,50	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 9,22	
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 12,91	
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03.	IVA POR PAGAR		$ 1.321,75
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.321,75	
2.1.07.03.	CON EL IESS		$ 1.730,82
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 980,45	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 681,95	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 68,42	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 14.170,10
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 4.706,12	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 852,58	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.611,40	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ -
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 1.829,39
2.1.10.01	Anticipos de Clientes Sistema Fenix	$ 1.829,39	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 422,90
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 78,40	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 37.463,24**
	TOTAL PASIVO		$ 37.463,24
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 28.926,32
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 22.884,40
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		$ 116.841,13
	RESULTADO DEL PERIODO :		7.710,70
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 162.015,07**

CONSULTORA CONTABLE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al: 30/10/2019

1,			
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 7.982,93
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 318,73	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 1.536,05	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 6.128,15	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**		$ 41.099,67
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 41.099,67	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 400,82
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 187,00	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 213,82	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 5.520,52
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 3.177,89
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 3.177,89	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 58.181,83**
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**		$ 94.204,34
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 43.014,66	
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 5.940,39
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 12.741,80	
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**		$ 1.403,12
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.467,59	
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 3.355,40
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 23.073,65	
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.383,86
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.101,45	
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.717,59	
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 508,00
1.2.07.02.01	Inversion Kasclaauditorias	$ 508,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 106.795,11**
	TOTAL ACTIVO		**$ 164.976,94**
2	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 1.837,33
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 1.837,33	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 6.239,05
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 6.239,05	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.400,46
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 666,14
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 666,14	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 362,04
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 4,32	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 8,40	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 349,32	
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 312,56
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 303,50	
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 2,00	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 5,46	
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 1,60	
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03.	IVA POR PAGAR		$ 1.569,02
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.569,02	
2.1.07.03.	CON EL IESS		$ 1.689,24
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 956,78	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 664,04	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 68,42	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 15.110,31
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 5.052,61	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 1.248,77	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.808,93	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ -
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 1.829,39
2.1.10.01	Anticipos de Clientes Sistema Fenix	$ 1.829,39	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 626,40
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 281,90	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 344,50	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 37.641,94**
	TOTAL PASIVO		$ 37.641,94
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 28.926,32
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 22.884,40
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		$ 116.841,13
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 10.493,87
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 164.976,94**

CONSULTORA CONTABLE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al: 30/11/2019

1,	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 10.522,01
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 372,85	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ -	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 10.149,16	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**		$ 41.486,42
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 41.486,42	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 679,69
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 302,41	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 377,28	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 5.520,52
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 3.469,99
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 3.469,99	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 61.678,63**
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**		$ 93.632,59
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 43.586,41	
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 5.784,11
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 12.898,08	
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**		$ 1.338,61
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.532,10	
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 3.173,94
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 23.255,11	
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.349,68
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.101,45	
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.751,77	
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 508,00
1.2.07.02.01	Inversion Kasclaauditorias	$ 508,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 105.786,93**
	TOTAL ACTIVO		**$ 167.465,56**
2	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 2.030,87
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 2.030,87	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 7.214,45
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.214,45	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.400,46
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 1.917,41
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 1.917,41	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 321,62
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ -	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 8,40	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 313,22	
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 291,11
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 285,00	
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 2,00	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 2,27	
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 1,84	
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03.	IVA POR PAGAR		$ 1.307,56
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.307,56	
2.1.07.03.	CON EL IESS		$ 2.160,99
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 992,34	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 765,91	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 402,74	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 15.956,01
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 5.324,17	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 1.637,30	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.994,54	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio		
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 1.913,36
2.1.10.01	Anticipos de Clientes Sistema Fenix	$ 1.913,36	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 448,64
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 104,14	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 40.962,48**
	TOTAL PASIVO		$ 40.962,48
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 28.926,32
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 22.884,40
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		$ 116.841,13
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 9.661,95
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 167.465,56**

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al: 30/12/2019			
1,	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 11.478,16
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 77,55	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 2.540,00	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 8.860,61	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**		$ 39.613,16
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 39.613,16	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 1.225,81
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 914,29	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 311,52	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 9.321,31
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 9.321,31	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ -
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ -	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 61.638,44**
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**		$ 93.060,84
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 44.158,16	
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 5.627,83
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 13.054,36	
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**		$ 1.274,10
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.596,61	
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 2.992,48
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 23.436,57	
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.315,50
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.101,45	
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.785,95	
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 668,00
1.2.07.02.01	Inversion Kasclaauditorias	$ 668,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 104.938,75**
	TOTAL ACTIVO		**$ 166.577,19**
2	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 3.891,07
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 3.891,07	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 6.978,87
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 6.978,87	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.400,46
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 2.171,52
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 2.171,52	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 528,85
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 18,33	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 174,52	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 336,00	
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 290,69
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 220,00	
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 2,84	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 62,61	
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 5,24	
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03.	IVA POR PAGAR		$ 1.475,20
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.475,20	
2.1.07.03.	CON EL IESS		$ 2.037,29
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 929,52	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 722,32	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 385,45	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 10.196,15
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 581,78	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 2.146,22	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 7.468,15	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ 1.853,40
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ 1.853,40	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 1.946,04
2.1.10.01	Anticipos de Clientes Sistema Fenix	$ 1.946,04	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 463,93
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 119,43	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 39.233,47**
	TOTAL PASIVO		$ 39.233,47
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 51.810,72
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 51.810,72	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 10.502,59
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 10.502,59	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		$ 127.343,72
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ -
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 166.577,19**

ANEXO 3

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al: 31/01/2020			
1,	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 19.253,73
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ -	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 501,34	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 18.752,39	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA**		$ 19.727,25
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionado	$ 19.727,25	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 795,05
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 487,95	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 307,10	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 9.321,31
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 9.321,31	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 31,20
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 31,20	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 49.128,54**
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**		$ 92.489,09
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 44.729,91	
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 5.471,55
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 13.210,64	
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**		$ 1.244,42
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.626,29	
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 2.822,21
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 23.606,84	
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.687,61
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.507,74	
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.820,13	
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 668,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 668,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 104.382,88**
	TOTAL ACTIVO		**$ 153.511,42**
2	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 3.487,89
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 3.487,89	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 7.808,69
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.808,69	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.400,46
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 2.625,79
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 2.625,79	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 274,97
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 1,37	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 8,40	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 265,20	
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 229,73
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 220,00	
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 2,00	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 5,07	
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 2,66	
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03.	IVA POR PAGAR		$ 684,64
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 684,64	
2.1.07.03.	CON EL IESS		$ 2.258,75
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 1.021,29	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 791,39	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 446,07	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 10.927,08
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 1.123,97	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 2.326,49	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 7.476,62	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ 1.853,40
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ 1.853,40	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 2.006,04
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 2.006,04	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 478,41
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 133,91	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 40.035,85**
	TOTAL PASIVO		$ 40.035,85
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACI**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 51.810,72
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 51.810,72	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 10.502,59
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 10.502,59	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		**$ 127.343,72**
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 13.868,15
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 153.511,42**

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al: 29/02/2020			
1,	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 13.107,16
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 225,55	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 2.324,00	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 10.557,61	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA**		$ 41.743,49
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionadc	$ 41.743,49	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 839,32
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 675,01	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 164,31	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 9.321,31
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 9.321,31	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 528,52
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 528,52	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 65.539,80**
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**		$ 91.917,34
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 45.301,66	
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 5.315,27
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 13.366,92	
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**		$ 1.214,74
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.655,97	
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 2.651,94
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 23.777,11	
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.653,43
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.507,74	
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.854,31	
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 668,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 668,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 103.420,72**
	TOTAL ACTIVO		**$ 168.960,52**
2	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 1.180,72
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 1.180,72	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 7.231,17
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.231,17	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.400,46
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 2.336,00
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 2.336,00	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 274,01
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 1,61	
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 70%	$ 8,40	
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 100%	$ 264,00	
2.1.07.01.02	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 225,89
2.1.07.01.02	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 220,00	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 2,00	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 1,98	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 1,91	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03	IVA POR PAGAR		$ 3.544,76
2.1.07.01.03	Iva cobrado	$ 3.544,76	
2.1.07.03.	CON EL IESS		$ 2.159,16
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 1.009,48	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 782,21	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 367,47	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 11.502,91
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 1.506,27	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 2.463,16	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 7.533,48	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ 1.853,40
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ 1.853,40	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 2.006,04
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 2.006,04	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 478,41
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 133,91	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 40.192,93**
	TOTAL PASIVO		$ 40.192,93
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACI**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 51.810,72
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 51.810,72	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 10.502,59
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 10.502,59	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		**$ 127.343,72**
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 1.423,87
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 168.960,52**

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al: 31/03/2020			
1,	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 8.683,18
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 698,40	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 3.325,60	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 4.659,18	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA**		$ 48.909,48
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionadc	$ 48.909,48	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 781,06
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 629,54	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 151,52	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 9.321,31
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 9.321,31	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 800,68
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 800,68	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 68.495,71**
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**		$ 91.345,59
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 45.873,41	
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 5.158,99
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 13.523,20	
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**		$ 1.185,06
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.685,65	
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 2.481,67
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 23.947,38	
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.619,25
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.507,74	
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.888,49	
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 668,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 668,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 102.458,56**
	TOTAL ACTIVO		**$ 170.954,27**
2	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 3.106,32
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 3.106,32	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 4.367,78
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 4.367,78	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.400,46
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 1.835,30
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 1.835,30	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 272,40
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ -	
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 70%	$ 8,40	
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 100%	$ 264,00	
2.1.07.01.02	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 223,56
2.1.07.01.02	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 220,00	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 2,00	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 0,66	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 0,90	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03	IVA POR PAGAR		$ 1.991,88
2.1.07.01.03	Iva cobrado	$ 1.991,88	
2.1.07.03.	CON EL IESS		$ 2.247,59
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 1.059,20	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 820,92	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 367,47	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 12.766,00
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 2.036,73	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 2.913,16	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 7.816,11	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ 1.853,40
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ 1.853,40	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 1.782,11
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.782,11	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 478,41
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 133,91	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 38.325,21**
	TOTAL PASIVO		$ 38.325,21
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACI**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 51.810,72
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 51.810,72	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 10.502,59
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 10.502,59	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		**$ 127.343,72**
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 5.285,34
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 170.954,27**

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al: 30/04/2020			
1,	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 8.443,91
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 236,00	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 1.667,64	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 6.540,27	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA**		$ 50.166,83
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionad	$ 50.166,83	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 675,56
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 534,04	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 141,52	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 9.321,31
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 9.321,31	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 1.161,85
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 1.161,85	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 69.769,46**
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**		$ 90.773,84
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 46.445,16	
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 5.002,71
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 13.679,48	
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**		$ 1.155,38
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.715,33	
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 2.311,40
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 24.117,65	
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.585,07
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.507,74	
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.922,67	
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 668,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 668,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 101.496,40**
	TOTAL ACTIVO		**$ 171.265,86**
2	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 4.939,81
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 4.939,81	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 4.414,00
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 4.414,00	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.400,46
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 1.293,27
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 1.293,27	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 264,00
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ -	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ -	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 264,00	
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 220,00
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 220,00	
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ -	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ -	
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ -	
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03.	IVA POR PAGAR		$ 3.288,57
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 3.288,57	
2.1.07.03.	CON EL IESS		$ 2.149,62
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 1.061,80	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 720,35	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 367,47	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 8.949,14
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 994,56	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 450,92	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 7.503,66	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ 161,94
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ 161,94	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 1.782,11
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.782,11	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 478,41
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 133,91	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 35.341,33**
	TOTAL PASIVO		$ 35.341,33
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACI**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 51.810,72
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 51.810,72	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 10.502,59
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 10.502,59	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		**$ 127.343,72**
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 8.580,81
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 171.265,86**

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al: 31/05/2020			
1,	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 15.820,39
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 236,00	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 1.740,24	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 13.844,15	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA**		$ 48.769,17
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionad	$ 48.769,17	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 620,96
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 489,44	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 131,52	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 9.321,31
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 9.321,31	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 1.503,87
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 1.503,87	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 76.035,70**
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**		90.202,09
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 47.016,91	
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 4.846,43
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 13.835,76	
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**		$ 1.125,70
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.745,01	
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 2.141,13
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 24.287,92	
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.550,89
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.507,74	
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.956,85	
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 668,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 668,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 100.534,24**
	TOTAL ACTIVO		**$ 176.569,94**
2	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 6.801,81
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 6.801,81	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 4.833,51
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 4.833,51	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.400,46
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 948,82
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 948,82	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 264,00
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ -	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ -	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 264,00	
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 221,82
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 220,00	
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ -	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2,75% (3440)	$ 1,82	
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1,75% (312)	$ -	
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03.	IVA POR PAGAR		$ 1.636,17
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.636,17	
2.1.07.03.	CON EL IESS		$ 1.599,57
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 734,50	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 497,60	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 367,47	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 9.316,90
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 1.386,20	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 725,36	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 7.205,34	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ 161,94
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ 161,94	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 1.818,03
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.818,03	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 478,41
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 133,91	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 35.481,44**
	TOTAL PASIVO		$ 35.481,44
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACI**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 51.810,72
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 51.810,72	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 10.502,59
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 10.502,59	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		**$ 127.343,72**
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 13.744,78
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 176.569,94**

CONSULTORA CONTABLE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al: 30/06/2020

1,	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 13.524,45
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 216,50	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 2.370,10	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 10.937,85	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA**		$ 53.561,20
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionad	$ 53.561,20	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 474,44
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 342,92	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 131,52	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 9.321,31
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 9.321,31	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 1.873,65
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 1.873,65	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 78.755,05**
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**		$ 89.630,34
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 47.588,66	
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 4.690,15
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 13.992,04	
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**		$ 1.096,02
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.774,69	
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 1.970,86
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 24.458,19	
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.516,71
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.507,74	
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.991,03	
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 668,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 668,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 99.572,08**
	TOTAL ACTIVO		**$ 178.327,13**
2	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 2.262,82
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 2.262,82	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 4.272,03
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 4.272,03	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.409,19
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.708,96	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 897,92
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 897,92	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 270,72
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ -	
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 70%	$ 6,72	
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 100%	$ 264,00	
2.1.07.01.02	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 222,20
2.1.07.01.02	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 220,00	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ -	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2,75% (3440)	$ 2,20	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1,75% (312)	$ -	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03	IVA POR PAGAR		$ 1.567,92
2.1.07.01.03	Iva cobrado	$ 1.567,92	
2.1.07.03.	CON EL IESS		$ 1.532,10
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 700,47	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 464,16	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 367,47	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 10.104,68
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 1.728,43	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 999,80	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 7.376,45	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 1.824,20
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.824,20	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 565,11
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 220,61	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 30.928,89**
	TOTAL PASIVO		$ 30.928,89
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACI**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 51.810,72
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 51.810,72	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 10.502,59
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 10.502,59	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		**$ 127.343,72**
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 20.054,52
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 178.327,13**

CONSULTORA CONTABLE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al: 31/07/2020

1,	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 28.424,72
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 216,50	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 2.264,39	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 25.943,83	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACION**		$ 45.307,25
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionad	$ 45.307,25	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 312,70
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 160,39	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 152,31	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 9.321,31
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 9.321,31	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 2.306,55
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 2.306,55	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 85.672,53**
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**		$ 89.058,59
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 48.160,41	
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 4.533,87
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 14.148,32	
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**		$ 1.066,34
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.804,37	
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 1.856,66
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 24.572,39	
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.482,53
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.507,74	
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 3.025,21	
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 668,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 668,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 98.665,99**
	TOTAL ACTIVO		**$ 184.338,52**
2	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 2.306,30
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 2.306,30	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 6.096,04
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 6.096,04	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.409,19
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.708,96	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 828,02
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 828,02	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 264,00
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ -	
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 70%	$ -	
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 100%	$ 264,00	
2.1.07.01.02	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 222,99
2.1.07.01.02	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 220,00	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ -	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2,75% (3440)	$ 2,99	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1,75% (312)	$ -	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03	IVA POR PAGAR		$ 1.146,75
2.1.07.01.03	Iva cobrado	$ 1.146,75	
2.1.07.03.	CON EL IESS		$ 1.984,08
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 969,39	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 647,22	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 367,47	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 11.664,68
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 2.232,94	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 1.803,04	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 7.628,70	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ -
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 2.373,27
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 2.373,27	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 565,11
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 220,61	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 34.860,43**
	TOTAL PASIVO		$ 34.860,43
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZAC**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 51.810,72
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 51.810,72	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 10.502,59
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 10.502,59	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		**$ 127.343,72**
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 22.134,37
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 184.338,52**

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al: 31/08/2020			
1,	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 27.324,45
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 44,68	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 2.887,16	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 24.392,61	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACION**		$ 47.643,99
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionad	$ 47.643,99	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 160,39
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 160,39	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ -	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 9.321,31
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 9.321,31	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 2.678,94
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 2.678,94	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 87.129,08**
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**		
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	$ 88.486,84
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 48.732,16	
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 4.377,59
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 14.304,60	
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**		$ 1.036,66
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.834,05	
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 1.742,46
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 24.686,59	
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.448,35
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.507,74	
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 3.059,39	
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 668,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 668,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 97.759,90**
	TOTAL ACTIVO		**$ 184.888,98**
2	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 2.304,21
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 2.304,21	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 6.604,69
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 6.604,69	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.409,42
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.709,19	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 643,24
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 643,24	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 303,24
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ -	
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 70%	$ 14,28	
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 100%	$ 288,96	
2.1.07.01.02	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 245,66
2.1.07.01.02	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 240,80	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ -	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2,75% (3440)	$ 4,86	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1,75% (312)	$ -	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03	IVA POR PAGAR		$ 1.322,25
2.1.07.01.03	Iva cobrado	$ 1.322,25	
2.1.07.03.	CON EL IESS		$ 2.056,20
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 1.060,68	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 678,49	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 317,03	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 10.972,07
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 2.773,35	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 291,11	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 7.907,61	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ -
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 578,29
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 578,29	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 422,90
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 78,40	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 32.862,17**
	TOTAL PASIVO		$ 32.862,17
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZAC**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 51.810,72
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 51.810,72	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 10.502,59
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 10.502,59	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		**$ 127.343,72**
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 24.683,09
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 184.888,98**

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al: 30/09/2020			
1,	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 39.772,10
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 44,68	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 2.683,43	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 37.043,99	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACION**		$ 37.321,56
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionadc	$ 37.321,56	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 590,96
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 200,96	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 390,00	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 9.321,31
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 9.321,31	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 3.025,75
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 3.025,75	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 90.031,68**
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**		$ 87.915,09
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 49.303,91	
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 4.221,31
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 14.460,88	
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**		$ 1.006,98
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.863,73	
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 1.628,26
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 24.800,79	
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.414,17
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.507,74	
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 3.093,57	
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 668,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 668,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 96.853,81**
	TOTAL ACTIVO		**$ 186.885,49**
2	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 8.051,18
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 8.051,18	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 6.872,28
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 6.872,28	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.435,45
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.735,22	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 452,40
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 452,40	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 1.036,12
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ -	
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 70%	$ 36,12	
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 100%	$ 1.000,00	
2.1.07.01.02	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 843,61
2.1.07.01.02	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 833,33	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ -	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2,75% (3440)	$ 10,20	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1,75% (312)	$ 0,08	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	
2.1.07.01.03	IVA POR PAGAR		$ 678,65
2.1.07.01.03	Iva cobrado	$ 678,65	
2.1.07.03.	CON EL IESS		$ 2.239,96
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 1.162,37	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 710,11	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 367,48	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 11.946,27
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 3.219,98	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 586,67	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.139,62	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ -
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 653,50
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 653,50	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 422,90
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 78,40	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 40.632,32**
	TOTAL PASIVO		$ 40.632,32
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZAC**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 51.810,72
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 51.810,72	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 10.502,59
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 10.502,59	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		**$ 127.343,72**
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 18.909,45
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 186.885,49**

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al: 31/10/2020			
1,	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 33.003,47
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 41,68	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 3.805,50	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 29.156,29	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACION**		$ 37.134,12
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionad	$ 37.134,12	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 962,44
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 632,44	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 330,00	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 9.321,31
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 9.321,31	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ -
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 3.345,25
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 3.345,25	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 83.766,59**
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**		$ 87.343,34
1.2.01.02.01	Edificios	$137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 49.875,66	
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 4.065,03
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 14.617,16	
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**		$ 977,30
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.893,41	
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 1.520,42
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 24.908,63	
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.379,99
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.507,74	
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 3.127,75	
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 668,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 668,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 95.954,08**
	TOTAL ACTIVO		**$ 179.720,67**
2	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 1.578,37
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 1.578,37	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 7.175,77
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.175,77	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.627,95
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.800,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.827,72	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 607,78
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 607,78	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 495,61
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ -	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 183,61	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 312,00	
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 319,35
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 260,00	
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ -	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2,75% (3440)	$ 56,13	
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1,75% (312)	$ 1,72	
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ 1,50	
2.1.07.01.03.	IVA POR PAGAR		$ 221,97
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 221,97	
2.1.07.03.	CON EL IESS		$ 2.308,12
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 1.201,93	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 738,71	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 367,48	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 13.183,85
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 3.836,45	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 918,33	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.429,07	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ -
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 818,91
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 818,91	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 483,00
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 138,50	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 34.820,68**
	TOTAL PASIVO		$ 34.820,68
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZAC**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 51.810,72
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 51.810,72	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 10.502,59
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 10.502,59	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		**$ 127.343,72**
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 17.556,27
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 179.720,67**

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al: 30/11/2020			
1,	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 35.981,24
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 71,44	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 613,19	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 35.296,61	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACION**		$ 34.619,59
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionad	$ 34.619,59	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 531,69
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 261,69	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 270,00	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 9.321,31
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 9.321,31	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 95,30
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ 95,30	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 3.696,07
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 3.696,07	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 84.245,20**
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**		$ 86.771,59
1.2.01.02.01	Edificios	$137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 50.447,41	
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**		$ 3.908,75
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 14.773,44	
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**		$ 947,62
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 1.780,71	
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 833,09	
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**		$ 1.434,87
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 24.994,18	
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**		$ 1.345,81
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.507,74	
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 3.161,93	
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 668,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 668,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 95.076,64**
	TOTAL ACTIVO		**$ 179.321,84**
2	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 2.379,88
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 2.379,88	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 7.295,40
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.295,40	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.400,46
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 1.799,34
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 1.799,34	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 368,89
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 8,89	
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 70%	$ -	
2.1.07.01.01	Ret. Fuente IVA 100%	$ 360,00	
2.1.07.01.02	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 308,67
2.1.07.01.02	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 300,00	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ -	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2,75% (3440)	$ 0,76	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1,75% (312)	$ 2,43	
2.1.07.01.02	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ 5,48	
2.1.07.01.03	IVA POR PAGAR		$ -
2.1.07.01.03	Iva cobrado	$ -	
2.1.07.03.	CON EL IESS		$ 2.252,48
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 1.124,80	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 760,20	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 367,48	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 14.235,89
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 4.316,47	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 1.209,44	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.709,98	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ -
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ -
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 731,00
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 731,00	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 384,92
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 384,92	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ -	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 37.156,93**
	TOTAL PASIVO		$ 37.156,93
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZAC**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 51.810,72
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 51.810,72	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 10.502,59
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 10.502,59	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		**$ 127.343,72**
	RESULTADO DEL PERIODO :		$ 14.821,19
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 179.321,84**

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al: 31/12/2020			
1,	**ACTIVO**		
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		$ 37.102,22
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 0,95	
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 814,80	
1.1.01.02.01	Bancos	$ 36.286,47	
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**		
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACION**		$ 45.635,18
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionado	$ 45.635,18	
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**		$ 470,00
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 260,00	
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 210,00	
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**		$ 9.321,31
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 9.321,31	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 2.386,04
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ 2.386,04	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**		$ 4.393,90
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 4.393,90	
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**		$ -
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 99.308,65**
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**		86.200,21
1.2.01.02.01	Edificios	$ 137.219,00	
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 51.018,79	
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**		3.752,18
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 14.930,01	
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**		875,28
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 1.780,71	
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 905,43	
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**		1.349,32
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 25.079,73	
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**		1.279,79
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.507,74	
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 3.227,95	
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**		
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**		$ 668,00
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 668,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 94.124,78**
	TOTAL ACTIVO		**$ 193.433,43**
2	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.03.01.	**LOCALES**		$ 21.637,13
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 21.637,13	
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**		$ 8.034,67
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 8.034,67	
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**		$ 7.400,46
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**		$ 2.234,72
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 2.234,72	
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**		
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**		
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**		$ 3.579,11
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ -	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 27,11	
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 3.552,00	
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**		$ 2.989,12
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 2.980,00	
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 1,84	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2,75% (3440)	$ 0,76	
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1,75% (312)	$ 0,13	
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ 6,39	
2.1.07.01.03.	IVA POR PAGAR		$ -
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ -	
2.1.07.03.	CON EL IESS		$ 2.547,02
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 1.287,84	
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 891,70	
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 367,48	
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**		$ 11.325,20
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 690,68	
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 1.563,88	
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 9.070,64	
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**		$ -
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**		$ 14.935,93
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ 14.935,93	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**		$ 645,07
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 645,07	
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		$ 252,31
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 250,12	
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 2,19	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 75.580,74**
	TOTAL PASIVO		$ 75.580,74
3.	**PATRIMONIO NETO**		
3.1.	**CAPITAL**		
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**		$ 41.200,00
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZAC**		$ 20.800,00
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	
3.4.	**RESERVAS**		
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**		$ 3.030,41
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**		
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**		$ 42.319,69
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 42.319,69	
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**		$ 10.502,59
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 10.502,59	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		**$ 117.852,69**
	RESULTADO DEL PERIODO :		
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		**$ 193.433,43**

ANEXO 4

		ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES CONSULTORA CONTABLE 2019											
		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
4,	**INGRESOS**												
4.1.	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**												
4.1.02.	**PRESTACION DE SERVICIOS**												
4.1.02.01	Prestacion de servicios Contabilidad Mensual	$22.357,80	$17.442,58	$16.858,58	$17.547,58	$16.691,22	$17.531,58	$18.069,58	$19.116,72	$18.148,58	$18.864,44	$17.459,00	$ 26.347,94
4.3.	**OTROS INGRESOS**												
4.3.01.	**DIVIDENDOS**												
4.3.01.01	Dividendos	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
4.3.02.	**INTERESES FINANCIEROS**												
4.3.02.01	Intereses financieros	$ 0,10	$ 0,09	$ 0,10	$ 0,10	$ 0,10	$ 0,29	$ 0,29	$ -	$ 1,10	$ 0,86	$ 3,02	$ -
4.3.05.	**OTRAS RENTAS**												
4.3.05.02	Otros ingresos no operativos	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 154,00	$ -	$ -	$ -	$ -
4.3.05.04	Venta de Activos Fijos	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
	TOTAL	$ 22.357,90	$ 17.442,67	$ 16.858,68	$ 17.547,68	$ 16.691,32	$ 17.531,87	$ 18.069,87	$ 19.270,72	$ 18.149,68	$ 18.865,30	$ 17.462,02	$ 26.347,94
5,	**COSTOS - GASTOS - ADMINISTRACION -VENTAS**												
5.2.	**GASTOS**												
5.2.02.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**												
5.2.02.01.	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES**												
5.2.02.01.01	Sueldos, salarios y demas remuneraciones	$ 8.597,76	$ 7.214,85	$ 7.131,71	$ 7.188,07	$ 7.233,21	$ 7.447,43	$ 7.806,88	$ 6.561,52	$ 6.917,95	$ 6.762,76	$ 7.546,50	$ 6.700,72
5.2.02.01.02	Horas Extras	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.01.03	Pago Servicio de Orden Social	$ 673,67	$ 600,00	$ 599,67	$ 600,00	$ 600,00	$ 620,00	$ 630,00	$ 530,00	$ 488,00	$ 480,00	$ 480,00	$ 525,11
5.2.02.01.04	Comisiones	$ 479,55	$ 9,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	
5.2.02.01.05	Bonificacion por cumplimiento metas	$ 541,71	$ 432,78	$ 432,78	$ 432,78	$ 432,78	$ 432,78	$ 132,78	$ 380,00	$ 252,07	$ 308,80	$ 445,71	$ 352,08
5.2.02.01.06	Bono de Movilizacion	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 60,00	$ 60,00	
5.2.02.01.07	Bono Extra	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.01.11	Bono Responsabilidad	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.01.13	Bono anual a Gerencia	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.03.	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**												
5.2.02.03.02	Decimo Tercer Sueldo	$ 800,21	$ 633,93	$ 632,04	$ 630,95	$ 634,71	$ 659,81	$ 663,53	$ 703,87	$ 677,03	$ 660,55	$ 723,19	$ 618,32
5.2.02.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	$ 572,39	$ 468,42	$ 467,33	$ 466,23	$ 468,42	$ 491,41	$ 518,77	$ 582,17	$ 528,62	$ 504,54	$ 554,88	$ 468,60
5.2.02.03.04	Vacaciones	$ 400,10	$ 316,97	$ 316,02	$ 315,48	$ 317,36	$ 329,90	$ 331,77	$ 351,94	$ 338,52	$ 330,27	$ 357,69	$ 308,84
5.2.02.03.05	Fondos de Reseva	$ 591,21	$ 438,85	$ 438,10	$ 438,10	$ 450,04	$ 473,92	$ 448,93	$ 485,91	$ 481,20	$ 451,12	$ 484,01	$ 431,78
5.2.02.03.06	Aporte Patronal	$ 1.121,51	$ 876,47	$ 873,76	$ 872,13	$ 877,61	$ 911,77	$ 915,97	$ 974,81	$ 940,76	$ 917,09	$ 992,34	$ 856,19
5.2.02.03.07	Bonificacion 25% desahucio	$ -	$ 107,50	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 700,00	$ 131,66	$ -	
5.2.02.03.08	Aporte Personal Maternidad	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 24,10	$ 39,69	$ 39,69	$ 6,61	
5.2.02.05.	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL**												
5.2.02.05.03	Honorarios por servicios de profesionales externos	$ 2.600,00	$ 2.600,00	$ 2.600,00	$ 2.600,00	$ 2.600,00	$ 2.600,00	$ 2.766,82	$ 2.600,00	$ 2.600,00	$ 2.600,00	$ 2.600,00	$ 2.397,24
5.2.02.08.	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**												
5.2.02.08.03	Suministros y materiales	$ 2,64	$ 12,05	$ 43,46	$ 35,87	$ 1,18	$ 31,28	$ 37,41	$ 45,49	$ 1,95	$ 18,24	$ 133,39	$ 30,25
5.2.02.08.04	Mantenimiento Edificios	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.08.05	Mantenimiento Eq. de Comput	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 190,00	$ 2.413,50	$ 356,97	$ 17,00	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.08.06	Mantenimiento Oficinas	$ 554,68	$ 102,85	$ 15,00	$ -	$ 64,11	$ 10,20	$ -	$ 150,20	$ 25,00	$ 175,20	$ 10,20	$ 92,29
5.2.02.08.07	Mantenimiento Vehiculos	$ 25,99	$ -	$ -	$ 40,00	$ 75,00	$ 90,00	$ 7,99	$ 22,71	$ 3,57	$ -	$ -	$ -
5.2.02.08.10	Instalaciones y Arreglos	$ -	$ 30,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.08.11	Mantenimiento Equ. Oficina	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 5,00	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.10.	**COMISIONES**												
5.2.02.10.01	Comisiones	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.12.	**COMBUSTIBLES**												
5.2.02.12.01	Combustibles	$ 190,32	$ 128,57	$ 145,97	$ 121,87	$ 212,82	$ 158,49	$ 98,59	$ 134,99	$ 132,90	$ 87,42	$ 77,06	$ 1.489,00
5.2.02.14.	**SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)**												
5.2.02.14.01	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	$ -275,15	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 1.058,94	$ 756,59
5.2.02.15.	**TRANSPORTE**												
5.2.02.15.01	Transporte	$ 25,82	$ 10,78	$ 6,02	$ 7,15	$ 1,39	$ 17,29	$ 19,75	$ 10,43	$ 155,46	$ 123,00	$ 14,31	$ -
5.2.02.16.	**GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabaja**												
5.2.02.16.01	Gastos de gestion (agasajos a accionistas, trabaja	$ 1,65	$ 164,12	$ 67,46	$ 124,70	$ 161,99	$ 40,94	$ 138,86	$ 146,21	$ 51,82	$ 23,83	$ 13,54	$ 77,93
5.2.02.17.	**GASTOS DE VIAJE**												
5.2.02.17.02	Pasajes Aereos y Terrestres	$ -	$ 4,80	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.18.	**AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**												
5.2.02.18.01	Agua	$ 64,25	$ 55,56	$ 7,56	$ 82,61	$ 21,45	$ 25,25	$ 27,77	$ 34,08	$ 45,45	$ 42,93	$ 54,30	$ 38,43
5.2.02.18.02	Energia	$ 59,46	$ 53,92	$ 56,37	$ 63,17	$ 59,98	$ 52,76	$ 55,72	$ 70,26	$ 47,73	$ 62,04	$ 59,46	$ 53,41
5.2.02.18.04	Telefonia Fija	$ 67,44	$ 111,35	$ 41,65	$ 40,53	$ 47,29	$ 46,18	$ 38,60	$ 40,65	$ 43,86	$ 59,84	$ 57,01	$ 49,53
5.2.02.18.05	Telefonia Celular	$ 238,25	$ 207,00	$ 207,00	$ 207,00	$ 207,00	$ 207,00	$ 213,33	$ 225,73	$ 230,00	$ 259,20	$ 243,66	$ 203,76
5.2.02.18.06	Consumo de Internet	$ 97,03	$ 97,03	$ 316,34	$ 105,00	$ 105,00	$ 105,00	$ 105,00	$ 105,00	$ 105,00	$ 105,00	$ 105,00	$ 112,53
5.2.02.19.	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT**												
5.2.02.19.01	Tramites Notariales	$ -	$ -	$ 28,79	$ -	$ -	$ -	$ 285,35	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.19.02	Tramites Registro de la Propiedad	$ -	$ 12,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.19.03	Tramites Registro Mercantil	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 60,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.20.	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**												
5.2.02.20.01	Impuestos, contribuciones y otros	$ 228,87	$ 37,49	$ 36,83	$ 58,52	$ 33,66	$ 35,77	$ 36,14	$ 36,40	$ 34,04	$ 39,91	$ 33,26	$ 50,91
5.2.02.20.02	Contribucion a la Super de Copañias	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 125,20	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.20.03	Patentes	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 559,15	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.20.04	Registro de Marca	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 208,00	$ -	$ -	$ -
5.2.02.21.	**DEPRECIACIONES**												
5.2.02.21.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**												
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos Computacion	$ 137,57	$ 137,57	$ 137,57	$ 137,57	$ 137,57	$ 137,57	$ 137,57	$ 137,57	$ 158,05	$ 181,46	$ 181,46	$ 135,13
5.2.02.21.01	Depreciacion Muebles y Enseres	$ 154,06	$ 154,06	$ 154,06	$ 154,06	$ 154,06	$ 154,06	$ 154,06	$ 155,69	$ 156,28	$ 156,28	$ 156,28	$ 141,91
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos de Oficina	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 31,33
5.2.02.21.01	Depreciacion Vehiculos	$ 64,51	$ 64,51	$ 64,51	$ 64,51	$ 64,51	$ 64,51	$ 64,51	$ 64,51	$ 64,51	$ 64,51	$ 64,51	$ 59,13
5.2.02.21.01	Depreciacion Edificios	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 524,10
5.2.02.27.	**OTROS GASTOS**												
5.2.02.27.01	Otros Gastos	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.27.02	Suministros de Oficina	$ 184,55	$ 71,18	$ 54,08	$ 184,22	$ 83,95	$ 108,20	$ 116,41	$ 112,13	$ 30,53	$ 39,79	$ 286,37	$ 105,95
5.2.02.27.03	Guardiania y Seguridad	$ -	$ 101,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 66,00	$ -	$ 66,00	$ -	$ 93,00
5.2.02.27.04	Software y Otros	$ 122,99	$ 370,00	$ -	$ -122,99	$ -	$ 20,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.27.05	Publicidad y Propaganda	$ -	$ -	$ -	$ 31,58	$ 21,64	$ -	$ 51,02	$ 185,00	$ 224,05	$ 185,00	$ -	$ -
5.2.02.27.06	Correo y Correspondencia	$ 7,40	$ 3,70	$ 17,76	$ -	$ 3,70	$ -	$ -	$ 10,36	$ -	$ 3,70	$ 3,70	$ 7,19
5.2.02.27.07	Material de Aseo y limpieza	$ 18,61	$ 34,78	$ 33,83	$ -	$ 28,91	$ 2,33	$ 14,70	$ 56,80	$ 12,09	$ 38,42	$ 20,40	$ 23,72
5.2.02.27.11	Capacitacion personal	$ -	$ 200,00	$ -	$ 93,75	$ 315,00	$ -	$ 100,00	$ 3.000,00	$ 66,97	$ -	$ 40,00	$ 317,98
5.2.02.27.12	Uniformes	$ -	$ -	$ 44,63	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 45,00
5.2.02.27.13	Servicio de Limpieza	$ 107,50	$ 107,50	$ 127,50	$ 127,50	$ 227,50	$ 27,50	$ 227,50	$ 27,50	$ 133,03	$ 133,03	$ 133,03	$ 114,92
5.2.02.27.17	Equipos de Oficina	$ -	$ -	$ 130,00	$ -	$ -	$ -	$ 67,16	$ -	$ -	$ -	$ 368,39	$ 237,61
5.2.02.27.18	Otros gastos no deducibles	$ 3,00	$ -	$ 3,02	$ -	$ -	$ 2,01	$ 0,01	$ -	$ 5,61	$ 0,08	$ 0,02	$ 0,30
5.2.02.27.19	Parqueadero	$ 9,87	$ 7,99	$ 3,28	$ 19,52	$ 25,21	$ 11,42	$ 4,68	$ 1,00	$ 2,36	$ 2,19	$ 1,50	$ 3,50
5.2.02.27.20	Multas e Intereses por Mora	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.27.23	Alarmas Monitoreo y Patrullaje	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.27.26	Seguridad Motorizada	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 16,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 20,00
5.2.02.27.28	Hosting y Dominio Web (servidor mails y pagina web	$ 54,96	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 54,96
5.2.02.27.30	Seguridad y Salud	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 250,00	$ 250,00	$ 250,00
5.2.02.27.31	Gastos Judiciales	$ -	$ 12,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.27.32	Gasto Actividades Recreacion Personal	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 37,50	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 42,05
5.2.02.27.33	Auditoria de Gestión	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 270,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 250,00
5.2.03.	**GASTOS FINANCIEROS**												
5.2.03.01.	**INTERESES**												
5.2.03.01.01	Intereses	$ 14,73	$ 16,87	$ -	$ 11,83	$ -	$ 7,64	$ 4,67	$ 2,95	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.03.05.	**OTROS GASTOS FINANCIEROS**												
5.2.03.05.04	Comisiones Bancarias	$ 20,98	$ 19,56	$ 14,59	$ 33,37	$ 17,99	$ 14,69	$ 16,41	$ 28,32	$ 18,07	$ 111,59	$ 10,43	$ 25,50
5.2.03.05.06	Comision Tarjetas de Credito	$ -	$ 1,26	$ 45,20	$ 0,52	$ 9,37	$ 0,76	$ 1,45	$ 4,60	$ 0,86	$ 1,06	$ 0,86	$ 5,50
5.2.03.05.07	Pagos por mora	$ 1,60	$ -1,60	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.04.	**OTROS GASTOS**												
5.2.04.02.	**OTROS**												
5.2.04.02.08	Suscripciones	$ -	$ -	$ 96,00	$ -	$ 239,84	$ 59,99	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 60,00	$ 387,00
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	$ 19.167,62	$ 16.632,60	$ 15.995,82	$ 15.771,53	$ 17.162,88	$ 18.976,44	$ 17.279,01	$ 18.696,83	$ 16.526,96	$ 16.082,13	$ 18.293,94	$ 18.489,28
	UTILIDAD NETA	$ 3.190,28	$ 810,07	$ 862,86	$ 1.776,15	$ -471,56	$ -1.444,57	$ 790,86	$ 573,89	$ 1.622,72	$ 2.783,17	$ -831,92	$ 7.858,67

ANEXO 5

		ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES CONSULTORA CONTABLE 2020											
		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
4,	**INGRESOS**												
4.1.	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**												
4.1.02.	**PRESTACION DE SERVICIOS**												
4.1.02.01	Prestacion de servicios Contabilidad Mensual	$ 23.010,00	$ 23.041,58	$ 20.022,29	$ 16.047,00	$ 16.738,40	$ 17.509,72	$ 15.842,65	$ 16.605,65	$ 16.655,65	$ 16.251,72	$ 14.487,05	$ 38.725,68
4.3.	**OTROS INGRESOS**												
4.3.01.	**DIVIDENDOS**												
4.3.01.01	Dividendos	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
4.3.02.	**INTERESES FINANCIEROS**												
4.3.02.01	Intereses financieros	$ 4,46	$ 0,68	$ 0,57	$ 0,28	$ 3,44	$ 3,19	$ 1,82	$ 2,98	$ 11,86	$ 20,81	$ 26,74	$ 14,94
4.3.05.	**OTRAS RENTAS**												
4.3.05.02	Otros ingresos no operativos	$ 203,88	$ -	$ 27,90	$ 1.031,06	$ 31,14	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 2,91	$ -
4.3.05.04	Venta de Activos Fijos	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 351,79	$ -
	TOTAL INGRESOS	$ 23.218,34	$ 23.042,26	$ 20.050,76	$ 17.078,34	$ 16.772,98	$ 17.512,91	$ 15.844,47	$ 16.608,63	$ 16.667,51	$ 16.272,53	$ 14.868,49	$ 38.740,62
5,	**COSTOS - GASTOS - ADMINISTRACION -VENTAS**												
5.2.	**GASTOS**												
5.2.02.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**												
5.2.02.01.	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES**												
5.2.02.01.01	Sueldos, salarios y demas remuneraciones	$ 7.847,91	$ 7.737,71	$ 8.227,02	$ 7.502,13	$ 4.655,58	$ 4.451,70	$ 4.507,77	$ 4.628,46	$ 4.923,70	$ 4.889,72	$ 5.089,18	$ 5.632,86
5.2.02.01.02	Horas Extras	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 509,04	$ -	$ 1.331,34	$ 1.019,40	$ 958,24	$ 1.087,33	$ 1.080,58	$ 1.343,08
5.2.02.01.03	Pago Servicio de Orden Social	$ 453,34	$ 352,98	$ 330,00	$ 330,24	$ 195,00	$ 195,00	$ 205,00	$ 205,00	$ 220,00	$ 220,00	$ 245,75	$ 220,00
5.2.02.01.04	Comisiones	$ -	$ 3,31	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.01.05	Bonificacion por cumplimiento metas	$ 450,00	$ 480,00	$ 400,00	$ 60,00	$ 550,00	$ 400,00	$ 950,00	$ 1.490,00	$ 1.617,42	$ 1.825,02	$ 1.754,66	$ 1.839,99
5.2.02.01.06	Bono de Movilizacion	$ 60,00	$ 60,00	$ 60,00	$ 60,00	$ 60,00	$ 60,00	$ 60,00	$ 120,00	$ 120,00	$ 120,00	$ 120,00	$ 120,00
5.2.02.01.07	Bono Extra	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 1.005,50
5.2.02.01.11	Bono Responsabilidad	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 500,00
5.2.02.01.13	Bono anual a Gerencia	$ 40,78	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 400,00	$ -	$ -	$ -
5.2.02.03.	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**												
5.2.02.03.02	Decimo Tercer Sueldo	$ 651,24	$ 732,31	$ 667,25	$ 578,95	$ 391,64	$ 342,23	$ 507,26	$ 557,82	$ 596,20	$ 621,42	$ 525,71	$ 721,33
5.2.02.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	$ 547,78	$ 742,22	$ 582,22	$ -523,33	$ 274,44	$ 274,44	$ 805,46	$ 307,78	$ 338,89	$ 336,11	$ 326,67	$ 371,11
5.2.02.03.04	Vacaciones	$ 326,04	$ 843,29	$ 334,04	$ 331,14	$ 195,82	$ 171,11	$ 252,25	$ 278,91	$ 298,10	$ 310,71	$ 303,76	$ 360,66
5.2.02.03.05	Fondos de Reseva	$ 354,57	$ 264,71	$ 264,71	$ 248,88	$ 240,69	$ 265,97	$ 320,66	$ 314,69	$ 311,70	$ 313,20	$ 345,60	$ 460,42
5.2.02.03.06	Aporte Patronal	$ 1.021,29	$ 1.009,48	$ 1.059,20	$ 1.061,80	$ 734,50	$ 700,47	$ 969,39	$ 1.060,68	$ 1.162,48	$ 1.201,93	$ 1.124,80	$ 1.287,84
5.2.02.03.07	Bonificacion 25% desahucio	$ 102,91	$ 989,44	$ -	$ 417,76	$ 92,65	$ 573,63	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.03.08	Aporte Personal Maternidad	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.05.	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL**												
5.2.02.05.03	Honorarios por servicios de profesionales exte	$ 2.200,00	$ 2.200,00	$ 2.200,00	$ 2.200,00	$ 2.200,00	$ 2.200,00	$ 2.200,00	$ 2.408,00	$ 8.333,33	$ 2.600,00	$ 3.000,00	$ 29.800,00
5.2.02.08.	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**												
5.2.02.08.03	Suministros y materiales	$ 0,94	$ 2,16	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 36,62	$ 1,79	$ 297,90	$ 7,26
5.2.02.08.04	Mantenimiento Edificios	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 113,48	$ -	$ -
5.2.02.08.05	Mantenimiento Eq. de Comput	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 80,00	$ -	$ 170,00	$ 330,93	$ 10,00	$ -	$ 300,00
5.2.02.08.06	Mantenimiento Oficinas	$ 10,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 2.140,00	$ -	$ -
5.2.02.08.07	Mantenimiento Vehiculos	$ 5,90	$ 10,71	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 128,00	$ 21,42	$ 5,35	$ -
5.2.02.08.10	Instalaciones y Arreglos	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.08.11	Mantenimiento Equ. Oficina	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.10.	**COMISIONES**												
5.2.02.10.01	Comisiones	$ 17,00	$ -0,05	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.12.	**COMBUSTIBLES**												
5.2.02.12.01	Combustibles	$ 115,65	$ 146,45	$ 58,92	$ -	$ 31,26	$ 41,07	$ 77,23	$ 69,43	$ 60,85	$ 110,75	$ 145,31	$ 144,65
5.2.02.14.	**SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)**												
5.2.02.14.01	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	$ -	$ 5,65	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 783,75	$ -
5.2.02.15.	**TRANSPORTE**												
5.2.02.15.01	Transporte	$ 3,30	$ 11,01	$ 5,56	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 220,00	$ -
5.2.02.16.	**GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabaja**												
5.2.02.16.01	Gastos de gestion (agasajos a accionistas, trab	$ 211,41	$ 138,54	$ 17,50	$ -	$ -	$ 12,06	$ -	$ -	$ 23,97	$ -	$ 154,55	$ 518,64
5.2.02.17.	**GASTOS DE VIAJE**												
5.2.02.17.02	Pasajes Aereos y Terrestres	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.18.	**AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**												
5.2.02.18.01	Agua	$ 30,30	$ 30,30	$ 32,82	$ 44,19	$ 34,08	$ 34,08	$ 7,56	$ 34,08	$ 30,30	$ 10,10	$ 10,10	$ 15,14
5.2.02.18.02	Energia	$ 67,73	$ 60,61	$ 54,95	$ 65,21	$ 44,77	$ 49,16	$ 53,80	$ 41,33	$ 58,56	$ 53,80	$ 42,39	$ 58,69
5.2.02.18.04	Telefonia Fija	$ 56,86	$ 28,17	$ 89,23	$ 45,61	$ 33,74	$ 33,30	$ 45,79	$ 38,73	$ 42,15	$ 52,89	$ 47,07	$ 46,50
5.2.02.18.05	Telefonia Celular	$ 245,74	$ 195,08	$ 193,33	$ 214,83	$ 212,75	$ 206,07	$ 185,15	$ 178,25	$ 178,25	$ 178,25	$ 178,25	$ 178,25
5.2.02.18.06	Consumo de Internet	$ 105,00	$ 105,00	$ 105,00	$ 105,00	$ 105,00	$ 105,00	$ 105,00	$ 105,00	$ 105,00	$ 105,00	$ 105,00	$ 105,00
5.2.02.19.	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT**												
5.2.02.19.01	Tramites Notariales	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 23,04
5.2.02.19.02	Tramites Registro de la Propiedad	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.19.03	Tramites Registro Mercantil	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 50,00	$ 25,00
5.2.02.20.	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**												
5.2.02.20.01	Impuestos, contribuciones y otros	$ 227,89	$ 162,11	$ 33,78	$ 27,53	$ 3,88	$ 22,18	$ 19,94	$ 19,91	$ 618,01	$ 24,13	$ 24,13	$ 27,61
5.2.02.20.02	Contribucion a la Super de Copa;ias	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 126,60	$ -	$ -	$ -
5.2.02.20.03	Patentes	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 441,21	$ -	$ -	$ -
5.2.02.20.04	Registro de Marca	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.21.	**DEPRECIACIONES**												
5.2.02.21.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**												
5.2.02.21.01.01	Depreciacion Equipos Computacion	$ 170,27	$ 170,27	$ 170,27	$ 170,27	$ 170,27	$ 170,27	$ 114,20	$ 114,20	$ 114,20	$ 107,84	$ 85,55	$ 85,55
5.2.02.21.01.02	Depreciacion Muebles y Enseres	$ 156,28	$ 156,28	$ 156,28	$ 156,28	$ 156,28	$ 156,28	$ 156,28	$ 156,28	$ 156,28	$ 156,28	$ 156,28	$ 156,57
5.2.02.21.01.03	Depreciacion Equipos de Oficina	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 34,18	$ 66,02
5.2.02.21.01.04	Depreciacion Vehiculos	$ 29,68	$ 29,68	$ 29,68	$ 29,68	$ 29,68	$ 29,68	$ 29,68	$ 29,68	$ 29,68	$ 29,68	$ 29,68	$ 72,34
5.2.02.21.01.05	Depreciacion Edificios	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,75	$ 571,38
5.2.02.27.	**OTROS GASTOS**												
5.2.02.27.01	Otros Gastos	$ -	$ 15,00	$ 31,71	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 1,34	$ 158,23	$ 222,95
5.2.02.27.02	Suministros de Oficina	$ 318,01	$ 56,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 8,00	$ 6,18	$ 183,85	$ 15,23	$ 65,18
5.2.02.27.03	Guardiania y Seguridad	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.27.04	Software y Otros	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 445,50	$ -
5.2.02.27.05	Publicidad y Propaganda	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.27.06	Correo y Correspondencia	$ -	$ -	$ 4,40	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 15,83
5.2.02.27.07	Material de Aseo y limpieza	$ 47,26	$ 2,37	$ 170,33	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 47,36	$ -	$ 23,45	$ -
5.2.02.27.11	Capacitacion personal	$ 214,29	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 45,00	$ -	$ -
5.2.02.27.12	Uniformes	$ -	$ 162,64	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.27.13	Servicio de Limpieza	$ 133,03	$ 133,03	$ 133,03	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 27,63	$ 27,63
5.2.02.27.17	Equipos de Oficina	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.27.18	Otros gastos no deducibles	$ 14,17	$ 3,23	$ -	$ 0,02	$ -3,15	$ -0,19	$ -0,16	$ -0,10	$ 1,66	$ -0,07	$ -0,23	$ -0,61
5.2.02.27.19	Parqueadero	$ 18,02	$ 6,20	$ 5,44	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.27.20	Multas e Intereses por Mora	$ 157,60	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 100,80	$ -	$ -
5.2.02.27.23	Alarmas Monitoreo y Patrullaje	$ -	$ 66,00	$ -	$ -	$ 66,00	$ -	$ 168,50	$ 66,00	$ -	$ -	$ 66,00	$ -
5.2.02.27.26	Seguridad Motorizada	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 25,00	$ -	$ -
5.2.02.27.28	Hosting y Dominio Web (servidor mails y pagin	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.27.30	Seguridad y Salud	$ 27,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.27.31	Gastos Judiciales	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.27.32	Gasto Actividades Recreacion Personal	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.02.27.33	Auditoria de Gestión	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.03.	**GASTOS FINANCIEROS**												
5.2.03.01.	**INTERESES**												
5.2.03.01.01	Intereses	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.03.05.	**OTROS GASTOS FINANCIEROS**												
5.2.03.05.04	Comisiones Bancarias	$ 35,30	$ 30,08	$ 21,81	$ 49,22	$ 16,85	$ 23,52	$ 24,09	$ 28,10	$ 19,35	$ 23,01	$ 27,66	$ 61,96
5.2.03.05.06	Comision Tarjetas de Credito	$ 6,07	$ 2,34	$ 0,88	$ 1,53	$ 2,31	$ 0,21	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.03.05.07	Pagos por mora	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 4,35	$ -	$ -	$ -	$ -
5.2.04.	**OTROS GASTOS**												
5.2.04.02.	**OTROS**												
5.2.04.02.08	Suscripciones	$ -	$ -	$ 144,00	$ -	$ -	$ -	$ 62,50	$ -	$ -	$ -	$ -17,85	$ -
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	$ 17.086,49	$ 17.750,24	$ 16.189,29	$ 13.782,87	$ 11.609,01	$ 11.203,17	$ 13.764,62	$ 14.059,91	$ 22.441,15	$ 17.625,71	$ 17.603,57	$ 46.457,37
	UTILIDAD NETA	$ 6.131,85	$ 5.292,02	$ 3.861,47	$ 3.295,47	$ 5.163,97	$ 6.309,74	$ 2.079,85	$ 2.548,72	$ -5.773,64	$ -1.353,18	$ -2.735,08	$ -7.716,75

ANEXO 6 Análisis dinámico al Estado de Situación Financiera 2019 - 2020

	CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ENERO	2019	2020	%
1.	**ACTIVO**			
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**			
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 202,01	$ -	-100%
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ -	$ 501,34	100%
1.1.01.02.01	Bancos	$ 9.424,36	$ 18.752,39	99%
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**			
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**			
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 37.428,78	$ 19.727,25	-47%
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**			
1.1.02.08.01	Anticipo a proveedores	$ 150,00	$ 487,95	225%
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 615,86	$ 307,10	-50%
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**			
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**			
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	$ 9.321,31	69%
1.1.05.04.	**CREDITO TRIB. RET. IVA.**			
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	$ -	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**			
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 385,46	$ 31,20	-92%
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**			
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
1.2.01.02.	**EDIFICIOS**			
1.2.01.02.01	Edificios	$137.219,00	$137.219,00	0%
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 37.868,91	$ 44.729,91	18%
1.2.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**			
1.2.01.05.01	Muebles y enseres	$ 18.416,88	$ 18.682,19	1%
1.2.01.05.02	Depreciacion Muebles y enseres	$ 11.349,19	$ 13.210,64	16%
1.2.01.07.	**VEHICULOS**			
1.2.01.07.01	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	$ 3.870,71	0%
1.2.01.07.02	Depreciacion Vehiculos	$ 1.887,00	$ 2.626,29	39%
1.2.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACION**			
1.2.01.08.01	Equipo de computacion	$ 24.849,05	$ 26.429,05	6%
1.2.01.08.02	Depreciacion Equipo de computacion	$ 21.771,15	$ 23.606,84	8%
1.2.01.09.	**EQUIPO DE OFICINA**			
1.2.01.09.01	Equipo de oficina	$ 4.101,45	$ 4.507,74	10%
1.2.01.09.02	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.409,97	$ 2.820,13	17%
1.2.07.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**			
1.2.07.02.	**INVERSIONES ASOCIADAS**			
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 300,00	$ 668,00	123%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL ACTIVO			
2.	**PASIVO**			
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**			
2.1.03.01.	**LOCALES**			
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 3.297,15	$ 3.487,89	6%
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**			
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 9.180,62	$ 7.808,69	-15%
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**			
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 4.000,23	$ 3.700,23	-7%
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 4.000,23	$ 3.700,23	-7%
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**			
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**			
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar tarjeta de crédito	$ 2.675,98	$ 2.625,79	-2%
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**			
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**			
2.1.07.01.01.	RETENCIONES IVA POR PAGAR			
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 1,13	$ 1,37	21%
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 45,76	$ 8,40	-82%
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 312,00	$ 265,20	-15%
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**			
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 260,00	$ 220,00	-15%
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 10,54	$ 2,00	-81%
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 5,65	$ -	-100%
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 0,91	$ 5,07	457%
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	$ 2,66	100%
2.1.07.01.03.	**IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 2.046,21	$ 684,64	-67%
2.1.07.03.	**CON EL IESS**			
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 1.121,51	$ 1.021,29	-9%
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 975,68	$ 791,39	-19%
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 435,32	$ 446,07	2%
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**			
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 1.270,82	$ 1.123,97	-12%
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 2.345,98	$ 2.326,49	-1%
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.215,63	$ 7.476,62	-9%
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**			
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ 4.892,04	$ 1.853,40	-62%
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**			
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**			
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.728,56	$ 2.006,04	16%
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**			
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	$ 344,50	0%
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ -	$ 133,91	100%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO			
3.	**PATRIMONIO NETO**			
3.1.	**CAPITAL**			
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**			
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**			
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.4.	**RESERVAS**			
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**			
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	$ 3.030,41	0%
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**			
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**			
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	$ 51.810,72	79%
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**			
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**			
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	$ 10.502,59	-54%
	TOTAL PATRIMONIO NETO			

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA FEBRERO		2019	2020	%
1.	**ACTIVO**			
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**			
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ -	$ 225,55	100%
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ -	$ 2.324,00	100%
1.1.01.02.01	Bancos	$ 9.052,93	$ 10.557,61	17%
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**			
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**			
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 12.031,20	$ 41.743,49	247%
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**			
1.1.02.08.01	Anticipo a proveedores	$ 150,00	$ 675,01	350%
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 337,52	$ 164,31	-51%
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**			
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**			
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	$ 9.321,31	69%
1.1.05.04.	**CREDITO TRIB. RET. IVA.**			
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	$ -	#¡DIV/0!
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**			
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 95,10	$ 528,52	456%
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**			
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	$ -	#¡DIV/0!
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
1.2.01.02.	**EDIFICIOS**			
1.2.01.02.01	Edificios	$137.219,00	$137.219,00	0%
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 37.297,16	$ 45.301,66	21%
1.2.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**			
1.2.01.05.01	Muebles y enseres	$ 18.416,88	$ 18.682,19	1%
1.2.01.05.02	Depreciacion Muebles y enseres	$ 11.195,13	$ 13.366,92	19%
1.2.01.07.	**VEHICULOS**			
1.2.01.07.01	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	$ 3.870,71	0%
1.2.01.07.02	Depreciacion Vehiculos	$ 1.822,49	$ 2.655,97	46%
1.2.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACION**			
1.2.01.08.01	Equipo de computacion	$ 24.849,05	$ 26.429,05	6%
1.2.01.08.02	Depreciacion Equipo de computacion	$ 21.633,58	$ 23.777,11	10%
1.2.01.09.	**EQUIPO DE OFICINA**			
1.2.01.09.01	Equipo de oficina	$ 4.101,45	$ 4.507,74	10%
1.2.01.09.02	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.375,79	$ 2.854,31	20%
1.2.07.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**			
1.2.07.02.	**INVERSIONES ASOCIADAS**			
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 300,00	$ 668,00	123%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL ACTIVO			
2.	**PASIVO**			
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**			
2.1.03.01.	**LOCALES**			
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 3.184,00	$ 1.180,72	-63%
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**			
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 8.393,02	$ 7.231,17	-14%
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**			
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 4.000,23	$ 3.700,23	-7%
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 4.000,23	$ 3.700,23	-7%
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**			
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**			
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar tarjeta de crédito	$ 2.642,98	$ 2.336,00	-12%
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**			
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**			
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 1,13	$ 1,61	42%
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 44,25	$ 8,40	-81%
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%		$ 264,00	100%
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**			
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 10,54	$ 220,00	1987%
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 1,63	$ 2,00	23%
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 0,91	$ 1,98	118%
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)		$ 1,91	100%
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	$ -	
2.1.07.01.03.	**IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 377,40	$ 3.544,76	839%
2.1.07.03.	**CON EL IESS**			
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ -	$ 1.009,48	100%
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ -	$ 782,21	100%
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ -	$ 367,47	100%
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**			
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 594,31	$ 1.506,27	153%
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 1.860,05	$ 2.463,16	32%
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 7.815,53	$ 7.533,48	-4%
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**			
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ 4.892,04	$ 1.853,40	-62%
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**			
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**			
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.740,36	$ 2.006,04	15%
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**			
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	$ 344,50	0%
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ -	$ 133,91	100%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO			
3.	**PATRIMONIO NETO**			
3.1.	**CAPITAL**			
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**			
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**			
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.4.	**RESERVAS**			
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**			
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	$ 3.030,41	0%
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**			
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**			
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	$ 51.810,72	79%
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**			
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**			
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	$ 10.502,59	-54%
	TOTAL PATRIMONIO NETO			

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA MARZO		2019	2020	%
1.	**ACTIVO**			
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**			
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 11,16	$ 698,40	6158%
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 1.213,80	$ 3.325,60	174%
1.1.01.02.01	Bancos	$ 11.487,37	$ 4.659,18	-59%
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**			
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**			
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 35.215,45	$ 48.909,48	39%
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**			
1.1.02.08.01	Anticipo a proveedores	$ 99,99	$ 629,54	530%
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 136,68	$ 151,52	11%
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**			
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**			
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	$ 9.321,31	69%
1.1.05.04.	**CREDITO TRIB. RET. IVA.**			
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	$ -	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**			
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 1.014,46	$ 800,68	-21%
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**			
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
1.2.01.02.	**EDIFICIOS**			
1.2.01.02.01	Edificios	$137.219,00	$137.219,00	0%
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 39.012,41	$ 45.873,41	18%
1.2.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**			
1.2.01.05.01	Muebles y enseres	$ 18.416,88	$ 18.682,19	1%
1.2.01.05.02	Depreciacion Muebles y enseres	$ 11.657,31	$ 13.523,20	16%
1.2.01.07.	**VEHICULOS**			
1.2.01.07.01	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	$ 3.870,71	0%
1.2.01.07.02	Depreciacion Vehiculos	$ 2.016,02	$ 2.685,65	33%
1.2.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACION**			
1.2.01.08.01	Equipo de computacion	$ 24.849,05	$ 26.429,05	6%
1.2.01.08.02	Depreciacion Equipo de computacion	$ 22.046,29	$ 23.947,38	9%
1.2.01.09.	**EQUIPO DE OFICINA**			
1.2.01.09.01	Equipo de oficina	$ 4.101,45	$ 4.507,74	10%
1.2.01.09.02	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.478,33	$ 2.888,49	17%
1.2.07.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**			
1.2.07.02.	**INVERSIONES ASOCIADAS**			
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 300,00	$ 668,00	123%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL ACTIVO			
2.	**PASIVO**			
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**			
2.1.03.01.	**LOCALES**			
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 3.049,01	$ 3.106,32	2%
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**			
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.492,45	$ 4.367,78	-42%
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**			
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.732,73	$ 3.700,23	-1%
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	$ 3.700,23	0%
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**			
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**			
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar tarjeta de crédito	$ 1.794,73	$ 1.835,30	2%
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**			
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**			
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 4,68	$ -	-100%
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 8,40	$ 8,40	0%
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 312,00	$ 264,00	-15%
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**			
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 260,00	$ 220,00	-15%
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 2,00	$ 2,00	0%
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 1,03	$ 0,66	-36%
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 1,60	$ 0,90	-44%
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	$ -	
2.1.07.01.03.	**IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.346,26	$ 1.991,88	48%
2.1.07.03.	**CON EL IESS**			
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 876,65	$ 1.059,20	21%
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 766,21	$ 820,92	7%
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 419,56	$ 367,47	-12%
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**			
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 1.967,89	$ 2.036,73	3%
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 2.524,49	$ 2.913,16	15%
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 7.944,91	$ 7.816,11	-2%
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**			
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ 4.892,04	$ 1.853,40	-62%
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**			
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**			
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.811,92	$ 1.782,11	-2%
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**			
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	$ 344,50	0%
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 1.288,53	$ 133,91	-90%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO			
3.	**PATRIMONIO NETO**			
3.1.	**CAPITAL**			
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**			
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**			
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.4.	**RESERVAS**			
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**			
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	$ 3.030,41	0%
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**			
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**			
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	$ 51.810,72	79%
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**			
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**			
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	$ 10.502,59	-54%
	TOTAL PATRIMONIO NETO			

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ABRIL		2019	2020	%
1.	**ACTIVO**			
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**			
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 322,52	$ 236,00	-27%
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 957,00	$ 1.667,64	74%
1.1.01.02.01	Bancos	$ 8.923,70	$ 6.540,27	-27%
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**			
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**			
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 34.097,37	$ 50.166,83	47%
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**			
1.1.02.08.01	Anticipo a proveedores	$ -	$ 534,04	100%
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 393,35	$ 141,52	-64%
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**			
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**			
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	$ 9.321,31	69%
1.1.05.04.	**CREDITO TRIB. RET. IVA.**			
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	$ -	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**			
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 1.298,76	$ 1.161,85	-11%
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**			
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
1.2.01.02.	**EDIFICIOS**			
1.2.01.02.01	Edificios	$137.219,00	$137.219,00	0%
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 39.584,16	$ 46.445,16	17%
1.2.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**			
1.2.01.05.01	Muebles y enseres	$ 18.416,88	$ 18.682,19	1%
1.2.01.05.02	Depreciacion Muebles y enseres	$ 11.811,37	$ 13.679,48	16%
1.2.01.07.	**VEHICULOS**			
1.2.01.07.01	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	$ 3.870,71	0%
1.2.01.07.02	Depreciacion Vehiculos	$ 2.080,53	$ 2.715,33	31%
1.2.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACION**			
1.2.01.08.01	Equipo de computacion	$ 24.849,05	$ 26.429,05	6%
1.2.01.08.02	Depreciacion Equipo de computacion	$ 22.183,86	$ 24.117,65	9%
1.2.01.09.	**EQUIPO DE OFICINA**			
1.2.01.09.01	Equipo de oficina	$ 4.101,45	$ 4.507,74	10%
1.2.01.09.02	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.512,51	$ 2.922,67	16%
1.2.07.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**			
1.2.07.02.	**INVERSIONES ASOCIADAS**			
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 300,00	$ 668,00	123%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL ACTIVO			
2.	**PASIVO**			
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**			
2.1.03.01.	**LOCALES**			
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 2.833,09	$ 4.939,81	74%
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**			
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.400,31	$ 4.414,00	-40%
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**			
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.732,73	$ 3.700,23	-1%
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	$ 3.700,23	0%
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**			
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**			
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar tarjeta de crédito	$ 1.432,51	$ 1.293,27	-10%
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**			
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**			
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 0,72	$ -	-100%
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 10,08	$ -	-100%
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 312,00	$ 264,00	-15%
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**			
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 260,00	$ 220,00	-15%
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 2,00	$ -	-100%
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 0,98	$ -	-100%
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 1,49	$ -	-100%
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	$ -	
2.1.07.01.03.	**IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.458,23	$ 3.288,57	126%
2.1.07.03.	**CON EL IESS**			
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 872,13	$ 1.061,80	22%
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 764,94	$ 720,35	-6%
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 381,55	$ 367,47	-4%
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**			
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 2.378,88	$ 994,56	-58%
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 2.812,33	$ 450,92	-84%
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.210,59	$ 7.503,66	-9%
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**			
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	$ 161,94	100%
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**			
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**			
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.708,10	$ 1.782,11	4%
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**			
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	$ 344,50	0%
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ -	$ 133,91	100%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO			
3.	**PATRIMONIO NETO**			
3.1.	**CAPITAL**			
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**			
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**			
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.4.	**RESERVAS**			
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**			
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	$ 3.030,41	0%
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**			
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**			
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	$ 51.810,72	79%
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**			
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**			
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	$ 10.502,59	-54%
	TOTAL PATRIMONIO NETO			

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA MAYO		2019	2020	%
1.	**ACTIVO**			
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**			
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 65,98	$ 236,00	258%
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 1.459,20	$ 1.740,24	19%
1.1.01.02.01	Bancos	$ 9.112,24	$ 13.844,15	52%
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**			
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**			
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 34.068,79	$ 48.769,17	43%
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**			
1.1.02.08.01	Anticipo a proveedores	$ 263,20	$ 489,44	86%
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 500,02	$ 131,52	-74%
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**			
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**			
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	$ 9.321,31	69%
1.1.05.04.	**CREDITO TRIB. RET. IVA.**			
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	$ -	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**			
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 1.590,55	$ 1.503,87	-5%
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**			
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
1.2.01.02.	**EDIFICIOS**			
1.2.01.02.01	Edificios	$137.219,00	$137.219,00	0%
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 40.155,91	$ 47.016,91	17%
1.2.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**			
1.2.01.05.01	Muebles y enseres	$ 18.416,88	$ 18.682,19	1%
1.2.01.05.02	Depreciacion Muebles y enseres	$ 11.965,43	$ 13.835,76	16%
1.2.01.07.	**VEHICULOS**			
1.2.01.07.01	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	$ 3.870,71	0%
1.2.01.07.02	Depreciacion Vehiculos	$ 2.145,04	$ 2.745,01	28%
1.2.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACION**			
1.2.01.08.01	Equipo de computacion	$ 24.849,05	$ 26.429,05	6%
1.2.01.08.02	Depreciacion Equipo de computacion	$ 22.321,43	$ 24.287,92	9%
1.2.01.09.	**EQUIPO DE OFICINA**			
1.2.01.09.01	Equipo de oficina	$ 4.101,45	$ 4.507,74	10%
1.2.01.09.02	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.546,69	$ 2.956,85	16%
1.2.07.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**			
1.2.07.02.	**INVERSIONES ASOCIADAS**			
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 300,00	$ 668,00	123%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL ACTIVO			
2.	**PASIVO**			
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**			
2.1.03.01.	**LOCALES**			
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 2.128,77	$ 6.801,81	220%
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**			
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.490,87	$ 4.833,51	-35%
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**			
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.581,69	$ 3.700,23	3%
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	$ 3.700,23	0%
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**			
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**			
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar tarjeta de crédito	$ 1.553,39	$ 948,82	-39%
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**			
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**			
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 1,51	$ -	-100%
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 35,91	$ -	-100%
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 312,00	$ 264,00	-15%
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**			
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 260,00	$ 220,00	-15%
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 4,00	$ -	-100%
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 13,47	$ 1,82	-86%
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 0,74	$ -	-100%
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	$ -	
2.1.07.01.03.	**IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.295,37	$ 1.636,17	26%
2.1.07.03.	**CON EL IESS**			
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 877,61	$ 734,50	-16%
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 769,21	$ 497,60	-35%
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 381,55	$ 367,47	-4%
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**			
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 2.893,23	$ 1.386,20	-52%
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 3.194,29	$ 725,36	-77%
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.527,95	$ 7.205,34	-16%
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**			
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	$ 161,94	100%
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**			
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**			
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.827,87	$ 1.818,03	-1%
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**			
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	$ 344,50	0%
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ -	$ 133,91	100%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO			
3.	**PATRIMONIO NETO**			
3.1.	**CAPITAL**			
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**			
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**			
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.4.	**RESERVAS**			
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**			
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	$ 3.030,41	0%
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**			
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**			
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	$ 51.810,72	79%
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**			
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**			
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	$ 10.502,59	-54%
	TOTAL PATRIMONIO NETO			

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA JUNIO		2019	2020	%
1.	**ACTIVO**			
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**			
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 341,73	$ 216,50	-37%
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 2.312,60	$ 2.370,10	2%
1.1.01.02.01	Bancos	$ 5.423,73	$ 10.937,85	102%
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**			
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**			
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 38.313,55	$ 53.561,20	40%
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**			
1.1.02.08.01	Anticipo a proveedores	$ 0,39	$ 342,92	87828%
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 410,00	$ 131,52	-68%
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**			
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**			
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	$ 9.321,31	69%
1.1.05.04.	**CREDITO TRIB. RET. IVA.**			
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	$ -	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**			
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 1.852,15	$ 1.873,65	1%
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**			
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
1.2.01.02.	**EDIFICIOS**			
1.2.01.02.01	Edificios	$137.219,00	$137.219,00	0%
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 40.727,66	$ 47.588,66	17%
1.2.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**			
1.2.01.05.01	Muebles y enseres	$ 18.416,88	$ 18.682,19	1%
1.2.01.05.02	Depreciacion Muebles y enseres	$ 12.119,49	$ 13.992,04	15%
1.2.01.07.	**VEHICULOS**			
1.2.01.07.01	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	$ 3.870,71	0%
1.2.01.07.02	Depreciacion Vehiculos	$ 2.209,55	$ 2.774,69	26%
1.2.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACION**			
1.2.01.08.01	Equipo de computacion	$ 24.849,05	$ 26.429,05	6%
1.2.01.08.02	Depreciacion Equipo de computacion	$ 22.459,00	$ 24.458,19	9%
1.2.01.09.	**EQUIPO DE OFICINA**			
1.2.01.09.01	Equipo de oficina	$ 4.101,45	$ 4.507,74	10%
1.2.01.09.02	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.580,87	$ 2.991,03	16%
1.2.07.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**			
1.2.07.02.	**INVERSIONES ASOCIADAS**			
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 300,00	$ 668,00	123%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL ACTIVO			
2.	**PASIVO**			
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**			
2.1.03.01.	**LOCALES**			
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 3.199,76	$ 2.262,82	-29%
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**			
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.756,73	$ 4.272,03	-45%
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**			
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.581,69	$ 3.700,23	3%
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	$ 3.708,96	0%
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**			
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**			
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar tarjeta de crédito	$ 953,83	$ 897,92	-6%
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**			
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**			
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ -	$ -	
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 7,56	$ 6,72	-11%
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 313,22	$ 264,00	-16%
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**			
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 260,00	$ 220,00	-15%
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 0,04	$ -	-100%
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 12,91	$ 2,20	-83%
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 1,68	$ -	-100%
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	$ -	
2.1.07.01.03.	**IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.395,69	$ 1.567,92	12%
2.1.07.03.	**CON EL IESS**			
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 911,77	$ 700,47	-23%
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 795,78	$ 464,16	-42%
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 381,55	$ 367,47	-4%
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**			
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 3.432,67	$ 1.728,43	-50%
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 3.599,23	$ 999,80	-72%
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.790,92	$ 7.376,45	-16%
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**			
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**			
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**			
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.831,07	$ 1.824,20	0%
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**			
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	$ 344,50	0%
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ -	$ 220,61	100%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO			
3.	**PATRIMONIO NETO**			
3.1.	**CAPITAL**			
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**			
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**			
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.4.	**RESERVAS**			
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**			
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	$ 3.030,41	0%
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**			
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**			
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	$ 51.810,72	79%
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**			
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**			
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	$ 10.502,59	-54%
	TOTAL PATRIMONIO NETO			

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA JULIO		2019	2020	%
1.	**ACTIVO**			
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**			
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 127,86	$ 216,50	69%
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ -	$ 2.480,89	100%
1.1.01.02.01	Bancos	$ 12.448,40	$ 25.943,83	108%
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**			
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**			
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 36.663,33	$ 45.307,25	24%
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**			
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 87,00	$ 160,39	84%
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 320,00	$ 152,31	-52%
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**			
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**			
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	$ 9.321,31	69%
1.1.05.04.	**CREDITO TRIB. RET. IVA.**			
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	$ -	
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**			
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 2.225,75	$ 2.306,55	4%
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**			
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
1.2.01.02.	**EDIFICIOS**			
1.2.01.02.01	Edificios	$137.219,00	$137.219,00	0%
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 41.299,41	$ 48.160,41	17%
1.2.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**			
1.2.01.05.01	Muebles y enseres	$ 18.416,88	$ 18.682,19	1%
1.2.01.05.02	Depreciacion Muebles y enseres	$ 12.273,55	$ 14.148,32	15%
1.2.01.07.	**VEHICULOS**			
1.2.01.07.01	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	$ 3.870,71	0%
1.2.01.07.02	Depreciacion Vehiculos	$ 2.274,06	$ 2.804,37	23%
1.2.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACION**			
1.2.01.08.01	Equipo de computacion	$ 24.849,05	$ 26.429,05	6%
1.2.01.08.02	Depreciacion Equipo de computacion	$ 22.596,57	$ 24.572,39	9%
1.2.01.09.	**EQUIPO DE OFICINA**			
1.2.01.09.01	Equipo de oficina	$ 4.101,45	$ 4.507,74	10%
1.2.01.09.02	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.615,05	$ 3.025,21	16%
1.2.07.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**			
1.2.07.02.	**INVERSIONES ASOCIADAS**			
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 300,00	$ 668,00	123%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL ACTIVO			
2.	**PASIVO**			
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**			
2.1.03.01.	**LOCALES**			
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 2.939,74	$ 2.306,30	-22%
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**			
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.850,27	$ 6.096,04	-22%
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**			
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	$ 3.700,23	0%
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	$ 3.708,96	0%
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**			
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**			
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 711,56	$ 828,02	16%
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**			
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**			
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 15,85	$ -	-100%
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 16,80	$ -	-100%
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 338,14	$ 264,00	-22%
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**			
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 276,68	$ 220,00	-20%
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 4,00	$ -	-100%
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 1,73	$ 2,99	73%
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 4,82	$ -	-100%
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	$ -	
2.1.07.01.03.	**IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.193,57	$ 1.146,75	-4%
2.1.07.03.	**CON EL IESS**			
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 915,97	$ 969,39	6%
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 799,08	$ 647,22	-19%
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 381,55	$ 367,47	-4%
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**			
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 3.988,34	$ 2.232,94	-44%
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 4.031,54	$ 1.803,04	-55%
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 9.080,51	$ 7.628,70	-16%
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**			
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**			
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**			
2.1.10.01	Anticipos de Clientes	$ 1.835,67	$ 2.373,27	29%
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**			
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	$ 344,50	0%
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 605,31	$ 220,61	-64%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO			
3.	**PATRIMONIO NETO**			
3.1.	**CAPITAL**			
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**			
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**			
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.4.	**RESERVAS**			
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**			
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	$ 3.030,41	0%
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**			
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**			
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	$ 51.810,72	79%
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**			
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**			
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	$ 10.502,59	-54%
	TOTAL PATRIMONIO NETO			

	CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AGOSTO	2019	2020	%
1.	**ACTIVO**			
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**			
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 255,73	$ 44,68	-83%
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ -	$ 2.887,16	100%
1.1.01.02.01	Bancos	$ 5.728,62	$ 24.392,61	326%
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**			
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**			
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 42.983,79	$ 47.643,99	11%
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**			
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 87,00	$ 160,39	84%
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 230,00	$ -	-100%
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**			
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**			
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	$ 9.321,31	69%
1.1.05.04.	**CREDITO TRIB. RET. IVA.**			
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**			
1.1.05.05.	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 2.553,89	$ 2.678,94	5%
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**			
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.01.02.	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**			
1.2.01.02.02	Edificios	$137.219,00	$137.219,00	0%
1.2.01.02.	Depreciacion Edificios	$ 41.871,16	$ 48.732,16	16%
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**			
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	$ 18.682,19	0%
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 12.429,24	$ 14.304,60	15%
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**			
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	$ 3.870,71	0%
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.338,57	$ 2.834,05	21%
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**			
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 24.849,05	$ 26.429,05	6%
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 22.734,14	$ 24.686,59	9%
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**			
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.101,45	$ 4.507,74	10%
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.649,23	$ 3.059,39	15%
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**			
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**			
1.2.07.02.01	Inversion Asociadas	$ 300,00	$ 668,00	123%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL ACTIVO			
2.	**PASIVO**			
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**			
2.1.03.01.	**LOCALES**			
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 5.573,82	$ 2.304,21	-59%
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**			
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.602,48	$ 6.604,69	-13%
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**			
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	$ 3.700,23	0%
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	$ 3.709,19	0%
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**			
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**			
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 525,40	$ 643,24	22%
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**			
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**			
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 3,77	$ -	-100%
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 2,52	$ 14,28	467%
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 367,26	$ 288,96	-21%
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**			
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 278,50	$ 240,80	-14%
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ -	$ -	
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 10,98	$ 4,86	-56%
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 1,46	$ -	-100%
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	$ -	
2.1.07.01.03.	**IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.083,74	$ 1.322,25	22%
2.1.07.03.	**CON EL IESS**			
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 974,81	$ 1.060,68	9%
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 748,11	$ 678,49	-9%
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 422,53	$ 317,03	-25%
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**			
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 4.571,85	$ 2.773,35	-39%
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 447,63	$ 291,11	-35%
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.635,98	$ 7.907,61	-8%
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**			
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**			
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**			
2.1.10.01	Anticipos de Clientes Sistema Fenix	$ 1.829,39	$ 578,29	-68%
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**			
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	$ 344,50	0%
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 605,31	$ 78,40	-87%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO			
3.	**PATRIMONIO NETO**			
3.1.	**CAPITAL**			
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**			
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**			
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.4.	**RESERVAS**			
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**			
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	$ 3.030,41	0%
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**			
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**			
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	$ 51.810,72	79%
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**			
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**			
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	$ 10.502,59	-54%
	TOTAL PATRIMONIO NETO			

	CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPTIEMBRE	2019	2020	%
1,	**ACTIVO**			
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**			
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 205,03	$ 44,68	-78%
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 2.032,00	$ 2.683,43	32%
1.1.01.02.01	Bancos	$ 3.222,41	$ 37.043,99	1050%
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**			
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**			
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 40.340,93	$ 37.321,56	-7%
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**			
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 87,00	$ 200,96	131%
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 140,00	$ 390,00	179%
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**			
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**			
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	$ 9.321,31	69%
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**			
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**			
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 2.871,89	$ 3.025,75	5%
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**			
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**			
1.2.01.02.01	Edificios	$137.219,00	$137.219,00	0%
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 42.442,91	$ 49.303,91	16%
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**			
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	$ 18.682,19	0%
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 12.585,52	$ 14.460,88	15%
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**			
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	$ 3.870,71	0%
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.403,08	$ 2.863,73	19%
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**			
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	$ 26.429,05	0%
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 22.892,19	$ 24.800,79	8%
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**			
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.101,45	$ 4.507,74	10%
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.683,41	$ 3.093,57	15%
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**			
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**			
1.2.07.02.01	Inversion Kasclaauditorias	$ 300,00	$ 668,00	123%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL ACTIVO			
2	**PASIVO**			
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**			
2.1.03.01.	**LOCALES**			
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 2.015,96	$ 8.051,18	299%
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**			
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.430,25	$ 6.872,28	-8%
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**			
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	$ 3.700,23	0%
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	$ 3.735,22	1%
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**			
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**			
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 406,65	$ 452,40	11%
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**			
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**			
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 46,48	$ -	-100%
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 35,70	$ 36,12	1%
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 349,65	$ 1.000,00	186%
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**			
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 278,50	$ 833,33	199%
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 2,50	$ -	-100%
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 9,22	$ 10,20	11%
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 12,91	$ 0,08	-99%
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	$ -	
2.1.07.01.03.	IVA POR PAGAR	$ -	$ -	
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.321,75	$ 678,65	-49%
2.1.07.03.	CON EL IESS			
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 980,45	$ 1.162,37	19%
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 681,95	$ 710,11	4%
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 68,42	$ 367,48	437%
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**			
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 4.706,12	$ 3.219,98	-32%
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 852,58	$ 586,67	-31%
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.611,40	$ 8.139,62	-5%
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**			
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**			
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**			
2.1.10.01	Anticipos de Clientes Sistema Fenix	$ 1.829,39	$ 653,50	-64%
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**			
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	$ 344,50	0%
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 78,40	$ 78,40	0%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO			
3.	**PATRIMONIO NETO**			
3.1.	**CAPITAL**			
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**			
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**			
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.4.	**RESERVAS**			
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**			
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	$ 3.030,41	0%
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**			
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**			
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	$ 51.810,72	79%
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**			
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**			
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	$ 10.502,59	-54%
	TOTAL PATRIMONIO NETO			

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA OCTUBRE		2019	2020	%
1,				
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**			
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 318,73	$ 41,68	-87%
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 1.536,05	$ 3.805,50	148%
1.1.01.02.01	Bancos	$ 6.128,15	$ 29.156,29	376%
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**			
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**			
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 41.099,67	$ 37.134,12	-10%
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**			
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 187,00	$ 632,44	238%
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 213,82	$ 330,00	54%
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**			
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**			
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	$ 9.321,31	69%
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**			
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	$ -	
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**			
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 3.177,89	$ 3.345,25	5%
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**			
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**			
1.2.01.02.01	Edificios	$137.219,00	$137.219,00	0%
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 43.014,66	$ 49.875,66	16%
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**			
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	$ 18.682,19	0%
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 12.741,80	$ 14.617,16	15%
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**			
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	$ 3.870,71	0%
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.467,59	$ 2.893,41	17%
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**			
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	$ 26.429,05	0%
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 23.073,65	$ 24.908,63	8%
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**			
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.101,45	$ 4.507,74	10%
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.717,59	$ 3.127,75	15%
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**			
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**			
1.2.07.02.01	Inversion Kasclaauditorias	$ 508,00	$ 668,00	31%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL ACTIVO			
2	**PASIVO**			
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**			
2.1.03.01.	**LOCALES**			
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 1.837,33	$ 1.578,37	-14%
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**			
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 6.239,05	$ 7.175,77	15%
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**			
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	$ 3.800,23	3%
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	$ 3.827,72	3%
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**			
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**			
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 666,14	$ 607,78	-9%
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**			
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**			
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 4,32	$ -	-100%
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 8,40	$ 183,61	2086%
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 349,32	$ 312,00	-11%
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**			
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 303,50	$ 260,00	-14%
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 2,00	$ -	-100%
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 5,46	$ 56,13	928%
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 1,60	$ 1,72	7%
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	$ 1,50	100%
2.1.07.01.03.	IVA POR PAGAR			
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.569,02	$ 221,97	-86%
2.1.07.03.	CON EL IESS			
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 956,78	$ 1.201,93	26%
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 664,04	$ 738,71	11%
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 68,42	$ 367,48	437%
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**			
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 5.052,61	$ 3.836,45	-24%
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 1.248,77	$ 918,33	-26%
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.808,93	$ 8.429,07	-4%
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**			
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**			
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**			
2.1.10.01	Anticipos de Clientes Sistema Fenix	$ 1.829,39	$ 818,91	-55%
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**			
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 281,90	$ 344,50	22%
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 344,50	$ 138,50	-60%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO			
3.	**PATRIMONIO NETO**			
3.1.	**CAPITAL**			
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**			
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**			
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.4.	**RESERVAS**			
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**			
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	$ 3.030,41	0%
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**			
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**			
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	$ 51.810,72	79%
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**			
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**			
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	$ 10.502,59	-54%
	TOTAL PATRIMONIO NETO			

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA NOVIEMBRE		2019	2020	%
1,	**ACTIVO**			
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**			
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 372,85	$ 71,44	-81%
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ -	$ 613,19	100%
1.1.01.02.01	Bancos	$ 10.149,16	$ 35.296,61	248%
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**			
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**			
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 41.486,42	$ 34.619,59	-17%
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**			
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 302,41	$ 261,69	-13%
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 377,28	$ 270,00	-28%
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**			
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**			
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 5.520,52	$ 9.321,31	69%
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**			
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	$ 95,30	100%
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**			
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ 3.469,99	$ 3.696,07	7%
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**			
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**			
1.2.01.02.01	Edificios	$137.219,00	$137.219,00	0%
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 43.586,41	$ 50.447,41	16%
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**			
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	$ 18.682,19	0%
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 12.898,08	$ 14.773,44	15%
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**			
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	$ 1.780,71	-54%
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.532,10	$ 833,09	-67%
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**			
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	$ 26.429,05	0%
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 23.255,11	$ 24.994,18	7%
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**			
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.101,45	$ 4.507,74	10%
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.751,77	$ 3.161,93	15%
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**			
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**			
1.2.07.02.01	Inversion Kasclaauditorias	$ 508,00	$ 668,00	31%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL ACTIVO			
2	**PASIVO**			
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**			
2.1.03.01.	**LOCALES**			
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 2.030,87	$ 2.379,88	17%
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**			
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 7.214,45	$ 7.295,40	1%
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**			
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	$ 3.700,23	0%
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	$ 3.700,23	0%
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**			
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**			
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 1.917,41	$ 1.799,34	-6%
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**			
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**			
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ -	$ 8,89	100%
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 8,40	$ -	-100%
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 313,22	$ 360,00	15%
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**			
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 285,00	$ 300,00	5%
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 2,00	$ -	-100%
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 2,27	$ 0,76	-67%
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 1,84	$ 2,43	32%
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	$ 5,48	100%
2.1.07.01.03.	IVA POR PAGAR			
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.307,56	$ -	-100%
2.1.07.03.	CON EL IESS			
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 992,34	$ 1.124,80	13%
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 765,91	$ 760,20	-1%
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 402,74	$ 367,48	-9%
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**			
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 5.324,17	$ 4.316,47	-19%
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 1.637,30	$ 1.209,44	-26%
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 8.994,54	$ 8.709,98	-3%
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**			
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ -	$ -	
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**			
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	$ -	
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**			
2.1.10.01	Anticipos de Clientes Sistema Fenix	$ 1.913,36	$ 731,00	-62%
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**			
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	$ 384,92	12%
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 104,14	$ -	-100%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO			
3.	**PATRIMONIO NETO**			
3.1.	**CAPITAL**			
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**			
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**			
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.4.	**RESERVAS**			
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**			
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	$ 3.030,41	0%
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**			
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**			
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 28.926,32	$ 51.810,72	79%
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**			
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**			
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 22.884,40	$ 10.502,59	-54%
	TOTAL PATRIMONIO NETO			

	CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DICIEMBRE	2019	2020	%
1,	**ACTIVO**			
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**			
1.1.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**			
1.1.01.01.02	Caja Chica	$ 77,55	$ 0,95	-99%
1.1.01.01.03	Caja Cheques	$ 2.540,00	$ 814,80	-68%
1.1.01.02.01	Bancos	$ 8.860,61	$ 36.286,47	310%
1.1.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**			
1.1.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**			
1.1.02.05.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 39.613,16	$ 45.635,18	15%
1.1.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**			
1.1.02.07.02	Anticipo a proveedores	$ 914,29	$ 260,00	-72%
1.1.02.08.03	Anticipo a empleados	$ 311,52	$ 210,00	-33%
1.1.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**			
1.1.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**			
1.1.05.02.01	Credito tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 9.321,31	$ 9.321,31	0%
1.1.05.05.	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**			
1.1.05.04.02	Credito trib. Ret. Iva. 70%	$ -	$ 2.386,04	100%
1.1.05.05.01	**CREDITO TRIB. RET. RENTA.**			
1.1.05.05.02	Credito trib. Ret. Renta 2%	$ -	$ 4.393,90	100%
1.1.05.06.	**IVA EN VENTAS**			
1.1.05.06.01	Iva pagado	$ -	$ -	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			
1.2.01.	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
1.2.01.02	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
1.2.01.02.01	**EDIFICIOS**			
1.2.01.02.01	Edificios	$137.219,00	$137.219,00	0%
1.2.01.02.02	Depreciacion Edificios	$ 44.158,16	$ 51.018,79	16%
1.2.01.05.01	**MUEBLES Y ENSERES**			
1.2.01.05.02	Muebles y enseres	$ 18.682,19	$ 18.682,19	0%
1.2.01.05.	Depreciacion Muebles y enseres	$ 13.054,36	$ 14.930,01	14%
1.2.01.07.01	**VEHICULOS**			
1.2.01.07.02	Vehiculos (Motos)	$ 3.870,71	$ 1.780,71	-54%
1.2.01.07.	Depreciacion Vehiculos	$ 2.596,61	$ 905,43	-65%
1.2.01.08.01	**EQUIPO DE COMPUTACION**			
1.2.01.08.02	Equipo de computacion	$ 26.429,05	$ 26.429,05	0%
1.2.01.08.	Depreciacion Equipo de computacion	$ 23.436,57	$ 25.079,73	7%
1.2.01.09.01	**EQUIPO DE OFICINA**			
1.2.01.09.02	Equipo de oficina	$ 4.101,45	$ 4.507,74	10%
1.2.01.09.	Depreciacion Equipo de oficina	$ 2.785,95	$ 3.227,95	16%
1.2.07.02.	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**			
1.2.07.02.01	**INVERSIONES ASOCIADAS**			
1.2.07.02.01	Inversion Kasclaauditorias	$ 668,00	$ 668,00	0%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL ACTIVO			
2	**PASIVO**			
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**			
2.1.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**			
2.1.03.01.	**LOCALES**			
2.1.03.01.01	Proveedores Locales	$ 3.891,07	$ 21.637,13	456%
2.1.03.02.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADOS**			
2.1.03.02.01	Sueldos por pagar	$ 6.978,87	$ 8.034,67	15%
2.1.03.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS**			
2.1.03.03.01	Socio 1	$ 3.700,23	$ 3.700,23	0%
2.1.03.03.02	Socio 2	$ 3.700,23	$ 3.700,23	0%
2.1.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**			
2.1.04.01.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**			
2.1.04.01.04	Obligaciones por pagar AM. EXP	$ 2.171,52	$ 2.234,72	3%
2.1.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**			
2.1.07.01.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**			
2.1.07.01.01.	**RETENCIONES IVA POR PAGAR**			
2.1.07.01.01.01	Ret. Fuente IVA 30%	$ 18,33	$ -	-100%
2.1.07.01.01.02	Ret. Fuente IVA 70%	$ 174,52	$ 27,11	-84%
2.1.07.01.01.03	Ret. Fuente IVA 100%	$ 336,00	$ 3.552,00	957%
2.1.07.01.02.	**RETENCIONES POR PAGAR IR**			
2.1.07.01.02.01	Ret. Fuente honorarios profesinales y dietas (303)	$ 220,00	$ 2.980,00	1255%
2.1.07.01.02.03	Ret. Fuente Servicios predomina la mano de obra (307)	$ 2,84	$ 1,84	-35%
2.1.07.01.02.12	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 2% (344)	$ 62,61	$ 0,76	-99%
2.1.07.01.02.16	Ret. Fuente otras retenciones aplicables el 1% (312)	$ 5,24	$ 0,13	-98%
2.1.07.01.02.20	Ret. Fuente Otras Retenciones Aplicables 1.75% (346)	$ -	$ 6,39	100%
2.1.07.01.03.	IVA POR PAGAR			
2.1.07.01.03.01	Iva cobrado	$ 1.475,20	$ -	-100%
2.1.07.03.	CON EL IESS			
2.1.07.03.01	Aporte Patronal	$ 929,52	$ 1.287,84	39%
2.1.07.03.02	Aporte Personal	$ 722,32	$ 891,70	23%
2.1.07.03.03	Prestamos Empleados IEES	$ 385,45	$ 367,48	-5%
2.1.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**			
2.1.07.04.01	Decimo Tercer Sueldo	$ 581,78	$ 690,68	19%
2.1.07.04.02	Decimo Cuarto Sueldo	$ 2.146,22	$ 1.563,88	-27%
2.1.07.04.04	Vacaciones	$ 7.468,15	$ 9.070,64	21%
2.1.07.05.	**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**			
2.1.07.05.01	Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	$ 1.853,40	$ -	-100%
2.1.07.06.	**DIVIDENDOS POR PAGAR**			
2.1.07.06.01	Dividendos por pagar	$ -	$ 14.935,93	100%
2.1.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**			
2.1.10.01	Anticipos de Clientes Sistema Fenix	$ 1.946,04	$ 645,07	-67%
2.1.13.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**			
2.1.13.02	Ctas x Pagar Empleados (descuentos)	$ 344,50	$ 250,12	-27%
2.1.13.04	Otras Cuentas por Pagar	$ 119,43	$ 2,19	-98%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO			
3.	**PATRIMONIO NETO**			
3.1.	**CAPITAL**			
3.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**			
3.1.01.01	Socio 1	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.1.01.02	Socio 2	$ 20.600,00	$ 20.600,00	0%
3.2.	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION**			
3.2.01	Aport. de socios para futura cap. Socio 1	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.2.02	Aport.de socios para futura cap. Socio 2	$ 10.400,00	$ 10.400,00	0%
3.4.	**RESERVAS**			
3.4.01.	**RESERVA LEGAL**			
3.4.01.01	Reserva legal	$ 3.030,41	$ 3.030,41	0%
3.6.	**RESULTADOS ACUMULADOS**			
3.6.01.	**GANANCIAS ACUMULADAS**			
3.6.01.01	Ganancias acumuladas	$ 51.810,72	$ 35.215,25	-32%
3.7.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**			
3.7.01.	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**			
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	$ 10.502,59	$ 10.502,59	0%
	TOTAL PATRIMONIO NETO			

ANEXO 7 Análisis dinámico al Estado de Resultados Integrales 2019 - 2020

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES ENERO		2019	2020	%
4,	**INGRESOS**			
4.1.	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4.1.02.	**PRESTACION DE SERVICIOS**			
4.1.02.01	Prestacion de servicios Contabilidad Mensual	$ 22.357,80	$ 23.010,00	2,92%
4.3.	**OTROS INGRESOS**			
4.3.01.	**DIVIDENDOS**			
4.3.01.01	Dividendos	$ -	$ -	
4.3.02.	**INTERESES FINANCIEROS**			
4.3.02.01	Intereses financieros	$ 0,10	$ 4,46	4360,00%
4.3.05.	**OTRAS RENTAS**			
4.3.05.02	Otros ingresos no operativos	$ -	$ 203,88	100,00%
4.3.05.04	Venta de Activos Fijos	$ -	$ -	
	TOTAL	$ 22.357,90	$ 23.218,34	3,85%
5,	**COSTOS - GASTOS - ADMINISTRACION -VENTAS**			
5.2.	**GASTOS**			
5.2.02.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			
5.2.02.01.	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES**			
5.2.02.01.01	Sueldos, salarios y demas remuneraciones	$ 8.597,76	$ 7.847,91	-8,72%
5.2.02.01.02	Horas Extras	$ -	$ -	
5.2.02.01.03	Pago Servicio de Orden Social	$ 673,67	$ 453,34	-32,71%
5.2.02.01.04	Comisiones	$ 479,55	$ -	-100,00%
5.2.02.01.05	Bonificacion por cumplimiento metas	$ 541,71	$ 450,00	-16,93%
5.2.02.01.06	Bono de Movilizacion	$ -	$ 60,00	100,00%
5.2.02.01.07	Bono Extra	$ -	$ -	
5.2.02.01.11	Bono Responsabilidad	$ -	$ -	
5.2.02.01.13	Bono anual a Gerencia	$ -	$ 40,78	100,00%
5.2.02.03.	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**			
5.2.02.03.02	Decimo Tercer Sueldo	$ 800,21	$ 651,24	-18,62%
5.2.02.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	$ 572,39	$ 547,78	-4,30%
5.2.02.03.04	Vacaciones	$ 400,10	$ 326,04	-18,51%
5.2.02.03.05	Fondos de Reseva	$ 591,21	$ 354,57	-40,03%
5.2.02.03.06	Aporte Patronal	$ 1.121,51	$ 1.021,29	-8,94%
5.2.02.03.07	Bonificacion 25% desahucio	$ -	$ 102,91	100,00%
5.2.02.03.08	Aporte Personal Maternidad	$ -	$ -	
5.2.02.05.	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL**			
5.2.02.05.03	Honorarios por servicios de profesionales externos	$ 2.600,00	$ 2.200,00	-15,38%
5.2.02.08.	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**			
5.2.02.08.03	Suministros y materiales	$ 2,64	$ 0,94	-64,39%
5.2.02.08.04	Mantenimiento Edificios	$ -	$ -	
5.2.02.08.05	Mantenimiento Eq. de Comput	$ -	$ -	
5.2.02.08.06	Mantenimiento Oficinas	$ 554,68	$ 10,00	-98,20%
5.2.02.08.07	Mantenimiento Vehiculos	$ 25,99	$ 5,90	-77,30%
5.2.02.08.10	Instalaciones y Arreglos	$ -	$ -	
5.2.02.08.11	Mantenimiento Equ. Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.10.	**COMISIONES**			
5.2.02.10.01	Comisiones	$ -	$ 17,00	100,00%
5.2.02.12.	**COMBUSTIBLES**			
5.2.02.12.01	Combustibles	$ 190,32	$ 115,65	-39,23%
5.2.02.14.	**SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)**			
5.2.02.14.01	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	$ -275,15	$ -	-100,00%
5.2.02.15.	**TRANSPORTE**			
5.2.02.15.01	Transporte	$ 25,82	$ 3,30	-87,22%
5.2.02.16.	**GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabaja**			
5.2.02.16.01	Gastos de gestion (agasajos a accionistas, trabaja	$ 1,65	$ 211,41	12712,73%
5.2.02.17.	**GASTOS DE VIAJE**			
5.2.02.17.02	Pasajes Aereos y Terrestres	$ -	$ -	
5.2.02.18.	**AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**			
5.2.02.18.01	Agua	$ 64,25	$ 30,30	-52,84%
5.2.02.18.02	Energia	$ 59,46	$ 67,73	13,91%
5.2.02.18.04	Telefonia Fija	$ 67,44	$ 56,86	-15,69%
5.2.02.18.05	Telefonia Celular	$ 238,25	$ 245,74	3,14%
5.2.02.18.06	Consumo de Internet	$ 97,03	$ 105,00	8,21%
5.2.02.19.	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT**			
5.2.02.19.01	Tramites Notariales	$ -	$ -	
5.2.02.19.02	Tramites Registro de la Propiedad	$ -	$ -	
5.2.02.19.03	Tramites Registro Mercantil	$ -	$ -	
5.2.02.20.	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**			
5.2.02.20.01	Impuestos, contribuciones y otros	$ 228,87	$ 227,89	-0,43%
5.2.02.20.02	Contribucion a la Super de Copañias	$ -	$ -	
5.2.02.20.03	Patentes	$ -	$ -	
5.2.02.20.04	Registro de Marca	$ -	$ -	
5.2.02.21.	**DEPRECIACIONES**			
5.2.02.21.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos Computacion	$ 137,57	$ 170,27	23,77%
5.2.02.21.01	Depreciacion Muebles y Enseres	$ 154,06	$ 156,28	1,44%
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos de Oficina	$ 34,18	$ 34,18	0,00%
5.2.02.21.01	Depreciacion Vehiculos	$ 64,51	$ 29,68	-53,99%
5.2.02.21.01	Depreciacion Edificios	$ 571,75	$ 571,75	0,00%
5.2.02.27.	**OTROS GASTOS**			
5.2.02.27.01	Otros Gastos	$ -	$ -	
5.2.02.27.02	Suministros de Oficina	$ 184,55	$ 318,01	72,32%
5.2.02.27.03	Guardiania y Seguridad	$ -	$ -	
5.2.02.27.04	Software y Otros	$ 122,99	$ -	-100,00%
5.2.02.27.05	Publicidad y Propaganda	$ -	$ -	
5.2.02.27.06	Correo y Correspondencia	$ 7,40	$ -	-100,00%
5.2.02.27.07	Material de Aseo y limpieza	$ 18,61	$ 47,26	153,95%
5.2.02.27.11	Capacitacion personal	$ -	$ 214,29	
5.2.02.27.12	Uniformes	$ -	$ -	
5.2.02.27.13	Servicio de Limpieza	$ 107,50	$ 133,03	23,75%
5.2.02.27.17	Equipos de Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.27.18	Otros gastos no deducibles	$ 3,00	$ 14,17	372,33%
5.2.02.27.19	Parqueadero	$ 9,87	$ 18,02	82,57%
5.2.02.27.20	Multas e Intereses por Mora	$ -	$ 157,60	100,00%
5.2.02.27.23	Alarmas Monitoreo y Patrullaje	$ -	$ -	
5.2.02.27.26	Seguridad Motorizada	$ -	$ -	
5.2.02.27.28	Hosting y Dominio Web (servidor mails y pagina web	$ 54,96	$ -	-100,00%
5.2.02.27.30	Seguridad y Salud	$ -	$ 27,00	100,00%
5.2.02.27.31	Gastos Judiciales	$ -	$ -	
5.2.02.27.32	Gasto Actividades Recreacion Personal	$ -	$ -	
5.2.02.27.33	Auditoria de Gestión	$ -	$ -	
5.2.03.	**GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.01.	**INTERESES**			
5.2.03.01.01	Intereses	$ 14,73	$ -	-100,00%
5.2.03.05.	**OTROS GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.05.04	Comisiones Bancarias	$ 20,98	$ 35,30	68,26%
5.2.03.05.06	Comision Tarjetas de Credito	$ -	$ 6,07	
5.2.03.05.07	Pagos por mora	$ 1,60	$ -	-100,00%
5.2.04.	**OTROS GASTOS**			
5.2.04.02.	**OTROS**			
5.2.04.02.08	Suscripciones	$ -	$ -	
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	$ 19.167,62	$ 17.086,49	-10,86%
	UTILIDAD NETA	$ 3.190,28	$ 6.131,85	

	CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES FEBRERO	2019	2020	%
4,	**INGRESOS**			
4.1.	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4.1.02.	**PRESTACION DE SERVICIOS**			
4.1.02.01	Prestacion de servicios Contabilidad Mensual	$ 17.442,58	$ 23.041,58	32,10%
4.3.	**OTROS INGRESOS**			
4.3.01.	**DIVIDENDOS**			
4.3.01.01	Dividendos	$ -	$ -	
4.3.02.	**INTERESES FINANCIEROS**			
4.3.02.01	Intereses financieros	$ 0,09	$ 0,68	655,56%
4.3.05.	**OTRAS RENTAS**			
4.3.05.02	Otros ingresos no operativos	$ -	$ -	100,00%
4.3.05.04	Venta de Activos Fijos	$ -	$ -	
	TOTAL	$ 17.442,67	$ 23.042,26	32,10%
5,	**COSTOS - GASTOS - ADMINISTRACION -VENTAS**			
5.2.	**GASTOS**			
5.2.02.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			
5.2.02.01.	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES**			
5.2.02.01.01	Sueldos, salarios y demas remuneraciones	$ 7.214,85	$ 7.737,71	7,25%
5.2.02.01.02	Horas Extras	$ -	$ -	
5.2.02.01.03	Pago Servicio de Orden Social	$ 600,00	$ 352,98	-41,17%
5.2.02.01.04	Comisiones	$ 9,00	$ 3,31	-63,22%
5.2.02.01.05	Bonificacion por cumplimiento metas	$ 432,78	$ 480,00	10,91%
5.2.02.01.06	Bono de Movilizacion	$ -	$ 60,00	100,00%
5.2.02.01.07	Bono Extra	$ -	$ -	
5.2.02.01.11	Bono Responsabilidad	$ -	$ -	
5.2.02.01.13	Bono anual a Gerencia	$ -	$ -	
5.2.02.03.	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**			
5.2.02.03.02	Decimo Tercer Sueldo	$ 633,93	$ 732,31	15,52%
5.2.02.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	$ 468,42	$ 742,22	58,45%
5.2.02.03.04	Vacaciones	$ 316,97	$ 843,29	166,05%
5.2.02.03.05	Fondos de Reseva	$ 438,85	$ 264,71	-39,68%
5.2.02.03.06	Aporte Patronal	$ 876,47	$ 1.009,48	15,18%
5.2.02.03.07	Bonificacion 25% desahucio	$ 107,50	$ 989,44	820,41%
5.2.02.03.08	Aporte Personal Maternidad	$ -	$ -	
5.2.02.05.	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL**			
5.2.02.05.03	Honorarios por servicios de profesionales externos	$ 2.600,00	$ 2.200,00	-15,38%
5.2.02.08.	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**			
5.2.02.08.03	Suministros y materiales	$ 12,05	$ 2,16	-82,07%
5.2.02.08.04	Mantenimiento Edificios	$ -	$ -	
5.2.02.08.05	Mantenimiento Eq. de Comput	$ -	$ -	
5.2.02.08.06	Mantenimiento Oficinas	$ 102,85	$ -	-100,00%
5.2.02.08.07	Mantenimiento Vehiculos	$ -	$ 10,71	100,00%
5.2.02.08.10	Instalaciones y Arreglos	$ 30,00	$ -	-100,00%
5.2.02.08.11	Mantenimiento Equ. Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.10.	**COMISIONES**			
5.2.02.10.01	Comisiones	$ -	$ -0,05	100,00%
5.2.02.12.	**COMBUSTIBLES**			
5.2.02.12.01	Combustibles	$ 128,57	$ 146,45	13,91%
5.2.02.14.	**SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)**			
5.2.02.14.01	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	$ -	$ 5,65	100,00%
5.2.02.15.	**TRANSPORTE**			
5.2.02.15.01	Transporte	$ 10,78	$ 11,01	2,13%
5.2.02.16.	**GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabaja**			
5.2.02.16.01	Gastos de gestion (agasajos a accionistas, trabaja	$ 164,12	$ 138,54	-15,59%
5.2.02.17.	**GASTOS DE VIAJE**			
5.2.02.17.02	Pasajes Aereos y Terrestres	$ 4,80	$ -	-100,00%
5.2.02.18.	**AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**			
5.2.02.18.01	Agua	$ 55,56	$ 30,30	-45,46%
5.2.02.18.02	Energia	$ 53,92	$ 60,61	12,41%
5.2.02.18.04	Telefonia Fija	$ 111,35	$ 28,17	-74,70%
5.2.02.18.05	Telefonia Celular	$ 207,00	$ 195,08	-5,76%
5.2.02.18.06	Consumo de Internet	$ 97,03	$ 105,00	8,21%
5.2.02.19.	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT**			
5.2.02.19.01	Tramites Notariales	$ -	$ -	
5.2.02.19.02	Tramites Registro de la Propiedad	$ 12,00	$ -	-100,00%
5.2.02.19.03	Tramites Registro Mercantil	$ -	$ -	
5.2.02.20.	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**			
5.2.02.20.01	Impuestos, contribuciones y otros	$ 37,49	$ 162,11	332,41%
5.2.02.20.02	Contribucion a la Super de Copañias	$ -	$ -	
5.2.02.20.03	Patentes	$ -	$ -	
5.2.02.20.04	Registro de Marca	$ -	$ -	
5.2.02.21.	**DEPRECIACIONES**			
5.2.02.21.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos Computacion	$ 137,57	$ 170,27	23,77%
5.2.02.21.01	Depreciacion Muebles y Enseres	$ 154,06	$ 156,28	1,44%
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos de Oficina	$ 34,18	$ 34,18	0,00%
5.2.02.21.01	Depreciacion Vehiculos	$ 64,51	$ 29,68	-53,99%
5.2.02.21.01	Depreciacion Edificios	$ 571,75	$ 571,75	0,00%
5.2.02.27.	**OTROS GASTOS**			
5.2.02.27.01	Otros Gastos	$ -	$ 15,00	100,00%
5.2.02.27.02	Suministros de Oficina	$ 71,18	$ 56,00	-21,33%
5.2.02.27.03	Guardiania y Seguridad	$ 101,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.04	Software y Otros	$ 370,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.05	Publicidad y Propaganda	$ -	$ -	
5.2.02.27.06	Correo y Correspondencia	$ 3,70	$ -	-100,00%
5.2.02.27.07	Material de Aseo y limpieza	$ 34,78	$ 2,37	-93,19%
5.2.02.27.11	Capacitacion personal	$ 200,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.12	Uniformes	$ -	$ 162,64	100,00%
5.2.02.27.13	Servicio de Limpieza	$ 107,50	$ 133,03	23,75%
5.2.02.27.17	Equipos de Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.27.18	Otros gastos no deducibles	$ -	$ 3,23	100,00%
5.2.02.27.19	Parqueadero	$ 7,99	$ 6,20	-22,40%
5.2.02.27.20	Multas e Intereses por Mora	$ -	$ -	100,00%
5.2.02.27.23	Alarmas Monitoreo y Patrullaje	$ -	$ 66,00	100,00%
5.2.02.27.26	Seguridad Motorizada	$ -	$ -	
5.2.02.27.28	Hosting y Dominio Web (servidor mails y pagina web	$ -	$ -	
5.2.02.27.30	Seguridad y Salud	$ -	$ -	
5.2.02.27.31	Gastos Judiciales	$ 12,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.32	Gasto Actividades Recreacion Personal	$ -	$ -	
5.2.02.27.33	Auditoria de Gestión	$ -	$ -	
5.2.03.	**GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.01.	**INTERESES**			
5.2.03.01.01	Intereses	$ 16,87	$ -	-100,00%
5.2.03.05.	**OTROS GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.05.04	Comisiones Bancarias	$ 19,56	$ 30,08	53,78%
5.2.03.05.06	Comision Tarjetas de Credito	$ 1,26	$ 2,34	
5.2.03.05.07	Pagos por mora	$ -1,60	$ -	-100,00%
5.2.04.	**OTROS GASTOS**			
5.2.04.02.	**OTROS**			
5.2.04.02.08	Suscripciones	$ -	$ -	
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	$ 16.632,60	$ 17.750,24	6,72%
	UTILIDAD NETA	$ 810,07	$ 5.292,02	

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES MARZO		2019	2020	%
4,	**INGRESOS**			
4.1.	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4.1.02.	**PRESTACION DE SERVICIOS**			
4.1.02.01	Prestacion de servicios Contabilidad Mensual	$ 16.858,58	$ 20.022,29	18,77%
4.3.	**OTROS INGRESOS**			
4.3.01.	**DIVIDENDOS**			
4.3.01.01	Dividendos	$ -	$ -	
4.3.02.	**INTERESES FINANCIEROS**			
4.3.02.01	Intereses financieros	$ 0,10	$ 0,57	470,00%
4.3.05.	**OTRAS RENTAS**			
4.3.05.02	Otros ingresos no operativos	$ -	$ 27,90	100,00%
4.3.05.04	Venta de Activos Fijos	$ -	$ -	
	TOTAL	$ 16.858,68	$ 20.050,76	18,93%
5,	**COSTOS - GASTOS - ADMINISTRACION -VENTAS**			
5.2.	**GASTOS**			
5.2.02.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			
5.2.02.01.	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES**			
5.2.02.01.01	Sueldos, salarios y demas remuneraciones	$ 7.131,71	$ 8.227,02	15,36%
5.2.02.01.02	Horas Extras	$ -	$ -	
5.2.02.01.03	Pago Servicio de Orden Social	$ 599,67	$ 330,00	-44,97%
5.2.02.01.04	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.01.05	Bonificacion por cumplimiento metas	$ 432,78	$ 400,00	-7,57%
5.2.02.01.06	Bono de Movilizacion	$ -	$ 60,00	100,00%
5.2.02.01.07	Bono Extra	$ -	$ -	
5.2.02.01.11	Bono Responsabilidad	$ -	$ -	
5.2.02.01.13	Bono anual a Gerencia	$ -	$ -	
5.2.02.03.	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**			
5.2.02.03.02	Decimo Tercer Sueldo	$ 632,04	$ 667,25	5,57%
5.2.02.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	$ 467,33	$ 582,22	24,58%
5.2.02.03.04	Vacaciones	$ 316,02	$ 334,04	5,70%
5.2.02.03.05	Fondos de Reseva	$ 438,10	$ 264,71	-39,58%
5.2.02.03.06	Aporte Patronal	$ 873,76	$ 1.059,20	21,22%
5.2.02.03.07	Bonificacion 25% desahucio	$ -	$ -	
5.2.02.03.08	Aporte Personal Maternidad	$ -	$ -	
5.2.02.05.	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL**			
5.2.02.05.03	Honorarios por servicios de profesionales externos	$ 2.600,00	$ 2.200,00	-15,38%
5.2.02.08.	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**			
5.2.02.08.03	Suministros y materiales	$ 43,46	$ -	-100,00%
5.2.02.08.04	Mantenimiento Edificios	$ -	$ -	
5.2.02.08.05	Mantenimiento Eq. de Comput	$ -	$ -	
5.2.02.08.06	Mantenimiento Oficinas	$ 15,00	$ -	-100,00%
5.2.02.08.07	Mantenimiento Vehiculos	$ -	$ -	
5.2.02.08.10	Instalaciones y Arreglos	$ -	$ -	
5.2.02.08.11	Mantenimiento Equ. Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.10.	**COMISIONES**			
5.2.02.10.01	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.12.	**COMBUSTIBLES**			
5.2.02.12.01	Combustibles	$ 145,97	$ 58,92	-59,64%
5.2.02.14.	**SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)**			
5.2.02.14.01	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	$ -	$ -	
5.2.02.15.	**TRANSPORTE**			
5.2.02.15.01	Transporte	$ 6,02	$ 5,56	-7,64%
5.2.02.16.	**GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabaja**			
5.2.02.16.01	Gastos de gestion (agasajos a accionistas, trabaja	$ 67,46	$ 17,50	-74,06%
5.2.02.17.	**GASTOS DE VIAJE**			
5.2.02.17.02	Pasajes Aereos y Terrestres	$ -	$ -	
5.2.02.18.	**AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**			
5.2.02.18.01	Agua	$ 7,56	$ 32,82	334,13%
5.2.02.18.02	Energia	$ 56,37	$ 54,95	-2,52%
5.2.02.18.04	Telefonia Fija	$ 41,65	$ 89,23	114,24%
5.2.02.18.05	Telefonia Celular	$ 207,00	$ 193,33	-6,60%
5.2.02.18.06	Consumo de Internet	$ 316,34	$ 105,00	-66,81%
5.2.02.19.	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT**			
5.2.02.19.01	Tramites Notariales	$ 28,79	$ -	-100,00%
5.2.02.19.02	Tramites Registro de la Propiedad	$ -	$ -	
5.2.02.19.03	Tramites Registro Mercantil	$ -	$ -	
5.2.02.20.	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**			
5.2.02.20.01	Impuestos, contribuciones y otros	$ 36,83	$ 33,78	-8,28%
5.2.02.20.02	Contribucion a la Super de Copañias	$ -	$ -	
5.2.02.20.03	Patentes	$ -	$ -	
5.2.02.20.04	Registro de Marca	$ -	$ -	
5.2.02.21.	**DEPRECIACIONES**			
5.2.02.21.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos Computacion	$ 137,57	$ 170,27	23,77%
5.2.02.21.01	Depreciacion Muebles y Enseres	$ 154,06	$ 156,28	1,44%
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos de Oficina	$ 34,18	$ 34,18	0,00%
5.2.02.21.01	Depreciacion Vehiculos	$ 64,51	$ 29,68	-53,99%
5.2.02.21.01	Depreciacion Edificios	$ 571,75	$ 571,75	0,00%
5.2.02.27.	**OTROS GASTOS**			
5.2.02.27.01	Otros Gastos	$ -	$ 31,71	100,00%
5.2.02.27.02	Suministros de Oficina	$ 54,08	$ -	-100,00%
5.2.02.27.03	Guardiania y Seguridad	$ -	$ -	
5.2.02.27.04	Software y Otros	$ -	$ -	
5.2.02.27.05	Publicidad y Propaganda	$ -	$ -	
5.2.02.27.06	Correo y Correspondencia	$ 17,76	$ 4,40	-75,23%
5.2.02.27.07	Material de Aseo y limpieza	$ 33,83	$ 170,33	403,49%
5.2.02.27.11	Capacitacion personal	$ -	$ -	
5.2.02.27.12	Uniformes	$ 44,63	$ -	-100,00%
5.2.02.27.13	Servicio de Limpieza	$ 127,50	$ 133,03	4,34%
5.2.02.27.17	Equipos de Oficina	$ 130,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.18	Otros gastos no deducibles	$ 3,02	$ -	-100,00%
5.2.02.27.19	Parqueadero	$ 3,28	$ 5,44	65,85%
5.2.02.27.20	Multas e Intereses por Mora	$ -	$ -	
5.2.02.27.23	Alarmas Monitoreo y Patrullaje	$ -	$ -	
5.2.02.27.26	Seguridad Motorizada	$ -	$ -	
5.2.02.27.28	Hosting y Dominio Web (servidor mails y pagina web	$ -	$ -	
5.2.02.27.30	Seguridad y Salud	$ -	$ -	
5.2.02.27.31	Gastos Judiciales	$ -	$ -	
5.2.02.27.32	Gasto Actividades Recreacion Personal	$ -	$ -	
5.2.02.27.33	Auditoria de Gestión	$ -	$ -	
5.2.03.	**GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.01.	**INTERESES**			
5.2.03.01.01	Intereses	$ -	$ -	
5.2.03.05.	**OTROS GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.05.04	Comisiones Bancarias	$ 14,59	$ 21,81	49,49%
5.2.03.05.06	Comision Tarjetas de Credito	$ 45,20	$ 0,88	-98,05%
5.2.03.05.07	Pagos por mora	$ -	$ -	
5.2.04.	**OTROS GASTOS**			
5.2.04.02.	**OTROS**			
5.2.04.02.08	Suscripciones	$ 96,00	$ 144,00	50,00%
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	$ 15.995,82	$ 16.189,29	1,21%
	UTILIDAD NETA	$ 862,86	$ 3.861,47	

	CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES ABRIL	2019	2020	%
4,	**INGRESOS**			
4.1.	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4.1.02.	**PRESTACION DE SERVICIOS**			
4.1.02.01	Prestacion de servicios Contabilidad Mensual	$ 17.547,58	$ 16.047,00	-8,55%
4.3.	**OTROS INGRESOS**			
4.3.01.	**DIVIDENDOS**			
4.3.01.01	Dividendos	$ -	$ -	
4.3.02.	**INTERESES FINANCIEROS**			
4.3.02.01	Intereses financieros	$ 0,10	$ 0,28	180,00%
4.3.05.	**OTRAS RENTAS**			
4.3.05.02	Otros ingresos no operativos	$ -	$ 1.031,06	100,00%
4.3.05.04	Venta de Activos Fijos	$ -	$ -	
	TOTAL	$ 17.547,68	$ 17.078,34	-2,67%
5,	**COSTOS - GASTOS - ADMINISTRACION -VENTAS**			
5.2.	**GASTOS**			
5.2.02.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			
5.2.02.01.	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES**			
5.2.02.01.01	Sueldos, salarios y demas remuneraciones	$ 7.188,07	$ 7.502,13	4,37%
5.2.02.01.02	Horas Extras	$ -	$ -	
5.2.02.01.03	Pago Servicio de Orden Social	$ 600,00	$ 330,24	-44,96%
5.2.02.01.04	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.01.05	Bonificacion por cumplimiento metas	$ 432,78	$ 60,00	-86,14%
5.2.02.01.06	Bono de Movilizacion	$ -	$ 60,00	100,00%
5.2.02.01.07	Bono Extra	$ -	$ -	
5.2.02.01.11	Bono Responsabilidad	$ -	$ -	
5.2.02.01.13	Bono anual a Gerencia	$ -	$ -	
5.2.02.03.	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**			
5.2.02.03.02	Decimo Tercer Sueldo	$ 630,95	$ 578,95	-8,24%
5.2.02.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	$ 466,23	$ -523,33	-212,25%
5.2.02.03.04	Vacaciones	$ 315,48	$ 331,14	4,96%
5.2.02.03.05	Fondos de Reseva	$ 438,10	$ 248,88	-43,19%
5.2.02.03.06	Aporte Patronal	$ 872,13	$ 1.061,80	21,75%
5.2.02.03.07	Bonificacion 25% desahucio	$ -	$ 417,76	100,00%
5.2.02.03.08	Aporte Personal Maternidad	$ -	$ -	
5.2.02.05.	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL**			
5.2.02.05.03	Honorarios por servicios de profesionales externos	$ 2.600,00	$ 2.200,00	-15,38%
5.2.02.08.	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**			
5.2.02.08.03	Suministros y materiales	$ 35,87	$ -	-100,00%
5.2.02.08.04	Mantenimiento Edificios	$ -	$ -	
5.2.02.08.05	Mantenimiento Eq. de Comput	$ -	$ -	
5.2.02.08.06	Mantenimiento Oficinas	$ -	$ -	
5.2.02.08.07	Mantenimiento Vehiculos	$ 40,00	$ -	-100,00%
5.2.02.08.10	Instalaciones y Arreglos	$ -	$ -	
5.2.02.08.11	Mantenimiento Equ. Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.10.	**COMISIONES**			
5.2.02.10.01	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.12.	**COMBUSTIBLES**			
5.2.02.12.01	Combustibles	$ 121,87	$ -	-100,00%
5.2.02.14.	**SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)**			
5.2.02.14.01	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	$ -	$ -	
5.2.02.15.	**TRANSPORTE**			
5.2.02.15.01	Transporte	$ 7,15	$ -	-100,00%
5.2.02.16.	**GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabaja**			
5.2.02.16.01	Gastos de gestion (agasajos a accionistas, trabaja	$ 124,70	$ -	-100,00%
5.2.02.17.	**GASTOS DE VIAJE**			
5.2.02.17.02	Pasajes Aereos y Terrestres	$ -	$ -	
5.2.02.18.	**AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**			
5.2.02.18.01	Agua	$ 82,61	$ 44,19	-46,51%
5.2.02.18.02	Energia	$ 63,17	$ 65,21	3,23%
5.2.02.18.04	Telefonia Fija	$ 40,53	$ 45,61	12,53%
5.2.02.18.05	Telefonia Celular	$ 207,00	$ 214,83	3,78%
5.2.02.18.06	Consumo de Internet	$ 105,00	$ 105,00	0,00%
5.2.02.19.	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT**			
5.2.02.19.01	Tramites Notariales	$ -	$ -	
5.2.02.19.02	Tramites Registro de la Propiedad	$ -	$ -	
5.2.02.19.03	Tramites Registro Mercantil	$ -	$ -	
5.2.02.20.	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**			
5.2.02.20.01	Impuestos, contribuciones y otros	$ 58,52	$ 27,53	-52,96%
5.2.02.20.02	Contribucion a la Super de Copañias	$ -	$ -	
5.2.02.20.03	Patentes	$ -	$ -	
5.2.02.20.04	Registro de Marca	$ -	$ -	
5.2.02.21.	**DEPRECIACIONES**			
5.2.02.21.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos Computacion	$ 137,57	$ 170,27	23,77%
5.2.02.21.01	Depreciacion Muebles y Enseres	$ 154,06	$ 156,28	1,44%
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos de Oficina	$ 34,18	$ 34,18	0,00%
5.2.02.21.01	Depreciacion Vehiculos	$ 64,51	$ 29,68	-53,99%
5.2.02.21.01	Depreciacion Edificios	$ 571,75	$ 571,75	0,00%
5.2.02.27.	**OTROS GASTOS**			
5.2.02.27.01	Otros Gastos	$ -	$ -	
5.2.02.27.02	Suministros de Oficina	$ 184,22	$ -	-100,00%
5.2.02.27.03	Guardiania y Seguridad	$ -	$ -	
5.2.02.27.04	Software y Otros	$ -122,99	$ -	-100,00%
5.2.02.27.05	Publicidad y Propaganda	$ 31,58	$ -	-100,00%
5.2.02.27.06	Correo y Correspondencia	$ -	$ -	
5.2.02.27.07	Material de Aseo y limpieza	$ -	$ -	
5.2.02.27.11	Capacitacion personal	$ 93,75	$ -	-100,00%
5.2.02.27.12	Uniformes	$ -	$ -	
5.2.02.27.13	Servicio de Limpieza	$ 127,50	$ -	-100,00%
5.2.02.27.17	Equipos de Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.27.18	Otros gastos no deducibles	$ -	$ 0,02	100,00%
5.2.02.27.19	Parqueadero	$ 19,52	$ -	-100,00%
5.2.02.27.20	Multas e Intereses por Mora	$ -	$ -	
5.2.02.27.23	Alarmas Monitoreo y Patrullaje	$ -	$ -	
5.2.02.27.26	Seguridad Motorizada	$ -	$ -	
5.2.02.27.28	Hosting y Dominio Web (servidor mails y pagina web	$ -	$ -	
5.2.02.27.30	Seguridad y Salud	$ -	$ -	
5.2.02.27.31	Gastos Judiciales	$ -	$ -	
5.2.02.27.32	Gasto Actividades Recreacion Personal	$ -	$ -	
5.2.02.27.33	Auditoria de Gestión	$ -	$ -	
5.2.03.	**GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.01.	**INTERESES**			
5.2.03.01.01	Intereses	$ 11,83	$ -	-100,00%
5.2.03.05.	**OTROS GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.05.04	Comisiones Bancarias	$ 33,37	$ 49,22	47,50%
5.2.03.05.06	Comision Tarjetas de Credito	$ 0,52	$ 1,53	194,23%
5.2.03.05.07	Pagos por mora	$ -	$ -	
5.2.04.	**OTROS GASTOS**			
5.2.04.02.	**OTROS**			
5.2.04.02.08	Suscripciones	$ -	$ -	
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	$ 15.771,53	$ 13.782,87	-12,61%
	UTILIDAD NETA	$ 1.776,15	$ 3.295,47	

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES MAYO		2019	2020	%
4,	**INGRESOS**			
4.1.	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4.1.02.	**PRESTACION DE SERVICIOS**			
4.1.02.01	Prestacion de servicios Contabilidad Mensual	$ 16.691,22	$ 16.738,40	0,28%
4.3.	**OTROS INGRESOS**			
4.3.01.	**DIVIDENDOS**			
4.3.01.01	Dividendos	$ -	$ -	
4.3.02.	**INTERESES FINANCIEROS**			
4.3.02.01	Intereses financieros	$ 0,10	$ 3,44	3340,00%
4.3.05.	**OTRAS RENTAS**			
4.3.05.02	Otros ingresos no operativos	$ -	$ 31,14	100,00%
4.3.05.04	Venta de Activos Fijos	$ -	$ -	
	TOTAL	$ 16.691,32	$ 16.772,98	0,49%
5,	**COSTOS - GASTOS - ADMINISTRACION -VENTAS**			
5.2.	**GASTOS**			
5.2.02.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			
5.2.02.01.	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES**			
5.2.02.01.01	Sueldos, salarios y demas remuneraciones	$ 7.233,21	$ 4.655,58	-35,64%
5.2.02.01.02	Horas Extras	$ -	$ 509,04	100,00%
5.2.02.01.03	Pago Servicio de Orden Social	$ 600,00	$ 195,00	-67,50%
5.2.02.01.04	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.01.05	Bonificacion por cumplimiento metas	$ 432,78	$ 550,00	27,09%
5.2.02.01.06	Bono de Movilizacion	$ -	$ 60,00	100,00%
5.2.02.01.07	Bono Extra	$ -	$ -	
5.2.02.01.11	Bono Responsabilidad	$ -	$ -	
5.2.02.01.13	Bono anual a Gerencia	$ -	$ -	
5.2.02.03.	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**			
5.2.02.03.02	Decimo Tercer Sueldo	$ 634,71	$ 391,64	-38,30%
5.2.02.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	$ 468,42	$ 274,44	-41,41%
5.2.02.03.04	Vacaciones	$ 317,36	$ 195,82	-38,30%
5.2.02.03.05	Fondos de Reseva	$ 450,04	$ 240,69	-46,52%
5.2.02.03.06	Aporte Patronal	$ 877,61	$ 734,50	-16,31%
5.2.02.03.07	Bonificacion 25% desahucio	$ -	$ 92,65	100,00%
5.2.02.03.08	Aporte Personal Maternidad	$ -	$ -	
5.2.02.05.	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL**			
5.2.02.05.03	Honorarios por servicios de profesionales externos	$ 2.600,00	$ 2.200,00	-15,38%
5.2.02.08.	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**			
5.2.02.08.03	Suministros y materiales	$ 1,18	$ -	-100,00%
5.2.02.08.04	Mantenimiento Edificios	$ -	$ -	
5.2.02.08.05	Mantenimiento Eq. de Comput	$ 190,00	$ -	-100,00%
5.2.02.08.06	Mantenimiento Oficinas	$ 64,11	$ -	-100,00%
5.2.02.08.07	Mantenimiento Vehiculos	$ 75,00	$ -	-100,00%
5.2.02.08.10	Instalaciones y Arreglos	$ -	$ -	
5.2.02.08.11	Mantenimiento Equ. Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.10.	**COMISIONES**			
5.2.02.10.01	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.12.	**COMBUSTIBLES**			
5.2.02.12.01	Combustibles	$ 212,82	$ 31,26	-85,31%
5.2.02.14.	**SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)**			
5.2.02.14.01	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	$ -	$ -	
5.2.02.15.	**TRANSPORTE**			
5.2.02.15.01	Transporte	$ 1,39	$ -	-100,00%
5.2.02.16.	**GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabaja**			
5.2.02.16.01	Gastos de gestion (agasajos a accionistas, trabaja	$ 161,99	$ -	-100,00%
5.2.02.17.	**GASTOS DE VIAJE**			
5.2.02.17.02	Pasajes Aereos y Terrestres	$ -	$ -	
5.2.02.18.	**AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**			
5.2.02.18.01	Agua	$ 21,45	$ 34,08	58,88%
5.2.02.18.02	Energia	$ 59,98	$ 44,77	-25,36%
5.2.02.18.04	Telefonia Fija	$ 47,29	$ 33,74	-28,65%
5.2.02.18.05	Telefonia Celular	$ 207,00	$ 212,75	2,78%
5.2.02.18.06	Consumo de Internet	$ 105,00	$ 105,00	0,00%
5.2.02.19.	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT**			
5.2.02.19.01	Tramites Notariales	$ -	$ -	
5.2.02.19.02	Tramites Registro de la Propiedad	$ -	$ -	
5.2.02.19.03	Tramites Registro Mercantil	$ -	$ -	
5.2.02.20.	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**			
5.2.02.20.01	Impuestos, contribuciones y otros	$ 33,66	$ 3,88	-88,47%
5.2.02.20.02	Contribucion a la Super de Copañias	$ 125,20	$ -	-100,00%
5.2.02.20.03	Patentes	$ -	$ -	
5.2.02.20.04	Registro de Marca	$ -	$ -	
5.2.02.21.	**DEPRECIACIONES**			
5.2.02.21.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos Computacion	$ 137,57	$ 170,27	23,77%
5.2.02.21.01	Depreciacion Muebles y Enseres	$ 154,06	$ 156,28	1,44%
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos de Oficina	$ 34,18	$ 34,18	0,00%
5.2.02.21.01	Depreciacion Vehiculos	$ 64,51	$ 29,68	-53,99%
5.2.02.21.01	Depreciacion Edificios	$ 571,75	$ 571,75	0,00%
5.2.02.27.	**OTROS GASTOS**			
5.2.02.27.01	Otros Gastos	$ -	$ -	
5.2.02.27.02	Suministros de Oficina	$ 83,95	$ -	-100,00%
5.2.02.27.03	Guardiania y Seguridad	$ -	$ -	
5.2.02.27.04	Software y Otros	$ -	$ -	
5.2.02.27.05	Publicidad y Propaganda	$ 21,64	$ -	-100,00%
5.2.02.27.06	Correo y Correspondencia	$ 3,70	$ -	-100,00%
5.2.02.27.07	Material de Aseo y limpieza	$ 28,91	$ -	-100,00%
5.2.02.27.11	Capacitacion personal	$ 315,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.12	Uniformes	$ -	$ -	
5.2.02.27.13	Servicio de Limpieza	$ 227,50	$ -	-100,00%
5.2.02.27.17	Equipos de Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.27.18	Otros gastos no deducibles	$ -	$ -3,15	100,00%
5.2.02.27.15	Parqueadero	$ 25,21	$ -	-100,00%
5.2.02.27.20	Multas e Intereses por Mora	$ -	$ -	
5.2.02.27.23	Alarmas Monitoreo y Patrullaje	$ -	$ 66,00	10000,00%
5.2.02.27.26	Seguridad Motorizada	$ -	$ -	
5.2.02.27.28	Hosting y Dominio Web (servidor mails y pagina web	$ -	$ -	
5.2.02.27.30	Seguridad y Salud	$ -	$ -	
5.2.02.27.31	Gastos Judiciales	$ -	$ -	
5.2.02.27.32	Gasto Actividades Recreacion Personal	$ 37,50	$ -	-100,00%
5.2.02.27.33	Auditoria de Gestión	$ 270,00	$ -	-100,00%
5.2.03.	**GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.01.	**INTERESES**			
5.2.03.01.01	Intereses	$ -	$ -	
5.2.03.05.	**OTROS GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.05.04	Comisiones Bancarias	$ 17,99	$ 16,85	-6,34%
5.2.03.05.06	Comision Tarjetas de Credito	$ 9,37	$ 2,31	-75,35%
5.2.03.05.07	Pagos por mora	$ -	$ -	
5.2.04.	**OTROS GASTOS**			
5.2.04.02.	**OTROS**			
5.2.04.02.08	Suscripciones	$ 239,84	$ -	-100,00%
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	$ 17.162,88	$ 11.609,01	-32,36%
	UTILIDAD NETA	$ -471,56	$ 5.163,97	

	CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES JUNIO	2019	2020	%
4,	**INGRESOS**			
4.1.	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4.1.02.	**PRESTACION DE SERVICIOS**			
4.1.02.01	Prestacion de servicios Contabilidad Mensual	$ 17.531,58	$ 17.509,72	-0,12%
4.3.	**OTROS INGRESOS**			
4.3.01.	**DIVIDENDOS**			
4.3.01.01	Dividendos	$ -	$ -	
4.3.02.	**INTERESES FINANCIEROS**			
4.3.02.01	Intereses financieros	$ 0,29	$ 3,19	1000,00%
4.3.05.	**OTRAS RENTAS**			
4.3.05.02	Otros ingresos no operativos	$ -	$ -	
4.3.05.04	Venta de Activos Fijos	$ -	$ -	
	TOTAL	$ 17.531,87	$ 17.512,91	-0,11%
5,	**COSTOS - GASTOS - ADMINISTRACION -VENTAS**			
5.2.	**GASTOS**			
5.2.02.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			
5.2.02.01.	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES**			
5.2.02.01.01	Sueldos, salarios y demas remuneraciones	$ 7.447,43	$ 4.451,70	-40,23%
5.2.02.01.02	Horas Extras	$ -	$ -	
5.2.02.01.03	Pago Servicio de Orden Social	$ 620,00	$ 195,00	-68,55%
5.2.02.01.04	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.01.05	Bonificacion por cumplimiento metas	$ 432,78	$ 400,00	-7,57%
5.2.02.01.06	Bono de Movilizacion	$ -	$ 60,00	100,00%
5.2.02.01.07	Bono Extra	$ -	$ -	
5.2.02.01.11	Bono Responsabilidad	$ -	$ -	
5.2.02.01.13	Bono anual a Gerencia	$ -	$ -	
5.2.02.03.	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**			
5.2.02.03.02	Decimo Tercer Sueldo	$ 659,81	$ 342,23	-48,13%
5.2.02.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	$ 491,41	$ 274,44	-44,15%
5.2.02.03.04	Vacaciones	$ 329,90	$ 171,11	-48,13%
5.2.02.03.05	Fondos de Reseva	$ 473,92	$ 265,97	-43,88%
5.2.02.03.06	Aporte Patronal	$ 911,77	$ 700,47	-23,17%
5.2.02.03.07	Bonificacion 25% desahucio	$ -	$ 573,63	100,00%
5.2.02.03.08	Aporte Personal Maternidad	$ -	$ -	
5.2.02.05.	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL**			
5.2.02.05.03	Honorarios por servicios de profesionales externos	$ 2.600,00	$ 2.200,00	-15,38%
5.2.02.08.	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**			
5.2.02.08.03	Suministros y materiales	$ 31,28	$ -	-100,00%
5.2.02.08.04	Mantenimiento Edificios	$ -	$ -	
5.2.02.08.05	Mantenimiento Eq. de Comput	$ 2.413,50	$ 80,00	-96,69%
5.2.02.08.06	Mantenimiento Oficinas	$ 10,20	$ -	-100,00%
5.2.02.08.07	Mantenimiento Vehiculos	$ 90,00	$ -	-100,00%
5.2.02.08.10	Instalaciones y Arreglos	$ -	$ -	
5.2.02.08.11	Mantenimiento Equ. Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.10.	**COMISIONES**			
5.2.02.10.01	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.12.	**COMBUSTIBLES**			
5.2.02.12.01	Combustibles	$ 158,49	$ 41,07	-74,09%
5.2.02.14.	**SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)**			
5.2.02.14.01	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	$ -	$ -	
5.2.02.15.	**TRANSPORTE**			
5.2.02.15.01	Transporte	$ 17,29	$ -	-100,00%
5.2.02.16.	**GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabaja**			
5.2.02.16.01	Gastos de gestion (agasajos a accionistas, trabaja	$ 40,94	$ 12,06	-70,54%
5.2.02.17.	**GASTOS DE VIAJE**			
5.2.02.17.02	Pasajes Aereos y Terrestres	$ -	$ -	
5.2.02.18.	**AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**			
5.2.02.18.01	Agua	$ 25,25	$ 34,08	34,97%
5.2.02.18.02	Energia	$ 52,76	$ 49,16	-6,82%
5.2.02.18.04	Telefonia Fija	$ 46,18	$ 33,30	-27,89%
5.2.02.18.05	Telefonia Celular	$ 207,00	$ 206,07	-0,45%
5.2.02.18.06	Consumo de Internet	$ 105,00	$ 105,00	0,00%
5.2.02.19.	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT**			
5.2.02.19.01	Tramites Notariales	$ -	$ -	
5.2.02.19.02	Tramites Registro de la Propiedad	$ -	$ -	
5.2.02.19.03	Tramites Registro Mercantil	$ -	$ -	
5.2.02.20.	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**			
5.2.02.20.01	Impuestos, contribuciones y otros	$ 35,77	$ 22,18	-37,99%
5.2.02.20.02	Contribucion a la Super de Copañias	$ -	$ -	
5.2.02.20.03	Patentes	$ 559,15	$ -	-100,00%
5.2.02.20.04	Registro de Marca	$ -	$ -	
5.2.02.21.	**DEPRECIACIONES**			
5.2.02.21.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos Computacion	$ 137,57	$ 170,27	23,77%
5.2.02.21.01	Depreciacion Muebles y Enseres	$ 154,06	$ 156,28	1,44%
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos de Oficina	$ 34,18	$ 34,18	0,00%
5.2.02.21.01	Depreciacion Vehiculos	$ 64,51	$ 29,68	-53,99%
5.2.02.21.01	Depreciacion Edificios	$ 571,75	$ 571,75	0,00%
5.2.02.27.	**OTROS GASTOS**			
5.2.02.27.01	Otros Gastos	$ -	$ -	
5.2.02.27.02	Suministros de Oficina	$ 108,20	$ -	-100,00%
5.2.02.27.03	Guardiania y Seguridad	$ -	$ -	
5.2.02.27.04	Software y Otros	$ 20,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.05	Publicidad y Propaganda	$ -	$ -	
5.2.02.27.06	Correo y Correspondencia	$ -	$ -	
5.2.02.27.07	Material de Aseo y limpieza	$ 2,33	$ -	-100,00%
5.2.02.27.11	Capacitacion personal	$ -	$ -	
5.2.02.27.12	Uniformes	$ -	$ -	
5.2.02.27.13	Servicio de Limpieza	$ 27,50	$ -	-100,00%
5.2.02.27.17	Equipos de Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.27.18	Otros gastos no deducibles	$ 2,01	$ -0,19	-109,45%
5.2.02.27.19	Parqueadero	$ 11,42	$ -	-100,00%
5.2.02.27.20	Multas e Intereses por Mora	$ -	$ -	
5.2.02.27.23	Alarmas Monitoreo y Patrullaje	$ -	$ -	
5.2.02.27.26	Seguridad Motorizada	$ -	$ -	
5.2.02.27.28	Hosting y Dominio Web (servidor mails y pagina web	$ -	$ -	
5.2.02.27.30	Seguridad y Salud	$ -	$ -	
5.2.02.27.31	Gastos Judiciales	$ -	$ -	
5.2.02.27.32	Gasto Actividades Recreacion Personal	$ -	$ -	
5.2.02.27.33	Auditoria de Gestión	$ -	$ -	
5.2.03.	**GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.01.	**INTERESES**			
5.2.03.01.01	Intereses	$ 7,64	$ -	-100,00%
5.2.03.05.	**OTROS GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.05.04	Comisiones Bancarias	$ 14,69	$ 23,52	60,11%
5.2.03.05.06	Comision Tarjetas de Credito	$ 0,76	$ 0,21	-72,37%
5.2.03.05.07	Pagos por mora	$ -	$ -	
5.2.04.	**OTROS GASTOS**			
5.2.04.02.	**OTROS**			
5.2.04.02.08	Suscripciones	$ 59,99	$ -	-100,00%
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	$ 18.976,44	$ 11.203,17	-40,96%
	UTILIDAD NETA	$ -1.444,57	$ 6.309,74	

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES JULIO		2019	2020	%
4,	**INGRESOS**			
4.1.	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4.1.02.	**PRESTACION DE SERVICIOS**			
4.1.02.01	Prestacion de servicios Contabilidad Mensual	$ 18.069,58	$ 15.842,65	-12,32%
4.3.	**OTROS INGRESOS**			
4.3.01.	**DIVIDENDOS**			
4.3.01.01	Dividendos	$ -	$ -	
4.3.02.	**INTERESES FINANCIEROS**			
4.3.02.01	Intereses financieros	$ 0,29	$ 1,82	527,59%
4.3.05.	**OTRAS RENTAS**			
4.3.05.02	Otros ingresos no operativos	$ -	$ -	
4.3.05.04	Venta de Activos Fijos	$ -	$ -	
	TOTAL	$ 18.069,87	$ 15.844,47	-12,32%
5,	**COSTOS - GASTOS - ADMINISTRACION -VENTAS**			
5.2.	**GASTOS**			
5.2.02.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			
5.2.02.01.	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES**			
5.2.02.01.01	Sueldos, salarios y demas remuneraciones	$ 7.806,88	$ 4.507,77	-42,26%
5.2.02.01.02	Horas Extras	$ -	$ 1.331,34	100,00%
5.2.02.01.03	Pago Servicio de Orden Social	$ 630,00	$ 205,00	-67,46%
5.2.02.01.04	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.01.05	Bonificacion por cumplimiento metas	$ 132,78	$ 950,00	615,47%
5.2.02.01.06	Bono de Movilizacion	$ -	$ 60,00	
5.2.02.01.07	Bono Extra	$ -	$ -	
5.2.02.01.11	Bono Responsabilidad	$ -	$ -	
5.2.02.01.13	Bono anual a Gerencia	$ -	$ -	
5.2.02.03.	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**			
5.2.02.03.02	Decimo Tercer Sueldo	$ 663,53	$ 507,26	-23,55%
5.2.02.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	$ 518,77	$ 805,46	55,26%
5.2.02.03.04	Vacaciones	$ 331,77	$ 252,25	-23,97%
5.2.02.03.05	Fondos de Reseva	$ 448,93	$ 320,66	-28,57%
5.2.02.03.06	Aporte Patronal	$ 915,97	$ 969,39	5,83%
5.2.02.03.07	Bonificacion 25% desahucio	$ -	$ -	
5.2.02.03.08	Aporte Personal Maternidad	$ -	$ -	
5.2.02.05.	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL**			
5.2.02.05.03	Honorarios por servicios de profesionales externos	$ 2.766,82	$ 2.200,00	-20,49%
5.2.02.08.	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**			
5.2.02.08.03	Suministros y materiales	$ 37,41	$ -	-100,00%
5.2.02.08.04	Mantenimiento Edificios	$ -	$ -	
5.2.02.08.05	Mantenimiento Eq. de Comput	$ 356,97	$ -	-100,00%
5.2.02.08.06	Mantenimiento Oficinas	$ -	$ -	
5.2.02.08.07	Mantenimiento Vehiculos	$ 7,99	$ -	-100,00%
5.2.02.08.10	Instalaciones y Arreglos	$ -	$ -	
5.2.02.08.11	Mantenimiento Equ. Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.10.	**COMISIONES**			
5.2.02.10.01	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.12.	**COMBUSTIBLES**			
5.2.02.12.01	Combustibles	$ 98,59	$ 77,23	-21,67%
5.2.02.14.	**SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)**			
5.2.02.14.01	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	$ -	$ -	
5.2.02.15.	**TRANSPORTE**			
5.2.02.15.01	Transporte	$ 19,75	$ -	-100,00%
5.2.02.16.	**GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabaja**			
5.2.02.16.01	Gastos de gestion (agasajos a accionistas, trabaja	$ 138,86	$ -	-100,00%
5.2.02.17.	**GASTOS DE VIAJE**			
5.2.02.17.02	Pasajes Aereos y Terrestres	$ -	$ -	
5.2.02.18.	**AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**			
5.2.02.18.01	Agua	$ 27,77	$ 7,56	-72,78%
5.2.02.18.02	Energia	$ 55,72	$ 53,80	-3,45%
5.2.02.18.04	Telefonia Fija	$ 38,60	$ 45,79	18,63%
5.2.02.18.05	Telefonia Celular	$ 213,33	$ 185,15	-13,21%
5.2.02.18.06	Consumo de Internet	$ 105,00	$ 105,00	0,00%
5.2.02.19.	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT**			
5.2.02.19.01	Tramites Notariales	$ 285,35	$ -	-100,00%
5.2.02.19.02	Tramites Registro de la Propiedad	$ -	$ -	
5.2.02.19.03	Tramites Registro Mercantil	$ 60,00	$ -	-100,00%
5.2.02.20.	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**			
5.2.02.20.01	Impuestos, contribuciones y otros	$ 36,14	$ 19,94	-44,83%
5.2.02.20.02	Contribucion a la Super de Copañias	$ -	$ -	
5.2.02.20.03	Patentes	$ -	$ -	
5.2.02.20.04	Registro de Marca	$ -	$ -	
5.2.02.21.	**DEPRECIACIONES**			
5.2.02.21.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos Computacion	$ 137,57	$ 114,20	-16,99%
5.2.02.21.01	Depreciacion Muebles y Enseres	$ 154,06	$ 156,28	1,44%
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos de Oficina	$ 34,18	$ 34,18	0,00%
5.2.02.21.01	Depreciacion Vehiculos	$ 64,51	$ 29,68	-53,99%
5.2.02.21.01	Depreciacion Edificios	$ 571,75	$ 571,75	0,00%
5.2.02.27.	**OTROS GASTOS**			
5.2.02.27.01	Otros Gastos	$ -	$ -	
5.2.02.27.02	Suministros de Oficina	$ 116,41	$ -	-100,00%
5.2.02.27.03	Guardiania y Seguridad	$ -	$ -	
5.2.02.27.04	Software y Otros	$ -	$ -	
5.2.02.27.05	Publicidad y Propaganda	$ 51,02	$ -	-100,00%
5.2.02.27.06	Correo y Correspondencia	$ -	$ -	
5.2.02.27.07	Material de Aseo y limpieza	$ 14,70	$ -	-100,00%
5.2.02.27.11	Capacitacion personal	$ 100,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.12	Uniformes	$ -	$ -	
5.2.02.27.13	Servicio de Limpieza	$ 227,50	$ -	-100,00%
5.2.02.27.17	Equipos de Oficina	$ 67,16	$ -	-100,00%
5.2.02.27.18	Otros gastos no deducibles	$ 0,01	$ -0,16	-1700,00%
5.2.02.27.19	Parqueadero	$ 4,68	$ -	-100,00%
5.2.02.27.20	Multas e Intereses por Mora	$ -	$ -	
5.2.02.27.23	Alarmas Monitoreo y Patrullaje	$ -	$ 168,50	100,00%
5.2.02.27.26	Seguridad Motorizada	$ 16,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.28	Hosting y Dominio Web (servidor mails y pagina web	$ -	$ -	
5.2.02.27.30	Seguridad y Salud	$ -	$ -	
5.2.02.27.31	Gastos Judiciales	$ -	$ -	
5.2.02.27.32	Gasto Actividades Recreacion Personal	$ -	$ -	
5.2.02.27.33	Auditoria de Gestión	$ -	$ -	
5.2.03.	**GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.01.	**INTERESES**			
5.2.03.01.01	Intereses	$ 4,67	$ -	-100,00%
5.2.03.05.	**OTROS GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.05.04	Comisiones Bancarias	$ 16,41	$ 24,09	46,80%
5.2.03.05.06	Comision Tarjetas de Credito	$ 1,45	$ -	-100,00%
5.2.03.05.07	Pagos por mora	$ -	$ -	
5.2.04.	**OTROS GASTOS**			
5.2.04.02.	**OTROS**			
5.2.04.02.08	Suscripciones	$ -	$ 62,50	
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	$ 17.279,01	$ 13.764,62	-20,34%
	UTILIDAD NETA	$ 790,86	$ 2.079,85	

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AGOSTO		2019	2020	%
4,	**INGRESOS**			
4.1.	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4.1.02.	**PRESTACION DE SERVICIOS**			
4.1.02.01	Prestacion de servicios Contabilidad Mensual	$ 19.116,72	$ 16.605,65	-13,14%
4.3.	**OTROS INGRESOS**			
4.3.01.	**DIVIDENDOS**			
4.3.01.01	Dividendos	$ -	$ -	
4.3.02.	**INTERESES FINANCIEROS**			
4.3.02.01	Intereses financieros	$ -	$ 2,98	100,00%
4.3.05.	**OTRAS RENTAS**			
4.3.05.02	Otros ingresos no operativos	$ 154,00	$ -	-100,00%
4.3.05.04	Venta de Activos Fijos	$ -	$ -	
	TOTAL	$ 19.270,72	$ 16.608,63	-13,81%
5,	**COSTOS - GASTOS - ADMINISTRACION -VENTAS**			
5.2.	**GASTOS**			
5.2.02.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			
5.2.02.01.	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES**			
5.2.02.01.01	Sueldos, salarios y demas remuneraciones	$ 6.561,52	$ 4.628,46	-29,46%
5.2.02.01.02	Horas Extras	$ -	$ 1.019,40	100,00%
5.2.02.01.03	Pago Servicio de Orden Social	$ 530,00	$ 205,00	-61,32%
5.2.02.01.04	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.01.05	Bonificacion por cumplimiento metas	$ 380,00	$ 1.490,00	292,11%
5.2.02.01.06	Bono de Movilizacion	$ -	$ 120,00	100,00%
5.2.02.01.07	Bono Extra	$ -	$ -	
5.2.02.01.11	Bono Responsabilidad	$ -	$ -	
5.2.02.01.13	Bono anual a Gerencia	$ -	$ -	
5.2.02.03.	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**			
5.2.02.03.02	Decimo Tercer Sueldo	$ 703,87	$ 557,82	-20,75%
5.2.02.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	$ 582,17	$ 307,78	-47,13%
5.2.02.03.04	Vacaciones	$ 351,94	$ 278,91	-20,75%
5.2.02.03.05	Fondos de Reseva	$ 485,91	$ 314,69	-35,24%
5.2.02.03.06	Aporte Patronal	$ 974,81	$ 1.060,68	8,81%
5.2.02.03.07	Bonificacion 25% desahucio	$ -	$ -	
5.2.02.03.08	Aporte Personal Maternidad	$ 24,10	$ -	-100,00%
5.2.02.05.	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL**			
5.2.02.05.03	Honorarios por servicios de profesionales externos	$ 2.600,00	$ 2.408,00	-7,38%
5.2.02.08.	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**			
5.2.02.08.03	Suministros y materiales	$ 45,49	$ -	-100,00%
5.2.02.08.04	Mantenimiento Edificios	$ -	$ -	
5.2.02.08.05	Mantenimiento Eq. de Comput	$ 17,00	$ 170,00	900,00%
5.2.02.08.06	Mantenimiento Oficinas	$ 150,20	$ -	-100,00%
5.2.02.08.07	Mantenimiento Vehiculos	$ 22,71	$ -	-100,00%
5.2.02.08.10	Instalaciones y Arreglos	$ -	$ -	
5.2.02.08.11	Mantenimiento Equ. Oficina	$ 5,00	$ -	-100,00%
5.2.02.10.	**COMISIONES**			
5.2.02.10.01	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.12.	**COMBUSTIBLES**			
5.2.02.12.01	Combustibles	$ 134,99	$ 69,43	-48,57%
5.2.02.14.	**SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)**			
5.2.02.14.01	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	$ -	$ -	
5.2.02.15.	**TRANSPORTE**			
5.2.02.15.01	Transporte	$ 10,43	$ -	-100,00%
5.2.02.16.	**GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabaja**			
5.2.02.16.01	Gastos de gestion (agasajos a accionistas, trabaja	$ 146,21	$ -	-100,00%
5.2.02.17.	**GASTOS DE VIAJE**			
5.2.02.17.02	Pasajes Aereos y Terrestres	$ -	$ -	
5.2.02.18.	**AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**			
5.2.02.18.01	Agua	$ 34,08	$ 34,08	0,00%
5.2.02.18.02	Energia	$ 70,26	$ 41,33	-41,18%
5.2.02.18.04	Telefonia Fija	$ 40,65	$ 38,73	-4,72%
5.2.02.18.05	Telefonia Celular	$ 225,73	$ 178,25	-21,03%
5.2.02.18.06	Consumo de Internet	$ 105,00	$ 105,00	0,00%
5.2.02.19.	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT**			
5.2.02.19.01	Tramites Notariales	$ -	$ -	
5.2.02.19.02	Tramites Registro de la Propiedad	$ -	$ -	
5.2.02.19.03	Tramites Registro Mercantil	$ -	$ -	
5.2.02.20.	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**			
5.2.02.20.01	Impuestos, contribuciones y otros	$ 36,40	$ 19,91	-45,30%
5.2.02.20.02	Contribucion a la Super de Copañias	$ -	$ -	
5.2.02.20.03	Patentes	$ -	$ -	
5.2.02.20.04	Registro de Marca	$ -	$ -	
5.2.02.21.	**DEPRECIACIONES**			
5.2.02.21.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos Computacion	$ 137,57	$ 114,20	-16,99%
5.2.02.21.01	Depreciacion Muebles y Enseres	$ 155,69	$ 156,28	0,38%
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos de Oficina	$ 34,18	$ 34,18	0,00%
5.2.02.21.01	Depreciacion Vehiculos	$ 64,51	$ 29,68	-53,99%
5.2.02.21.01	Depreciacion Edificios	$ 571,75	$ 571,75	0,00%
5.2.02.27.	**OTROS GASTOS**			
5.2.02.27.01	Otros Gastos	$ -	$ -	
5.2.02.27.02	Suministros de Oficina	$ 112,13	$ 8,00	-92,87%
5.2.02.27.03	Guardiania y Seguridad	$ 66,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.04	Software y Otros	$ -	$ -	
5.2.02.27.05	Publicidad y Propaganda	$ 185,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.06	Correo y Correspondencia	$ 10,36	$ -	-100,00%
5.2.02.27.07	Material de Aseo y limpieza	$ 56,80	$ -	-100,00%
5.2.02.27.11	Capacitacion personal	$ 3.000,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.12	Uniformes	$ -	$ -	
5.2.02.27.13	Servicio de Limpieza	$ 27,50	$ -	-100,00%
5.2.02.27.17	Equipos de Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.27.18	Otros gastos no deducibles	$ -	$ -0,10	100,00%
5.2.02.27.19	Parqueadero	$ 1,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.20	Multas e Intereses por Mora	$ -	$ -	
5.2.02.27.23	Alarmas Monitoreo y Patrullaje	$ -	$ 66,00	100,00%
5.2.02.27.26	Seguridad Motorizada	$ -	$ -	
5.2.02.27.28	Hosting y Dominio Web (servidor mails y pagina web	$ -	$ -	
5.2.02.27.30	Seguridad y Salud	$ -	$ -	
5.2.02.27.31	Gastos Judiciales	$ -	$ -	
5.2.02.27.32	Gasto Actividades Recreacion Personal	$ -	$ -	
5.2.02.27.33	Auditoria de Gestión	$ -	$ -	
5.2.03.	**GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.01.	**INTERESES**			
5.2.03.01.01	Intereses	$ 2,95	$ -	-100,00%
5.2.03.05.	**OTROS GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.05.04	Comisiones Bancarias	$ 28,32	$ 28,10	-0,78%
5.2.03.05.06	Comision Tarjetas de Credito	$ 4,60	$ -	-100,00%
5.2.03.05.07	Pagos por mora	$ -	$ 4,35	100,00%
5.2.04.	**OTROS GASTOS**			
5.2.04.02.	**OTROS**			
5.2.04.02.08	Suscripciones	$ -	$ -	
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	$ 18.696,83	$ 14.059,91	-24,80%
	UTILIDAD NETA	$ 573,89	$ 2.548,72	

	CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES SEPTIEMBRE	2019	2020	%
4,	**INGRESOS**			
4.1.	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4.1.02.	**PRESTACION DE SERVICIOS**			
4.1.02.01	Prestacion de servicios Contabilidad Mensual	$ 18.148,58	$ 16.655,65	-8,23%
4.3.	**OTROS INGRESOS**			
4.3.01.	**DIVIDENDOS**			
4.3.01.01	Dividendos	$ -	$ -	
4.3.02.	**INTERESES FINANCIEROS**			
4.3.02.01	Intereses financieros	$ 1,10	$ 11,86	978,18%
4.3.05.	**OTRAS RENTAS**			
4.3.05.02	Otros ingresos no operativos	$ -	$ -	
4.3.05.04	Venta de Activos Fijos	$ -	$ -	
	TOTAL	$ 18.149,68	$ 16.667,51	-8,17%
5,	**COSTOS - GASTOS - ADMINISTRACION -VENTAS**			
5.2.	**GASTOS**			
5.2.02.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			
5.2.02.01.	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES**			
5.2.02.01.01	Sueldos, salarios y demas remuneraciones	$ 6.917,95	$ 4.923,70	-28,83%
5.2.02.01.02	Horas Extras	$ -	$ 958,24	100,00%
5.2.02.01.03	Pago Servicio de Orden Social	$ 488,00	$ 220,00	-54,92%
5.2.02.01.04	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.01.05	Bonificacion por cumplimiento metas	$ 252,07	$ 1.617,42	541,66%
5.2.02.01.06	Bono de Movilizacion	$ -	$ 120,00	100,00%
5.2.02.01.07	Bono Extra	$ -	$ -	
5.2.02.01.11	Bono Responsabilidad	$ -	$ -	
5.2.02.01.13	Bono anual a Gerencia	$ -	$ 400,00	100,00%
5.2.02.03.	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**			
5.2.02.03.02	Decimo Tercer Sueldo	$ 677,03	$ 596,20	-11,94%
5.2.02.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	$ 528,62	$ 338,89	-35,89%
5.2.02.03.04	Vacaciones	$ 338,52	$ 298,10	-11,94%
5.2.02.03.05	Fondos de Reseva	$ 481,20	$ 311,70	-35,22%
5.2.02.03.06	Aporte Patronal	$ 940,76	$ 1.162,48	23,57%
5.2.02.03.07	Bonificacion 25% desahucio	$ 700,00	$ -	-100,00%
5.2.02.03.08	Aporte Personal Maternidad	$ 39,69	$ -	-100,00%
5.2.02.05.	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL**			
5.2.02.05.03	Honorarios por servicios de profesionales externos	$ 2.600,00	$ 8.333,33	220,51%
5.2.02.08.	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**			
5.2.02.08.03	Suministros y materiales	$ 1,95	$ 36,62	1777,95%
5.2.02.08.04	Mantenimiento Edificios	$ -	$ -	
5.2.02.08.05	Mantenimiento Eq. de Comput	$ -	$ 330,93	
5.2.02.08.06	Mantenimiento Oficinas	$ 25,00	$ -	-100,00%
5.2.02.08.07	Mantenimiento Vehiculos	$ 3,57	$ 128,00	3485,43%
5.2.02.08.10	Instalaciones y Arreglos	$ -	$ -	
5.2.02.08.11	Mantenimiento Equ. Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.10.	**COMISIONES**			
5.2.02.10.01	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.12.	**COMBUSTIBLES**			
5.2.02.12.01	Combustibles	$ 132,90	$ 60,85	-54,21%
5.2.02.14.	**SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)**			
5.2.02.14.01	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	$ -	$ -	
5.2.02.15.	**TRANSPORTE**			
5.2.02.15.01	Transporte	$ 155,46	$ -	-100,00%
5.2.02.16.	**GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabaja**			
5.2.02.16.01	Gastos de gestion (agasajos a accionistas, trabaja	$ 51,82	$ 23,97	-53,74%
5.2.02.17.	**GASTOS DE VIAJE**			
5.2.02.17.02	Pasajes Aereos y Terrestres	$ -	$ -	
5.2.02.18.	**AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**			
5.2.02.18.01	Agua	$ 45,45	$ 30,30	-33,33%
5.2.02.18.02	Energia	$ 47,73	$ 58,56	22,69%
5.2.02.18.04	Telefonia Fija	$ 43,86	$ 42,15	-3,90%
5.2.02.18.05	Telefonia Celular	$ 230,00	$ 178,25	-22,50%
5.2.02.18.06	Consumo de Internet	$ 105,00	$ 105,00	0,00%
5.2.02.19.	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT**			
5.2.02.19.01	Tramites Notariales	$ -	$ -	
5.2.02.19.02	Tramites Registro de la Propiedad	$ -	$ -	
5.2.02.19.03	Tramites Registro Mercantil	$ -	$ -	
5.2.02.20.	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**			
5.2.02.20.01	Impuestos, contribuciones y otros	$ 34,04	$ 618,01	1715,54%
5.2.02.20.02	Contribucion a la Super de Copañias	$ -	$ 126,60	100,00%
5.2.02.20.03	Patentes	$ -	$ 441,21	100,00%
5.2.02.20.04	Registro de Marca	$ 208,00	$ -	-100,00%
5.2.02.21.	**DEPRECIACIONES**			
5.2.02.21.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos Computacion	$ 158,05	$ 114,20	-27,74%
5.2.02.21.01	Depreciacion Muebles y Enseres	$ 156,28	$ 156,28	0,00%
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos de Oficina	$ 34,18	$ 34,18	0,00%
5.2.02.21.01	Depreciacion Vehiculos	$ 64,51	$ 29,68	-53,99%
5.2.02.21.01	Depreciacion Edificios	$ 571,75	$ 571,75	0,00%
5.2.02.27.	**OTROS GASTOS**			
5.2.02.27.01	Otros Gastos	$ -	$ -	
5.2.02.27.02	Suministros de Oficina	$ 30,53	$ 6,18	-79,76%
5.2.02.27.03	Guardiania y Seguridad	$ -	$ -	
5.2.02.27.04	Software y Otros	$ -	$ -	
5.2.02.27.05	Publicidad y Propaganda	$ 224,05	$ -	-100,00%
5.2.02.27.06	Correo y Correspondencia	$ -	$ -	
5.2.02.27.07	Material de Aseo y limpieza	$ 12,09	$ 47,36	291,73%
5.2.02.27.11	Capacitacion personal	$ 66,97	$ -	-100,00%
5.2.02.27.12	Uniformes	$ -	$ -	
5.2.02.27.13	Servicio de Limpieza	$ 133,03	$ -	-100,00%
5.2.02.27.17	Equipos de Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.27.18	Otros gastos no deducibles	$ 5,61	$ 1,66	-70,41%
5.2.02.27.19	Parqueadero	$ 2,36	$ -	-100,00%
5.2.02.27.20	Multas e Intereses por Mora	$ -	$ -	
5.2.02.27.23	Alarmas Monitoreo y Patrullaje	$ -	$ -	
5.2.02.27.26	Seguridad Motorizada	$ -	$ -	
5.2.02.27.28	Hosting y Dominio Web (servidor mails y pagina web	$ -	$ -	
5.2.02.27.30	Seguridad y Salud	$ -	$ -	
5.2.02.27.31	Gastos Judiciales	$ -	$ -	
5.2.02.27.32	Gasto Actividades Recreacion Personal	$ -	$ -	
5.2.02.27.33	Auditoria de Gestión	$ -	$ -	
5.2.03.	**GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.01.	**INTERESES**			
5.2.03.01.01	Intereses	$ -	$ -	
5.2.03.05.	**OTROS GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.05.04	Comisiones Bancarias	$ 18,07	$ 19,35	7,08%
5.2.03.05.06	Comision Tarjetas de Credito	$ 0,86	$ -	-100,00%
5.2.03.05.07	Pagos por mora	$ -	$ -	
5.2.04.	**OTROS GASTOS**			
5.2.04.02.	**OTROS**			
5.2.04.02.08	Suscripciones	$ -	$ -	
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	$ 16.526,96	$ 22.441,15	35,79%
	UTILIDAD NETA	$ 1.622,72	$ -5.773,64	

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES OCTUBRE		2019	2020	%
4,	**INGRESOS**			
4.1.	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4.1.02.	**PRESTACION DE SERVICIOS**			
4.1.02.01	Prestacion de servicios Contabilidad Mensual	$ 18.864,44	$ 16.251,72	-13,85%
4.3.	**OTROS INGRESOS**			
4.3.01.	**DIVIDENDOS**			
4.3.01.01	Dividendos	$ -	$ -	
4.3.02.	**INTERESES FINANCIEROS**			
4.3.02.01	Intereses financieros	$ 0,86	$ 20,81	2319,77%
4.3.05.	**OTRAS RENTAS**			
4.3.05.02	Otros ingresos no operativos	$ -	$ -	
4.3.05.04	Venta de Activos Fijos	$ -	$ -	
	TOTAL	$ 18.865,30	$ 16.272,53	-13,74%
5,	**COSTOS - GASTOS - ADMINISTRACION -VENTAS**			
5.2.	**GASTOS**			
5.2.02.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			
5.2.02.01.	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES**			
5.2.02.01.01	Sueldos, salarios y demas remuneraciones	$ 6.762,76	$ 4.889,72	-27,70%
5.2.02.01.02	Horas Extras	$ -	$ 1.087,33	100,00%
5.2.02.01.03	Pago Servicio de Orden Social	$ 480,00	$ 220,00	-54,17%
5.2.02.01.04	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.01.05	Bonificacion por cumplimiento metas	$ 308,80	$ 1.825,02	491,00%
5.2.02.01.06	Bono de Movilizacion	$ 60,00	$ 120,00	100,00%
5.2.02.01.07	Bono Extra	$ -	$ -	
5.2.02.01.11	Bono Responsabilidad	$ -	$ -	
5.2.02.01.13	Bono anual a Gerencia	$ -	$ -	
5.2.02.03.	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**			
5.2.02.03.02	Decimo Tercer Sueldo	$ 660,55	$ 621,42	-5,92%
5.2.02.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	$ 504,54	$ 336,11	-33,38%
5.2.02.03.04	Vacaciones	$ 330,27	$ 310,71	-5,92%
5.2.02.03.05	Fondos de Reseva	$ 451,12	$ 313,20	-30,57%
5.2.02.03.06	Aporte Patronal	$ 917,09	$ 1.201,93	31,06%
5.2.02.03.07	Bonificacion 25% desahucio	$ 131,66	$ -	-100,00%
5.2.02.03.08	Aporte Personal Maternidad	$ 39,69	$ -	-100,00%
5.2.02.05.	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL**			
5.2.02.05.03	Honorarios por servicios de profesionales externos	$ 2.600,00	$ 2.600,00	0,00%
5.2.02.08.	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**			
5.2.02.08.03	Suministros y materiales	$ 18,24	$ 1,79	-90,19%
5.2.02.08.04	Mantenimiento Edificios	$ -	$ 113,48	100,00%
5.2.02.08.05	Mantenimiento Eq. de Comput	$ -	$ 10,00	100,00%
5.2.02.08.06	Mantenimiento Oficinas	$ 175,20	$ 2.140,00	1121,46%
5.2.02.08.07	Mantenimiento Vehiculos	$ -	$ 21,42	100,00%
5.2.02.08.10	Instalaciones y Arreglos	$ -	$ -	
5.2.02.08.11	Mantenimiento Equ. Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.10.	**COMISIONES**			
5.2.02.10.01	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.12.	**COMBUSTIBLES**			
5.2.02.12.01	Combustibles	$ 87,42	$ 110,75	26,69%
5.2.02.14.	**SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)**			
5.2.02.14.01	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	$ -	$ -	
5.2.02.15.	**TRANSPORTE**			
5.2.02.15.01	Transporte	$ 123,00	$ -	-100,00%
5.2.02.16.	**GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabaja**			
5.2.02.16.01	Gastos de gestion (agasajos a accionistas, trabaja	$ 23,83	$ -	-100,00%
5.2.02.17.	**GASTOS DE VIAJE**			
5.2.02.17.02	Pasajes Aereos y Terrestres	$ -	$ -	
5.2.02.18.	**AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**			
5.2.02.18.01	Agua	$ 42,93	$ 10,10	-76,47%
5.2.02.18.02	Energia	$ 62,04	$ 53,80	-13,28%
5.2.02.18.04	Telefonia Fija	$ 59,84	$ 52,89	-11,61%
5.2.02.18.05	Telefonia Celular	$ 259,20	$ 178,25	-31,23%
5.2.02.18.06	Consumo de Internet	$ 105,00	$ 105,00	0,00%
5.2.02.19.	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT**			
5.2.02.19.01	Tramites Notariales	$ -	$ -	
5.2.02.19.02	Tramites Registro de la Propiedad	$ -	$ -	
5.2.02.19.03	Tramites Registro Mercantil	$ -	$ -	
5.2.02.20.	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**			
5.2.02.20.01	Impuestos, contribuciones y otros	$ 39,91	$ 24,13	-39,54%
5.2.02.20.02	Contribucion a la Super de Copañias	$ -	$ -	
5.2.02.20.03	Patentes	$ -	$ -	
5.2.02.20.04	Registro de Marca	$ -	$ -	
5.2.02.21.	**DEPRECIACIONES**			
5.2.02.21.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos Computacion	$ 181,46	$ 107,84	-40,57%
5.2.02.21.01	Depreciacion Muebles y Enseres	$ 156,28	$ 156,28	0,00%
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos de Oficina	$ 34,18	$ 34,18	0,00%
5.2.02.21.01	Depreciacion Vehiculos	$ 64,51	$ 29,68	-53,99%
5.2.02.21.01	Depreciacion Edificios	$ 571,75	$ 571,75	0,00%
5.2.02.27.	**OTROS GASTOS**			
5.2.02.27.01	Otros Gastos	$ -	$ 1,34	100,00%
5.2.02.27.02	Suministros de Oficina	$ 39,79	$ 183,85	362,05%
5.2.02.27.03	Guardiania y Seguridad	$ 66,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.04	Software y Otros	$ -	$ -	
5.2.02.27.05	Publicidad y Propaganda	$ 185,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.06	Correo y Correspondencia	$ 3,70	$ -	-100,00%
5.2.02.27.07	Material de Aseo y limpieza	$ 38,42	$ -	-100,00%
5.2.02.27.11	Capacitacion personal	$ -	$ 45,00	100,00%
5.2.02.27.12	Uniformes	$ -	$ -	
5.2.02.27.13	Servicio de Limpieza	$ 133,03	$ -	-100,00%
5.2.02.27.17	Equipos de Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.27.18	Otros gastos no deducibles	$ 0,08	$ -0,07	-187,50%
5.2.02.27.19	Parqueadero	$ 2,19	$ -	-100,00%
5.2.02.27.20	Multas e Intereses por Mora	$ -	$ 100,80	100,00%
5.2.02.27.23	Alarmas Monitoreo y Patrullaje	$ -	$ -	
5.2.02.27.26	Seguridad Motorizada	$ -	$ 25,00	100,00%
5.2.02.27.28	Hosting y Dominio Web (servidor mails y pagina web	$ -	$ -	
5.2.02.27.30	Seguridad y Salud	$ 250,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.31	Gastos Judiciales	$ -	$ -	
5.2.02.27.32	Gasto Actividades Recreacion Personal	$ -	$ -	
5.2.02.27.33	Auditoria de Gestión	$ -	$ -	
5.2.03.	**GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.01.	**INTERESES**			
5.2.03.01.01	Intereses	$ -	$ -	
5.2.03.05.	**OTROS GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.05.04	Comisiones Bancarias	$ 111,59	$ 23,01	-79,38%
5.2.03.05.06	Comision Tarjetas de Credito	$ 1,06	$ -	-100,00%
5.2.03.05.07	Pagos por mora	$ -	$ -	
5.2.04.	**OTROS GASTOS**			
5.2.04.02.	**OTROS**			
5.2.04.02.08	Suscripciones	$ -	$ -	
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	$ 16.082,13	$ 17.625,71	9,60%
	UTILIDAD NETA	$ 2.783,17	$ -1.353,18	

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES NOVIEMBRE		2019	2020	%
4,	**INGRESOS**			
4.1.	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4.1.02.	**PRESTACION DE SERVICIOS**			
4.1.02.01	Prestacion de servicios Contabilidad Mensual	$ 17.459,00	$ 14.487,05	-17,02%
4.3.	**OTROS INGRESOS**			
4.3.01.	**DIVIDENDOS**			
4.3.01.01	Dividendos	$ -	$ -	
4.3.02.	**INTERESES FINANCIEROS**			
4.3.02.01	Intereses financieros	$ 3,02	$ 26,74	785,43%
4.3.05.	**OTRAS RENTAS**			
4.3.05.02	Otros ingresos no operativos	$ -	$ 2,91	
4.3.05.04	Venta de Activos Fijos	$ -	$ 351,79	
	TOTAL	$ 17.462,02	$ 14.868,49	-14,85%
5,	**COSTOS - GASTOS - ADMINISTRACION -VENTAS**			
5.2.	**GASTOS**			
5.2.02.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			
5.2.02.01.	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES**			
5.2.02.01.01	Sueldos, salarios y demas remuneraciones	$ 7.546,50	$ 5.089,18	-32,56%
5.2.02.01.02	Horas Extras	$ -	$ 1.080,58	100,00%
5.2.02.01.03	Pago Servicio de Orden Social	$ 480,00	$ 245,75	-48,80%
5.2.02.01.04	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.01.05	Bonificacion por cumplimiento metas	$ 445,71	$ 1.754,66	293,68%
5.2.02.01.06	Bono de Movilizacion	$ 60,00	$ 120,00	100,00%
5.2.02.01.07	Bono Extra	$ -	$ -	
5.2.02.01.11	Bono Responsabilidad	$ -	$ -	
5.2.02.01.13	Bono anual a Gerencia	$ -	$ -	
5.2.02.03.	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**			
5.2.02.03.02	Decimo Tercer Sueldo	$ 723,19	$ 525,71	-27,31%
5.2.02.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	$ 554,88	$ 326,67	-41,13%
5.2.02.03.04	Vacaciones	$ 357,69	$ 303,76	-15,08%
5.2.02.03.05	Fondos de Reseva	$ 484,01	$ 345,60	-28,60%
5.2.02.03.06	Aporte Patronal	$ 992,34	$ 1.124,80	13,35%
5.2.02.03.07	Bonificacion 25% desahucio	$ -	$ -	
5.2.02.03.08	Aporte Personal Maternidad	$ 6,61	$ -	-100,00%
5.2.02.05.	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL**			
5.2.02.05.03	Honorarios por servicios de profesionales externos	$ 2.600,00	$ 3.000,00	15,38%
5.2.02.08.	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**			
5.2.02.08.03	Suministros y materiales	$ 133,39	$ 297,90	123,33%
5.2.02.08.04	Mantenimiento Edificios	$ -	$ -	
5.2.02.08.05	Mantenimiento Eq. de Comput	$ -	$ -	
5.2.02.08.06	Mantenimiento Oficinas	$ 10,20	$ -	-100,00%
5.2.02.08.07	Mantenimiento Vehiculos	$ -	$ 5,35	100,00%
5.2.02.08.10	Instalaciones y Arreglos	$ -	$ -	
5.2.02.08.11	Mantenimiento Equ. Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.10.	**COMISIONES**			
5.2.02.10.01	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.12.	**COMBUSTIBLES**			
5.2.02.12.01	Combustibles	$ 77,06	$ 145,31	88,57%
5.2.02.14.	**SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)**			
5.2.02.14.01	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	$ 1.058,94	$ 783,75	-25,99%
5.2.02.15.	**TRANSPORTE**			
5.2.02.15.01	Transporte	$ 14,31	$ 220,00	1437,39%
5.2.02.16.	**GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabaja**			
5.2.02.16.01	Gastos de gestion (agasajos a accionistas, trabaja	$ 13,54	$ 154,55	1041,43%
5.2.02.17.	**GASTOS DE VIAJE**			
5.2.02.17.02	Pasajes Aereos y Terrestres	$ -	$ -	
5.2.02.18.	**AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**			
5.2.02.18.01	Agua	$ 54,30	$ 10,10	-81,40%
5.2.02.18.02	Energia	$ 59,46	$ 42,39	-28,71%
5.2.02.18.04	Telefonia Fija	$ 57,01	$ 47,07	-17,44%
5.2.02.18.05	Telefonia Celular	$ 243,66	$ 178,25	-26,84%
5.2.02.18.06	Consumo de Internet	$ 105,00	$ 105,00	0,00%
5.2.02.19.	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT**			
5.2.02.19.01	Tramites Notariales	$ -	$ -	
5.2.02.19.02	Tramites Registro de la Propiedad	$ -	$ -	
5.2.02.19.03	Tramites Registro Mercantil	$ -	$ 50,00	100,00%
5.2.02.20.	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**			
5.2.02.20.01	Impuestos, contribuciones y otros	$ 33,26	$ 24,13	-27,45%
5.2.02.20.02	Contribucion a la Super de Copañias	$ -	$ -	
5.2.02.20.03	Patentes	$ -	$ -	
5.2.02.20.04	Registro de Marca	$ -	$ -	
5.2.02.21.	**DEPRECIACIONES**			
5.2.02.21.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos Computacion	$ 181,46	$ 85,55	-52,85%
5.2.02.21.01	Depreciacion Muebles y Enseres	$ 156,28	$ 156,28	0,00%
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos de Oficina	$ 34,18	$ 34,18	0,00%
5.2.02.21.01	Depreciacion Vehiculos	$ 64,51	$ 29,68	-53,99%
5.2.02.21.01	Depreciacion Edificios	$ 571,75	$ 571,75	0,00%
5.2.02.27.	**OTROS GASTOS**			
5.2.02.27.01	Otros Gastos	$ -	$ 158,23	100,00%
5.2.02.27.02	Suministros de Oficina	$ 286,37	$ 15,23	-94,68%
5.2.02.27.03	Guardiania y Seguridad	$ -	$ -	
5.2.02.27.04	Software y Otros	$ -	$ 445,50	100,00%
5.2.02.27.05	Publicidad y Propaganda	$ -	$ -	
5.2.02.27.06	Correo y Correspondencia	$ 3,70	$ -	-100,00%
5.2.02.27.07	Material de Aseo y limpieza	$ 20,40	$ 23,45	14,95%
5.2.02.27.11	Capacitacion personal	$ 40,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.12	Uniformes	$ -	$ -	
5.2.02.27.13	Servicio de Limpieza	$ 133,03	$ 27,63	-79,23%
5.2.02.27.17	Equipos de Oficina	$ 368,39	$ -	-100,00%
5.2.02.27.18	Otros gastos no deducibles	$ 0,02	$ -0,23	-1250,00%
5.2.02.27.19	Parqueadero	$ 1,50	$ -	-100,00%
5.2.02.27.20	Multas e Intereses por Mora	$ -	$ -	
5.2.02.27.23	Alarmas Monitoreo y Patrullaje	$ -	$ 66,00	100,00%
5.2.02.27.26	Seguridad Motorizada	$ -	$ -	
5.2.02.27.28	Hosting y Dominio Web (servidor mails y pagina web	$ -	$ -	
5.2.02.27.30	Seguridad y Salud	$ 250,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.31	Gastos Judiciales	$ -	$ -	
5.2.02.27.32	Gasto Actividades Recreacion Personal	$ -	$ -	
5.2.02.27.33	Auditoria de Gestión	$ -	$ -	
5.2.03.	**GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.01.	**INTERESES**			
5.2.03.01.01	Intereses	$ -	$ -	
5.2.03.05.	**OTROS GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.05.04	Comisiones Bancarias	$ 10,43	$ 27,66	165,20%
5.2.03.05.06	Comision Tarjetas de Credito	$ 0,86	$ -	-100,00%
5.2.03.05.07	Pagos por mora	$ -	$ -	
5.2.04.	**OTROS GASTOS**			
5.2.04.02.	**OTROS**			
5.2.04.02.08	Suscripciones	$ 60,00	$ -17,85	-129,75%
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	$ 18.293,94	$ 17.603,57	-3,77%
	UTILIDAD NETA	$ -831,92	$ -2.735,08	

CONSULTORA CONTABLE ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DICIEMBRE		2019	2020	%
4,	**INGRESOS**			
4.1.	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4.1.02.	**PRESTACION DE SERVICIOS**			
4.1.02.01	Prestacion de servicios Contabilidad Mensual	$ 26.347,94	$ 38.725,68	46,98%
4.3.	**OTROS INGRESOS**			
4.3.01.	**DIVIDENDOS**			
4.3.01.01	Dividendos	$ -	$ -	
4.3.02.	**INTERESES FINANCIEROS**			
4.3.02.01	Intereses financieros	$ -	$ 14,94	100
4.3.05.	**OTRAS RENTAS**			
4.3.05.02	Otros ingresos no operativos	$ -	$ -	
4.3.05.04	Venta de Activos Fijos	$ -	$ -	
	TOTAL	$ 26.347,94	$ 38.740,62	47,03%
5,	**COSTOS - GASTOS - ADMINISTRACION -VENTAS**			
5.2.	**GASTOS**			
5.2.02.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			
5.2.02.01.	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES**			
5.2.02.01.01	Sueldos, salarios y demas remuneraciones	$ 6.700,72	$ 5.632,86	-15,94%
5.2.02.01.02	Horas Extras	$ -	$ 1.343,08	100,00%
5.2.02.01.03	Pago Servicio de Orden Social	$ 525,11	$ 220,00	-58,10%
5.2.02.01.04	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.01.05	Bonificacion por cumplimiento metas	$ 352,08	$ 1.839,99	422,60%
5.2.02.01.06	Bono de Movilizacion		$ 120,00	100,00%
5.2.02.01.07	Bono Extra	$ -	$ 1.005,50	100,00%
5.2.02.01.11	Bono Responsabilidad	$ -	$ 500,00	100,00%
5.2.02.01.13	Bono anual a Gerencia	$ -	$ -	
5.2.02.03.	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**			
5.2.02.03.02	Decimo Tercer Sueldo	$ 618,32	$ 721,33	16,66%
5.2.02.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	$ 468,60	$ 371,11	-20,80%
5.2.02.03.04	Vacaciones	$ 308,84	$ 360,66	16,78%
5.2.02.03.05	Fondos de Reseva	$ 431,78	$ 460,42	6,63%
5.2.02.03.06	Aporte Patronal	$ 856,19	$ 1.287,84	50,42%
5.2.02.03.07	Bonificacion 25% desahucio	$ -	$ -	
5.2.02.03.08	Aporte Personal Maternidad	$ -	$ -	
5.2.02.05.	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL**			
5.2.02.05.03	Honorarios por servicios de profesionales externos	$ 2.397,24	$ 29.800,00	1143,10%
5.2.02.08.	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**			
5.2.02.08.03	Suministros y materiales	$ 30,25	$ 7,26	-76,00%
5.2.02.08.04	Mantenimiento Edificios	$ -	$ -	
5.2.02.08.05	Mantenimiento Eq. de Comput	$ -	$ 300,00	100,00%
5.2.02.08.06	Mantenimiento Oficinas	$ 92,29	$ -	-100,00%
5.2.02.08.07	Mantenimiento Vehiculos	$ -	$ -	
5.2.02.08.10	Instalaciones y Arreglos	$ -	$ -	
5.2.02.08.11	Mantenimiento Equ. Oficina	$ -	$ -	
5.2.02.10.	**COMISIONES**			
5.2.02.10.01	Comisiones	$ -	$ -	
5.2.02.12.	**COMBUSTIBLES**			
5.2.02.12.01	Combustibles	$ 1.489,00	$ 144,65	-90,29%
5.2.02.14.	**SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)**			
5.2.02.14.01	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	$ 756,59	$ -	-100,00%
5.2.02.15.	**TRANSPORTE**			
5.2.02.15.01	Transporte	$ -	$ -	
5.2.02.16.	**GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabaja**			
5.2.02.16.01	Gastos de gestion (agasajos a accionistas, trabaja	$ 77,93	$ 518,64	565,55%
5.2.02.17.	**GASTOS DE VIAJE**			
5.2.02.17.02	Pasajes Aereos y Terrestres	$ -	$ -	
5.2.02.18.	**AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**			
5.2.02.18.01	Agua	$ 38,43	$ 15,14	-60,61%
5.2.02.18.02	Energia	$ 53,41	$ 58,69	9,89%
5.2.02.18.04	Telefonia Fija	$ 49,53	$ 46,50	-6,12%
5.2.02.18.05	Telefonia Celular	$ 203,76	$ 178,25	-12,52%
5.2.02.18.06	Consumo de Internet	$ 112,53	$ 105,00	-6,69%
5.2.02.19.	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT**			
5.2.02.19.01	Tramites Notariales	$ -	$ 23,04	
5.2.02.19.02	Tramites Registro de la Propiedad	$ -	$ -	
5.2.02.19.03	Tramites Registro Mercantil	$ -	$ 25,00	
5.2.02.20.	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**			
5.2.02.20.01	Impuestos, contribuciones y otros	$ 50,91	$ 27,61	-45,76%
5.2.02.20.02	Contribucion a la Super de Copañias	$ -	$ -	
5.2.02.20.03	Patentes	$ -	$ -	
5.2.02.20.04	Registro de Marca	$ -	$ -	
5.2.02.21.	**DEPRECIACIONES**			
5.2.02.21.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos Computacion	$ 135,13	$ 85,55	-36,69%
5.2.02.21.01	Depreciacion Muebles y Enseres	$ 141,91	$ 156,57	10,33%
5.2.02.21.01	Depreciacion Equipos de Oficina	$ 31,33	$ 66,02	110,71%
5.2.02.21.01	Depreciacion Vehiculos	$ 59,13	$ 72,34	22,33%
5.2.02.21.01	Depreciacion Edificios	$ 524,10	$ 571,38	9,02%
5.2.02.27.	**OTROS GASTOS**			
5.2.02.27.01	Otros Gastos	$ -	$ 222,95	100,00%
5.2.02.27.02	Suministros de Oficina	$ 105,95	$ 65,18	-38,48%
5.2.02.27.03	Guardiania y Seguridad	$ 93,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.04	Software y Otros	$ -	$ -	
5.2.02.27.05	Publicidad y Propaganda	$ -	$ -	
5.2.02.27.06	Correo y Correspondencia	$ 7,19	$ 15,83	120,21%
5.2.02.27.07	Material de Aseo y limpieza	$ 23,72	$ -	-100,00%
5.2.02.27.11	Capacitacion personal	$ 317,98	$ -	-100,00%
5.2.02.27.12	Uniformes	$ 45,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.13	Servicio de Limpieza	$ 114,92	$ 27,63	-75,96%
5.2.02.27.17	Equipos de Oficina	$ 237,61	$ -	-100,00%
5.2.02.27.18	Otros gastos no deducibles	$ 0,30	$ -0,61	-303,33%
5.2.02.27.19	Parqueadero	$ 3,50	$ -	-100,00%
5.2.02.27.20	Multas e Intereses por Mora	$ -	$ -	
5.2.02.27.23	Alarmas Monitoreo y Patrullaje	$ -	$ -	
5.2.02.27.26	Seguridad Motorizada	$ 20,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.28	Hosting y Dominio Web (servidor mails y pagina web	$ 54,96	$ -	-100,00%
5.2.02.27.30	Seguridad y Salud	$ 250,00	$ -	-100,00%
5.2.02.27.31	Gastos Judiciales	$ -	$ -	
5.2.02.27.32	Gasto Actividades Recreacion Personal	$ 42,05	$ -	-100,00%
5.2.02.27.33	Auditoria de Gestión	$ 250,00	$ -	-100,00%
5.2.03.	**GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.01.	**INTERESES**			
5.2.03.01.01	Intereses	$ -	$ -	
5.2.03.05.	**OTROS GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.05.04	Comisiones Bancarias	$ 25,50	$ 61,96	142,98%
5.2.03.05.06	Comision Tarjetas de Credito	$ 5,50	$ -	-100,00%
5.2.03.05.07	Pagos por mora	$ -	$ -	
5.2.04.	**OTROS GASTOS**			
5.2.04.02.	**OTROS**			
5.2.04.02.08	Suscripciones	$ 387,00	$ -	-100,00%
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	$ 18.489,28	$ 46.457,37	151,27%
	UTILIDAD NETA	$ 7.858,67	$ -7.716,75	