

Solver para consolidaciones financieras y análisis

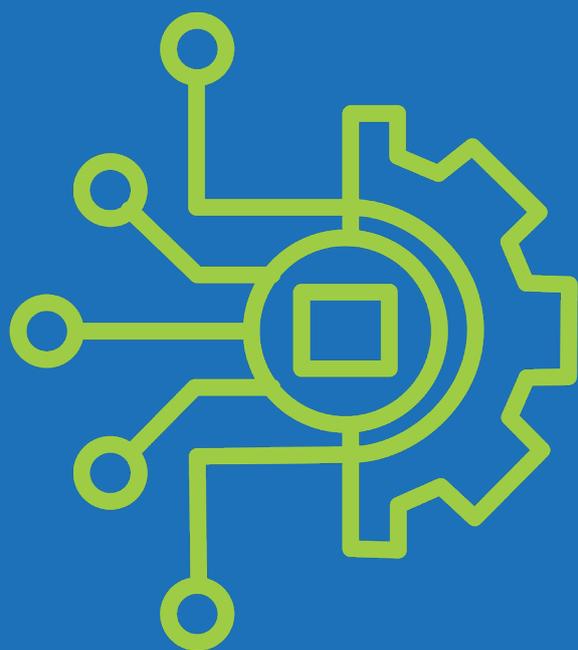


TABLA DE CONTENIDOS:

Introducción	3
Descripción general del proceso de consolidación financiera en Solver	3
Consolidación financiera	4
Validación de datos reales y balance de débitos y créditos.....	4
R100 – Balance de comprobación (varianza CY vs LY) hoja por entidad.....	4
Estados financieros y análisis por compañía	5
R003 – Análisis del balance general (varianza CY vs LY).....	5
R002 – Análisis del P&G (varianza & tendencia CY vs LY vs presupuesto)	6
Proceso de conversión de moneda	7
Tipos de tasas de cambio	7
Ajuste por conversión de moneda (CTA/ORI)	8
Regla de negocio para conversión de divisas	8
Reportes de control y auditoría para el proceso de conversión de moneda	9
RC015 – Balance de comprobación (tasas de cambio)	9
RC010 – Prueba de ajuste por diferencia de cambio	10
Avance de año en Solver	11
Reportes de auditoría y control para el proceso de avance de año	11
RC025 – Avance de año para cuenta de ganancias retenidas.....	11
RC030 – Avance de año para cuentas históricas.....	12
RC035 – Avance de año para cuentas del balance general	13
Eliminaciones de partidas entre empresas relacionadas	14
RC020 – Reporte conciliación de eliminaciones	14
FC100- Formulario de ajustes eliminaciones	15
Estados financieros consolidados	15
RC110 – Balance de comprobación consolidado	16
RC130 – P&G consolidado	17
RC120 – Balance general consolidado	18
Análisis después de la consolidación financiera	18
Evaluación comparativa entre empresas del grupo	18
A108 – Margen bruto – multiempresas con comparativa.....	19
Análisis de variación frente a periodos pasados y tendencias	19
R190 – Capital de trabajo.....	20
R117 – P&G Análisis del margen bruto.....	20
Seguimiento de indicadores de rendimiento (KPIs)	20
A106 – Análisis de rentabilidad.....	20

Introducción

Solver se ha convertido en una de las plataformas de Planeación y Análisis Financiero Extendido (xFP&A) más completas y modernas del mercado que permite al equipo de finanzas recuperar el control de todos los aspectos del proceso de informes y consolidación financiera.

Dependiendo de la complejidad de la organización y de los requisitos de la empresa, las compañías buscan soluciones modernas para consolidaciones financieras como Solver por muchas razones. Por ejemplo, para:

- Eliminar las consolidaciones financieras manuales en hojas de cálculo.
- Eliminar tareas manuales de descarga y preparación de información.
- Consolidar entidades matrices y subsidiarias con diferentes ERP y/o con diferentes planes de cuentas.
- Tener estados financieros consolidados para todas las empresas del grupo con el formato y estructura que se necesita.
- Cumplir con normativas internacional (GAAP, NIIF).
- Cumplir con normativas locales.
- Realizar una evaluación comparativa entre las diferentes empresas del grupo.
- Analizar la variación de los datos frente al real del año anterior o al presupuesto de este año.
- Analizar los datos consolidados buscando tendencias o estacionalidad.
- Hacer el seguimiento de los indicadores clave de rendimiento (KPIs) a nivel de compañía y a nivel consolidado.
- Conectar los datos reales consolidados con los modelos de presupuestos y previsión.
- Poder jugar con diferentes variables y escenarios (¿Qué pasaría si...?) basándose en los datos reales consolidados para su planeación.
- Realizar el control de gestión a nivel de compañía individual o a nivel de grupo.
- Implementar una solución moderna y fácil de usar que pueda ser gestionada completamente por el equipo financiero.
- Usar una plataforma basada en la nube (Microsoft Azure).

Descripción general del proceso de consolidación financiera en Solver

Este documento es una guía/ catálogo donde se presentan algunos recursos que ofrece Solver para el proceso de consolidación financiera. En este encontrará:

1. Validación de datos reales y balance de débitos y créditos.
2. Estados financieros y análisis por compañía.
3. Proceso de conversión de moneda y ajustes por conversión.
4. Proceso de avance de año.

5. Eliminaciones de partidas entre empresas relacionadas.
6. Estados financieros consolidados.
7. Evaluación comparativa entre las empresas del grupo.
8. Análisis de variación frente a periodos pasados.
9. Análisis de tendencias
10. Seguimiento de indicadores clave de rendimiento (KPIs)

Nota: este documento muestra el proceso de consolidación financiera estándar en Solver. Sin embargo, la herramienta permite ajustar el proceso a las particularidades que necesite su empresa.

Consolidación financiera

Validación de datos reales y balance de débitos y créditos

El primer paso para realizar la consolidación financiera en Solver es asegurarse de que los balances por cuenta contable son correctos y de que los débitos y créditos están balanceados en el balance de comprobación (TB).

R100 – Balance de comprobación (varianza CY vs LY) hoja por entidad

El balance de comprobación de Solver despliega el balance real de las cuentas del libro mayor y ofrece un análisis de variación frente al año anterior. Con un resultado final de cero para la suma de las cuentas se confirma el balance entre débitos y créditos por período y entidad seleccionada por parámetro.

Al final, el reporte presenta un resumen de los saldos finales agrupados por las principales categorías de cuenta (activos, pasivos, ingresos, gastos, entre otros).

Además, para facilitar el análisis detallado, incluye una pestaña dedicada a cada entidad seleccionada.

Parámetros:

- Periodo
- Entidad

Balance de comprobación									
Entidad: CORPASPAIN - Corp. A España									
abril 30, 2023									
EUR									
<i>El balance de este periodo fue \$0 y Año Hasta la Fecha (YTD, year-to-date) fue \$0.</i>									
Número De Cuenta	Descripción	abr. - 2023	abr. - 2022	Año Actual (Real) vs Año Pasado (Real)		abr. - 2023	abr. - 2022	YTD (Real) vs Año Pasado YTD (Real)	
		Real	Real	Varianza	Varianza (%)	YTD Real	YTD Real	Varianza	Varianza (%)
Comprobación del Balance		0,03	0,00	0		(0,01)	0,00		(0)
		abr.-2023	abr.-2022	Año Actual (Real) vs Año Pasado (Real)		abr.-2023	abr.-2022	YTD (Real) vs Año Pasado YTD (Real)	
		Real	Real	Varianza	Varianza (%)	YTD Real	YTD Real	Varianza	Varianza (%)
	Activos Corrientes	2.764.736	2.126.265	638.470	23,1%	12.849.975	6.395.895	6.454.080	50,2%
	Activos No Corrientes	8.590.862	6.748.517	1.842.345	21,4%	27.982.281	11.527.636	16.454.645	58,8%
	Pasivos Corrientes	7.451.727	5.867.029	1.584.699	21,3%	(11.920.754)	8.339.986	(20.260.740)	170,0%
	Pasivos No Corrientes	-	-	-	-	1.755.747	-	1.755.747	100,0%
	Capital	(5.000)	-	(5.000)	100,0%	42.612.421	6.250.312	36.362.109	85,3%
	Ingresos	2.747.828	2.158.545	589.283	21,4%	46.627.914	11.998.027	34.629.887	74,3%
	Costos de los Ingresos	1.440.152	1.249.137	191.014	13,3%	25.377.240	5.409.234	19.968.006	78,7%
	Gastos Operativos	2.900.380	2.278.382	621.998	21,4%	20.699.018	7.637.023	13.061.995	63,1%
	Otros Ingresos	-	-	-	-	-	-	-	-
	Otros Gastos	378.500	297.329	81.171	21,4%	2.530.380	292.708	2.237.672	88,4%
	Ganancia (Pérdida) de Activos	70.000	-	70.000	100,0%	135.875	(114)	135.989	100,1%
	Impuestos	(5.950.074)	(4.674.057)	(1.276.017)	21,4%	(10.499.440)	(4.674.057)	(5.825.383)	55,5%
Comprobación del Balance		0,03	0,00	0		(0,01)	(0,00)		(0)

Balance de comprobación										
Entidad: CORPASPAIN - Corp. A España										
abril 30, 2023										
EUR										
El balance de este periodo fue \$0 y Año Hasta la Fecha (YTD, year-to-date) fue \$0.										
Número De Cuenta	Descripción	abr. - 2023 Real	abr. - 2022 Real	Año Actual (Real) vs Año Pasado (Real)		abr. - 2023 YTD Real	abr. - 2022 YTD Real	YTD (Real) vs Año Pasado YTD (Real)		
				Varianza	Varianza (%)			Varianza	Varianza (%)	
628100	Gtos. agua	61	48	13	21,4%	8.367	625	7.742	92,5%	
628200	Gtos. comunicaciones	53	42	11	21,4%	41.033	20.956	20.078	48,9%	
628400	Otros Gastos	987.623	775.823	211.800	21,4%	4.652.014	3.179.128	1.472.886	31,7%	
629002	Gtos. suscripciones	98.591	77.448	21.143	21,4%	(60.417)	243.169	(303.586)	502,5%	
631900	Otros tributos	3.121	2.452	669	21,4%	3.121	5.114	(1.992)	-63,8%	
636000	Devolución de impuestos	-	-	-	-	-	(14.379)	14.379	-	
638000	Ajustes positivos sobre benef.	(5.950.380)	(4.674.297)	(1.276.083)	21,4%	(5.950.380)	(4.674.297)	(1.276.083)	21,4%	
640000	Sueldos y salarios	1.181.238	927.916	253.321	21,4%	4.562.718	3.667.743	894.976	19,6%	
640001	Bonus	-	-	-	-	89.307	91.989	(2.682)	-3,0%	
640200	Gratificaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	
640600	Provisión bonus empleados	61.104	48.000	13.104	21,4%	231.312	192.000	39.312	17,0%	
641000	Indemnizaciones	-	-	-	-	-	16.702	(16.702)	-	
642000	Seguro social	269.634	211.810	57.824	21,4%	1.040.220	833.217	207.003	19,9%	
649000	Formación del personal	236	185	51	21,4%	(64.522)	19.811	(84.333)	130,7%	
649100	Seguros Medicos	20.972	16.474	4.497	21,4%	80.061	78.397	1.664	2,1%	
649200	Tickets	48.325	37.962	10.364	21,4%	422.604	263.211	159.393	37,7%	
649900	Otros gastos sociales	8.644	6.790	1.854	21,4%	48.789	246.164	(197.375)	-404,5%	
668000	Diferencias negativas cambio	9.149	7.187	1.962	21,4%	151.340	21.773	129.567	85,6%	
669000	Otros gastos financieros	372.266	292.432	79.834	21,4%	372.266	292.432	79.834	21,4%	
678000	Multas y sanciones	306	240	66	21,4%	3.315	240	3.075	92,8%	
678900	Otros gastos excepcionales	0	0	0	21,4%	32.234	0	32.234	100,0%	
705000	Prestación de servicios	433.210	340.306	92.904	21,4%	(10.004.970)	(3.354.021)	(6.650.950)	66,5%	
730000	Trabajos realizados	(2.592.931)	(2.036.867)	(556.065)	21,4%	(5.044.322)	(7.473.655)	2.429.333	-48,2%	
733000	Trabajos en realización	-	-	-	-	-	-	-	-	
759000	Ingresos por servic. diversos	(588.107)	(461.985)	(126.122)	21,4%	(3.203.339)	(1.170.351)	(2.032.988)	63,5%	
768000	Diferencias positivas de camb.	(6.036)	(4.742)	(1.295)	21,4%	(48.481)	(12.231)	(36.250)	74,8%	
769900	Otros ingresos financieros	70.000	-	70.000	100,0%	140.000	(114)	140.114	100,1%	
Comprobación del balance		0,03	0,00	0		(0,01)	0,00	(0)		

Estados financieros y análisis por compañía

R003 – Análisis del balance general (varianza CY vs LY)

El análisis del balance general de Solver facilita la comparación de los datos reales frente al año anterior, ya sea para el período seleccionado o acumulado (YTD). También permite identificar tendencias a tiempo con el detalle mensual.

Al final, el reporte cuenta con un chequeo de balance que comprueba que los activos sean iguales a la suma de los pasivos con el patrimonio.

Parámetros:

- Periodo
- Entidad
- Escenario de Presupuesto

Balance General									
Entidad: CORPASPAIN - Corp. A España									
abril 30, 2023									
EUR									
No. Cuenta	Descripción	abr. - 2023	abr. - 2022	Actual CP vs LY		abr. - 2023	abr. - 2022	YTD CP vs LY	
		Actual	Actual IV	Variance	Variance %	Actual YTD	Actual IV YTD	Variance	Variance %
TOTAL ACTIVOS		11.355.598	8.874.783	2.480.816	▲27,95%	40.832.256	17.923.531	22.908.725	▲127,81%
PASIVOS									
Pasivos corrientes									
	Total Deudas a corto plazo	8.156.966	6.421.026	1.735.940	▲27,04%	(2.428.057)	5.739.333	(8.167.390)	▼142,31%
	Total Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	(1.676.823)	(1.317.221)	(359.601)	▲27,30%	(9.250.064)	(225.702)	(9.024.362)	▲3998,36%
	Total Provisiones a corto plazo	971.584	763.224	208.360	▲27,30%	(242.633)	2.826.355	(3.068.988)	▼108,58%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	7.451.727	5.867.029	1.584.699	▲27,01%	(11.920.754)	8.339.986	(20.260.740)	▼242,93%
Pasivos no corrientes									
	Total Deudas a largo plazo	-	-	-	▲0,00%	1.755.747	-	1.755.747	▲0,00%
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-	-	-	▲0,00%	1.755.747	-	1.755.747	▲0,00%
	TOTAL PASIVOS	7.451.727	5.867.029	1.584.699	▲27,01%	(10.165.007)	8.339.986	(18.504.993)	▼221,88%
PATRIMONIO									
	Total Reservas	(5.000)	-	(5.000)	▲0,00%	(10.000)	-	(10.000)	▲0,00%
	Total Resultado del ejercicio	-	-	-	▲0,00%	2.584.040	2.910.723	(326.683)	▼11,22%
	Total Resultados de ejercicios anteriores	-	-	-	▲0,00%	(2.910.723)	(2.910.723)	-	▲0,00%
	Total Capital	-	-	-	▲0,00%	42.949.104	6.250.312	36.698.792	▲587,15%
	Utilidad (pérdida) neta de año en curso	3.908.871	3.007.754	901.117	▲29,96%	8.384.842	3.333.233	5.051.609	▲151,55%
	TOTAL PATRIMONIO	3.903.871	3.007.754	896.117	▲29,79%	50.997.263	9.583.545	41.413.718	▲432,13%
	TOTAL PASIVOS & PATRIMONIO	\$ 11.355.598	\$ 8.874.783	\$ 2.480.816	▲27,95%	\$ 40.832.256	\$ 17.923.531	\$ 22.908.725	▲127,81%
CHECK BALANCE		0,03	0,00			(0,01)	0,00		

R002 – Análisis del P&G (varianza & tendencia CY vs LY vs presupuesto)

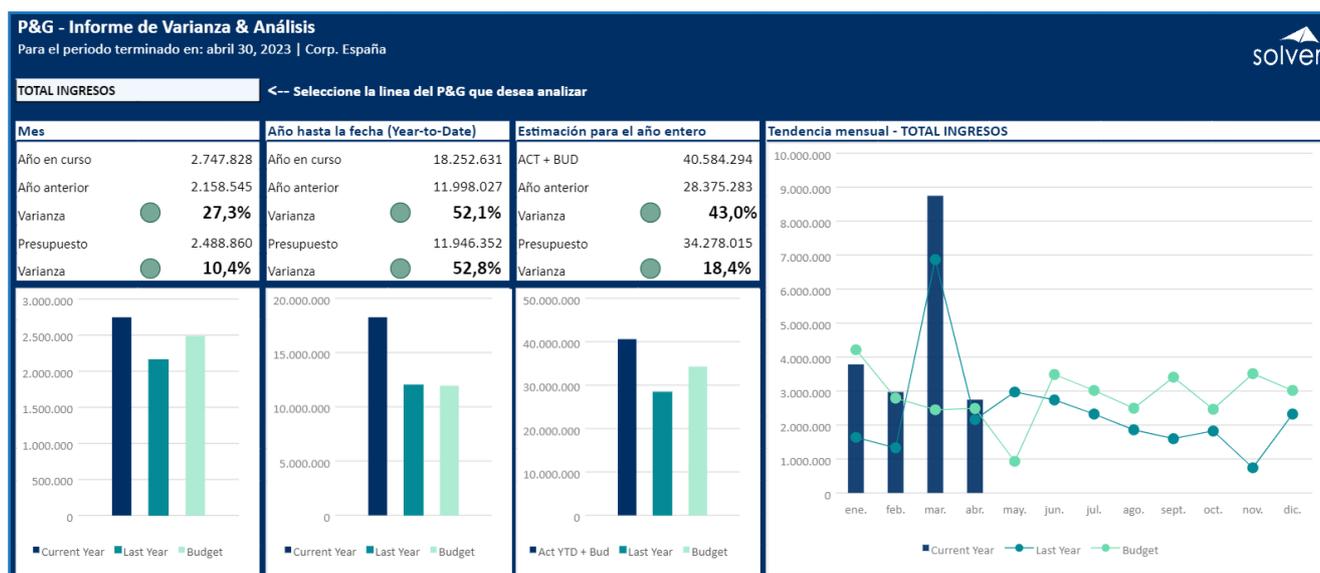
El reporte de pérdidas y ganancias presenta los ingresos y gastos de la empresa para el período seleccionado, incluyendo acumulados (YTD), el año anterior y un escenario presupuestario. También permite identificar tendencias a tiempo con el detalle mensual.

Parámetros:

- Periodo
- Entidad

El informe tiene de dos partes:

1. Un tablero de control interactivo y visual que permite analizar gráficamente una sección específica del estado de resultados, mostrando variaciones y tendencias frente al año anterior y el presupuesto.



2. Un informe detallado y estructurado del estado de resultados que ofrece una visión completa de los ingresos y gastos de la empresa seleccionada.

P&G varianza								
Entidad: CORPASPAIN - Corp. A España								
abril 30, 2023								
No. Cuenta	Descripción	abr. - 2023	abr. - 2022	abr. - 2023	CP Real vs CP Año Pasado		CP Real vs CP Presupuesto	
		Real	Real Año Pasado	Presupuesto	Varianza	Varianza %	Varianza	Varianza %
INGRESOS								
	Total Prestación de servicios	2.159.722	1.696.561	1.850.426	463.161	▲27,30%	309.296	▲16,71%
	Total Ingresos accesorios y otros de gestión corrie	588.107	461.985	638.434	126.122	▲27,30%	(50.328)	▼7,88%
	TOTAL INGRESOS	2.747.828	2.158.545	2.488.860	589.283	▲27,30%	258.968	▲10,41%
COSTO DE LOS BIENES VENDIDOS								
	Total Consumo de mercaderías	(150.000)	-	-	(150.000)	▲0,00%	(150.000)	▲0,00%
	Total Trabajos realizados por otras empresas	-	-	52.048	-	▲0,00%	(52.048)	▼100,00%
	Total Cargas sociales	269.634	211.810	273.808	57.824	▲27,30%	(4.174)	▼1,52%
	Total Sueldos, salarios y asimilados	1.242.342	975.916	1.325.264	266.425	▲27,30%	(82.922)	▼6,26%
	Total Otros gastos sociales	78.176	61.411	90.384	16.765	▲27,30%	(12.208)	▼13,51%

Proceso de conversión de moneda

La conversión de moneda en Solver cumple con normativas contables como GAAP, NIIF y locales, permitiendo generar reportes en la moneda de consolidación o en cualquier moneda local definida en el modelo.

Code	Description
BRL	Real Brasileiro
CLP	Peso Chileno
COP	Peso Colombiano
EUR	Euros
NONE	No Member
USD	Dólar Americano

Tipos de tasas de cambio

En Solver se pueden definir los tipos de tasas de cambio que se requieran. Luego, a cada cuenta contable se le puede asignar un tipo (PLC, BSC, HIST, otras) para determinar el tipo de tasa de cambio que se debe aplicar en la conversión de moneda. Para la consolidación financiera típicamente utilizaríamos los siguientes tipos de tasas de cambio:

- **AVG:** Tasa promedio, generalmente usada para cuentas del estado de resultados.
- **CLS:** Tasa de cierre, generalmente usada para cuentas del balance general.
- **HIST:** Tasa histórica (diaria), generalmente utilizada para algunas cuentas del patrimonio.

Categoría de Tipo de Cambio	Descripción
AVG	Promedio
BUD01	Presupuesto 1
CLS	Cierre
HIST	Histórica

Nota: Para GAAP, la tasa promedio (AVG) se calcula como el promedio mensual, mientras que para NIIF, representa el promedio del año hasta la fecha.

Típicamente, las cuentas de balance general (BSC) se convierten con la tasa de cierre del mes, las cuentas del estado de resultados (PLC) se convierten con la tasa promedio del mes y algunas cuentas del patrimonio pueden utilizar la tasa del día de la transacción (HIST).

Code ▲	Description	Account Type	COA	CUENTA CONSOLIDACIÓN ▼
ESP_572010	Tarjeta Debito	BSC	ESP	572010
ESP_572011	Tarjeta credito	BSC	ESP	572011
ESP_600000	Compras nacionales	PLC	ESP	600000
ESP_600600	Compras entre relacionadas	PLC	ESP	600600
ESP_607000	Trabajos real. por otras emp.	PLC	ESP	607000

**El mantenimiento de este campo típicamente se hace de manera automática ya que busca apalancar la configuración de la dimensión de cuentas del ERP.*

Ajuste por conversión de moneda (CTA/ORI)

Solver realiza consolidaciones financieras bajo GAAP o NIIF. En NIIF, los ajustes por diferencias de cambio se reconocen en el patrimonio bajo “Otros Resultados Integrales” (ORI). En GAAP, se registran en una cuenta equivalente del patrimonio llamada “Ajuste por Conversión de Moneda” (CTA).

Regla de negocio para conversión de divisas

Solver automatiza la conversión de moneda y los ajustes CTA/ORI mediante reglas de negocio que se ejecutan al cargar la información, asegurando informes siempre actualizados.

Parámetros para la regla de negocio de conversión de divisas:

- Periodo
- Entidad
- Escenario
- Tipo de cuenta para cuentas de balance
- Tipo de cuenta para cuentas de perdidas y ganancias

Account	Category	Currency	Department	Entity	Intercompany	Period	Scenario	Stargate	EUR Amount	Row Comment	Source	USD Amount	Funcional Amount
ESP_100000	MAIN	EUR		CORPASPAIN	NONE	20220301	ACT	CAPITAL	-6250312.16		Inte...	-5630906.22	-6250312.16
ESP_100000	MAIN	EUR		CORPASPAIN	NONE	20220501	ACT	CAPITAL	-7831489.84		Inte...	-7269188.87	-7831489.84
ESP_100000	MAIN	EUR		CORPASPAIN	NONE	20220801	ACT	CAPITAL	4518000		Inte...	4506705	4518000
ESP_100000	MAIN	EUR		CORPASPAIN	NONE	20221101	ACT	CAPITAL	-3109678		Inte...	-3012656.05	-3109678

La imagen muestra las transacciones en Solver tras ejecutar la conversión de moneda, donde la regla convierte la moneda funcional a las definidas en el modelo (EUR y USD, en este caso), facilitando la creación de informes en la moneda de consolidación y otras configuradas.

Reportes de control y auditoría para el proceso de conversión de moneda

RC015 – Balance de comprobación (tasas de cambio)

El balance de comprobación muestra los saldos finales del libro mayor. En consolidaciones, Solver permite ver los saldos en la moneda funcional y de consolidación, facilitando la auditoría de las tasas de cambio aplicadas.

Parámetros:

- Periodo
- Entidad

Balance de comprobación - tasas de cambio								
Entidad: CORPASPAIN - Corp. A España								
febrero 28, 2023								
No. Cuenta	Tipo de cuenta	Descripción	Actividad			Balance		
			feb. - 2023	feb. - 2023	Tasa	feb. - 2023	feb. - 2023	Tasa
			EUR	USD		EUR	USD	
520003	BSC	Dividendos a pagar	-	33.967	0,0000	(1.411.967)	(1.497.950)	1,0609
523000	BSC	Proveedores inmovilizado C/P	369.788	297.924	0,8057	4.293.209	4.554.645	1,0609
524000	BSC	Acreedores C/P	-	37	0,0000	(1.539)	(1.632)	1,0609
552301	BSC	C/C CORPBSPAIN. INC	(30.832)	157.292	(5,1016)	(7.929.025)	(8.411.867)	1,0609
552302	BSC	Cuenta corriente	(749.345)	(717.395)	0,9574	(3.974.378)	(4.216.400)	1,0609
555000	BSC	Partidas pendientes aplicación	318.484	328.126	1,0303	723.915	767.998	1,0609
572001	BSC	Caja	(195.983)	(204.225)	1,0421	(349.477)	(370.758)	1,0609
572002	BSC	Bancos	(1.158.511)	(1.193.065)	1,0298	(2.654.726)	(2.816.387)	1,0609
572010	BSC	Tarjeta Debito	(2.485)	(2.959)	1,1908	10.937	11.603	1,0609
572011	BSC	Tarjeta credito	(1.995)	(3.900)	1,9554	72.173	76.568	1,0609
607000	PLC	Trabajos real. por otras emp.	721.849	773.686	1,0718	1.640.762	1.764.107	1,0752
621100	PLC	Arrendamientos oficinas	97.482	104.482	1,0718	221.576	238.233	1,0752
621401	PLC	Renta equipos	29.135	31.227	1,0718	66.224	71.202	1,0752
622004	PLC	Reparaciones y mantenimiento	91.453	98.021	1,0718	207.873	223.500	1,0752
623000	PLC	Servicios Juridicos	25.403	27.228	1,0718	57.742	62.083	1,0752
623001	PLC	Gasto despacho aduanas	988	1.058	1,0718	2.245	2.413	1,0752
623100	PLC	Profesionales independientes	12.240	13.119	1,0718	27.822	29.913	1,0752
623300	PLC	Servicios subcontratados	(912.465)	(977.991)	1,0718	(2.074.034)	(2.229.951)	1,0752
624900	PLC	Otros transportes	15.137	16.224	1,0718	34.405	36.992	1,0752
625300	PLC	Seguros	50.364	53.980	1,0718	114.477	123.082	1,0752
626000	PLC	Servicios bancarios y simil.	3.357	3.598	1,0718	7.629	8.203	1,0752
626100	PLC	Comisiones por avales	14	15	1,0718	32	35	1,0752
627100	PLC	Web	150	161	1,0718	341	367	1,0752
627200	PLC	Events	538	577	1,0718	1.223	1.315	1,0752
627300	PLC	Marketing - Otros	2.342	2.510	1,0718	5.323	5.723	1,0752
628000	PLC	Gtos. electricidad	46.715	50.070	1,0718	106.183	114.165	1,0752
628100	PLC	Gtos. agua	1.639	1.757	1,0718	3.726	4.006	1,0752
628200	PLC	Gtos. comunicaciones	12.800	13.719	1,0718	29.094	31.282	1,0752
628400	PLC	Otros Gastos	446.911	479.004	1,0718	1.015.828	1.092.193	1,0752
629002	PLC	Gtos. suscripciones	(106.510)	(114.158)	1,0718	(242.096)	(260.296)	1,0752
640000	PLC	Sueldos y salarios	971.586	1.041.357	1,0718	2.208.416	2.374.435	1,0752
640001	PLC	Bonus	34.414	36.886	1,0718	78.224	84.104	1,0752
640600	PLC	Provisión bonus empleados	48.000	51.447	1,0718	109.104	117.306	1,0752
642000	PLC	Seguro social	220.270	236.088	1,0718	500.674	538.313	1,0752
649000	PLC	Formación del personal	(28.490)	(30.536)	1,0718	(64.758)	(69.626)	1,0752
649100	PLC	Seguros Medicos	16.572	17.762	1,0718	37.667	40.499	1,0752
649200	PLC	Tickets	38.511	41.277	1,0718	87.536	94.116	1,0752
649900	PLC	Otros gastos sociales	(27.790)	(29.786)	1,0718	(63.167)	(67.915)	1,0752
668000	PLC	Diferencias negativas cambio	55.099	59.056	1,0718	125.241	134.656	1,0752
678000	PLC	Multas y sanciones	1.324	1.419	1,0718	3.009	3.236	1,0752
678900	PLC	Otros gastos excepcionales	14.181	15.200	1,0718	32.234	34.657	1,0752
705000	PLC	Prestación de servicios	(2.149.265)	(2.303.607)	1,0718	(4.885.280)	(5.252.534)	1,0752
730000	PLC	Trabajos realizados	-	-	0,0000	-	-	0,0000
759000	PLC	Ingresos por servic. diversos	(822.749)	(881.831)	1,0718	(1.870.107)	(2.010.694)	1,0752
768000	PLC	Diferencias positivas de camb.	(14.518)	(15.560)	1,0718	(32.999)	(35.479)	1,0752
Comprobación del Balance			(0,00)	0,00		(0,04)	(0,02)	

EUR

USD

Info

RC010 – Prueba de ajuste por diferencia de cambio

Este reporte verifica la precisión del ajuste por conversión de moneda comparando el monto calculado en el reporte con los valores registrados en las cuentas CTA para GAAP y ORI para NIIF que se traen directamente de la base de datos de Solver.

Parámetros:

- Periodo
- Entidad
- Cuenta de CTA
- Tipo de tasa de balance

Prueba de ajuste por conversión de moneda (CTA)						solver	
Entidad: CORPASPAIN - Corp. A España			Propósito: Verificación de que los requisitos de traducción de moneda variable para diferentes tipos de cuentas, tienen como resultado el monto declarado de ajuste por traducción de moneda.				
Moneda funcional: EUR			La traducción Pro Forma de cuentas que no hacen parte del Balance General según las reglas del Balance General, genera diferencias frente a la traducción de GAAP que igual el cálculo de Ajuste por Traducción de Moneda (CTA).				
Moneda consolidación: USD							
Periodo: 202302							
Tasa del Balance General : 0,942600							
CTA Check: Cálculo del CTA correcto							
Cuenta	Descripción	Tipo de Cuenta	Balance de Comprobación		Pro Forma		
			Funcional	Monto USD	Reglas de BG para saldos funcionales	Contribución CTA	
ESP_552301	C/C CORPASPAIN. INC	BSC	-7.929.025,41	-8.411.866,55	-8.411.866,55	0,00	
ESP_552302	Cuenta corriente	BSC	-3.974.378,40	-4.216.399,75	-4.216.399,75	0,00	
ESP_555000	Partidas pendientes aplicación	BSC	723.915,13	767.998,23	767.998,23	0,00	
ESP_572001	Caja	BSC	-349.476,76	-370.758,29	-370.758,29	0,00	
ESP_572002	Bancos	BSC	-2.654.726,18	-2.816.386,78	-2.816.386,78	0,00	
ESP_572010	Tarjeta Debito	BSC	10.936,99	11.603,00	11.603,00	0,00	
ESP_572011	Tarjeta credito	BSC	72.173,33	76.568,36	76.568,35	0,00	
ESP_135000	Diferencias de conversión	CTA	0,00	106.174,65			
ESP_35000	Ganancias Retenidas	RE	4.348.231,47	4.542.656,62	4.613.018,75	70.362,13	
ESP_121000	Resultados del ejercicio anteriores	PLC	0,00	0,00	0,00	0,00	
ESP_607000	Trabajos real. por otras emp.	PLC	1.640.762,05	1.764.107,44	1.740.676,90	-23.430,54	
ESP_621100	Arrendamientos oficinas	PLC	221.576,03	238.233,16	235.068,99	-3.164,17	
ESP_621401	Renta equipos	PLC	66.223,95	71.202,38	70.256,68	-945,70	
ESP_622004	Reparaciones y mantenimiento	PLC	207.873,22	223.500,23	220.531,74	-2.968,49	
ESP_623000	Servicios Juridicos	PLC	57.741,84	62.082,62	61.258,05	-824,57	
ESP_623001	Gasto despacho aduanas	PLC	2.244,59	2.413,33	2.381,28	-32,05	
ESP_623100	Profesionales independientes	PLC	27.821,52	29.913,02	29.515,72	-397,30	
ESP_623300	Servicios subcontratados	PLC	-2.074.033,90	-2.229.950,80	-2.200.333,02	29.617,78	
ESP_624900	Otros transportes	PLC	34.405,49	36.991,95	36.500,63	-491,32	
ESP_625300	Seguros	PLC	114.476,56	123.082,41	121.447,66	-1.634,76	
ESP_626000	Servicios bancarios y simil.	PLC	7.629,46	8.203,01	8.094,06	-108,95	

Prueba de ajuste por conversión de moneda (CTA)						solver	
Entidad: CORPASPAIN - Corp. A España			Propósito: Verificación de que los requisitos de traducción de moneda variable para diferentes tipos de cuentas, tienen como resultado el monto declarado de ajuste por traducción de moneda.				
Moneda funcional: EUR			La traducción Pro Forma de cuentas que no hacen parte del Balance General según las reglas del Balance General, genera diferencias frente a la traducción de GAAP que igual el cálculo de Ajuste por Traducción de Moneda (CTA).				
Moneda consolidación: USD							
Periodo: 202302							
Tasa del Balance General : 0,942600							
Cuenta CTA: ESP_135000							
Tipo de Tasa de Balance: CLS							
CTA Check: Cálculo del CTA correcto							
Cuenta	Descripción	Tipo de Cuenta	Balance de Comprobación		Pro Forma		
			Funcional	Monto USD	Reglas de BG para saldos funcionales	Contribución CTA	
ESP_135000	Diferencias de conversión	CTA	0,00	106.174,65			
Total			-0,04	-0,02	-0,04	106.174,63	

Avance de año en Solver

Solver automatiza el avance de un año a otro, generando balances de apertura para cuentas del balance general y ganancias retenidas. Esto incluye la apertura de ganancias retenidas con base en la utilidad neta del año anterior, ajustes y datos históricos.

Reportes de auditoría y control para el proceso de avance de año

RC025 – Avance de año para cuenta de ganancias retenidas

Este reporte de auditoría valida el avance de año en ganancias retenidas comparando el balance de apertura calculado en el reporte con el registrado en la bodega de datos de Solver. Si ambos coinciden, el proceso es correcto.

Parámetros:

- Periodo
- Entidad

Ganancias retenidas - avance de año		solver		
Entidad CORPASPAIN				
Avance de año: 2022 a 2023		CORPASPAIN - Corp. A España		
Componentes Ganancias Retenidas	Moneda Funcional -			
	EUR	EUR	USD	
2022 - Apertura ganancias retenidas	0,00	0,00	0,00	
2022 - Ajustes ganancias retenidas	2.910.722,96	2.910.722,96	3.247.125,12	
Jan - 22- Actividad	1.112.742,47	1.112.742,47	1.259.043,31	
Feb - 22- Actividad	938.564,41	938.564,41	1.064.373,34	
Mar - 22- Actividad	(2.376.785,74)	(2.376.785,74)	(2.616.164,81)	
Apr - 22- Actividad	(3.007.753,87)	(3.007.753,87)	(3.259.731,08)	
May - 22- Actividad	(1.103.313,27)	(1.103.313,27)	(1.166.046,58)	
Jun - 22- Actividad	1.665.478,71	1.665.478,71	1.761.106,82	
Jul - 22- Actividad	(145.576,87)	(145.576,87)	(148.502,37)	
Aug - 22- Actividad	1.114.600,27	1.114.600,27	1.128.137,92	
Sep - 22- Actividad	384.393,63	384.393,63	381.191,64	
Oct - 22- Actividad	404.251,91	404.251,91	397.338,26	
Nov - 22- Actividad	2.596.483,73	2.596.483,73	2.648.932,59	
Dec - 22- Actividad	(145.576,87)	(145.576,87)	(154.147,47)	
<i>Utilidad neta</i>	<i>1.437.508,51</i>	<i>1.437.508,51</i>	<i>1.295.531,56</i>	
Apertura ganancias retenidas (calculado)	4.348.231,47	4.348.231,47	4.542.656,68	
2023 - Apertura ganancias retenidas (DW)	4.348.231,47	4.348.231,47	4.542.656,62	
Diferencia	0,00	0,00	0,06	

RC030 – Avance de año para cuentas históricas

Los elementos no monetarios (por ejemplo, inventario, activos fijos, activos intangibles, gastos pagados por adelantado) generalmente se convierten utilizando el tipo de cambio histórico, que corresponde al tipo de cambio en la fecha de la transacción.

Este informe de auditoría valida el traslado de saldos al cierre de año para este tipo de cuentas comparando el saldo inicial calculado manualmente en el informe con el registrado en la bodega de datos de Solver. Si ambos valores coinciden, el proceso se considera validado.

Parámetros:

- Periodo
- Entidad

Cuentas históricas - Avance de año			solver		
Entidad: CORPCHILE - Corp. Chile					
Avance de año: 2022 a 2023			CORPCHILE - Corp. Chile		
Mes > Cuenta > Día	Tipo de cuenta	Moneda Funcional -			
		CLP	EUR	USD	
Mar - 22- Actual		194.865.346,23	218.630,81	241.263,09	
31010300 - Capital Social	HIST	185.000.000,00	207.282,91	228.798,88	
	24/3/2022	185.000.000,00	207.282,91	228.798,88	
33030000 - Otras Reservas	HIST	2.826.050,23	3.311,44	3.708,48	
370100 - Reservas	HIST	7.039.296,00	8.036,46	8.755,72	
May - 22- Actual		194.939.296,24	205.955,34	216.711,88	
31010300 - Capital Social	HIST	185.000.000,00	195.397,08	205.616,35	
33030000 - Otras Reservas	HIST	2.900.000,24	2.964,63	3.133,61	
370100 - Reservas	HIST	7.039.296,00	7.593,63	7.961,92	
Aug - 22- Actual		205.076.139,64	216.955,72	218.164,07	
31010300 - Capital Social	HIST	194.620.000,00	205.984,15	207.096,46	
33030000 - Otras Reservas	HIST	3.050.800,25	3.244,15	3.222,74	
370100 - Reservas	HIST	7.405.339,39	7.727,42	7.844,87	
Oct - 22- Actual		200.787.475,13	223.800,34	219.921,55	
31010300 - Capital Social	HIST	190.550.000,00	212.472,96	208.967,16	
33030000 - Otras Reservas	HIST	2.987.000,25	3.333,30	3.243,30	
370100 - Reservas	HIST	7.250.474,88	7.994,08	7.711,09	
Nov - 22- Actual		196.771.725,62	225.131,48	224.886,90	
31010300 - Capital Social	HIST	186.739.000,00	213.794,72	213.645,07	
33030000 - Otras Reservas	HIST	2.927.260,24	3.323,56	3.331,21	
370100 - Reservas	HIST	7.105.465,38	8.013,20	7.910,63	
Apertura cuentas HIST (calculado)		992.439.982,87	1.090.473,69	1.120.947,49	
2023 - Apertura cuentas HIST (OBA DW)		992.439.982,87	1.090.473,69	1.120.947,49	
Diferencia		0,00	0,00	(0,00)	

RC035 – Avance de año para cuentas del balance general

Este informe de auditoría valida el avance de año para las cuentas del balance general (excluyendo las cuentas de ganancias retenidas y cuentas históricas que se revisan en reportes separados).

Compara los saldos iniciales generados por el sistema en el Data Warehouse de Solver con valores calculados de forma independiente dentro del reporte. Si coinciden, se confirma que el proceso de avance de año se ha ejecutado correctamente.

El informe también permite el análisis multiempresa: los usuarios pueden seleccionar varias entidades mediante parámetros, y el reporte mostrará una pestaña separada para cada una, con su propio plan de cuentas y moneda funcional.

Parámetros:

- Periodo
- Entidad

Balance general - Avance de año								solver	
Entidad: CORPASPAIN - Corp. A España									
Moneda funcional: EUR									
Avance de año: De 2023 hasta 2024									
OBA Check: Cálculo de OBA es correcto									
Código	Cuenta de consolidación	Tipo	Descripción	2023 - Balance de apertura	2023 - Ajustes	2024 - Actividad	Balance de apertura (calculado)	2024 - Balance de apertura (DW)	Diferencia
ESP_410900	410900	BSC	Acreedores prestaciones	2.066.216,62	0,00	3.466.456,08	5.532.672,70	5.532.672,70	0,00
ESP_430000	430000	BSC	Clientes (euros)	0,00	(222.000,00)	(34.000,00)	(256.000,00)	(256.000,00)	0,00
ESP_430500	430500	BSC	Intereses a cobrar	0,00	(80.000,00)	(140.000,00)	(220.000,00)	(220.000,00)	0,00
ESP_433900	433900	BSC	Clientes	12.457.472,36	0,00	9.106.594,79	21.564.067,15	21.564.067,15	0,00
ESP_460000	460000	BSC	Anticipos de remuneraciones	(72.340,66)	0,00	(16.135,71)	(88.476,37)	(88.476,37)	0,00
ESP_460100	460100	BSC	Anticipo trabajadores por relocalización	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
ESP_465000	465000	BSC	Remuneraciones pendientes pago	166.541,58	0,00	(31,43)	166.510,15	166.510,15	0,00
ESP_465001	465001	BSC	Finiquitos	(134.609,72)	0,00	39.287,84	(95.321,88)	(95.321,88)	0,00
ESP_465200	465200	BSC	Bonus Comerciales	0,00	0,00	(231.312,00)	(231.312,00)	(231.312,00)	0,00
ESP_467000	467000	BSC	Liq. gastos empleados	(27.753,92)	0,00	(137.741,66)	(165.495,58)	(165.495,58)	0,00
ESP_470000	470000	BSC	Deudores IVA	(703.398,36)	0,00	462.226,67	(241.171,69)	(241.171,69)	0,00
ESP_470900	470900	BSC	Deudor Impuestos	(251,78)	0,00	0,00	(251,78)	(251,78)	0,00
ESP_472000	472000	BSC	IVA	539.580,72	0,00	49.360,40	588.941,12	588.941,12	0,00
ESP_474501	474501	BSC	Credito por perdidas a compensar	4.674.296,72	0,00	5.950.379,72	10.624.676,44	10.624.676,44	0,00
ESP_475100	475100	BSC	Acreedor Nominas	(980.253,34)	0,00	(248.546,21)	(1.228.799,55)	(1.228.799,55)	0,00
ESP_475190	475190	BSC	Organismos públicos embargos	528,20	0,00	0,00	528,20	528,20	0,00
ESP_476000	476000	BSC	Seguridad social acreedores	(190.627,02)	0,00	(7.280,76)	(197.907,78)	(197.907,78)	0,00
ESP_477101	477101	BSC	IVA repercutido UE Servicios	(387.836,25)	0,00	(60.449,92)	(448.286,17)	(448.286,17)	0,00
ESP_480000	480000	BSC	Gastos anticipados	(139.296,24)	0,00	311.675,70	172.379,46	172.379,46	0,00
ESP_499900	499900	BSC	Prov.por otras op. comerciales	(1.654.000,00)	0,00	1.896.633,16	242.633,16	242.633,16	0,00
ESP_520001	520001	BSC	Tarjeta de crédito empleados	44.259,92	0,00	(154.506,68)	(110.246,76)	(110.246,76)	0,00
ESP_520002	520002	BSC	Intereses a pagar	(4.256.602,82)	0,00	(5.418.655,39)	(9.675.258,21)	(9.675.258,21)	0,00
ESP_520003	520003	BSC	Dividendos a pagar	(1.411.967,26)	0,00	(1.797.434,32)	(3.209.401,58)	(3.209.401,58)	0,00
ESP_521000	521000	BSC	Deudas a corto plazo	0,00	222.000,00	34.000,00	256.000,00	256.000,00	0,00
ESP_523000	523000	BSC	Proveedores inmovilizado C/P	3.452.679,96	0,00	1.302.430,11	4.755.110,07	4.755.110,07	0,00
ESP_524000	524000	BSC	Acreedores C/P	(1.538,52)	0,00	0,00	(1.538,52)	(1.538,52)	0,00
ESP_552301	552301	BSC	C/C CORPSPAIN. INC	(7.858.944,96)	0,00	(939.500,73)	(8.798.445,69)	(8.798.445,69)	0,00
ESP_552302	552302	BSC	Cuenta corriente	(2.271.116,40)	0,00	(1.916.899,74)	(4.188.016,14)	(4.188.016,14)	0,00
ESP_555000	555000	BSC	Partidas pendientes aplicación	0,00	0,00	723.915,13	723.915,13	723.915,13	0,00
ESP_572001	572001	BSC	Caja	95.993,60	0,00	(457.990,67)	(361.997,07)	(361.997,07)	0,00
ESP_572002	572002	BSC	Bancos	(21.431,54)	0,00	(432.957,29)	(454.388,83)	(454.388,83)	0,00
ESP_572010	572010	BSC	Tarjeta Debito	16.585,08	0,00	(10.542,95)	6.042,13	6.042,13	0,00
ESP_572011	572011	BSC	Tarjeta credito	76.707,06	0,00	(57.892,47)	18.814,59	18.814,59	0,00
Total									0,00

Corp. A España

Eliminaciones de partidas entre empresas relacionadas

En Solver también se realizan las eliminaciones de partidas entre empresas relacionadas o que pertenecen al mismo grupo empresarial para el proceso de consolidación financiera. Además, proporciona informes de auditoría y control, como el siguiente, que garantizan que el proceso esté correcto.

RC020 – Reporte conciliación de eliminaciones

Este reporte de auditoría y control permite validar que las eliminaciones de partidas entre empresas relacionadas se haya realizado correctamente en Solver. Esto lo hace conciliando las cuentas a eliminar entre las diferentes empresas y asegurando que la diferencia neta sea cero.

Parámetros:

- Periodo
- Entidades

Reporte conciliación de eliminaciones						
Entidad: CONSOL - Corp. A España						
marzo 31, 2023						
Entidad	No. Cuenta	Entidad conciliación	No. Cuenta conciliación	Total	Eliminaciones IC	Diferencia
CORPASPAIN	300001	CORPCOL	131000	300.000,00	-300.000,00	0,00
CORPBRASIL	3110102	CORPCOL	220000	-190.000,00	190.000,00	0,00
CORPBRASIL	3200201	CORPCHILE	33010100	-50.000,00	50.000,00	0,00
CORPBRASIL	3210000	CORPCOL	120000	190.000,00	-190.000,00	0,00
CORPCHILE	33010100	CORPBRASIL	3200201	50.000,00	-50.000,00	0,00
CORPBRASIL	3320000	CORPCHILE	52010200	-250.000,00	250.000,00	0,00
CORPBSPAIN	400000	CORPASPAIN	521000	-17.000,00	17.000,00	0,00
CORPUS	40030	CORPASPAIN	600600	150.000,00	-150.000,00	0,00
CORPCOL	411000	CORPASPAIN	600000	300.000,00	-300.000,00	0,00
CORPASPAIN	430000	CORPBSPAIN	520005	-17.000,00	17.000,00	0,00
CORPASPAIN	430500	CORPBSPAIN	669000	-70.000,00	70.000,00	0,00
CORPBSPAIN	520002	CORPASPAIN	769900	-70.000,00	70.000,00	0,00
CORPBSPAIN	520005	CORPASPAIN	430000	17.000,00	-17.000,00	0,00
CORPCHILE	52010200	CORPBRASIL	3320000	250.000,00	-250.000,00	0,00
CORPASPAIN	521000	CORPBSPAIN	400000	17.000,00	-17.000,00	0,00
CORPASPAIN	572001	CORPBSPAIN	572002	-5.000,00	5.000,00	0,00
CORPBSPAIN	572002	CORPASPAIN	572001	5.000,00	-5.000,00	0,00
CORPASPAIN	600000	CORPCOL	411000	-300.000,00	300.000,00	0,00
CORPASPAIN	600600	CORPUS	40030	-150.000,00	150.000,00	0,00
CORPBSPAIN	669000	CORPASPAIN	430500	70.000,00	-70.000,00	0,00
CORPBSPAIN	760000	CORPASPAIN	113000	-5.000,00	5.000,00	0,00
CORPASPAIN	769900	CORPBSPAIN	520002	70.000,00	-70.000,00	0,00
CORPBRASIL	8110000	CORPCHILE	11100100	250.000,00	-250.000,00	0,00
Diferencia Neta						0,00

FC100- Formulario de ajustes eliminaciones

Este ejemplo de formulario de captura de datos permite a los usuarios con los permisos necesarios registrar ajustes a las eliminaciones directamente en Solver. Esta información es guardada en la base de datos de Solver y puede ser consultada en los informes de forma inmediata.

Parámetros:

- Periodo
- Entidades

Asientos de ajuste					
Periodo: 30 junio, 2023					
Cuenta - Descripción	Entidad - Descripción	Moneda	Entidad correspondiente	Valor funcional	Comentarios
430000 - Clientes (euros)	CORPASPAIN - Corp. A España	EUR	CORPBSPAIN - Corp. B España	(222.000,00)	
521000 - Deudas a corto plazo	CORPASPAIN - Corp. A España	EUR	CORPBSPAIN - Corp. B España	222.000,00	
430500 - Intereses a cobrar	CORPASPAIN - Corp. A España	EUR	CORPBSPAIN - Corp. B España	(80.000,00)	
520002 - Intereses a pagar	CORPBSPAIN - Corp. B España	EUR	CORPASPAIN - Corp. A España	(80.000,00)	
669000 - Otros gastos financieros	CORPBSPAIN - Corp. B España	EUR	CORPASPAIN - Corp. A España	80.000,00	
769900 - Otros ingresos financieros	CORPASPAIN - Corp. A España	EUR	CORPBSPAIN - Corp. B España	80.000,00	
520005 - Préstamos de empresas del grupo a corto pl	CORPBSPAIN - Corp. B España	EUR	CORPASPAIN - Corp. A España	222.000,00	
400000 - Proveedores (euros)	CORPBSPAIN - Corp. B España	EUR	CORPASPAIN - Corp. A España	(222.000,00)	

Estados financieros consolidados

Finalmente, tras implementar los ajustes necesarios, Solver ofrece los típicos estados financieros, pero esta vez con una visión de la situación financiera tanto individual de las entidades subsidiarias y consolidada para el grupo empresarial.

RC110 – Balance de comprobación consolidado

Este reporte presenta los saldos de las cuentas de las entidades de un grupo empresarial, mostrando por columnas el balance individual, las eliminaciones y el saldo consolidado.

Al final, incluye un resumen agrupado por categorías principales (activos, pasivos, patrimonio, ingresos, etc.), permitiendo validar que débitos y créditos coincidan y que las agrupaciones sean correctas.

Parámetros:

- Periodo
- Entidades a consolidar

	Corp. EEUU	Corp. España	Corp. B España	Corp. A España	Corp. América Latina	Total sin Consolidar	Eliminaciones	Total
Activos Corrientes	(1.820.912)	(3.367.546)	(3.349.285)	(271.210)	252.950	(5.188.458)	-	-5.188.458
Activos No Corrientes	931.411	762.833	1.713.186	(997.492)	47.139	1.694.244	-	1.694.244
Pasivos Corrientes	9.418.922	27.452.714	17.324.643	10.203.505	(75.434)	36.871.635	-	36.871.635
Pasivos No Corrientes	(175.541)	(322.881)	(322.881)	-	-	(498.422)	-	-498.422
Capital	(9.014.319)	(24.388.033)	(16.580.438)	(7.831.490)	23.895	(33.402.352)	-	-33.402.352
Ingresos	(1.266.402)	(5.862.675)	(2.329.349)	(2.972.014)	(561.313)	(7.129.077)	-	-7.129.077
Costos de los Ingresos	1.078.067	4.121.918	1.982.937	1.994.922	144.059	5.199.986	-	5.199.986
Gastos Operativos	628.434	1.048.013	1.155.908	(182.309)	74.415	1.676.448	-	1.676.448
Otros Ingresos	-	-	-	-	-	-	-	0
Otros Gastos	220.051	539.621	404.750	40.582	94.290	759.672	-	759.672
Ganancia (Pérdida) de Activos	-	-	-	-	-	-	-	0
Impuestos	288	16.035	530	15.505	-	16.323	-	16.323
Comprobación del balance	0,00	0,01	0,01	(0,00)	(0,00)	0,01	0,00	0

Balance de comprobación consolidado

Entity: CONSOL - CONSOL
febrero 28, 2023
EUR



No. Cuenta	Descripción	Corp. EEUU	Corp. España	Corp. B España	Corp. A España	Corp. América Latina	Total sin Consolidar	Eliminaciones	Total
627200	Events	-	538	-	538	-	538	-	538
627300	Marketing - Otros	-	5.752	3.411	2.342	-	5.752	-	5.752
627500	Servicio de comunicación externa (pre	-	16.832	16.832	-	-	16.832	-	16.832
628000	Gtos. electricidad	5.878	57.638	10.923	46.715	-	63.516	-	63.516
628100	Gtos. agua	789	3.104	1.465	1.639	-	3.893	-	3.893
628200	Gtos. comunicaciones	-	20.601	7.801	12.800	-	20.601	-	20.601
628400	Gastos pequeño material informático	-	646.650	199.739	446.911	-	646.650	-	646.650
629002	Gtos. suscripciones	-	(46.929)	59.581	(106.510)	-	(46.929)	-	(46.929)
631900	Otros tributos	217.810	7.597	7.597	-	-	225.407	-	225.407
638000	Ajustes positivos sobre benef.	285	-	-	-	-	285	-	285
640000	Sueldos y salarios	721.074	2.311.536	1.339.950	971.586	-	3.032.610	-	3.032.610
640001	Bonus	34.484	34.414	-	34.414	-	68.898	-	68.898
640600	Provisión bonus empleados	-	112.080	64.080	48.000	-	112.080	-	112.080
642000	Seguro social	153.399	505.326	285.056	220.270	-	658.725	-	658.725
649000	Formación del personal	44.062	(22.301)	6.189	(28.490)	-	21.761	-	21.761
649100	Seguros Medicos	-	35.304	18.733	16.572	-	35.304	-	35.304
649200	Tickets	-	95.468	56.957	38.511	-	95.468	-	95.468
649900	Otros gastos sociales	-	(27.790)	-	(27.790)	-	(27.790)	-	(27.790)
659000	Otras pérdidas gest. corriente	-	74.736	-	-	74.736	74.736	-	74.736
668000	Diferencias negativas cambio	-	458.190	403.090	55.099	-	458.190	-	458.190
669000	Otros gastos financieros	-	94.337	-	-	94.337	94.337	-	94.337
678000	Multas y sanciones	-	1.324	-	1.324	-	1.324	-	1.324
678900	Otros gastos excepcionales	-	14.711	530	14.181	-	14.711	-	14.711
701000	Ventas de productos terminados	-	(534.544)	-	-	(534.544)	(534.544)	-	(534.544)
705000	Prestación de servicios	(919.886)	(1.654.293)	494.972	(2.149.265)	-	(2.574.179)	-	(2.574.179)
730000	Trabajos realizados	-	(2.204.369)	(2.204.369)	-	-	(2.204.369)	-	(2.204.369)
755000	Ingresos por serv.al personal	(333.618)	-	-	-	-	(333.618)	-	(333.618)
759000	Ingresos por servic. diversos	-	(1.470.702)	(619.952)	(822.749)	(28.001)	(1.470.702)	-	(1.470.702)
768000	Diferencias positivas de camb.	-	(20.456)	(5.938)	(14.518)	-	(20.456)	-	(20.456)
	Balance check	(0,00)	0,01	0,01	(0,00)	0,00	0,01	0,00	0,01

RC130 – P&G consolidado

Este ejemplo de P&G consolidado muestra los valores por entidad en columnas, una columna para eliminaciones entre relacionadas y los saldos consolidados.

Además, como en todos los reportes de Solver, simplemente haciendo clic derecho y seleccionando la tabla de libro mayor va a poder ver el detalle de las transacciones que comprenden cualquier número.

Parámetros:

- Periodo
- Entidades a consolidar

P&G Consolidado

Entidad: CONSOL - CONSOL
marzo 31, 2023
EUR



No. Cuenta	Descripción	Corp. EEUU	Corp. España	Corp. B España	Corp. A España	Corp. América Latina	Total Sin consolidar	Eliminaciones	Total Consolidado
COSTO DE LOS BIENES VENDIDOS									
	Total Consumo de mercaderías	-	(300.000)	-	(300.000)	-	(300.000)	(300.000)	-
	Total Trabajos realizados por otras empresas	59.269	332.941	112.059	-	220.882	392.210	-	392.210
	Total Cargas sociales	150.768	554.967	285.056	269.911	-	705.735	-	705.735
	Total Sueldos, salarios y asimilados	742.600	2.649.283	1.404.030	1.245.253	-	3.391.883	-	3.391.883
	Total Otros gastos sociales	38.976	485.168	73.692	411.477	-	524.145	-	524.145
	TOTAL COSTO DE BIENES VENDIDOS	991.613	3.722.359	1.874.837	1.626.641	220.882	4.713.972	(300.000)	5.013.972
	UTILIDAD BRUTA	58.291	7.720.871	110.211	7.122.775	487.886	7.779.162	299.933	7.479.229
GASTOS OPERACIONALES									
	Total Otros gastos de gestión corriente	-	47.459	-	-	47.459	47.459	-	47.459
	Total Servicios exteriores	564.572	4.857.057	1.067.434	3.789.623	-	5.421.629	-	5.421.629
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES	564.572	4.904.516	1.067.434	3.789.623	47.459	5.469.088	-	5.469.088
	UTILIDAD OPERATIVA	(506.281)	2.816.355	(957.223)	3.333.152	440.426	2.310.074	299.933	2.010.141
INGRESOS & GASTOS NO OPERACIONALES									
	TOTAL INGRESOS INTERESES	-	9.096	-	-	9.096	9.096	9,096	-
	TOTAL GASTOS INTERESES	177.009	271.177	334.670	(7.504)	(55.989)	448.186	(45,769)	493.955
	TOTAL GANANCIAS (PERDIDAS)	-	-	-	-	-	-	-	-
	GANANCIA (PERDIDA) NETA ANTES DE IMPUESTOS	(329.272)	3.096.628	(622.553)	3.325.648	393.533	2.767.356	263.260	2.504.096
	TOTAL IMPUESTOS	(43.165)	(81.611)	(81.611)	0	-	(124.776)	-	(124.776)
	UTILIDAD (PERDIDA) NETA	\$(286.107)	\$3.178.239	\$(540.942)	\$3.325.648	\$393.533	\$2.892.132	\$263.260	\$2.628.872

RC120 – Balance general consolidado

Este ejemplo de balance general consolidado muestra los valores por entidad en columnas, una columna para eliminaciones entre relacionadas y los saldos consolidados.

Además, como en todos los reportes de Solver, simplemente haciendo clic derecho y seleccionando la tabla de libro mayor va a poder ver el detalle de las transacciones que comprenden cualquier número.

Parámetros:

- Periodo
- Entidades a consolidar

Balance general consolidado									
Entidad: CONSOL - CONSOL									
marzo 31, 2023									
EUR									
No. Cuenta	Descripción	Corp. EEUU	Corp. España	Corp. B España	Corp. A España	Corp. América Latina	Total Sin consolidar	Eliminaciones	Total Consolidado
ACTIVOS									
Activos corrientes									
	Total Inversiones en grupo y asociadas a corto plazo	(325.657)	(1.331.665)	(615.718)	(715.947)	-	(1.657.322)	-	(1.657.322)
	Total Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	139.073	7.177.229	262.944	6.817.342	96.943	7.316.302	(332)	7.316.634
	Total Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	(1.156.824)	(2.255.244)	(2.187.199)	(172.066)	104.021	(3.412.068)	9.038	(3.421.106)
	Total Inventario	-	299.933	-	300.000	(67)	299.933	299.933	-
	Total Inversiones financieras a corto plazo	-	81.933	-	-	81.933	81.933	-	81.933
	Total Periodificaciones	(119.897)	(221.455)	(226.688)	5.233	-	(341.352)	-	(341.352)
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	(1.463.305)	3.750.732	(2.766.661)	6.234.562	282.830	2.287.427	308.639	1.978.788
Activos no corrientes									
	Total Inmovilizado intangible	1.043.810	4.377.526	1.973.526	2.398.725	5.275	5.421.336	-	5.421.336
	Total Inmovilizado material	(157.859)	(435.603)	(298.464)	(137.139)	-	(593.462)	-	(593.462)
	Total Inversiones inmobiliarias	-	162.888	-	-	162.888	162.888	-	162.888
	Total Inversiones financieras a largo plazo	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	885.951	4.104.811	1.675.062	2.261.586	168.163	4.990.762	-	4.990.762
	TOTAL ACTIVOS	(577.354)	7.855.543	(1.091.600)	8.496.149	450.993	7.278.189	308.639	6.969.550
PASIVOS									
Pasivos corrientes									
	Total Deudas a corto plazo	(326.286)	(6.588.407)	(616.907)	(6.013.804)	42.305	(6.914.693)	10.873	(6.925.566)
	Total Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	165.450	1.238.765	312.816	876.260	49.689	1.404.215	34.564	1.369.650
	Total Provisiones a corto plazo	46.602	2.439.508	88.110	2.351.398	-	2.486.110	-	2.486.110
	Total Pasivos corrientes	-	7.643	-	-	7.643	7.643	-	7.643
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	(114.234)	(2.902.491)	(215.982)	(2.786.147)	99.638	(3.016.725)	45.437	-
Pasivos no corrientes									
	Total Deudas a largo plazo	(177.012)	(334.676)	(334.676)	-	-	(511.688)	-	(511.688)
	Total Provisiones a largo plazo	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	(177.012)	(334.676)	(334.676)	-	-	(511.688)	-	(511.688)
	TOTAL PASIVOS	(291.247)	(3.237.167)	(550.658)	(2.786.147)	99.638	(3.528.414)	45.437	(3.573.851)
PATRIMONIO									
	Total Reservas	-	(4.254)	-	-	(4.254)	(4,254)	(58)	(4,196)
	Total Resultado del ejercicio	-	3,744	-	-	3,744	3,744	-	3,744
	Total Resultados de ejercicios anteriores	-	29,845	-	-	29,845	29,845	-	29,845
	Total Capital	-	7,885,136	-	7,956,647	(71,512)	7,885,136	-	7,885,136
	Net profit (loss) for the current year	(286,107)	3,178,239	(540,942)	3,325,648	393,533	2,892,132	263,260	2,628,872
	PATRIMONIO	(286,107)	11,092,710	(540,942)	11,282,296	351,356	10,806,602	263,202	10,543,400
	TOTAL PASIVOS & PATRIMONIO	\$ (577,354)	\$ 7,855,543	\$ (1,091,600)	\$ 8,496,149	\$ 450,993	\$ 7,278,189	\$ 308,639	\$ 6,969,550
	Comprobación del balance	0,00	0,02	0,02	0,00	0,00	0,02	0,00	0,02

Análisis después de la consolidación financiera

Con la consolidación financiera completada con éxito y en tiempo récord, Solver permite avanzar al análisis de datos consolidados.

La herramienta facilita análisis de variaciones, tendencias y seguimiento de indicadores clave de rendimiento (KPIs), como se muestra a continuación.

Evaluación comparativa entre empresas del grupo

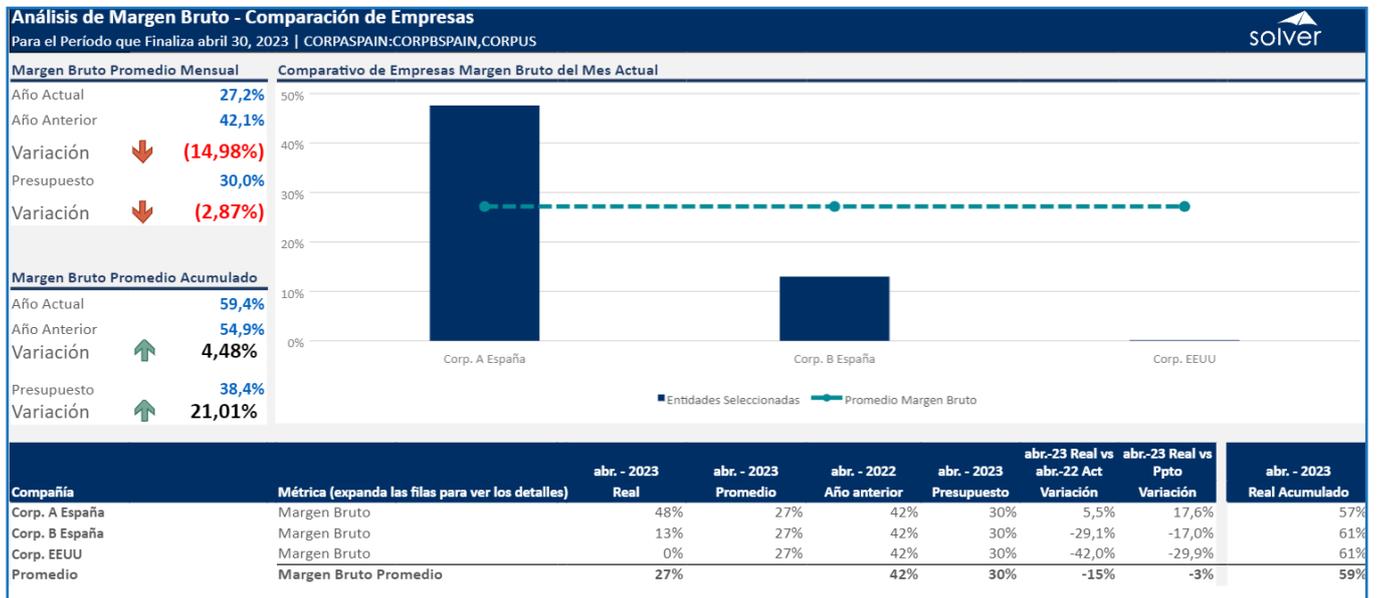
A108 – Margen bruto – multiempresas con comparativa

Este reporte compara el margen bruto entre empresas del grupo, mostrando datos gráficos y numéricos para el mes seleccionado y el acumulado del año (YTD).

Es útil ya que permite identificar variaciones de desempeño entre entidades y detectar áreas de mejora, así como evaluar el impacto de las estrategias implementadas en cada empresa.

Parámetros:

- Periodo
- Entidad
- Escenario de presupuesto



Análisis de variación frente a periodos pasados y tendencias

R190 – Capital de trabajo

Este reporte de balance general ofrece una visión detallada del capital de trabajo y del ratio de liquidez, tanto gráfica como numéricamente, para 13 meses consecutivos.

Es útil para identificar tendencias y posibles riesgos de incumplimiento de obligaciones financieras a corto plazo de manera oportuna.

Parámetros:

- Periodo
- Entidad o entidades



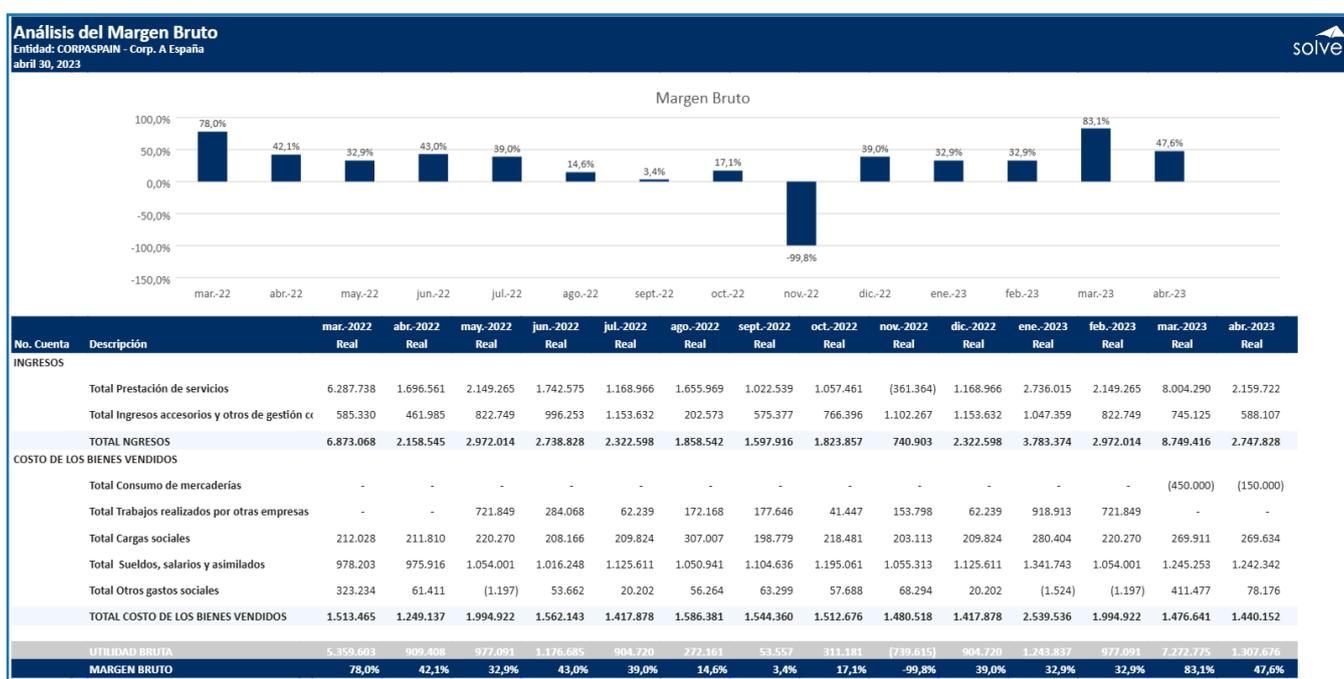
RI17 – P&G Análisis del margen bruto

Este reporte proporciona un resumen visual del margen bruto, especialmente útil para líderes financieros y la junta directiva.

Con un formato gráfico e informativo, muestra el margen bruto del período actual y de los 12 meses previos, lo que permite al líder financiero (CFO) evaluar rápidamente el desempeño, identificar tendencias y tomar decisiones informadas sobre la rentabilidad y la estrategia financiera.

Parámetros:

- Periodo
- Entidad



Seguimiento de indicadores de rendimiento (KPIs)

A106 – Análisis de rentabilidad

Este reporte proporciona una visualización gráfica de los indicadores clave de rendimiento para identificar de forma rápida y sencilla cualquier oportunidad o deficiencia.

Permite hacer un análisis de variación y tendencias frente al año anterior y al presupuesto. Adicionalmente, se puede profundizar al detalle de lo que componen los valores en los gráficos.

Parámetros:

- Periodo
- Entidad
- Escenario de Presupuesto



No. Cuenta	Descripción	abr. - 2023 Real	abr. - 2022 Real Año Pasado	abr. - 2023 Presupuesto	abr.-23 Real vs abr.-22 Real Varianza	Varianza %	abr.-23 Real vs Presupuesto Varianza	Varianza %
INGRESOS								
	Total Prestación de servicios	2.159.722	1.696.561	1.850.426	463.161	▲27,3%	309.296	▲16,7%
	Total Ingresos accesorios y otros de gestión corrier	588.107	461.985	638.434	126.122	▲27,3%	(50.328)	▼7,9%
	TOTAL INGRESOS	2.747.828	2.158.545	2.488.860	589.283	▲27,3%	258.968	▲10,4%
COSTO DE VENTAS								
	Total Consumo de mercaderías	(150.000)	-	-	(150.000)	-	(150.000)	-
	Total Trabajos realizados por otras empresas	-	-	52.048	-	-	(52.048)	▼100,0%
	Total Cargas sociales	269.634	211.810	273.808	57.824	▲27,3%	(4.174)	▼1,5%
	Total Sueldos, salarios y asimilados	1.242.342	975.916	1.325.264	266.425	▲27,3%	(82.922)	▼6,3%
	Total Otros gastos sociales	78.176	61.411	90.384	16.765	▲27,3%	(12.208)	▼13,5%
	TOTAL COSTO DE VENTAS	1.440.152	1.249.137	1.741.504	191.014	▲15,3%	(301.352)	▼17,3%
	UTILIDAD BRUTA	1.307.676	909.408	747.356	398.268	▲43,8%	560.320	▲75,0%
GASTOS OPERACIONALES								
	Total Servicios exteriores	2.900.380	2.278.382	901.077	621.998	▲27,3%	1.999.303	▲221,9%
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES	2.900.380	2.278.382	901.077	621.998	▲27,3%	1.999.303	▲221,9%
	UTILIDAD OPERATIVA	(1.592.703)	(1.368.974)	(153.721)	(223.730)	▲16,3%	(1.438.982)	▲936,1%
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS								
	TOTAL INGRESOS POR INTERES	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL GASTOS POR INTERES	(378.500)	(297.329)	196.110	(81.171)	▲27,3%	(574.611)	▼293,0%
	TOTAL GANANCIAS Y (PÉRDIDAS)	-	-	-	-	-	-	-
	UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA ANTES DE IMPUESTOS	(1.971.204)	(1.666.303)	42.389	(304.901)	▲18,3%	(2.013.593)	▼4750,26%
	TOTAL IMPUESTOS	(5.950.380)	(4.674.297)	-	(1.276.083)	▲27,3%	(5.950.380)	-
	UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	3.979.176	3.007.994	42.389	971.182	▲32,3%	3.936.787	▲9287,3%

Para obtener más información, programar una demostración o discutir cómo Solver puede adaptarse a sus necesidades específicas, contáctenos hoy.

solverglobal.com