

ESCENARIOS PARA SERVICIOS DE “EXTERNAL ACCOUNTING – OUTSOURCE”

1. Escenario Simple: Ferretería

Este cliente es una ferretería que vende propiedad mueble tangible. Su negocio es relativamente pequeño, con un volumen de ingresos moderado. Tiene un par de contratistas independientes a quienes paga regularmente y realiza alrededor de 100 transacciones mensuales en una cuenta bancaria y una tarjeta de crédito. La complejidad contable es baja debido a su estructura empresarial sencilla.

- Volumen de Negocio: Aproximadamente \$600,000 al año.
- Localidades: 1
- Cantidad de Transacciones: Alrededor de 100 transacciones mensuales.
- Cantidad de Empleados: El cliente tiene entre 2-5 empleados
- Cantidad de Contratistas Independientes: Tiene 5 contratistas independientes a quienes paga regularmente.
- Cantidad de Cuentas Bancarias y Tarjetas de Crédito a Reconciliar: 1 cuenta bancaria y 1 tarjeta de crédito.

2. Escenario de Complejidad Mediana o Moderada: Pequeña Empresa de Comercio Minorista

Esta pequeña empresa de comercio minorista opera con un volumen de negocios más significativo y tiene un equipo de 22 empleados a tiempo completo. Realiza alrededor de 300 transacciones mensuales y utiliza múltiples cuentas bancarias y tarjetas de crédito para gestionar sus finanzas. La complejidad contable aumenta debido a la nómina y la gestión de múltiples cuentas financieras.

- * Volumen de Negocio: Aproximadamente \$5,500,000 al año.
- * Localidades: 3
- * Cantidad de Transacciones: Alrededor de 400 transacciones mensuales.
- * Cantidad de Empleados: 22 a tiempo completo.
- * Cantidad de Contratistas Independientes: 25 Contratistas independientes.
- * Cantidad de Cuentas Bancarias y Tarjetas de Crédito: 3 cuentas bancarias y 4 tarjetas de crédito.

3. Escenario de Complejidad Alta: Empresa de Tecnología con Presencia Internacional

Esta empresa de tecnología tiene un negocio considerable con operaciones Puerto Rico y en Florida. El volumen de negocios es significativo, con más de 700 transacciones mensuales y una presencia en decenas de países en todo el mundo, importando servicios desde Puerto Rico. Tiene decreto de exportación de servicios bajo las disposiciones de la ley 60. Además, emplea a 40 personas y utiliza los servicios de 15 contratistas independientes. La contabilidad se complica debido a la gestión de múltiples monedas, cuentas bancarias internacionales y regulaciones fiscales internacionales. Asume que la empresa tiene un departamento de contabilidad interna.

* Volumen de Negocio: Aproximadamente \$20 Millones al año.

* Localidades: 2 (Puerto Rico y Florida)

* Cantidad de Transacciones: Más de 700 transacciones mensuales.

* Cantidad de Empleados: 40

* Cantidad de Contratistas Independientes: Utiliza los servicios de 5 contratistas independientes en Puerto Rico y 15 contratistas en Colombia.

* Cantidad de Cuentas Bancarias y Tarjetas de Crédito: 5 cuentas bancarias y 10 tarjetas de crédito.