



Consultoría
Organizacional



Su Aliado Tecnológico

Microsoft

<http://www.consultoriaorganizacional.com/esp/IFRS.html>





Consultoría
Organizacional
Su Aliado Tecnológico

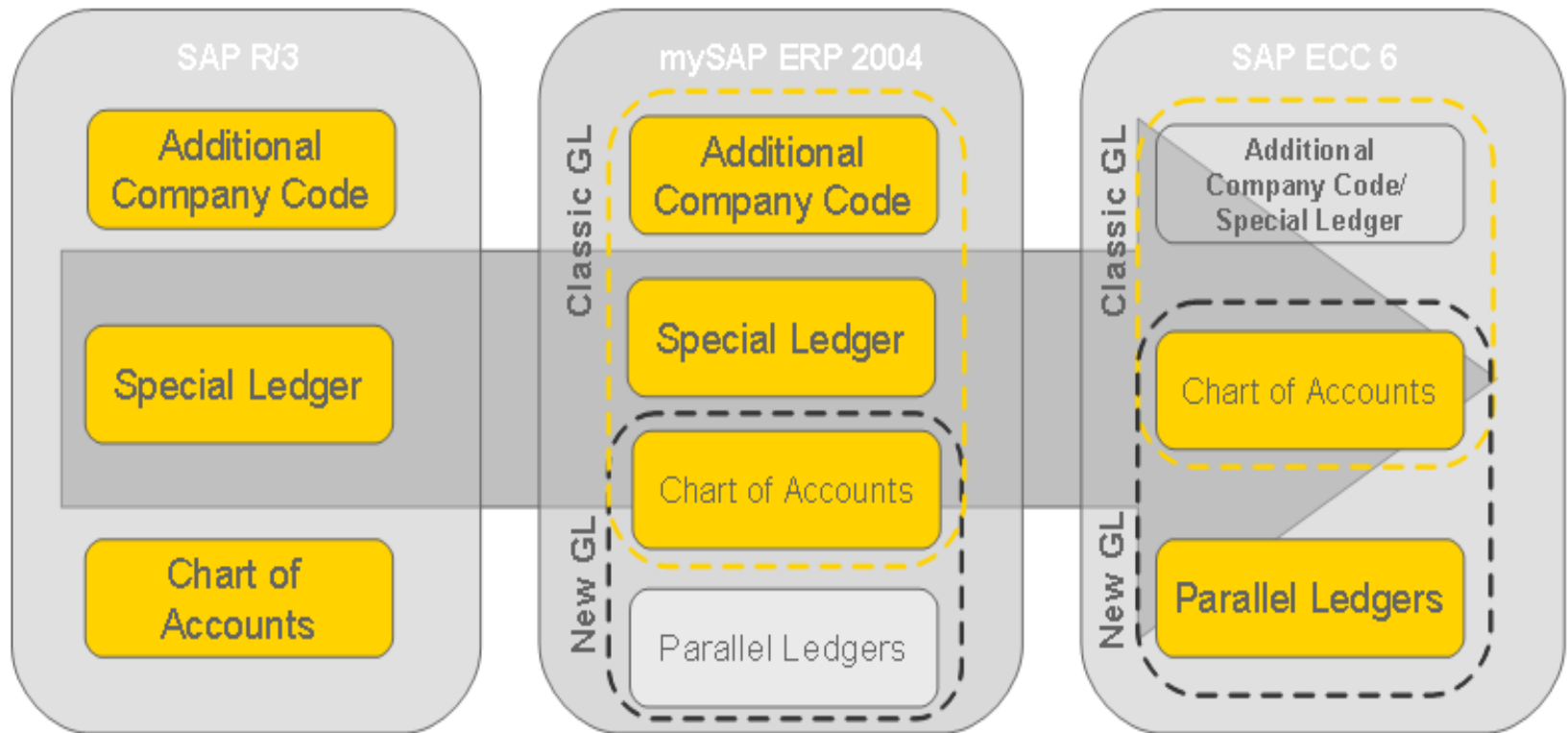
FUNCIONALIDADES NGL Y NORMAS IFRS

- Como soporta SAP Normas IFRS.
- Nuevo Libro Mayor NGL.
- Impacto en ERP.
- Estrategia de Implementación.
- Casos de Éxito y Lecciones Aprendidas.

- Como soporta SAP Normas IFRS.
- Nuevo Libro Mayor NGL
- Impacto en ERP
- Estrategia de Implementación
- Casos de Éxito y Lecciones Aprendidas

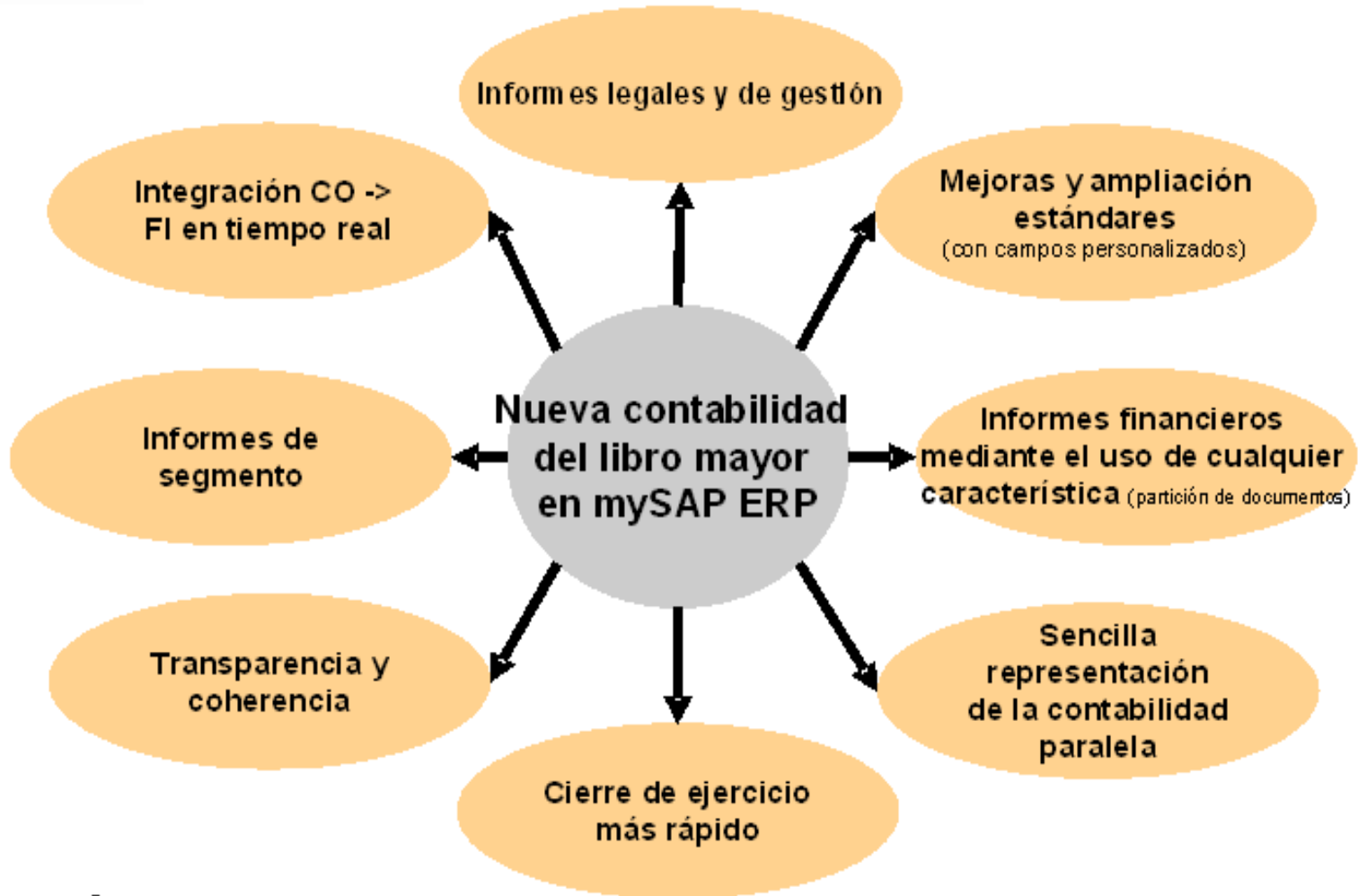
IFRS requerirá al mismo tiempo el soporte de múltiples métodos contables.

Los diferentes ledgers registran simultáneamente con principios para las IFRS (NIIF) y los PCGA, USGAP. Varias versiones de SAP se han diseñado para soportarlas de diversas maneras.



- Como soporta SAP Normas IFRS.
- **Nuevo Libro Mayor NGL**
- Impacto en ERP
- Implementación
- Casos de Éxito y Lecciones Aprendidas

Funciones posibles de la Nueva contabilidad principal



© SAP AG 2008

Nueva contabilidad libro mayor un componente, muchas funciones

R/3 Enterprise:

FI Clásico

(requisitos
legales)

COS
Libro:

Ledger de reconciliación

EC-PCA

(Informes
de gestión
y de segmento)

Ledgers especiales

(multidimensional;
personalizable)



mySAP ERP:

un mundo con coherencia

**Nueva contabilidad
del libro mayor**

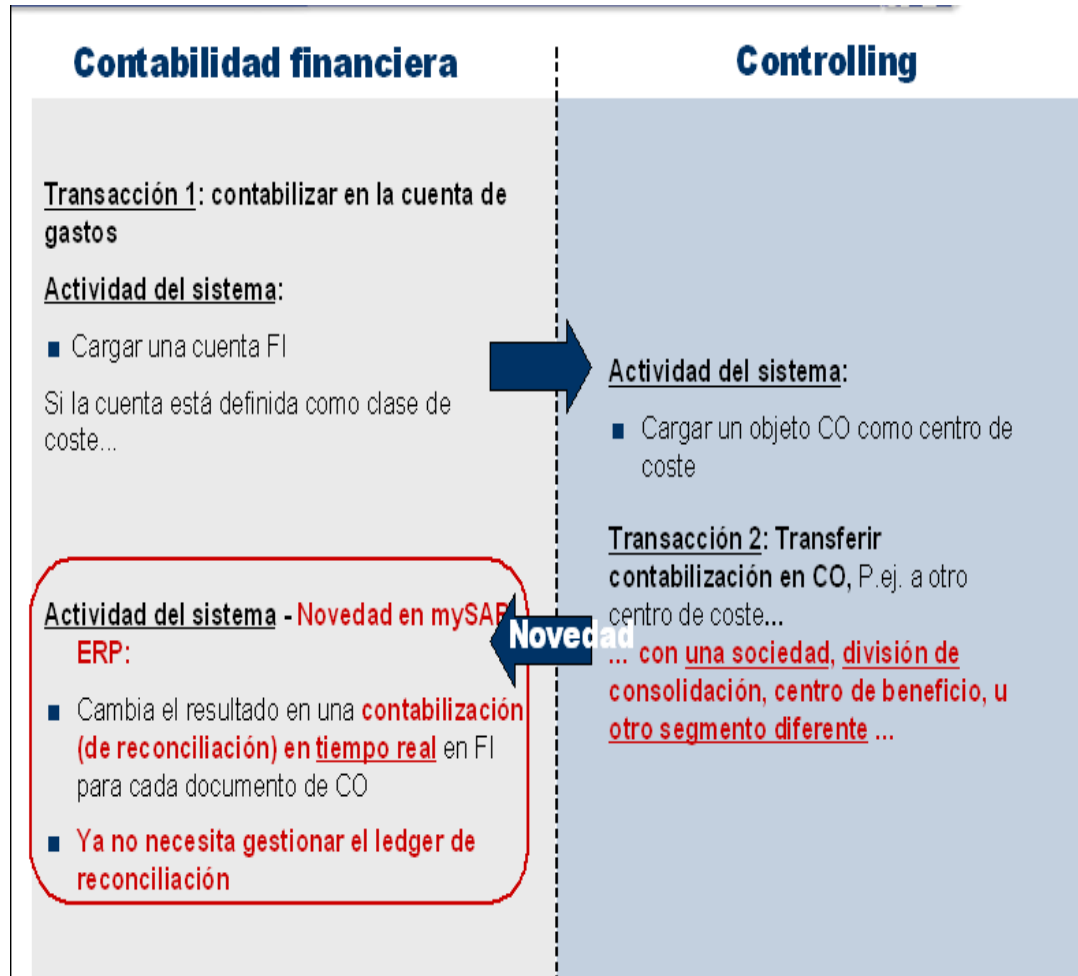
INTEGRACION CO => FI en tiempo real

La integración en tiempo real estaba previamente disponible de FI a CO pero no de CO a FI.

En el GL clásico, la integración del CO a FI se podía alcanzar solamente usando el libro mayor de la reconciliación.

Al activarla se generan contabilizaciones en FI producto de la reconciliación si:

- Un emisor traslada su costo a receptores de sociedades distintas.
- Un emisor traslada su costo a receptores de segmentos distintos



- Como soporta SAP Normas IFRS.
- Nuevo Libro Mayor NGL
- Impacto en ERP
- Implementación
- Casos de Éxito y Lecciones Aprendidas

Principales Módulos Impactados

FINANZAS

FI - GL (Contabilidad Financiera)

- * Necesidad de más de una Norma Contable al mismo tiempo.
- * Estados Financieros con diferentes presentaciones.

FI - AA (Activos Fijos)

- * Discriminación de activos por sus componentes.
- * Áreas de Activos que registran en más de un ledger.

CFM (Tesorería Extendida)

Cambios en valoración de instrumentos financieros, los riesgos asociados y su sensibilidad.

LOGISTICA

MM (Gestión de Materiales)

Fair value en algunos ítem de inventarios.

SD (Comercial)

Necesidad de presentar Estados Financieros por Área geográfica, línea de negocios o producto.

IFRS que más impactan en Sistemas de Información

NIIF 1- Adopción por Primera Vez de las IFRS (administrando más de una norma al mismo tiempo)

NIC 1 – Presentación de Estados Financieros

NIC 2 - Existencias

NIIF 8 / NIC14 - Información por segmentos

NIC 16 – Propiedad, planta y equipo

NIC 21 - Efecto de cambios en monedas extranjeras

NIC 27 – Estados financieros separados y consolidados

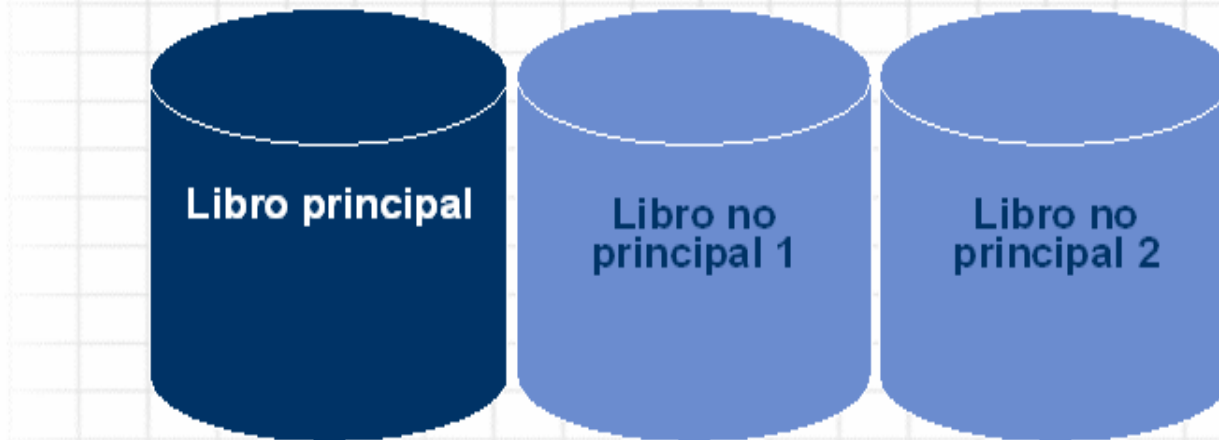
NIC 29 – Economías hiperinflacionarias

NIC 32 / 39 / NIIF 7 Instrumentos Financieros

NIIF 1 Libros Paralelos - Definición de los libros no principales

- En el sistema, cada cliente tiene exactamente **un libro principal** en la Nueva contabilidad del libro mayor.
- Además, también se pueden definir **libros adicionales** (**dentro del libro mayor**).
- Estos otros libros se pueden utilizar, por ejemplo, para describir **las diferentes reglas de contabilidad**.

Ejemplo:




Balance P Y G y Otras Transacciones por libro

Los reportes existentes tales como el programa RFBILA00 para los estados financieros están disponibles (transacción S_ALR_87012284 – Balance PyG)

El reporte en el new GL ahora incluye campos tal como el ledger:

En las secciones dinámicas tales como segmento y centros de beneficio están disponibles ahora.

Periodificación cifras movimiento

| | | | | |
|----------------|----------------------|---|----------------------|---|
| División | <input type="text"/> | a | <input type="text"/> |  |
| Tipo de moneda | <input type="text"/> | | | |
| Ledger | <input type="text"/> | | | |





Partidas Abiertas:

Antes FBL3N **Ahora FAGLL03**

Visualización de Saldos:

Antes – FS10N **Ahora - FAGLB03**

Visualización saldos cuenta de mayor

| | | | | | |
|---|---|--|---|--------------------------|--|
|  |  |  |  | Activar pools de trabajo | <input checked="" type="checkbox"/> Sel.ledger |
| Número de cuenta | <input type="text" value="620000"/> | | | | |
| Sociedad | <input type="text" value="5500"/> | | | | |
| Ejercicio | <input type="text" value="2008"/> | | | | |
| Ledger | <input type="text" value="0L"/> | | | | |

Necesidad de desglosar los Estados Financieros por sus componentes más significativos asociados a las líneas de negocios.

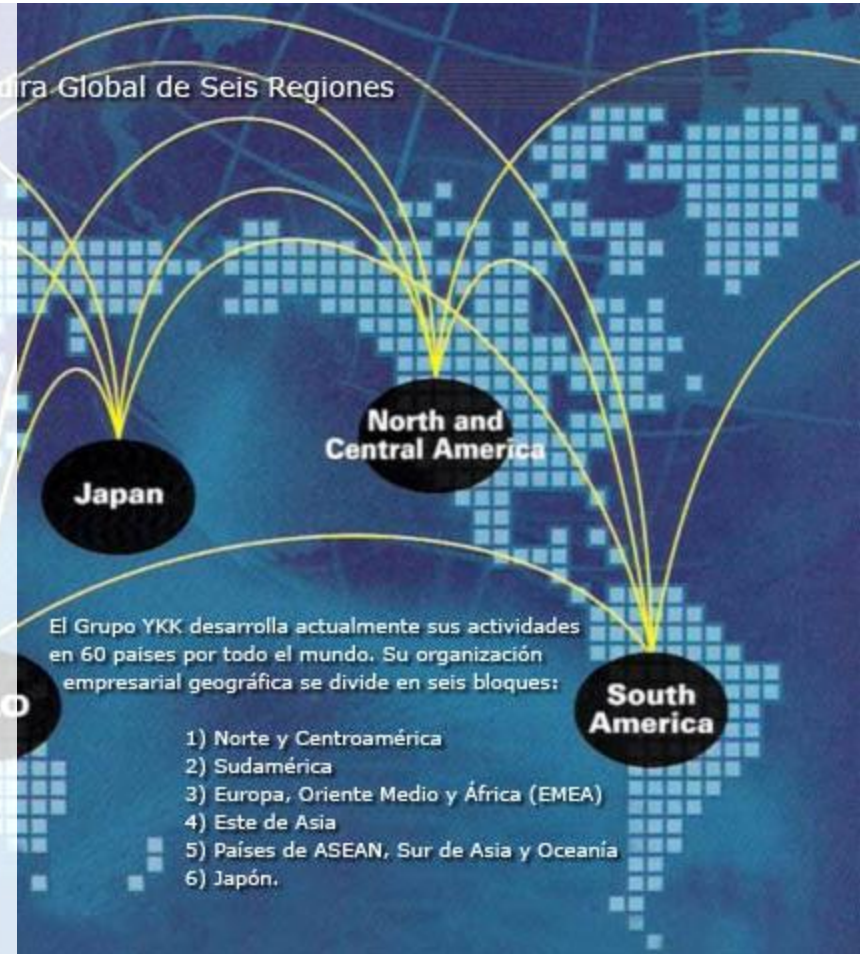
Información por segmentos NIIF 8: (NIC 14)

Se evidencia la necesidad de separar los componentes más significativos de los estados financieros asociados a los procesos de negocios.

NIC 14, establece los criterios necesarios para proporcionar información financiera por líneas de negocio y/o áreas geográficas.

Los cambios más relevantes serían:

Definiciones de Segmentos a través de Divisiones, áreas funcionales, Centros de beneficios y/o de costos por líneas de producción, áreas de ventas, etc.







Principales IFRS Soportadas por SAP – NIC 16

SUBNUMERO DE ACTIVO FIJO

Número de Activo : 4711

Denominación : Equipo de Computación

| | | | |
|--|---|---|---|
| Sub-número 1000 : <i>Disco</i>  | Sub-número 2000 : <i>Memoria</i>  | Sub-número 3000 : <i>Monitor</i>  | Sub-número 9000 : <i>Placa Red</i>  |
|--|---|---|---|

Los Activos por sus componentes.

Principales IFRS Soportadas por SAP – NIC 16



© SAP AG

Diferentes Patrones de Obtención de beneficio y amortización por separado.

Principales IFRS Soportadas por SAP – NIC 21

1. Definir las áreas de valoración (y asignar métodos de valoración):

Áreas de valoración

| Área val. | Val. Método | Tipo de moneda |
|-----------|-------------|----------------|
| LO(cal) | DEMO | Código moneda |
| IA(S) | INT | Código moneda |
| USA (PCR) | INT | Código moneda |

Los métodos de valoración deben definirse previamente.

2. Asignar principios contables a las áreas de

Asignar área de valoración al principio contable

| Área val. | Principio contable |
|-----------|--------------------|
| LO(cal) | 01 (P.ej. local) |
| IA(S) | 02 (P.ej. IAS) |
| USA (PCR) | 03 (P.ej. USA PCR) |

Los principios de valoración se definen antes, en un paso de Customizing anterior.

3. Asignar principios contables a libros:

Asignar principios contables al grupo de libros objetivo

| AP | Grupo de libros objetivo | Descripción |
|----|--------------------------|-----------------|
| 01 | 0L | Libro principal |
| 02 | N1 | Libro IAS |
| 03 | N2 | Libro USA PCR |

Moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad.

El entorno económico principal en el que opera la entidad es, normalmente, aquél en el que ésta genera y emplea el efectivo.

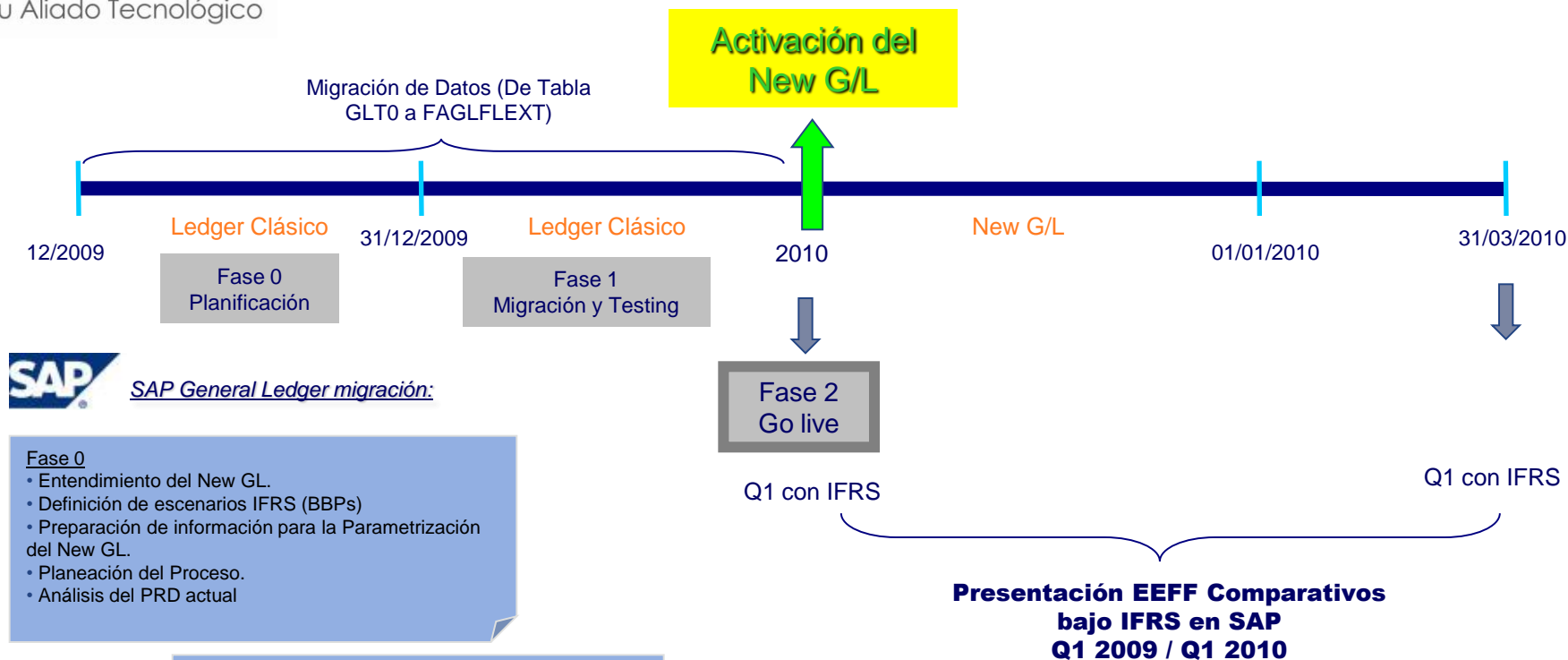
Puede darse para algunas empresas redefinición de moneda funcional en Colombia y filiales extranjeras.

- Como soporta SAP Normas IFRS.
- Nuevo Libro Mayor NGL.
- Impacto en ERP.
- **Estrategia de Implementación.**
- Casos de Éxito y Lecciones Aprendidas.

Estrategia de Implementación



Estrategia de Implementación



- Como soporta SAP Normas IFRS.
- Nuevo Libro Mayor NGL.
- Impacto en ERP.
- Estrategia de Implementación.
- Casos de Éxito y Lecciones Aprendidas.



AGENCIAS UNIVERSALES S.A.

Company Overview

Es una compañía de prestación de servicios, que ofrece por si misma o a través de empresas relacionadas y seleccionados proveedores toda la gama de servicios que requieren las cargas transportadas y transferidas de carga, pasajeros, medios de transporte y terminales.

Experiencia con IFRS

Duración: Octubre 2008 – Enero 2009

Alcance: Cambio de moneda funcional, desglose de documentos y segmentación

Casos de Éxito y Lecciones Aprendidas



AGUAS ANDINAS

Company Overview

Las actividades principales del Grupo son la purificación y tratamiento del agua para consumo humano. Trabaja sobre el funcionamiento del ciclo del agua o el suministro de agua para el beneficio de las personas y el medio ambiente en la Cuenca de Santiago.

Experiencia con IFRS

Duración: Marzo 2008 – Marzo 2009

Alcance: Upgrade a versión 6.0 del modulo financiero y Consolidación.

Casos de Éxito y Lecciones Aprendidas



IANSA

Company Overview

Su principal actividad es la producción, mercadeo y venta de productos agrícolas y servicios relacionados con la producción de azúcar; para Estados Unidos, Europa, Japón y Latinoamérica.

Experiencia con IFRS - Lecciones Aprendidas

Duración: Octubre 2008 – Enero 2009

Alcance: Implementación de New GL para cumplir con IFRS



Consultoría Organizacional

Su Aliado Tecnológico

Bogotá, D. C.

Calle 120 No. 18C-17
PBX: 57 (1) 629 9044
Fax. Ext. 113

Medellín

Carrera 43 A No. 15Sur - 15
Edificio Xerox Of. 802
Telf. (574) 326 8008

Miami

429 Lenux Avenue, Miami FL 33139.
Phone: 786-207-4991,
Fax: 786-207-2657

www.consultoriaorganizacional.com

Microsoft

