



Business BluePrint (BBP)

E-Book

RTR.(012).[60].Fixed Assets

Business BluePrint (BBP)

E-Book Contents

- 01 - BBP Document
- 02 - Workshop Presentation - Not applicable for this document
- 03 - Benefits - Not applicable for this document
- 04 - Workshop Record - Not applicable for this document
- 05 - BBP Signoff and Presence List - Not applicable for this document
- 06 - Gaps
- 07 - Issues
- 08 - Impacts



RTR.(012).[60].Fixed Assets

60 - Controlling

DOCUMENT REVISION

Author / Revision	Version	Date	Comments	Status
Ruth Paes Pazos	V01	December, 17th		Work in progress

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 1 of 28
BSA DEMETRA	Blue Print	Fixed Assets	Ruth Paes Pazos	

Contents

01. Business Scenario	3
02. Estructura de la organización – Activo Fijo	3
02.01. Plan de Cuentas	3
02.02. Sociedades	4
02.03. Plan de Valoración	4
02.04. Áreas de Valoración	4
02.04.01 Plan de Valoración x Áreas de Valoración	5
02.04.01.01 ZGAR – Plan de Valoración Sociedades Argentinas	5
02.04.01.02 ZGPY – Plan de Valoración Sociedades Paraguayas	6
02.04.01.03 ZGUY – Plan de Valoración Sociedades Uruguayas	7
02.04.01.04 ZGCL – Plan de Valoración Sociedades de Chile	7
02.05. Clases de Activos	8
02.06. Clases de Activos x Vida útil	8
02.07. Datos Maestros	12
03. Procesos	14
03.01. Compras de Activos Fijos	14
03.02. Liquidaciones de Activos en Construcción	14
03.03. Liquidaciones de Activos en Construcción para Bienes de Uso	15
03.04. Ventas de Bienes de Uso	16
03.05. Bajas de Activos	16
02.05.01. Bajas por desguace	17
02.05.02. Bajas con Ingreso	17
03.06. Traslados de Activos	17
03.06.01. Transferencia de Centro de Costo	17
03.06.02. Transferencia entre clases	17
03.07. Proceso de Amortización	17
03.07.01. Conceptos para Depreciación en Argentina	18
03.07.02. Conceptos para Depreciación en Paraguay	18
03.07.03. Conceptos para Depreciación en Uruguay	18
03.07.04. Conceptos para Depreciación en Chile	19
03.08. Cierre del Mes	19
03.08. Ejecución de Ajuste por Inflación	19
03.09. Impairment	19
03.09. Cierre del Ejercicio	20
04. Integración	20
05. Reportes	20
06. Roles & Responsibilities	21
07. Access profile	21
08. Organizational Impacts	21
09. Gaps	21
10. Open Issues	22

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 2 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

11. BPO – Business Process Owner's acceptance sign off.....	22
12. Customizing – SECCION TECNICA.....	23
12.01. Estructuras de organización y Valoración general.....	23
12.02. Integración con el libro mayor.....	24
12.03. Amortizaciones.....	24
12.04. Valoraciones especiales.....	27
12.05. Datos Maestros.....	27
12.06. Operaciones.....	27
12.07. Sistema de información.....	27
12.08. Transferencia de datos de activos fijos.....	28
12.09. Transferencia de datos de activos fijos.....	28

01. Business Scenario

El objetivo de este documento es definir las operaciones del módulo de Activo Fijo para los países Argentina, Paraguay, Uruguay y Chile.

02.Estructura de la organización – Activo Fijo



02.01. Plan de Cuentas

Será utilizado el plan de Bunge Brasil (ABFE). Este plan de cuentas será utilizado para todas las sociedades involucradas en este proyecto de BSA.

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 3 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

La necesidad de nuevas cuentas contables deberá ser hecha a través de solicitud por mail al departamento de Controlling de Brasil.

02.02. Sociedades

Sociedad - BSA	Nombre	Sociedad Anterior
2001	Bunge Argentina S/A	1000
2000	Terminal Bahia Blanca SA	1200
2002	Bunge Inversiones SA	1300
2003	Bunge Minera SA	1400
2004	FERTIMPORT S.A	1500
2011	Terminal de Ferti Arg S/A	1600
2852	Bunge Uruguay Agronegocio	2500
2700	Bunge Paraguay S/A	5000
2400	Bunge Chile SPA	7000

Se definió que la sociedad Bunge Bolivia SA no operará con el módulo de activos fijos. Restan definir si las demás sociedades de Uruguay lo harán.

02.03. Plan de Valoración

Los planes de valoración se utilizan para gestionar diferentes condiciones legales para la amortización y valoración de activos fijos. Estos planes de valoración suelen ser específicos de cada país y se definen independientemente de las otras unidades organizativas. Un plan de valoración, por ejemplo, se puede utilizar para todas las sociedades de un país determinado.

Los planes de valoraciones serán substituidos siguiendo las nomenclaturas de los códigos de los países.
Planes actuales:

BNGA	Plan de valoración Sociedades Argentinas
BNGP	Plan de valoración Sociedades Paraguayas
BNGR	Plan de valoración Sociedad Bunge Agronegocio S.A

Propuesta de plan de Valoración:

ZGAR	Plan de valoración Sociedades Argentinas
ZGPY	Plan de valoración Sociedades Paraguayas
ZGUY	Plan de valoración Sociedades Uruguayas
ZGCL	Plan de valoración Sociedades Chilenas

02.04. Áreas de Valoración

Las áreas de valoración de activos fijos son creadas por plan de valoración del País y se utilizan para calcular valores diferentes de manera paralela para cada activo fijo con distintos fines. Por ejemplo, es posible que precise tipos de valores distintos para el balance, para la contabilidad de costes o para cuestiones fiscales. Los parámetros de amortización y los valores necesarios para esta valoración se gestionan en las áreas de valoración de cada activo fijo.

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 4 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

02.04.01 Plan de Valoración x Áreas de Valoración

02.04.01.01 ZGAR – Plan de Valoración Sociedades Argentinas

Todas las sociedades de Argentina de estarán asignadas para el plan de valoración **ZGAR** (anterior plan **BNGA**) y sus activos serán gestionados en las siguientes áreas:

Área	Descripción	Moneda	Amortización
01	Área contable en moneda Local	ARS	Inicia desde el Mes del Alta
02	Área contable en moneda de grupo	USD	No amortiza
03	Área US GAAP	USD	Inicia desde el Mes del Alta
40	Área Fiscal (Impositiva)	ARS	Bienes Inmuebles: Inicia desde el trimestre calendario del Alta Bienes Muebles: Amortiza el año completo del Alta
41	Área Ajuste por Inflación	ARS	Inicia desde el Mes del Alta
42	Deducción para Impuesto a las Ganancias	ARS	** Para automóviles (no utilitarios) posee un tope de amortización de AR\$ 20.000. Para el resto de los bienes no posee tope. Amortiza el año de alta completo para automóviles y no posee límite para los demás bienes. El tope será definido por clave de amortización
60	Área Local GAAP histórica	ARS	No amortiza, es sólo para conservar valores históricos en ARS

Conceptos generales:

- Área 01 – Área contable en moneda Local (ARS):
En esta área se contabiliza los costos y las depreciaciones contables solamente para el Ledger 0L.
- Área 02 – Área contable en moneda del Grupo (USD):
Esta área almacena los importes del área 01 convertidos en moneda USD a la fecha del alta del bien
Corresponde a la actual área 40 del plan **BNGA**
Esta área no hace contabilizaciones
- Área 03 – Área US GAAP USD
En esta área se almacenan los importes y calculan las depreciaciones contabilizadas para efecto del libro de US GAAP
Esta área contabiliza solamente depreciaciones para el Ledger L2
Corresponde a la actual área 80 del plan **BNGA**
- Área 40 – Área fiscal
En esta área se almacena las depreciaciones en moneda Local (ARS) con vida útil diferente del área 01 para requerimientos impositivos.
Corresponde a la actual área 50 del plan **BNGA**.
Si no usamos libro IM, entonces el área no contabiliza o contabiliza con efecto neto = 0 (cuenta patrimonial en la configuración).
- Área 41 – Área Ajuste por Inflación
En esta se utilizará para cargar los ajustes por inflación

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 5 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

Actual área 70 del plan **BNGA**

Dependerá de la solución que se reglamente para Argentina, pero en principio, el área contabiliza costos y también depreciaciones.

- Área 42 – Deducción para Ganancias
En esta área se almacena las depreciaciones en moneda Local (ARS) con vida útil diferente del área 01 para requerimientos impositivos.
Para la clase de Rodados automóviles, el importe de la depreciación será limitada al importe de \$ 20.000 en 5 años o 4.000 / año, para otros rodados y otros tipos bienes no hay límite.
Esta área no existe actualmente en el plan de Argentina, se crea nueva.

Esta área no tendrá efecto contable, los importes de las depreciaciones serán calculados, pero los importes quedarán dentro del módulo del Activo Fijo y será usada para generar informes para el área fiscal con objetivo de cálculo de impositivo.

- Área 60 – Área Local GAAP histórica
En esta área será utilizada para cargar los importes históricos de antes de la utilización de la moneda funcional USD
Corresponde a la actual área 60 del plan **BNGA**
Esta área no contabiliza.

02.04.01.02 ZGPY – Plan de Valoración Sociedades Paraguayas

Todas las sociedades de Paraguay estarán asignadas para el plan de valoración **ZGPY** (anterior plan **BNGP**) y sus activos serán gestionados en las siguientes áreas:

Área	Descripción	Moneda	Amortización
01	Área contable en moneda Local	PYG	Inicio en el mes siguiente al Alta
02	Área contable en moneda de grupo	USD	No contabiliza amortización
03	Área US GAAP	USD	Inicio en el mes del Alta
40	Área Fiscal (Impositiva)	PYG	Inicio en el mes siguiente al Alta
41	Área Ajuste por Inflación	PYG	Inicio en el mes siguiente al Alta

Conceptos generales:

- Área 01 – Área contable en moneda Local (PYG):
En esta área se contabiliza los costos y las depreciaciones contables para el Ledger 0L.
- Área 02 – Área contable en moneda del Grupo (USD):
Esta área almacena los importes del área 01 convertidos en moneda USD a la fecha de la alta del bien
Actual área 40 del plan **BNGP**
Esta área no hace contabilizaciones
- Área 03 – Área US GAAP USD
En esta área se almacena las depreciaciones contabilizadas para efecto del libro de US GAAP (L2)
Actual área 60 del plan **BNGP** Esta área contabiliza solamente depreciaciones
- Área 40 – Área fiscal
En esta área se almacena las depreciaciones em moneda Local (PYG) con vida útil diferente del área 01 para requerimientos impositivos.
Actual área 50 del plan **BNGP**

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 6 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

Si no usamos libro IM, entonces el área no contabiliza o contabiliza con efecto neto = 0 (cuenta patrimonial en la configuración).

- Área 41 – Área Ajuste por Inflación
En esta se utilizará para cargar los ajustes por inflación
Actual área 70 del plan **BNGP**
El área contabiliza costos y también depreciaciones

02.04.01.03 ZGUY – Plan de Valoración Sociedades Uruguayas

Todas las sociedades de Uruguay estarán asignadas para el plan de valoración **ZGUY** (plan **BNGR**) y sus activos serán gestionados en las siguientes áreas:

Área	Descripción	Moneda	Amortización
01	Área contable en moneda Local	UYU	Inicio en el mes siguiente del Alta
02	Área contable en moneda de grupo	USD	No contabiliza amortización
03	Área US GAAP	USD	Inicio en el mes siguiente del Alta
40	Área Fiscal (Impositiva)	UYU	Inicio en el mes siguiente del Alta

Conceptos generales:

- Área 01 – Área contable en moneda Local (UYU):
En esta área se contabiliza los costos y las depreciaciones contables para el Ledger 0L.
- Área 02 – Área contable en moneda del Grupo (USD):
Esta área almacena los importes del área 01 convertidos en moneda USD a la fecha del alta del bien
Actual área 40 del plan **BNGR**
- Área 03 – Área US GAAP USD
En esta área se almacena las depreciaciones contabilizadas para efecto del libro de US GAAP (Ledger L2).
Actual área 60 del plan **BNGR**
- Área 40 – Área fiscal
En esta área se almacena las depreciaciones em moneda Local (UYU) con vida útil diferente del área 01 para requerimientos impositivos.
Actual área 50 del plan **BNGR**

02.04.01.04 ZGCL – Plan de Valoración Sociedades de Chile

Todas las sociedades de Chile estarán asignadas para el plan de valoración **ZGCL** sus activos serán gestionados en las siguientes áreas:

Área	Descripción	Moneda	Amortización
01	Área contable en moneda Local	CLP	TBD
02	Área contable en moneda de grupo	USD	No contabiliza amortización
03	Área US GAAP	USD	TBD
40	Área Fiscal (Impositiva)	CLP	TBD

- 01 Área contable en moneda Local (CLP)
- 02 Área contable en moneda de grupo (USD)
- 03 Área US GAAP USD → Ledger L2
- 40 Área Fiscal → Solamente depreciación vida útil diferente (IM)

Conceptos generales:

- Área 01 – Área contable en moneda Local (CLP):
En esta área se contabiliza los costos y las depreciaciones contables para el Ledger 0L.
- Área 02 – Área contable en moneda del Grupo (USD):
Esta área almacena los importes del área 01 convertidos en moneda USD a la fecha del alta del bien
- Área 03 – Área US GAAP USD
En esta área se almacena las depreciaciones contabilizadas para efecto del libro de US GAAP (Ledger L2).
- Área 40 – Área fiscal
En esta área se almacena las depreciaciones en moneda Local (CLP) con vida útil diferente del área 01 para requerimientos impositivos.

02.05. Clases de Activos

Las clases de activo son utilizadas para clasificar los bienes de acuerdo con el tipo. Cada clase tiene cuentas contables específicas en la contabilidad para costo de adquisición y depreciación, alta, bajas y transferencias.

Todos los Bienes Operativos y No operativos serán creados con la misma Clase de acuerdo con el tipo de Bien.

Los bienes no operativos Terán sus depreciaciones paralizadas y provisionadas o acelerada cuando la comunicación que el bien está no operativo es anticipada.

No serán creadas las clases para compra de bienes usados. Cuando el bien usado es adquirido podrá cambiar la vida útil durante la creación del maestro de activo.

02.06. Clases de Activos x Vida útil

La tabla abajo muestra la asignación entre las clases del SAP Argentina para el proyecto Demetra, las vidas útiles por Plan de valoración (país).

Clase	Descripción	Argentina Área – Vida útil	Paraguay Área – Vida útil	Uruguay Área – Vida útil	Chile Área – Vida útil
1311001	Terrenos	01 (Contable) – 00 40 (Fiscal) – 00 41 (Axi) – 00 60 (Historica) – 00	01 – 00 40 – 00 41 – 00	01 – 00 40 – 00	01 – 00 40 – 00
1311002	Edificios	01 (Contable) – 25 40 (Fiscal) – 50	01 – 25 40 – 25	01 – 25 40 – 25	01 – 25 40 – 25

		41 (Axi) – 25 60 (Historica) - 25	41 – 25		
1311003	Maquinarias y Equipos	01 (Contable) – 10 40 (Fiscal) – 10 41 (Axi) – 10 60 (Historica) – 10	01 – 10 40 – 10 41 – 10	01 – 10 40 – 10	01 – 10 40 – 10
1311004	Muebles y útiles	01 (Contable) – 03 40 (Fiscal) – 05 41 (Axi) – 03 60 (Historica) – 03	01 – 03 40 – 05 41 – 03	01 – 05 40 – 05	01 – 05 40 – 05
1311005	Equipos de Informática	01 (Contable) – 05 40 (Fiscal) – 05 41 (Axi) – 05 60 (Historica) – 05	01 – 03 40 – 05 41 – 05	01 – 05 40 – 05	01 – 05 40 – 05
1311006	Rodados	01 (Contable) – 03 40 (Fiscal) – 05 41 (Axi) – 03 42 (Deducción para Ganancia) 05 Con Tope AR\$ 20.000 para Automóviles 60 (Historica) – 03	01 – 03 40 – 05 41 – 03	01 – 03 40 – 03	01 – 03 40 – 03
1311007	Instalaciones	01 (Contable) – 10 40 (Fiscal) – 10 41 (Axi) – 10 60 (Historica) – 10	01 – 10 40 – 10 41 – 10	01 – 10 40 – 10	01 – 10 40 – 10
1311008	Herramientas	01 (Contable) – 05 40 (Fiscal) – 05 41 (Axi) – 05 60 (Historica) – 05	01 – 05 40 – 05 41 – 05	01 – 05 40 – 05	01 – 05 40 – 05
1315001	Obras en Curso	01 (Contable) – 00 40 (Fiscal) – 00 41 (Axi) – 00 60 (Historica) – 00	01 – no deprec 40 – no deprec 01 – no deprec. 40 – no deprec	01 – no deprec 40 – no deprec	01 – no deprec 40 – no deprec
1315005	Capitalización de intereses	01 (Contable) – 00 40 (Fiscal) – 00 41 (Axi) – 00 60 (Historica) – 00	01 – no deprec 40 – no deprec 01 – no deprec. 40 – no deprec	01 – no deprec 40 – no deprec	01 – no deprec 40 – no deprec

Observaciones generales:

- **El Área 03 - Área US GAAP** tenderá la misma vida útil de área 01.
- **El Área 42 – Deducción para Ganancia** tenderá la misma vida útil de área 40.
Para los Rodados utilizaremos uno de los criterios de clasificación (asignación) como campo obligatorio en la clase para definir el tipo de rodado.. al seleccionar la clasificación (1- Automóviles y 2- Otros rodados) el sistema ira definir la clave de amortización del área 42 – Deducción para Ganancias.

Automóviles → clave de amortización ZGA4 – Año completo del Alta con tope para deducción de 20.000 ARS.

Otros Bienes → clave de amortización ZGA2 – Año completo del Alta, sin tope de deducción

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 9 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

- **Impairment:** No se prevé utilizar una nueva clase para registrar los ajustes de activos por revalúo a precio de mercado. En cambio, se modificarán los valores en las áreas relevantes para este ajuste.

La tabla abajo muestra el de para de las clases de SAP Argentina x BBR (Demetra)

Empresa	Clase	Descripción	Clase Para	Clase BBR/Demetra
1000	1001	Terrenos - Bienes Operativos	1311001	Terrenos
1200	1001	Terrenos - Bienes Operativos		
1500	1001	Terrenos - Bienes Operativos		
1600	1001	Terrenos - Bienes Operativos		
5000	1003	Terrenos - Bienes Operativos BPY		
1000	1101	Edificios - Bienes Operativos	1311002	Edificios
1200	1101	Edificios - Bienes Operativos		
1500	1101	Edificios - Bienes Operativos		
1600	1101	Edificios - Bienes Operativos		
1000	1102	Edificios - Bienes No Operativos		
1000	1103	Edificios - Vida Util Extendida		
1000	1105	Edificios y Construcciones - Usados - Operativos		
1600	1105	Edificios y Construcciones - Usados - Operativos		
5000	1106	Edificios - Bienes Operativos Rural BPY		
5000	1107	Edificios - Bienes Operativos Urbano BPY		
1600	1109	Edificios y Construc.- Usados- Operativos- VU XI		
1600	1110	Edificios y Construc.- Usados- Operativos- VU XIX		
1000	2101	Instalaciones - Bienes Operativos	1311007	Instalaciones
1200	2101	Instalaciones - Bienes Operativos		
1500	2101	Instalaciones - Bienes Operativos		
1600	2101	Instalaciones - Bienes Operativos		
1000	2102	Instalaciones - Bienes No Operativos		
1200	2102	Instalaciones - Bienes No Operativos		
1000	2103	Instalaciones - Usados - Operativos		
1600	2103	Instalaciones - Usados - Operativos		
2500	2110	Instalaciones - Bienes Operativos ROU		
5000	2111	Instalaciones - Bienes Operativos BPY		
2500	2114	Tanques Comodato - Operativos ROU		
1600	2115	Instalaciones- Usados- Operativos- VU II		
1600	2116	Instalaciones- Usados- Operativos- VU III		
1600	2117	Instalaciones- Usados- Operativos- VU IV		
1600	2118	Instalaciones- Usados- Operativos- VU VII		
1600	2119	Instalaciones- Usados- Operativos- VU XIII		
1000	3101	Maquinaria - Bienes Operativos	1311003	Maquinas y Equipos
1200	3101	Maquinaria - Bienes Operativos		
1600	3101	Maquinaria - Bienes Operativos		
1000	3103	Maquinarias y Equipos - Usados - Operativos		
1600	3103	Maquinarias y Equipos - Usados - Operativos		
5000	3104	Maquinarias - Bienes Operativos BPY		
1000	3105	Planta TSA - Usados - Operativos		

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 10 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

1000	3106	Planta KTS - Usados - Operativos		
1000	3107	Planta NH3 - Químico - Usados - Operativos		
1000	3108	Planta NH3 - Nren - Usados - Operativos		
1000	3109	Planta Urea - Usados - Operativos		
1600	3111	Maquinarias y Equipos- Usados- Operativos- VU IV		
1600	3113	Maquinarias y Equipos- Usados- Operativos- VU XIV		
1000	4101	Rodados - Bienes Operativos	1311006	Rodados
1200	4101	Rodados - Bienes Operativos		
1500	4101	Rodados - Bienes Operativos		
1600	4101	Rodados - Bienes Operativos		
1000	4103	Rodados - Usados - Operativos		
1000	4104	Trailes - Usados - Operativos		
2500	4105	Rodados - Bienes Operativos ROU		
5000	4106	Rodados - Bienes Operativos BPY		
1000	4109	Rodados- Usados- Operativos- VU I		
1000	4110	Rodados- Usados- Operativos- VU VI		
1000	5101	Muebles y útiles - Bienes Operativos	1311004	M y Utiles
1200	5101	Muebles y útiles - Bienes Operativos		
1500	5101	Muebles y útiles - Bienes Operativos		
1600	5101	Muebles y útiles - Bienes Operativos		
1000	5103	Muebles y útiles - Usados - Operativos		
1600	5103	Muebles y útiles - Usados - Operativos		
1000	5104	Equipos de Laboratorios - Usados - Operativos		
1000	5105	Equipos de Cómputos - Usados - Operativos		
2500	5106	Muebles y Útiles - Bienes Operativos ROU		
5000	5107	Muebles y útiles - Bienes Operativos BPY		
1600	5109	Equipos de Cómputos- Usados- Operativos- VU I		
1600	5110	Equipos de Cómputos- Usados- Operativos- VU II		
1600	5111	Muebles y útiles- Usados- Operativos- VU XI		
1000	5211	Computación - Servidores - Operativos	1311005	Equipos de Informática
1200	5211	Computación - Servidores - Operativos		
1500	5211	Computación - Servidores - Operativos		
1000	5221	Computación - Eq. de Oficina - Operativos		
1200	5221	Computación - Eq. de Oficina - Operativos		
1500	5221	Computación - Eq. de Oficina - Operativos		
1600	5221	Computación - Eq. de Oficina - Operativos		
2500	5223	Computación - Eq. de Oficina - Operativos ROU		
5000	5224	Computación - Eq. de Oficina - Bienes Operat. BPY		
5000	5226	Comunicación - Bienes Operativos BPY		
1000	5231	Computación - Herram. y Aplicaciones - Operativos		
1200	5231	Computación - Herram. y Aplicaciones - Operativos		
1500	5231	Computación - Herram. y Aplicaciones - Operativos		

1600	5231	Computación - Herram. y Aplicaciones - Operativos		
2500	5233	Computación - Herram. y aplicac. - Operativos ROU		
1000	6101	Herramientas - Bienes Operativos	1311008	Herramientas
1200	6101	Herramientas - Bienes Operativos		
1600	6101	Herramientas - Bienes Operativos		
1000	6103	Equipos de Taller - Usados - Operativos		
5000	6104	Herramientas - Bienes Operativos BPY		
1600	6106	Herramientas- Usados- Operativos- VU I		
1000	7100	Obras en Curso	1315001	Obras en Curso
1200	7100	Obras en Curso		
1600	7100	Obras en Curso		
5000	7100	Obras en Curso		
1000	9100	Obra en Curso - Capitalización de intereses	1315005	OeC - capitalizacion intereses
1200	9100	Obra en Curso - Capitalización de intereses		
1600	9100	Obra en Curso - Capitalización de intereses		

02.07. Datos Maestros

Los bienes clasificados como activos fijos deberán ser creados en el módulo de activos y en las respectivas clases y centros costos responsables por los activos, fecha de inicio de depreciación y tiempo de vida útil del bien.

Los activos en Construcción serán creados automáticamente durante la creación del Elemento PEP que le da origen al bien.

Las clases de activos definen las cuentas contables contabilizadas en los procesos de altas, depreciación, traslado y baja por venta o por desecho.

En el área 01 serán utilizadas las mismas cuentas contables definidas para las sociedades de Brasil.

La fecha de alta del activo define cuando el bien iniciara la depreciación. El valor de adquisición y la vida útil determinaran el monto de depreciación a ser contabilizado mensualmente.

Para las Sociedades de Argentina del proyecto Demetra se ha definido que las depreciaciones deberán iniciar siempre al mismo mes de la adquisición (Alta).

Para el área fiscal (40/42) en Argentina, las depreciaciones deberán iniciar de acuerdo con la clasificación (muebles e inmuebles).

Bienes Muebles → se amortiza desde enero del ejercicio correspondiente, independientemente de la fecha del alta

Ejemplo: compra de una máquina en 30.06.2018

Depreciación área 01 - Contable → desde 01.06.2018 (desde Junio /2018)

Depreciación área 40 - Fiscal → desde 01.01.2018 (desde Enero/2018)

Depreciación área 42 - Deducción para Ganancia → desde 01.01.2018 (desde Enero/2018)

**** Los Automóviles tendrán un Tope de AR\$ 20.000 en el área 42.**

Bienes Inmuebles → se amortiza desde inicio del trimestre correspondiente a la fecha de alta,

Ejemplo: compra de un Edificio 30.06.2018

Depreciación área 01 - Contable → desde 01.06.2018 (desde Junio /2018)

Depreciación área 40 - Fiscal → desde 01.04.2018 (desde Abril/2018)

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 12 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

Depreciación área 42 - Deducción para Ganancia → desde 01.04.2018 (desde Abril/2018)

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 13 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

03. Procesos

03.01. Compras de Activos Fijos

Flujo de compras de activos con el uso de Elemento PEP



16

DEMETRA

BUNGE

200

Todas las compras de activos fijos deberán obligatoriamente ser clasificadas con uso de Elemento PEP de nivel 5. El Elemento PEP será creado por división y deberá tener el mismo centro del pedido de compra.

Los detalles de la creación del Elemento PEP y Proyecto serán definidos en el Business Blueprint del módulo de PS (Project System).

En la contabilización de MIGO y MIRO, los gastos serán acumulados en la cuenta 4433001 - Orden de Inversión – Transitoria.

Compra 10.000, con IVA 21%

Contabilización de la entrada de La Mercancía

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
4433001	Orden de Inversión – Transitoria (PEP NN)	10.000	
1136101	Materiales Diversos – EM/EF		10.000

Contabilización de la entrada de la Factura

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
Proveedor	Nombre del Proveedor		12.100
1136101	Materiales Diversos – EM/EF	10.000	
IVA	IVA compra activo	2.100	

03.02. Liquidaciones de Activos en Construcción

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 14 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

En cierre del mes, 100% de los importes de la cuenta 4433001 - Orden de Inversión – Transitoria

Será trasladado para el Activo en Construcción que está asignado en la norma de liquidación del Elemento PEP. Este Activo asignado en la norma de liquidación es creado de forma automática en el momento de la creación de PEP.

Las liquidaciones de la cuenta 4433001 - Orden de Inversión – Transitoria serán hechas con las ejecución de las siguientes transacciones:

- Transacción: CJIC – en esta transacción, se define el porcentaje (100%) para el activo en Construcción.
- Transacción CJ8G o CJ88 – En esta transacción se liquida el total del Costo del PEP para el activo en construcción.

Contabilización:

Contabilización de la Liquidación PEP – 4433001 - Orden de Inversión

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1315001	Activo en Construcción (Activo C001)	10.000	
4433001	Orden de Inversión – Transitoria (Pep NN)		10.000

03.03. Liquidaciones de Activos en Construcción para Bienes de Uso

Las clases de activos en construcción son utilizadas para acumular los costos durante la realización de un proyecto.

Durante la fase de construcción, se acumulan todas las adquisiciones de las compras de inversiones en un solo activo que no se deprecia.

El activo en construcción es un registro de activo normal en dato maestro con la administración de partidas abiertas.

Al término del proyecto, los costos acumulados pueden ser transferidos para activos fijos (bienes de uso) creados en otras clases. Un activo en construcción puede ser transferido para uno o varios activos fijos, la transferencia es hecha por Elemento PEP.

Los importes transferidos a los activos receptores pueden ser determinados por porcentaje o valor.

Después de la transferencia, los nuevos activos empiezan sus depreciaciones en el mismo mes de la transferencia.

El proceso de Capitalización de activos en Construcción será hecho de acuerdo con las etapas descritas a continuación:

➤ Crear Maestro de Activo Fijo.

El detalle de la creación de Maestro de activo
Transacción AS01

➤ Entrar con los parámetros

Los parámetros de transferencia son indicados en el activo en construcción.

En esta transacción, se debe indicar los activos receptores con los respectivos valores o porcentaje.

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 15 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

Transacción CJIC

En esta transacción se define el porcentaje que el bien de uso irá recibir del importe de la factura.

Ejemplo: Factura 10.000 (40% activo A001, 30% activo A002 y 30% activo A003).

➤ Ejecutar la Liquidación

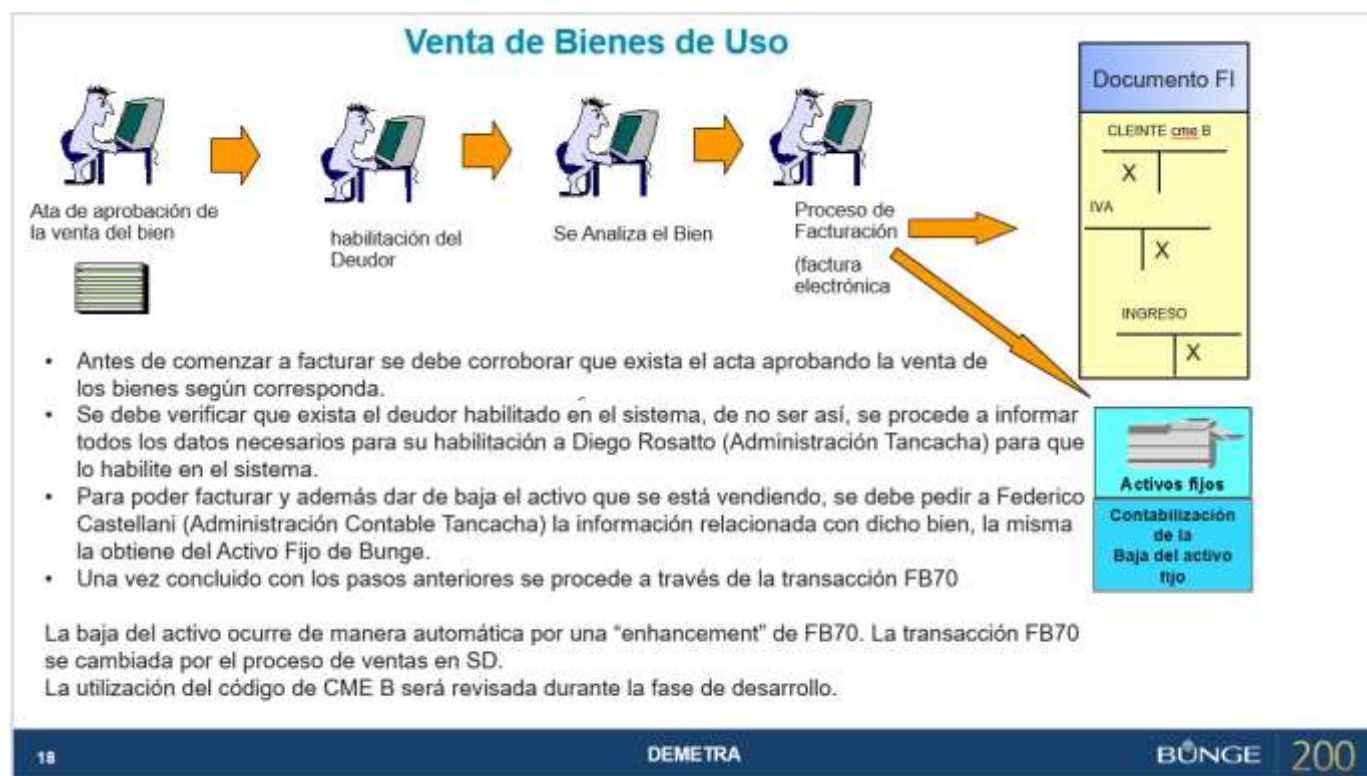
Al ejecutar la transacción de liquidación, el sistema crea un movimiento de transferencia automática del activo en construcción, para los activos receptores de acuerdo con los parámetros definidos.

Los montos transferidos pueden ser visualizados en transacciones Standard de SAP.

Transacción CJ8G o CJ88

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1311003	Maquinas y Equipos (Activo A001)	4.000	
1311003	Maquinas y Equipos (Activo A002)	3.000	
1311003	Maquinas y Equipos (Activo A003)	3.000	
1315001	Activo en Construcción (Activo C001)		10.000

03.04. Ventas de Bienes de Uso



03.05. Bajas de Activos

Las bajas de activos podrán ser de forma parcial o total. El sistema SAP R/3 permite los siguientes tipos de bajas:

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 16 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

02.05.01. Bajas por desguace

Las bajas de activos por desguace podrán ser hechas cuando ocurra por desecho (daño), obsolescencia, robo o donación.

Estas bajas serán contabilizadas en cuentas de resultados de perdidas, por baja de activos con el valor residual del mismo.

Transacción ABAVN

02.05.02. Bajas con Ingreso

Las bajas de activos por Venta, empiezan en el módulo de Ventas con la Generación de la factura y la cuenta por cobrar, realizando luego la baja del activo con el importe de la venta.

Si la venta es mayor que el monto residual, el sistema contabilizara en la cuenta de ingreso la diferencia entre el importe residual y el importe de la venta.

Si la venta es menor que el monto residual, el sistema contabilizara en la cuenta de pérdida la diferencia entre el importe residual y el importe de la venta.

03.06. Traslados de Activos

03.06.01. Transferencia de Centro de Costo

Las transferencias de centros de costos serán hechas dentro del módulo de Activos Fijos por la transacción AS02.

03.06.02. Transferencia entre clases

Las transferencias de clases serán hechas dentro del módulo de Activos Fijos por la transacción ABUMN - Traspaso dentro de la sociedad.

03.07. Proceso de Amortización

En el proceso de Amortización los importes son contabilizados según los parámetros de las áreas de activos fijo. Este proceso es ejecutado mensualmente de forma Standard en SAP y la contabilización es realizada con la fecha del último día del ejercicio del procesamiento.

En la transacción de depreciación existe 4 opciones de ejecución descritas abajo:

- **Planificado** - Ejecución efectiva y regular de la depreciación
- **Re-ejecución** - Es usada cuando se hace movimiento del algún activo después que la ejecución Planificada ya fue realizada. La Re-ejecución puede limitarse a determinados inmovilizados. En la Re-ejecución, el sistema contabiliza la modificación del importe de amortización.

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 17 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

Se puede reejecutar la contabilización de amortizaciones dentro del último período ya contabilizado. Al contrario que en la primera ejecución de un período.

- **Reanudación** – Es usada cuando hay algún error durante el proceso de la ejecución planificada. Ejemplo la ejecución planificada encuentre un centro de costo bloqueado, por este motivo se canceló. El procedimiento es arreglar el maestro de centro de costo o transferir el activo para un centro de costo válido y volver a ejecutar la depreciación con esta opción.
- **No planificada** – en esta opción es posible ejecutar más de un ejercicio de una vez.

Transacción AFAB.

Es posible generar un reporte o visualizar el log de la ejecución por la transacción AFBP.

03.07.01. Conceptos para Depreciación en Argentina

Bienes	Área	Inicio de amortización	Observación
Inmuebles	01 – Contable	Mes de alta	
Inmuebles	40 – Fiscal	Trimestre del Alta	
Inmuebles	41 - AXI	Mes de alta	
Inmuebles	42 – Deducción para Ganancia	Trimestre del Alta	Total del costo
Rodados (Autos)	01	Mes de alta	
Rodados (Autos)	40	Año completo de al Alta	
Rodados (Autos)	41 - AXI	Mes de alta	
Rodados (Autos)	42 – Deducción para Ganancia	Año completo de al Alta	Tope de R\$ 20.000
Rodados otros	01	Mes de alta	
Rodados otros	40	Año completo de al Alta	
Rodados otros	41 - AXI	Mes de alta	
Rodados otros	42 – Deducción para Ganancia	Año completo de al Alta	Total del costo
Bienes Muebles	01	Mes de alta	
Bienes Muebles	40	Año completo de al Alta	
Bienes Muebles	41 - AXI	Mes de alta	
Bienes Muebles	42 – Deducción para Ganancia	Año completo de al Alta	Total del costo

03.07.02. Conceptos para Depreciación en Paraguay

Bienes	Área	Inicio de amortización	Observación
Inmuebles	01 – Contable	Mes siguiente al alta	
Inmuebles	40 – Fiscal	Mes siguiente al alta	
Inmuebles	41 - AXI	Mes siguiente al alta	
Rodados (Autos)	01	Mes siguiente al alta	
Rodados (Autos)	40	Mes siguiente al alta	
Rodados (Autos)	41 - AXI	Mes siguiente al alta	
Rodados otros	01	Mes siguiente al alta	
Rodados otros	40	Mes siguiente al alta	
Rodados otros	41 - AXI	Mes siguiente al alta	
Bienes Muebles	01	Mes siguiente al alta	
Bienes Muebles	40	Mes siguiente al alta	
Bienes Muebles	41 - AXI	Mes siguiente al alta	

03.07.03. Conceptos para Depreciación en Uruguay

Bienes	Área	Inicio de amortización	Observación
Inmuebles	01 – Contable	Mes siguiente al alta	
Inmuebles	40 – Fiscal	Mes siguiente al alta	
Rodados (Autos)	01	Mes siguiente al alta	

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 18 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

Rodados (Autos)	40	Mes siguiente al alta	
Rodados otros	01	Mes siguiente al alta	
Rodados otros	40	Mes siguiente al alta	
Bienes Muebles	01	Mes siguiente al alta	
Bienes Muebles	40	Mes siguiente al alta	

03.07.04. Conceptos para Depreciación en Chile

Se aguarda definición de las áreas Contable e Impositiva

03.08. Cierre del Mes

El primer paso del Cierre de Activos, es ejecutar todos los movimientos de los activos:

- Liquidación del activo en construcción
- Liquidación del activo en construcción para Bienes de Uso
- Proceso de Transferencias de centros de costos
- Procesos de Transferencias entre clases de activos
- Procesos de Bajas

Además, deberá ejecutar la transacción de depreciación del activo y se genera los Reportes.

03.08. Ejecución de Ajuste por Inflación

Para la sociedad de Paraguay una vez al año deberá ejecutar el ajuste por inflación.

Esta actualización será hecha por una transacción Z que será ejecutada una vez al año donde los importes del área 41 será actualizados a través un archivo Excel que actualizará el área de activo por el movimiento de ajuste por inflación.

Para Argentina, la Junta de Gobierno de la Federación Argentina de los Consejos Profesionales en Ciencias Económicas (Facpce) aprobó la resolución relacionada con el ajuste por inflación contable.

Las principales características de la resolución son las siguientes:

1. Reemplazo del índice para la determinación del coeficiente de reexpresión: se sustituye el IPIM por un empalme entre el IPIM y el IPC Nacional.
2. Modificación de la interpretación 3, de la Resolución 536-18 y la RT 41 en temas relacionados.
3. Solicitar a CENCyA la preparación de distintos informes y guías para facilitar la aplicación de la RT 6 y de la NIC 29.
4. Establecer que:
 - a. Los estados contables cerrados hasta el 30 de junio de 2018 no deben ajustarse.
 - b. Los estados contables cerrados a partir del 1 de julio de 2018 (inclusive) deben ajustarse.
 - c. En el primer ejercicio de aplicación del ajuste por inflación el ente podrá elegir opciones que buscan facilitar su implementación.
 - d. Deberá presentarse determinada información en notas.
 - e. La forma en que interactúan la RT 48 y la RT 6.

03.09. Impairment

Siguiendo las recomendaciones de SAP, para registrar el impairment de un bien, es decir su reajuste a un valor de mercado (avalado por una autoridad certificante) se propone realizar este proceso modificando el valor del bien directamente, para que luego la amortización se calcule correctamente. Por otro lado, no deben afectarse los valores del activo en las áreas relevantes para impuestos.

Se propone crear un tipo de movimiento en SAP que sirva para ajustar a través de la transacción ABAW (o ABSO) el valor en el área 01 (principal) y en las demás áreas relevantes para cada plan de valoración:

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 19 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

Plan de Valoración ZGAR

Area	Tipo de Movimiento	Ajuste Impairment
01 – Area Real	XXX	Si
03- US GAAP	XXX	Si
40 – Area Fiscal	XXX	No
41 – Ajuste Inflación	XXX	Si
42 – Deducción Gcias	XXX	No

Una ventaja de este enfoque respecto a crear un activo por separado es que se puede mantener la trazabilidad del bien, junto con sus ajustes. Caso contrario, se pierde el link entre el activo y su correspondiente impairment. De esta forma, tampoco es necesario definir y configurar una nueva clase.

03.09. Cierre del Ejercicio

Para el cierre de ejercicio, es necesario primero completar el proceso de cierre de mes correspondiente al último mes del ejercicio.

Luego, deben adicionarse las siguientes tareas:

➤ Cambio del Ejercicio

La finalidad de esta transacción, es liberar las entradas de activos para el próximo ejercicio.

Este cambio representa la creación de un nuevo ejercicio para la sociedad dentro del módulo de activo fijo. En el cambio del ejercicio los importes del activo fijo del ejercicio anterior son transferidos de forma acumulada para el nuevo ejercicio. Una vez realizado el cambio, es posible lanzar en los activos en fechas efectivas del nuevo ejercicio. Simultáneamente, también se puede continuar a lanzar en el ejercicio anterior, desde que no se tenga hecho el cierre del ejercicio.

Transacción AJRW

➤ Cierre del Ejercicio

La finalidad de esta transacción, es cerrar el módulo de activos en un año, y transferir los importes para el ejercicio siguiente. Después de la ejecución de esta transacción, no se pueden modificar datos de los activos del año cerrado, tampoco hacer movimientos en los mismos.

Transacción AJAB

04. Integración

El módulo de activos no tiene interfaces con sistemas externos a SAP.

05. Reportes

Los siguientes son los reportes más relevantes:

Transacción	Denominación
S_ALR_87011990	Cuadro de Activos Fijos
ZDETALLEAF	Detalle de activos Fijos

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 20 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

S_ALR_87012052	Bajas de Activos Fijos
S_ALR_87012054	Traslados de Activos Fijos
S_ALR_87012050	Altas de Activos Fijos

06. Roles & Responsibilities

El analista de Activos es el encargado de ejecutar todas las transacciones de carácter operativo. Los analistas de Contaduría e Impuestos reciben los reportes ejecutados y los emplean para las presentaciones ante los entes de contralor y fiscales.

07. Access profile

Habrán objetos de autorización para las nuevas sociedades.
También se crearán nuevas divisiones, centros de costo y planes de valoración.

Funcion	Descripcion	Transacciones Nuevas
Analista AA	Ejecuta transacciones operativas	ZDETALLEAF, Carga de Ajuste por Inflación para PY y Carga de Ajuste por Inflación para Argentina
Analista TAX	Realiza presentaciones al fisco	S_ALR_87011990
Analista Contable	Conciliaciones y requerimientos de Auditoria	ZDETALLEAF

08. Organizational Impacts

No se podrán realizar más compras directas. Todas las compras deben canalizarse a través del proceso normal, con creación de elemento PEP y demás.

Para las ventas de activos también será requerido completar el circuito completo de ventas, desde la creación de un pedido de venta hasta la emisión de la factura SD, con control de crédito incluido.

09. Gaps

- Es necesario realizar el desarrollo para el ajuste por inflación para Argentina. Esto dependerá de la reglamentación final que se disponga por parte de los entes fiscales y de contralor local.
- Se debe desarrollar una nueva transacción para que el usuario pueda realizar la carga de los ajustes por inflación para Paraguay. Esto actualmente se realiza con la LSMW:
Proj: REVAL_BPY_01
Sub: ABAW
Obj: CONT_REVALUO

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 21 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

- Es necesario incorporar el enhancement para la baja automática de activo al momento de contabilizar la factura por la venta del mismo.
- Se necesita copiar la transacción ZDETALLEAF – Detalle de activos Fijos para la instancia nueva → ZSGATI031
- Se necesita copiar la utilidad ZPDF, transacción para convertir reportes de spool en PDF, que es de uso general para todos los usuarios de SAP.

10. Open Issues

- 1) Se debe definir si las sociedades en Uruguay que no se administran desde BSC cuentan con activos fijos en gestión y aplican los mismos criterios de plan de valoración que para Bunge Agronegocio.
- 2) Se debe transferir la FB70 hacia el proceso de ventas estándar de Brasil. Es necesario identificar la customización de este enhancement.
- 3) Se necesitan los parámetros de VU para crear las clases del plan de ctas de Chile
- 4) Se debe confirmar si se configura el equivalente al libro IM o se configura en cambio el área 40 para que contabilice con efecto 0
- 5) Se debe analizar el impacto que tiene el hecho de que el área 01 contabiliza SOLAMENTE en el ledger 0L (no contabiliza en los demás)
- 6) Se necesita contar con el detalle de la reglamentación del ajuste por inflación para Argentina, a fin de poder cerrar estas definiciones en el documento.
- 7) Se debe confirmar si para las sociedades uruguayas, en el libro US GAAP, las amortizaciones comienzan desde el mes siguiente al alta del bien, ya que en el resto de las sociedades, comienzan en el mismo mes del alta.

11. BPO – Business Process Owner's acceptance sign off

Usuario	Rol	Sign off
Carlos Cirino	Contaduría	
Raul Gonzalez	TAX	
Marcos Amaral	BBS key user	
Rogério de Almeida	BPO	

12. Customizing – SECCION TECNICA

Nota: Esta sección no es necesaria la validación de los Key Users.

12.01. Estructuras de organización y Valoración general

Contabilidad de activos fijos-> Copiar plan de valoración de ref./áreas de valoración

ZGAR – Plan de Valoración Sociedades Argentinas

Áreas / Descripción	Moneda	Ledger	Contabilización	Tipo
01 Área contable en moneda Local (ARS)	ARS	0L	1 – tiempo real	01
02 Área contable en moneda de grupo (USD)	USD			01
03 Área US GAAP USD	USD	L2	3 – solo amortización	01
40 Área Fiscal	ARS	¿?	3 – solo amortización	01
41 Área Ajuste por Inflación	ARS	L3	3 – solo amortización	01
42 Deducción para Ganancia	ARS	¿?	3 – solo amortización	01
60 Área Local GAAP histórica	ARS			01

Dependiendo de la reglamentación que se defina para 2018, puede ser necesario que el área 41 pase a ser tipo 4, para permitir contabilizar cambios en el costo de los bienes. Pienso que no podemos completar esta parte definitivamente hasta no conocer el detalle de la reglamentación del ajuste por inflación en Argentina

ZGPY – Plan de Valoración Sociedades Paraguayas

Áreas / Descripción	Moneda	Ledger	Contabilización	Tipo
01 Área contable en moneda Local (PYG)	PYG	0L	1 – tiempo real	01
02 Área contable en moneda de grupo (USD)	USD			01
03 Área US GAAP USD	USD	L2	3 – solo amortización	01
40 Área Fiscal	PYG	¿?	3 – solo amortización	01
41 Área Ajuste por Inflación	PYG	L3	3 – solo amortización	01

Las áreas 40 y 41 (antes 50 y 70) hoy están definidas como contabilización 4, ya que el ajuste por inflación, actualiza los costos del bien. El área 03 también está definida como 4, pero creo que debería ser 3, solo contabilizar depreciaciones.

ZGUY – Plan de Valoración Sociedades Uruguayas

Áreas / Descripción	Moneda	Ledger	Contabilización	Tipo
01 Área contable en moneda Local (UYU)	UYU	0L	1 – tiempo real	01
02 Área contable en moneda de grupo (USD)	USD			01
03 Área US GAAP USD	USD	L2	3 – solo amortización	01
40 Área Fiscal	UYU	¿?	3 – solo amortización	01

ZGCL – Plan de Valoración Sociedades Chilenas

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 23 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

Áreas / Descripción	Moneda	Ledger	Contabilización	Tipo
01 Área contable en moneda Local (CLP)	CLP	0L	1 – tiempo real	01
02 Área contable en moneda de grupo (USD)	USD			01
03 Área US GAAP USD	USD	L2	3 – solo amortización	01
40 Área Fiscal	CLP	¿?	3 – solo amortización	01

Contabilidad de activos fijos-> Estructuras de organización-> Especificar asignación sociedad/plan valoración

Sociedad	Nombre	Plan de Valoración
2001	Bunge Argentina S/A	ZGAR
2000	Terminal Bahia Blanca SA	ZGAR
2002	Bunge Inversiones SA	ZGAR
2003	Bunge Minera SA	ZGAR
2004	FERTIMPORT S.A	ZGAR
2011	Terminal de Ferti Arg S/A	ZGAR
2852	Bunge Uruguay Agronegocio	ZGUY
2700	Bunge Paraguay S/A	ZGPY
2400	Bunge Chile SPA	ZGCL

12.02. Integración con el libro mayor

Contabilidad de activos fijos->Estructuras de organización-Clases de activos fijos->Definir clases de activos fijos

** Serán usadas las clases definidas para el Brasil.

Contabilidad de activos fijos->Integración con el libro mayor->Asignar cuentas de mayor

En esta etapa serán asignadas las cuentas de las nuevas áreas:

- 40 Área Fiscal (si no se implementa el libro IM, entonces esta área debería tener efecto neto contable = 0)
- 42 Área Fiscal ** rodados con Tope AR\$ 20.000 , otros bienes no hay tope.
- 41 Área Ajuste por Inflación

Analizar las otras áreas que ya están siendo utilizadas en Brasil (01 y 03).

12.03. Amortizaciones

Contabilidad de activos fijos-> Amortizaciones-> Métodos de valoración-> Clave de amortización-> Métodos de cálculo

- Actualizar métodos básicos (Z011) → Método 0011
- Actualizar métodos degresivos
- Atualizar métodos do montante máximo

Variante	Denominación
Z01	Importe Máximo depreciación fiscal rodados

Z01 hasta 31.12.9999 20.000 ARS

- Actualizar métodos por períodos

Plan	Mét.Per	Denominación	Alta	Pos	Baja	traslado	Rev.
ZGAR	Z01	Nomal	Z1	06	Z4	Z4	
	Z02	Anual	Z2	06	08	08	
	Z03	Trimestral	Z3	06	02	02	
ZGPY	Z01	Nomal	Z1	06	Z4	Z4	
	Z02	Anual	Z2	06	08	08	
	Z03	Trimestral	Z3	06	02	02	
	Z04	Normal + 1 mes alta	11	06	Z4	Z4	
	Z05	Normal + 1 mes Reval	Z1	06	Z4	Z4	Z5
ZGUY	Z01	Normal	Z1	Z1	Z4	Z4	
ZGCL	Z01	Normal + 1 mes de alta	11	06	Z4	Z4	

- Definir Controles de períodos

Contabilidad de activos fijos-> Amortizaciones-> Métodos de valoración-> Controles de períodos

** ver tabla T090R (alta, baja , traslado, rev)

Controle de Periodo	Denominación
Z1	Mes de alta
Z2	Año de alta
Z3	Trimestre de alta
Z4	No mes de baja
Z5	Mes siguiente revaluó

- Definir asignaciones de calendario

Variante	Controle de Periodo	Denominación	Mes	Día	Período
K4	Z1	Mes de Alta	1	31	
K4	Z1	Mes de Alta	2	28	01
K4	Z1	Mes de Alta	3	31	02
K4	Z1	Mes de Alta	4	30	03
K4	Z1	Mes de Alta	5	31	04
K4	Z1	Mes de Alta	6	30	05
K4	Z1	Mes de Alta	7	31	06
K4	Z1	Mes de Alta	8	31	07
K4	Z1	Mes de Alta	9	30	08
K4	Z1	Mes de Alta	10	31	09
K4	Z1	Mes de Alta	11	30	10
K4	Z1	Mes de Alta	12	31	11
K4	Z2	Año de alta	12	31	
K4	Z3	Trimestre de alta	3	31	
K4	Z3	Trimestre de alta	6	30	03
K4	Z3	Trimestre de alta	9	30	06
K4	Z3	Trimestre de alta	12	31	09
K4	Z4	No mes de baja	1	31	
K4	Z4	No mes de baja	2	28	01
K4	Z4	No mes de baja	3	31	02
K4	Z4	No mes de baja	4	30	03
K4	Z4	No mes de baja	5	31	04
K4	Z4	No mes de baja	6	30	05
K4	Z4	No mes de baja	7	31	06

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 25 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

K4	Z4	No mes de baja	8	31	07
K4	Z4	No mes de baja	9	30	08
K4	Z4	No mes de baja	10	31	09
K4	Z4	No mes de baja	11	30	10
K4	Z4	No mes de baja	12	31	11
K4	Z5	Mes siguiente revaluó	1	31	02
K4	Z5	Mes siguiente revaluó	2	28	03
K4	Z5	Mes siguiente revaluó	3	31	04
K4	Z5	Mes siguiente revaluó	4	30	05
K4	Z5	Mes siguiente revaluó	5	31	06
K4	Z5	Mes siguiente revaluó	6	30	07
K4	Z5	Mes siguiente revaluó	7	31	08
K4	Z5	Mes siguiente revaluó	8	31	09
K4	Z5	Mes siguiente revaluó	9	30	10
K4	Z5	Mes siguiente revaluó	10	31	11
K4	Z5	Mes siguiente revaluó	11	30	12
K4	Z5	Mes siguiente revaluó	12	31	13

Contabilidad de activos fijos-> Amortizaciones-> Métodos de valoración-> Clave de amortización
Actualizar clave de amortización

Argentina

Plan valoración	Clave	Descripción	Método básico	Degre-sivo	Método de Período	Mét. Nivel	Tope	Areas
ZGAR	ZAG1	Clave de depreciación Linear	Z011	001	Z01	001		01, 03, 41
ZGAR	ZAG2	Clave de depreciación año completo de alta	Z011	001	Z02	001		40,42 (todos los bienes y algunos rodados)
ZGAR	ZAG3	Clave de depreciación Trimestral (fiscal) ** Inmobles	Z012	001	Z03	001		40 ** solo Edificios
ZGAR	ZAG4	Clave de depreciación valor máximo ** solo algunos rodados Año de alta completo	Z011	001	Z02	001	Z01	42

Paraguay

Plan valoración	Clave	Descripción	Método básico	Degre-sivo	Método de Período	Mét. Nivel	Tope	Areas
ZGPY	ZPG1	Clave de depreciación Linear	Z011	001	Z01	001		03
ZGPY	ZPG2	Clave de depreciación + 1 Mes	Z011	001	Z04	001		01,40,42

Uruguay

Plan valoración	Clave	Descripción	Método básico	Degre-sivo	Método de Período	Mét. Nivel	Tope	Areas
ZGPY	ZPG2	Clave de depreciación + 1 Mes	Z011	001	Z04	001		01,03,40

12.04. Valoraciones especiales

En esta etapa del customizing serán definidas las parámetros(customizing) para tratar los ajustes por inflación de activos fijos de Paraguay y Argentina.

Contabilidad de activos fijos->Valoraciones especiales->Revalorizaciones/devaluaciones de los activos fijos

- Actualizar cuentas p.revalorizaciones/devaluaciones
- Determinar áreas de valoración
- Definir medidas de revalorización
- Definir clases de movimiento para revalorizaciones y limitar a áreas de valoración

Movimiento	Denominación	Limita Área
ZGA	Revaluo US GAAP Paraguay - DEBE	03
ZPY	Revaluo Fiscal Paraguay	40, 41
ZUS	Revaluo US GAAP Paraguay - HABER	03

Puede ser necesario definir un nuevo movimiento para realizar los ajustes por inflación para Argentina. Esto dependerá de cuando se tengan confirmadas las definiciones tanto para el ajuste contable, como para el impositivo.

Se debe crear un nuevo movimiento para realizar el Impairment en Argentina, tanto para ajustes positivos como negativos. El impairment actualmente se registra sobre las áreas 01, 03 y 41.

12.05. Datos Maestros

Contabilidad de activos fijos->Datos maestros->Estructura pantalla

Definir estructura pantalla datos maestros AF

Definir estructura de pantalla p.áreas valoración act.fijos

Contabilidad de activos fijos->Datos maestros-> Campos de usuario

- Marcar criterios de clasificación de 4 posiciones
- Marcar criterio de clasificación de 8 posiciones
- Modificar palabras clave de los criterios de clasificación
- Definir validación y Definir sustitución
- Marcar supranúmero de activo fijo

12.06. Operaciones

Contabilidad de activos fijos-> Operaciones

12.07. Sistema de información

Contabilidad de activos fijos->Sistema de información

- **Definir criterios de clasificación para informes activos fijos**

Variante	Denominación
ZBGE	Variante de visualización completa para Bunge
ZMAP	Mapa Soc/posición balance/cta. balance/clase/
ZPPE	Variante de visualización por Suprnúmero
ZTAX	Visualización para cierre TAX

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 27 of 28
BSA DEMETRA	Blueprint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	

- Definir versiones de cuadros

Idioma	Versión	Denominación
ES	0001	Código Comercio § 268,2 13 column. (versión ancha)
ES	0002	Código de Comercio § 268,2 13 columnas
ES	0003	Amortizaciones por clases de amortización
ES	0004	Valores de adquisición
ES	0005	Registro de activos fijos Italia
ES	0006	Valores analít.c/revalorizaciones (deriv.de HGB2)
ES	0007	Reservas trasladadas
ES	0008	Desarrollo de partida especial
ES	0009	Variante cuadros para report acopio datos en EIS
ES	0010	Cuadro de activos fijos Dinamarca
ES	0011	Cuadro de activos fijos Dinamarca (versión ancha)
ES	0012	Cuadro activos fijos Federación Rusa (an.5, sec.3)
ES	0013	Trasl.AF nvo.alta/baja como traslado (vers.0001)
ES	AFA	Total depreciation
ES	AHK	Acquisition values
ES	BGE1	Cuadro de Activos Fijos – Bunge
ES	DK01	Cuadro de activos fijos Dinamarca
ES	DK01	Cuadro de activos fijos Dinamarca (versión ancha)
ES	EIS	History version for data collection program in EIS
ES	HGB1	In compliance with EC directive 4 (13 col.)
ES	HGB2	In compl. w/EC directive 4 (13 col.,wide version)
ES	ITA1	Asset register (Italy)
ES	KGB	Cost-accounting w/revaluation (derived from HGB2)
ES	MAFA	Transferred reserves
ES	SOPO	History of special item
ES	ZBGE	Cuadro de Activos Fijos

12.08. Transferencia de datos de activos fijos

Contabilidad de activos fijos->Transferencia de datos de activos fijos

- Especificar secuencia de áreas de valoración

En esta configuración se define cual la secuencia de las áreas para entrada de los importes en la transacción AS92.

- Parámetros para la transferencia (fechas)

Especificar fecha carga inicial datos/último ejerc.cerrado → En esta operación se especifica la fecha en la que su estado de contabilización debe realizar la transferencia de datos existentes.

Especif.período de Amo contabiliz. (en traspaso interanual) -> En esta operación, deberá indicar el período hasta el cual deben contabilizarse las amortizaciones en el sistema preexistente

12.09. Transferencia de datos de activos fijos

Para la transferencia será necesario validar que los valores convertidos desde el área 01 se contabilicen correctamente en USD en el área 02, convirtiendo al tc de la fecha de alta del bien.

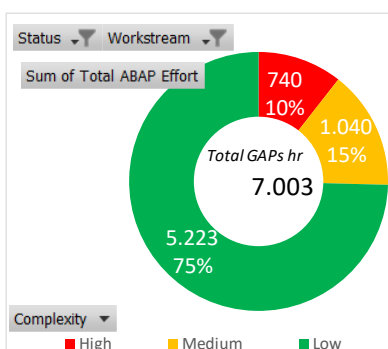
Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 28 of 28
BSA DEMETRA	BluePrint	Activos Fijos	Ruth Paes Pazos	



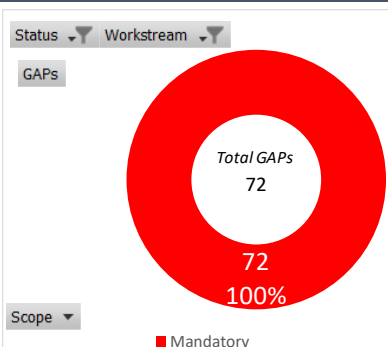
GAPS

RTR

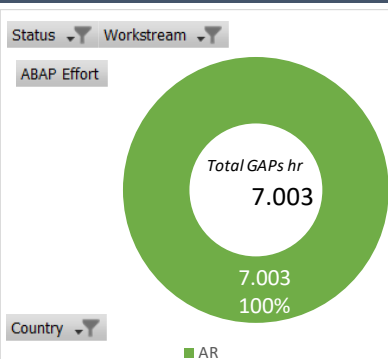
Complexity



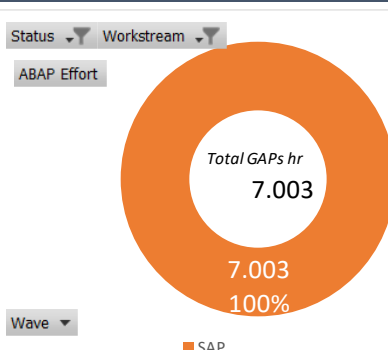
Scope



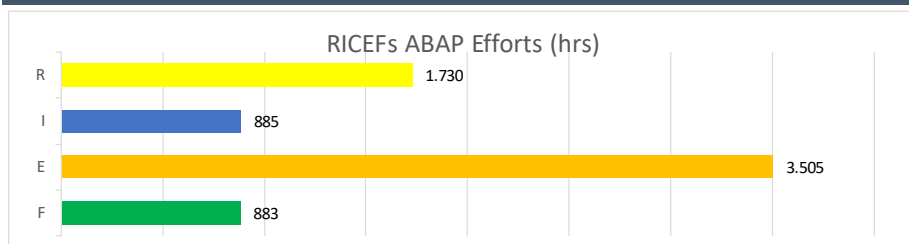
Country



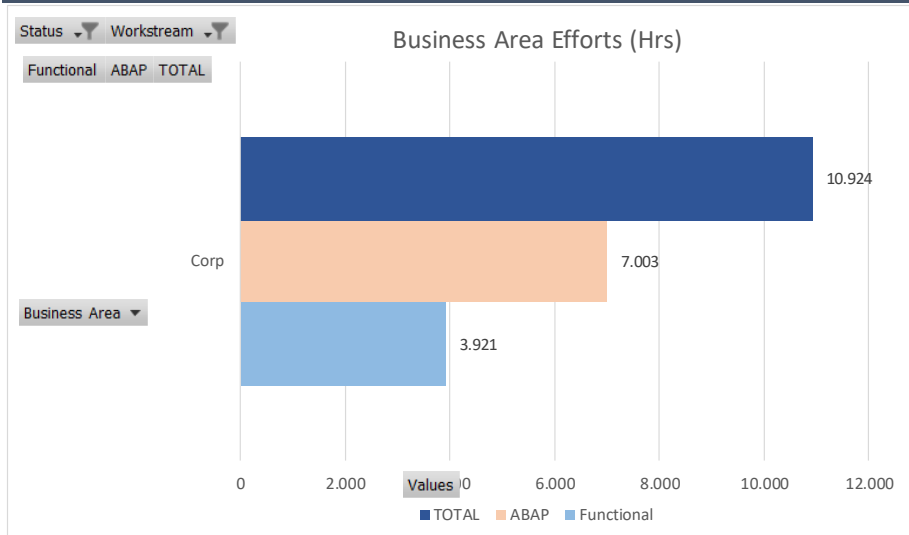
Phases



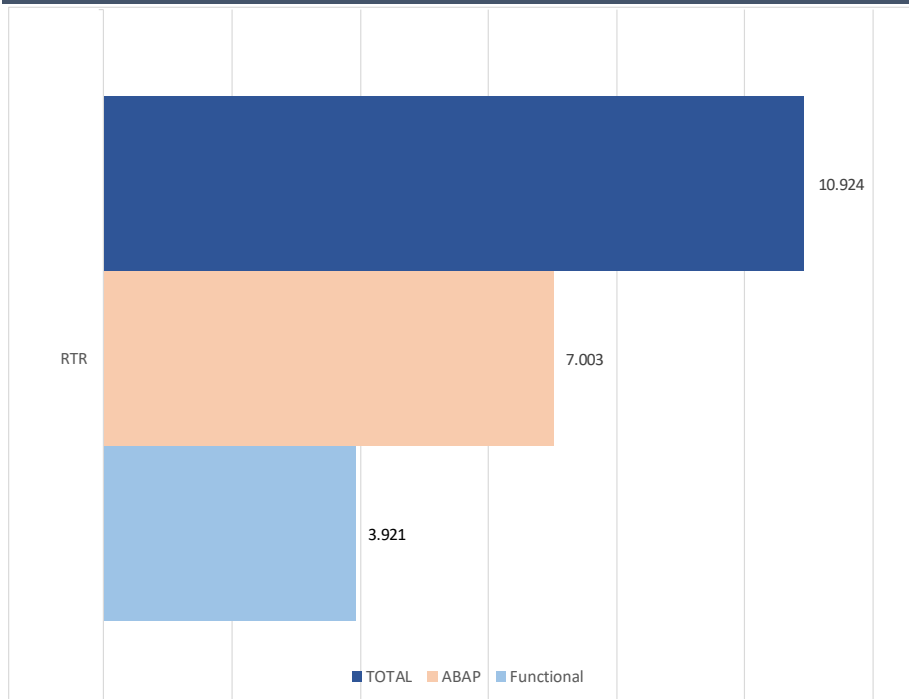
RICEFs



Business Area Efforts



Workstream Efforts



GAP List by Workstream

quarta-feira, 15 de maio de 2019



Status

Open

Row Labels	Component	Complexity	GAPs	TOTAL	ABAP	Functional	USD
+ RTR			72	10.924	7.003	3.921	542.763,78
Grand Total			72	10.924	7.003	3.921	542.763,78



ISSUES

RTR

Project Name		Phase	Page 1 of 2
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)		

ID	128
Date	14-Jan-19
Identified By	Ruth Pazos
Workstream	RTR
IT Owner	João Sachi
KU Owner	Julian Monzon
Issue Description	Muitos lançamentos com transacion z com variante com posição manual
Priority	Medium
Priority Value	2
Impact	High
Impact Value	3
Exposure Value	6
Exposure Level	High
Start Date	21-Jan-19
End Date	31-Mar-19
Week	Week 02: 07/jan/19 - 11/jan/19
Responsible	João Sachi
Action	Verificar com controles Internos pois usam por traz transações standad sem call transaction
Comments	
Current State	Not Started



IMPACTS

RTR.(012).[60].Fixed Assets

ID	134
Frente	RTR
Proceso / Sistema	Venta de Activos Fijos
Proceso EPM Nivel 1	60.30 - Fixed Assets
Proceso EPM Nivel 2	
Actividad	Facturación por Venta de Activos Fijos
Escenario Actual (As Is)	La factura se emite desde el módulo de FI y se genera la baja del activo fijo
Escenario Futuro (To Be)	En el nuevo modelo de SAP se emite una Factura por SD de venta de activo Fijo. Además quedará vinculada la factura con la baja del bien a través del módulo de AF.
Descripción del Cambio	Cambio en el circuito SAP puede impactar en roles involucrados en el proceso administrativo
Áreas impactadas	Shared Services Facturación
AGRI	
Ferti	
Food	
Industrial	
Pais	AR/PY/UY/CH
Exposure level	Médio
Quien identifico el impacto	Ruth Pasos