



# **Business BluePrint (BBP)**

**E-Book**

**GTM.(009).[60].Mark To Market**

# Business BluePrint (BBP)

## E-Book Contents

01 - BBP Document

02 - Workshop Presentation

03 - Benefits

04 - Workshop Record

05 - BBP Signoff and Presence List

06 - Gaps

07 - Issues

08 - Impacts



# GTM.(009).[001] Mark to Market

## *10 – Purchase / 30 - Sales*

EPM	Country					Business Unit							
	Level 0 – Group	Level 1 – Scenario	Level 2 – Process	BR	AR	PY	UY	AGRI	F&I	Fertilizer	S&B	IOP	Corp
10 - Purchase				X	X	X		X					
30 - Sales				X	X	X		X					

**DOCUMENT REVISION**

Author / Revision	Version	Date	Comments	Status
Gilberto Gurniski Filho / Silvio Schmitz	V01	February, 26 <sup>th</sup>	Start	Working in progress

### Contents

01. Business Scenario .....	3
01.01. Scenario Description.....	3
01.02. Objective .....	3
01.03. Functional Scope.....	3
01.03.01 Organizational Structure.....	3
01.03.02 Master data estructure for MtM.....	3
01.03.03 Market data.....	7
01.03.04 GTM Contract x UPL .....	10
01.03.05 Stock data used in UPL .....	12
01.03.06 Export Taxes BAR (DJVE – Declaración Jurada de Ventas al Exterior).....	13
01.03.07 Accounting .....	15
01.03.08 Reports .....	17
01.03.09 Gaps MtM .....	18
01.04. Process Flow (AS IS).....	18
01.05. Process Description.....	18
01.06. Process Flow (TO BE) .....	19
01.07. Business requirements, enhancements and expectation .....	19
02. Master Data .....	19
02.01. Organizational Structure .....	19
03. Integration.....	19
04. RICEFS .....	19
05. Reporting.....	19
06. Roles & Responsibilities.....	19
07. Access profile .....	19
08. Organizational Impacts .....	19
09. Open Issues.....	19
10. BPO – Business Process Owner's acceptance sign off.....	20

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 2 of 20
BSA DEMETRA	BluePrint	GTM	Gilberto Gurniski Filho	

### 01. Business Scenario

#### 01.01. Scenario Description

#### 01.02. Objective

El objetivo de esta documentación es definir los escenarios de agronegocio de Bunge para marcación de mercado para granos, harinas, aceites y subproductos.

#### 01.03. Functional Scope

Las informaciones abajo se aplican para las operaciones de compras y ventas *de agronegocios* para las empresas Bunge Argentina (BAR), Bunge Paraguay (BPY), Bunge Chile (BCL), Bunge Uruguay (ROU), Bunge Agritrade (BAT) y para los siguientes commodities:

##### 01.03.01 Organizational Structure

Abajo la estructura organizacional relevante para la marcación de mercado.

*Table 1: Estructura Organizacional Compras y Ventas Bunge Sudamérica.*

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL							
Empresa	País	Paridade	Segmento	Org. Compras	Descripción	Org. Ventas	Descripción
2001	Argentina	Compras/Ventas	AGRI	AR12	AR Agri	AR12	Agri
2203	Brasil	Compras/Ventas	AGRI	BR12	BR Agri	BR12	Agri
2400	Chile	Compras/Ventas	AGRI	CL12	Granel	CL12	Agri
2700	Paraguay	Compras/Ventas	AGRI	PY12	PY AGRI	PY12	Agri
2852	Uruguay	Compras/Ventas	AGRI	UY12	UY AGRI	UY12	Agri
2851	Uruguay	Compras/Ventas	AGRI	UY13	BAT-UY	UY13	Agri
2851	Uruguay	Compras/Ventas	AGRI	UY14	BAT-BR	UY14	Agri
2851	Uruguay	Compras/Ventas	AGRI	UY15	BAT-BR	UY15	Agri

##### 01.03.02 Master data estructure for MtM

La estructura datos maestros MtM define la forma que están organizados los datos. Los siguientes conceptos son aplicados para organizar la estructura de datos maestros MtM de Bunge.

###### 01.03.02.01 Entidad UPL

La transacción YEXGL\_AGRI\_ENT se utiliza para las siguientes parametrizaciones del MtM:

###### 01.03.02.02 Grupo de Commodities

Grupo de commodities es el nombre de SAP para cualquier tipo de grupo de commodities (mismo concepto del grupo de mercancía). La lista de grupos de commodities es un control global dentro del mundo Bunge, asegurándose de que estemos usando la misma lista en todas partes.

Un grupo de commodities se crea para agrupar materiales para una utilización determinada.

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 3 of 20
BSA DEMETRA	BluePrint	GTM	Gilberto Gurniski Filho	

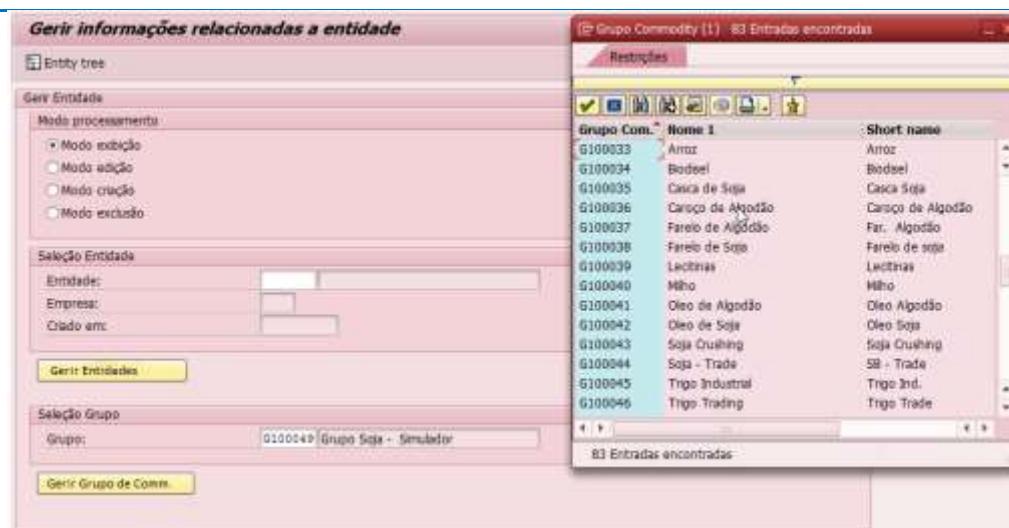


Figure 1: Ejemplo de Grupos de Commodities.

Los grupos de commodities serán creados a medida que se necesiten.

#### 01.03.02.03 Creación de Entidades

Tenemos la flexibilidad de crear una o más entidades de acuerdo con:

- Segmentos de negocios
- Centros de Lucro
- Commodities
- Intención (Crushing o Trade)

En el *report UPL* se ejecutan las entidades individualmente, a fin de segregar los procesos, dejando la analice de MtM más limpios. Los documentos contables también son segregados por entidad. En Brasil creamos dos entidades para fines de UPL para el commodity soja:

- Una entidad para Crushing (P1078), donde tenemos la soja con destino *crushing*, para la harina de soja y aceite de soja.
- En otra entidad tenemos la soja con destino *trading* y el maíz *trading* (P1079).

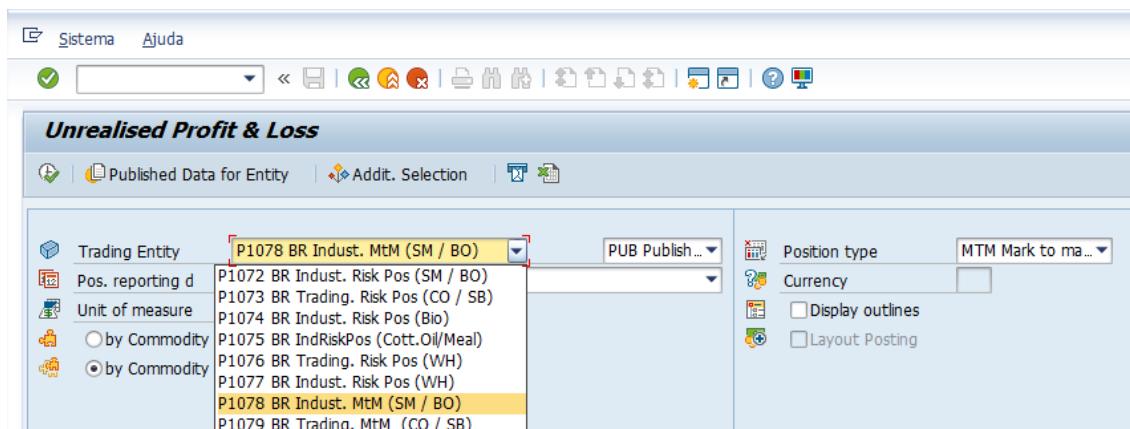


Figure 2: Ejemplo Entidad para MtM.

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 4 of 20
BSA DEMETRA	BluePrint	GTM	Gilberto Gurniski Filho	

### 01.03.02.04 Entidad y Grupo de Commodities

Una vez creada las entidades, es necesario asignarlas a los grupos de commodities. Existen grupos de commodities específicos para UPL. Estos son útiles porque podemos hacer la búsqueda de algunos componentes de price por el grupo de material. Ej. Saltos, fobbing etc.

**Manage Entity definition**

Definição	Links Program	Links Email	Links Grupos	Links Tipos	Trading Desks	Despesas	Filhos
G100063	Soja - Crushing - UPL			1			
G100064	Farelo de Soja - Crush - UPL			2			
G100065	Óleo de Soja - Crush - UPL			3			

### 01.03.02.05 Grupo de Commodities y materiales

Una vez creado los grupos de commodities debemos definir cuales son los materiales que deben estar asignados a este grupo.

#### Materiales asignados al grupo de commodities G100063

**Manage Group definition**

Definição	Itens				
Lista de Material ligada ao Grupo (Duplo click no Mat. p/ ver detalhe)					
Material	Descrição Material	Exibir Ordem	Modo Calc. Inve...	Modo Calc. Contr...	Calc.Especial
139024	BR FARELO DE SOJA MOIDO 48				
139622	FARELO DE SOJA MOIDO ENSACADO				
139871	FARELO DE SOJA PELETIZAD <sup>O</sup> 46/GRN				
140124	BR FARELO DE SOJA FLOCULADO 48				

**Profit center ligado a Materiais**

Num. Material	Descrição Material	Profit Center	Des. Profit Center
139024	BR FARELO DE SOJA MOIDO 48	20043	2203-Oilseed-Farelo

### 01.03.02.06 Productos relevantes para MtM

Abajo los productos relevantes para marcación a mercado y el mercado referencia.

Table 2: Commodities relevantes para MtM.

Company	Operating Profit	Product	Market Reference
Bunge Argentina	GO	Soybeans	CBOT SB
	OPD	Soybeans	CBOT SB
	GO	Corn	CBOT CO
	S&B	Corn (Promaiz)	CBOT CO
	GO	Wheat	CBOT WH

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 5 of 20
BSA DEMETRA	BluePrint	GTM	Gilberto Gurniski Filho	

	OPD	Soybeans Meal	CBOT SM
	OPD	Soybean Oil	CBOT BO
Bunge Paraguay	GO	Soybeans	CBOT SB
	OPD	Soybeans	CBOT SB
	OPD	Soybeans Meal	CBOT SM
	OPD	Soybean Oil	CBOT BO
BAT	GO	Soybeans	CBOT SB
	GO	Corn	CBOT CO
	GO	Wheat	CBOT WH
	OPD	Soybeans Meal	CBOT SM
	OPD	Soybean Oil	CBOT BO
Bunge Chile	OPD	Soybean Oil	CBOT BO
	OPD	Soybeans Meal	CBOT SM
Bunge Uruguay	GO	Soybeans	CBOT SB
	GO	Wheat	CBOT WH

### 01.03.02.07 Productos no relevantes para MtM

Para algunos productos será posible controlar la posición de riesgo, pero no se marca a mercado. Son ellos:

Company	Operating Profit	Product
All	GO	Sorgo
	GO	Barley ( Cevada )
	OPD	Soybean hull
	F&I	Trigo ( Moinho Fenix)
	F&I	Arroz
	F&I	Refined Oil
	Fert.	Fertilizers

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 6 of 20
BSA DEMETRA	BluePrint	GTM	Gilberto Gurniski Filho	

OPD Sunflower  
OPD Sunflower Meal  
OPD Sunflower Oil

### 01.03.03 Market data

No hay diferencias en la marcación al mercado de soja que se destina a molienda con la que se destina a la exportación. Los dos utilizan el mercado CBOT de Soja.

La creación de la Price para fines de MtM deberá ser automática, tanto para contratos en abierto como para stocks. Para esto se deberá crear diferentes modelos de precios para atender las diferentes necesidades (commodities, monedas y etc...)

- Contratos serán marcados a mercado FOB puerto, capturando las variaciones de mercado CBOT, prima y FX. Abajo un ejemplo

- Stocks serán marcados a mercado, a donde el mismo está escriturado y por el mercado Spot. Siempre leído en moneda USD.
  -

Produto	Location	Ton	Valor em USD	Médio
Soja	Tancatcha	100	30.000	300
			Pesos	Fx
Preço de estoque				USD
Frete		500	40	300
Fobbings				13
Quebras				10
Imposto de importação				2
<b>= Estoque no porto</b>				<b>35</b>
CBOT				360
Prêmio				400
<b>= Mercado no Porto</b>				<b>10</b>
				<b>410</b>
				<b>51</b>
<b>➤ = MtM Result</b>				

### 01.03.03.01 Mercado en el puerto

Los mercados base puerto (CBOT / Prima) deberán ser cargados diariamente en el LIM. Esta actualización es de responsabilidad de los traders. Una vez cargados en el LIM, existe una interfaz automática que baja los precios en SAP, de acuerdo con la fecha, producto y location. Estos precios serán la base para el MtM.

#### Modelo de mercado informado en LIM

Price Database													
From: 31 Jan 2019		To: 04 Feb 2019		Price Group: All		Spot prices		Spot & Forward prices		Search		Download Excel	
<input type="checkbox"/> Show / Hide search criteria		Reset search criteria											
Date	Commodity	Quality	Location	Party	Exchange	Ex.Curr.	Column	Unit	Jan-19	Feb-19	Mar-19	Apr-19	May-19
01/01/2019	Soybean Meal	46.5 Protein	Upriver	FOB	CBOT	SM	FMBasis	USDIST	-13	-13	-12	-17	-18
01/01/2019	Soybean Meal	48.5 Protein	Upriver	FOB	CBOT	SM	FMFuturesMonth		H9	H9	H9	K9	K9
01/01/2019	Soybean Meal	48.5 Protein	Upriver	FOB	CBOT	SM	FMFuturesPrice	USDIST	319	319	319	314	314
01/01/2019	Soybean Meal	48.5 Protein	Upriver	FOB	CBOT	SM	FMFut	USDIST	297	297	296	297	296
02/01/2019	Soybean Meal	48.5 Protein	Upriver	FOB	CBOT	SM	FMBasis	USDIST	-13	-12	-17	-18	
02/01/2019	Soybean Meal	48.5 Protein	Upriver	FOB	CBOT	SM	FMFuturesMonth		H9	H9	H9	K9	K9
02/01/2019	Soybean Meal	48.5 Protein	Upriver	FOB	CBOT	SM	FMFuturesPrice	USDIST	311.8	311.8	315.8	315.8	
02/01/2019	Soybean Meal	48.5 Protein	Upriver	FOB	CBOT	SM	FMFut	USDIST	298.8	298.8	298.8	297.8	

#### Modelo de mercado cargado en SAP

Commodity Market Values - BR12/Exibir/Local												
País/Organiz.	Tp. M.	Fut. ID	Grupo/Com.	Local/Base	Ponto de v	Base/S.Pt.Mkt	Data Valid.	Valor Lit.	Moeda	Un.	Inicio Emb.	Final Embarg.
BR BR12	PRM	SK20	G100067	50045997	S.FCO DO SUL	FOB	31.01.2019	62,00	USDCT	BU	01.05.2020	31.05.2020
BR BR12	PRM	SN19	G100067	50045997	S.FCO DO SUL	FOB	31.01.2019	57,00	USDCT	BU	01.06.2019	30.06.2019
BR BR12	PRM	SN19	G100067	50045997	S.FCO DO SUL	FOB	31.01.2019	65,00	USDCT	BU	01.07.2019	31.07.2019
BR BR12	PRM	SN20	G100067	50045997	S.FCO DO SUL	FOB	31.01.2019	62,00	USDCT	BU	01.06.2020	30.06.2020
BR BR12	PRM	SN20	G100067	50045997	S.FCO DO SUL	FOB	31.01.2019	62,00	USDCT	BU	01.07.2020	31.07.2020
BR BR12	PRM	SQ19	G100067	50045997	S.FCO DO SUL	FOB	31.01.2019	62,00	USDCT	BU	01.08.2019	31.08.2019
BR BR12	PRM	SU19	G100067	50045997	S.FCO DO SUL	FOB	31.01.2019	67,00	USDCT	BU	01.09.2019	30.09.2019
BR BR12	PRM	SX19	G100067	50045997	S.FCO DO SUL	FOB	31.01.2019	67,00	USDCT	BU	01.10.2019	31.10.2019
BR BR12	PRM	SX19	G100067	50045997	S.FCO DO SUL	FOB	31.01.2019	72,00	USDCT	BU	01.11.2019	30.11.2019
BR BR12	PRM	SK20	G100067	50045997	S.FCO DO SUL	FOB	31.01.2019	32,00	USDCT	BU	01.04.2020	30.04.2020
BR BR12	PRM	SF20	G100067	50045997	S.FCO DO SUL	FOB	31.01.2019	67,00	USDCT	BU	01.12.2019	31.12.2019

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 8 of 20
BSA DEMETRA	BluePrint	GTM	Gilberto Gurniski Filho	

## [GTM] Reporte UPL - MtM

---

01.03.03.02 FX Spot y Futuro

Como podemos tener contratos fijos en moneda local y, fletes que hacen parte del Price (para fines de MtM) también en moneda local, será necesario convertir estos valores en dólar, para dejar en la misma moneda del contrato. Los datos de mercado relacionados a FX, también deben estar en la Price como en Brasil.

Curva fechamento					
Interpolação		Dólar Futuro		Curva Fechamento	
Data	Valor	EP	Valor do Indicador	Data indicador	
28.02.2019	3,65217		3,65190	01.02.2019	
			3,65218	01.03.2019	
<b>Dólar</b>					
Futuro	3,65218		DOLH19	03/2019	
Cassado	0,00624		DOLCASADO		
Spot	3,64594				
Ativo	Valor do Indicador	Data indicador	Dias corridos	Dias úteis	
DOL CURVE	3,64594	31.01.2019	0	0	
DOL CURVE	3,65190	01.02.2019	1	1	
DOL CURVE	3,65190	02.02.2019	2	1	
DOL CURVE	3,65190	03.02.2019	3	1	
DOL CURVE	3,65191	04.02.2019	4	2	
DOL CURVE	3,65193	05.02.2019	5	3	
DOL CURVE	3,65194	06.02.2019	6	4	
DOL CURVE	3,65195	07.02.2019	7	5	
DOL CURVE	3,65197	08.02.2019	8	6	
DOL CURVE	3,65197	09.02.2019	9	6	
DOL CURVE	3,65197	10.02.2019	10	6	
DOL CURVE	3,65198	11.02.2019	11	7	
DOL CURVE	3,65200	12.02.2019	12	8	
DOL CURVE	3,65201	13.02.2019	13	9	
DOL CURVE	3,65203	14.02.2019	14	10	
DOL CURVE	3,65204	15.02.2019	15	11	
DOL CURVE	3,65204	16.02.2019	16	11	
DOL CURVE	3,65204	17.02.2019	17	11	

01.03.03.03 Flete

Fletes utilizados para la formación de la Price de los stocks, deberán venir automáticamente de la planificación logística, de acuerdo con las commodities, periodos de embarque, locations y etc... Para los contratos consideraremos los propios fletes del contrato definidos al momento de la precificación.

01.03.03.04 Precio de Índice

El mercado de índice es la base para el cálculo de los impuestos de exportación y deberá ser cargado diariamente en SAP, por la interfaz con LIM. Para este mercado será creado componentes de precio para calcular y marcar a mercado los impuestos de exportación.

01.03.03.05 Componentes de precio y trazabilidad

Los Price Models para fines de MtM se forman por componentes de precio (CBOT / Prima / FX / Flete...). Existe la flexibilidad para crear, cambiar y excluir componentes, de acuerdo con la necesidad.

Component Pricing Calculation Log									
1	Market		PriceModel	UPS4	Quantity	0,000			
PrcC...		Tp...	Quantidade	Uni...	C...	A...		Moeda	por UM
CE93	Dados Mercado - FX Frete	X	883,169	TO	1 X	3,77560	BRL	1	USD
CE92	Dados Mercado - FX Fobblings	X	883,169	TO	1 X	3,77560	BRL	1	USD
CE90	Dados Mercado - FX Commodity	X	883,169	TO	1 X	3,77560	BRL	1	USD
CF49	Preço de Custo	C	883,169	TO	1 M	1184,98	BRL	1	TO
CE91	Dados Mercado - Chicago	C	883,169	TO	1 X	903,50	USD	100	BU
CE89	Dados Mercado - Prêmio	C	883,169	TO	1 X	70,00	USD...	1	BU
CE10	Frete CIF	C	883,169	TO	1 X	90,00	BRL	1	TO
CE06	Fobblings	C	883,169	TO	1 X	0,00	USD	1	TO
CE22	Fobblings (BRL)	C	883,169	TO	1 X	28,37	BRL	1	TO
CE05	Quebra Umidade (%)	A	883,169	TO	1 X	0,000	%		
CE27	Quebra Umidade	C	883,169	TO	1 X	0,00	USD	1	TO
CE08	Quebra Transporte	A	883,169	TO	1 X	0,470	%		
CE07	Quebra Armazenagem	A	883,169	TO	1 X	0,000	%		
CE68	Crédito de Pis/Cofins	A	883,169	TO	1 X	7,740	%		

Calc.Type		Nível	Quantidade	Uni...	Montante	Moeda	por	UM
FE62	FLAT UPL		883,169	TO	313,85	USD	1	TO
FE63	Frete UPL		883,169	TO	23,84	USD	1	TO
FE64	Fobblings UPL		883,169	TO	7,51	USD	1	TO
FE65	Quebra de Umidad...		883,169	TO	0,00	USD	1	TO
FE66	Quebra de Transpo...		883,169	TO	1,68	USD	1	TO
FE67	Crédito de PIS/COF...		883,169	TO	1,85	USD	1	TO
FE69	Replacement Price		883,169	TO	345,04	USD	1	TO
FE70	Market Price		883,169	TO	357,72	USD	1	TO
FE71	MtM Margin		883,169	TO	12,68	USD	1	TO
FE73	Quebra de Armaze...		883,169	TO	0,00	USD	1	TO
FE79	Mercado Fx exposu...		883,169	TO	356,04	USD	1	TO
YI41	Fobblings (BRL)		883,169	TO	28,37	BRL	1	TO
YI42	Fobblings (USD)		883,169	TO	0,00	USD	1	TO
YI45	Quebra Transporte		883,169	TO	0,00	USD	1	TO
YI55	Quebra Umidade (...)		883,169	TO	0,00	USD	1	TO
YI56	Quebra Armazenag...		883,169	TO	0,00	USD	1	TO
YI78	Pis/Cofins frete Car		883,169	TO	24,29	USD	1	TO

### 01.03.04 GTM Contract x UPL

El report UPL solamente lee los contratos que estén con el status Liberado. Tanto el contrato master como las fijaciones.

Status definido

L Liberado

OO█

Una vez que los contratos estén liberados, el MtM necesita de los siguientes datos para hacer la ejecución:

- Volumen en abierto
- Precio del contrato
- Intención del contrato (Crush o Trade)
- Periodo de embarque
- Moneda de fijación
- Profit Center

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 10 of 20
BSA DEMETRA	BluePrint	GTM	Gilberto Gurniski Filho	

➤ Base Location

Ejemplo de Item Status de Contrato donde se muestra si el contrato está abierto:

Descripción	Valor	Unidad
Qtd. A Executar	800,000	TO
Qtd. Executada Trade	0,000	TO
Qtd. Executada Crush	0,000	TO
Qtd. Executada Fixa	0,000	TO
Qtd. Executada a Fixar	0,000	TO
Qtd. Executada Fixa a Pagar	0,000	TO
<b>Qtd. a Executar Fixa a Pagar</b>	<b>800,000</b>	<b>TO</b>
Qtd. Executada Fixa e Paga	0,000	TO
Qtd. a Executar Fixa e Paga	0,000	TO
Qtd. Fixa (Flat)	800,000	TO
Qtd. Fixada Trade	800,000	TO
Qtd. Fixada Crush	0,000	TO
Qtd. Fixa em Moeda do Contrato	800,000	TO
Qtd. a Fixar em Moeda do Contrato	0,000	TO
Qtd. Fixa em Moeda BMC	800,000	TO
Qtd. a Fixar em Moeda BMC	0,000	TO

Dados de Controle UPL	
Loc. Base	FOB - 50045025 SÃO LUIS (PDM), BR
Intenção	2 Export
Inic. Per.	01.03.2019
Fim Per.	31.03.2019
Mês Entrega/Expedição	03/2019
Agrupamento UPL	50045025 SÃO LUIS (PDM), BR
Planejam./Dt.Pos.	31.03.2019
Mês de Crushing	
Centro de Crush	

### 01.03.04.01 Contratos de Venta Trigo Argentina vs Compra Trigo Brasil

Contratos de ventas de trigo a Brasil, con destino F & I. Los contratos de trigo de BAR y BAT para la BAL el UPL debe tener la flexibilidad de marcar a mercado o no, pues como Brasil no marca a mercado esos contratos por ser F & I, del lado de la BAR y BAT tenemos que tener la opción de borrar para que el intercompany zere.

Companhy Contrato	BAR		BAT/BIC		BAL Compra
	Compra	Venta	Compra	Venta	
Business MtM	Agri	Agri	Agri	Agri	F&I no

Companhy Contrato	BAR		BAL Compra
	Compra	Venta	
Business MtM	Agri Sí	Agri Opción Sí / no	F&I no

### 01.03.04.02 Contratos de Prestamos y Devoluciones

Los contratos de préstamos y devoluciones de granos también deberán estar marcados en el mercado. Para ambos casos:

- Fijo a ejecutar
- Ejecutado a fijar

Ejecutado a fijar - Los contratos de préstamos y devoluciones serán contratos a fijar, por lo tanto después de ejecutado, tenemos que actualizar las cuentas a cobrar y cuentas a pagar, para hacer el offset con el mtm de las Stokes.

Durante la implementación del proyecto debemos evaluar la mejor herramienta para hacer esta actualización. (YTRGL\_AGRI\_UPL\_N - Unrealised Profit & Loss / YCTGL\_RTR\_PROVISION - Provision report)

### 01.03.05 Stock data used in UPL

Todos los stocks de commodities que son relevantes para el MtM y, que sean stocks evaluados por Bunge, serán marcados a mercado. Los stocks Bunge que están en terceros también son evaluados, pero los stocks de terceros que están en Bunge no.

Los stocks son evaluados a nivel de location (localidad donde tenemos el control del stock) y, a este nivel evaluamos MtM. Serán siempre evaluados en moneda dólar y no en moneda local.

Los datos de stocks abajo, necesarios para la ejecución del MtM, se buscarán automáticamente:

- Volumen
- Valor en moneda dólar (porque la moneda funcional es dólar)
- Location
- Profit Center

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 12 of 20
BSA DEMETRA	BluePrint	GTM	Gilberto Gurniski Filho	

## [GTM] Reporte UPL - MtM

### 01.03.05.01 Location x Base Location

Los stocks son evaluados a nivel de location y los mercados (que publican los precios) están a nivel de base location. A través de la transacción YCTGL\_MVZONE\_PARAM vamos a hacer el link entre el location (donde estás el stock) y el base location (puerto de referencia del mercado).

*Link das Locations com Base location*

Organização	Ponto de Ven.	Ponto de Vendas	Market Value Zo.	Market Value Zone	Tipo	Market Value Zo.	Grupo Commodity	Grupo Commodity
BR12	0050045913	RONDONOPOLIS	0050045997	S-FCD DO SUL	I	G100065	Óleo de Soja - Crush - UPL	
BR12	0050045913	RONDONOPOLIS	0050046008	SANTOS	I	G100040	Milho	
BR12	0050045913	RONDONOPOLIS	0050046008	SANTOS	I	G100043	Soja Crushing	
BR12	0050045913	RONDONOPOLIS	0050046008	SANTOS	I	G100044	Soja - Trade	
BR12	0050045913	RONDONOPOLIS	0050046008	SANTOS	I	G100063	Soja - Crushing - UPL	
BR12	0050045913	RONDONOPOLIS	0050046008	SANTOS	I	G100064	Parelo de Soja - Crush - UPL	

### *Estoque valorizado – CKM3 vs. UPL*

Análise do preço do material		Cockpit do cálculo de custos		Definir execução do cálculo de custos				
Material	139761	BR SOJA EM GRAOS						
Centro	2244	RONDONOPOLIS						
Tipo de avaliação	0050045513							
Estoque p/ordem cliente/projeto								
Documento SD								
Elemento PEP	AGR.0000840-02							
Período/ano	1 2019	◀ ▶	Status período		Lançamento de encerramento efetuado			
Moeda/avaliação	10 Moeda da empresa			▼ BRL				
Visão	PS Esquema de determinação de t...							
Preços e valores do estoque								
Mensagens  Doc.encerram.								
Categoria	Quantidade	Unidade	Aval.prov.	Dif.preço	Valor real	Dif.câmbio	Preço	Moeda
• Estoque inicial	0,000	TO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	BRL
> Entradas	37.217,313	TO	41.406.493,67	2.015.346,89	43.421.840,56	0,00	1.166,71	BRL
> Outras entradas/consumos	0,000	TO	0,00	189.693,98	189.693,98	0,00	0,00	BRL
• Estoque acumulado	37.217,313	TO	41.406.493,67	2.205.040,87	43.611.534,54	0,00	1.171,81	BRL
> Consumo	35.107,329	TO	39.059.009,87	2.080.029,12	41.139.038,99	0,00	1.171,81	BRL
• Estoque final	2.109,984	TO	2.347.483,80	125.011,75	2.472.495,55	0,00	1.171,81	BRL

*UPL com o Link Rondonópolis usa o base location para Santos*

01.03.06 Export Taxes BAR (DJVE – Declaración Jurada de Ventas al Exterior)

Project Name Phase Work Stream Functional Leader Page 13 of 20

En Argentina existen impuestos de exportación, que dependen de cada commodity. Como ejemplo, para soja tenemos:

- LAEX – DJ 18% sobre el precio de índice
- LADA – 3 o 4 Pesos Argentinos para cada 1 dólar exportado o 12% sobre el precio de índice. De los dos se considera el menor para pago de los impuestos.

El contrato de exportación podrá ser ejecutado con una tolerancia de 90% hasta 104%, definido por la DJVE. Bunge utiliza de esta variación de volumen para fines de reducir los impuestos de exportación. Lo volumen por aplicar en el contrato será el volumen optimizado:

- Precio de índice do contrato > mercado de índice del dia = Aplico 90% volumen del contrato.
- Precio de índice de contrato < mercado de índice del dia = Aplico 104% volumen del contrato.

Los impuestos de exportación se incluyen en la precificación de los contratos de compra y, consecuentemente, en los stocks. O sea, cuando originamos Soja, Maiz y etc.. Los impuestos de exportación se descontarán del productor en el momento de la precificación del contrato.

Cuando Bunge va a exportar la mercadería, antes de crear el contrato de exportación en SAP, necesitamos comprar el derecho de exportación. Así tenemos:

Commodity	DJ
-----------	----

- Originação	Long	Short
- Exportação	Short	Long

### [01.03.06.01 Impuesto de Exportación % sobre precio de índice \(DJVE\)](#)

En Argentina tenemos los impuestos de exportación que forman parte de la posición de riesgo y, están marcados a mercado. Este impuesto de exportación es un porcentaje sobre el precio de índice. El precio de índice es actualizado y disponible diariamente por el gobierno. Los contratos de exportación se evalúan por el precio de índice. Ejemplo abajo:

Commodity	Precio de Índice	%	Impuesto de Exportación
Soja	\$ 350	18%	\$ 63

### [01.03.06.02 Impuesto de Exportación LADA](#)

Además del ejemplo arriba de los impuestos de exportación, tenemos un adicional de impuestos de exportación que es el LADA. Este puede ser calculado de dos posibilidades y, el que generar el menor valor, es el que será aplicado.

- 3 o 4 Pesos Argentinos para cada dólar exportado.
- 12% sobre el precio de índice.

### [01.03.06.03 Impuesto de Exportación vs UPL](#)

Como los impuestos de exportación son una posición de riesgo por ser un% sobre el precio de índice y, el precio de índice tiene variación diaria, el mismo será aplicado en el proceso de MtM sobre los contratos de compras, stocks y contratos de exportación.

- **Contratos de compras y stocks:** En el cálculo del MtM de los contratos y de los stocks estarán incluidos los componentes del price de los impuestos de exportación.

*Ejemplo:*

Precio contrato/stock	200
Flete	100

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 14 of 20
BSA DEMETRA	BluePrint	GTM	Gilberto Gurniski Filho	

Fobbing	10
Impuesto de Exportación % s/ Índice	63
Impuesto de Exportación % s/ Lada	30
= Contrato en puerto	403
Mercado en el Puerot (CBOT/Prêmio)	413
= MtM result	10

- **Contratos de Exportación:** Los contratos de exportación serán fijados a precio de índice y será obligatorio la aplicación de la DJVE. Para los contratos de exportación tenemos 2 procesos de marcación al mercado:

1. MtM de la commodity entre BAR y BAT. Mismo proceso que tenemos en Brasil.
2. MtM de la DJVE entre BAR y terceros / gobierno.

*Ejemplo:*

	MtM Contrato	MtM DJ
Precio contrato (CBOT/Prêmio)	400	
Dj Aplicado al contrato		120
Mercado contrato	410	
Mercado DJ		125
= MtM Result	(10)	5

**Nota:** Para el MtM de DJ debemos crear una entidad a parte en la transacción UPL. La DJ aplicada al contrato deberá estar disponible en el contrato GTM para que el UPL pasa a leer. En el MtM de DJ, se aplica el volumen OPTIMIZADO.

### 01.03.07 Accounting

La contabilización de los contratos de compra y venta será a nivel de contrato, donde no se puede haber offset entre ganancias y pérdidas y, no se puede haber offset entre activo y pasivo.

Como los cálculos de mtm son todos en dólares (todo el mercado por ser commodities son dolarizados), el asiento contable puede ser en dólar, con traducción a la moneda local por el cambio del fin de mes. En Brasil es en reales porque la moneda funcional es real.

Las cuentas contables de registro de los resultados de MtM son específicas, tanto las cuentas patrimoniales como las cuentas de resultados. La contabilización de los resultados de MtM será automática vía sistema (misma solución que tenemos hoy en Brasil), incluyendo la reversión.

La contabilización de MtM se aplicará en todos los Leagers. Excepto para Bunge Paraguay, que se contabiliza solamente en el ledger de USGAAP.

El MtM de los contratos intercompany deben ser contabilizados por sociedad asociada y PPC. El centro de beneficios será el mismo al que se designe el contrato / stock.

Los documentos contables pasan por la aprobación del controller. El asiento contable se puede agrupar en una división centralizadora, como se hace en Brasil, para evitar que el contable tenga muchas líneas.

#### 01.03.07.01 Modelos de contabilización

- **Contratos con Ganancia Tercera: Activo vs. Resultado**

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 15 of 20
BSA DEMETRA	BluePrint	GTM	Gilberto Gurniski Filho	

Exibir documento: Visão de entrada											
Moeda de exibição				Documento de estorno				Visão do Razão			
<b>Visão de entrada</b>											
Nº documento	1104247687	Empresa	2203	Exercício	2018						
Data documento	31.07.2018	Data lançamento	31.07.2018	Período	7						
Referência		Nº geral									
Moeda	BRL	Existem testes	<input type="checkbox"/>	Grp.Jedgers	<input type="checkbox"/>						
<b>Detalhamento</b>											
Empr. /CE	Conta	Cl.	Razão	Denominação	Montante M1	Montante M2	Mont.M3	Texto	DocCompens	Atribuição	
2203	1185002	40	1185002	MTM OPEN CASH CONTRA	29.997,98	7.989,02		Mtm Contratos em Aberto - Julho/2018			
2203	4140040	50	4140040	MTM OPEN CASH	29.997,98-	7.989,02-		Mtm Contratos em Aberto - Julho/2018			

➤ **Contratos con Pérdida Tercer: Pasivo vs. Resultado**

Exibir documento: Visão de entrada											
Moeda de exibição				Documento de estorno				Visão do Razão			
<b>Visão de entrada</b>											
Nº documento	1104247687	Empresa	2203	Exercício	2018						
Data documento	31.07.2018	Data lançamento	31.07.2018	Período	7						
Referência		Nº geral									
Moeda	BRL	Existem testes	<input type="checkbox"/>	Grp.Jedgers	<input type="checkbox"/>						
<b>Detalhamento</b>											
Empr. /CE	Conta	Cl.	Razão	Denominação	Montante M1	Montante M2	Mont.M3	Texto	DocCompens	Atribuição	
2203	2197001	50	2197001	MTM OPEN CASH CONTRA	4.337.901,78-	1.155.264,26-		Mtm Contratos em Aberto - Julho/2018	1104523042		
2203	4140040	40	4140040	MTM OPEN CASH	4.337.901,78	1.155.264,26		Mtm Contratos em Aberto - Julho/2018			

➤ **Contratos con Ganancia Interc: Activo vs. Resultado**

Exibir documento: Visão de entrada											
Moeda de exibição				Documento de estorno				Visão do Razão			
<b>Visão de entrada</b>											
Nº documento	1104247687	Empresa	2203	Exercício	2018						
Data documento	31.07.2018	Data lançamento	31.07.2018	Período	7						
Referência		Nº geral									
Moeda	BRL	Existem testes	<input type="checkbox"/>	Grp.Jedgers	<input type="checkbox"/>						
<b>Detalhamento</b>											
Empr. /CE	Conta	Cl.	Razão	Denominação	Montante M1	Montante M2	Mont.M3	Texto	DocCompens	Atribuição	Dividendo
2203	1185004	40	1185004	MTM INTERCOMP DERIV	841.710,17	224.163,14		Mtm Interco - Julho/2018	2244	20038	
2203	4140040	50	4140040	MTM OPEN CASH	841.710,17-	224.163,14-		Mtm Interco - Julho/2018		20038	

➤ **Contratos con Pérdida Interc: Pasivo vs. Resultado**

Exibir documento: Visão de entrada											
Moeda de exibição				Documento de estorno				Visão do Razão			
<b>Visão de entrada</b>											
Nº documento	1104247687	Empresa	2203	Exercício	2018						
Data documento	31.07.2018	Data lançamento	31.07.2018	Período	7						
Referência		Nº geral									
Moeda	BRL	Existem testes	<input type="checkbox"/>	Grp.Jedgers	<input type="checkbox"/>						
<b>Detalhamento</b>											
Empr. /CE	Conta	Cl.	Razão	Denominação	Montante M1	Montante M2	Mont.M3	Texto	DocCompens	Atribuição	
2203	2197001	50	2197001	MTM OPEN CASH CONTRA	4.337.901,78-	1.155.264,26-		Mtm Contratos em Aberto - Julho/2018	1104523042		
2203	4140040	40	4140040	MTM OPEN CASH	4.337.901,78	1.155.264,26		Mtm Contratos em Aberto - Julho/2018			

➤ **Almacenes: Activo vs. Resultado**

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 16 of 20
BSA DEMETRA	BluePrint	GTM	Gilberto Gurniski Filho	
BSA IT EACoE Governance			Copyright© 2018 – Bunge South America	

Empr.	CE	Conta	Cl.	Razão	Denominação	Montante M&D	Montante M&B	Mont.M&B	Texto	DocCompens	Atribuição	Divisão	Cat.Jur.
2203	1133900	40	1133900	MTM - INVENTORY - Ie		7.032.909,08	1.872.995,04		MTM Estoques - Julho/2018			2211	20038
2203	4140041	50	4140041	MTM INVENTORY -		7.032.909,08-	1.872.995,04-		MTM Estoques - Julho/2018				

## 01.03.07.02 Status de contabilización

En el proceso y cierre contable es posible ejecutar más de una versión de MtM, pero la versión oficial que fue contabilizada está identificada, con la fecha, responsable y versión.

- La versión contabilizada y aún no hecha la reversión - Status (Posted)

- Versión contabilizada y hecha la reversión - Status (Rev)

## 01.03.08 Reports

Al ejecutar MtM a través de YTRGL\_AGRI\_UPL\_N, los datos de marcación a mercado se pueden descargar en excel. Como no todos los componentes de la price de MtM son visibles al bajar en Excel, fue creado en Brasil otra transacción y configurado reportes para cada modelo de Price, utilizado en el mercado a mercado.

La transacción es la YTRGL\_EXPORT\_MTM. Este reporte lee los datos grabados en las tablas, después de la publicación de MtM. Posiblemente vamos a tener la necesidad de adaptar esa transacción a los procesos de Argentina, Paraguay, Uruguay, Chile y BAT.

- Transacción de reporte MtM

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 17 of 20
BSA DEMETRA	BluePrint	GTM	Gilberto Gurniski Filho	

**Exporta o Calculo MTM**

**Seleção**

Entidade	P1073	até	<input type="text"/>	
ID	0000001750	até	<input type="text"/>	
Price Model	<input type="text"/>	até	<input type="text"/>	
Contrato	<input type="text"/>	até	<input type="text"/>	

**Price Model (1) 27 Entradas encontradas**

**Restrições**

PrcModel	Nome do Modelo
UPL3	MtM Compras Frame sem fixação Milho
UPL6	MtM Compras Frame com fixação Milho
UPL9	MtM Vendas Fixas em BRL MI Milho
UPLA	MtM Vendas Exportação Soja
UPLB	MtM Vendas Exportação Óleo
UPLD	MtM Vendas Fixas em BRL MI Farelo
UPLE	MtM Vendas Exportação Milho
UPLG	MtM Vendas Fixas em BRL MI Óleo
UPLH	MtM Vendas Frame sem fixação Milho
UPLI	MtM Compras Fixas em USD Milho
UPLJ	MtM Vendas Frame com fixação Milho
UPLL	MtM Compras Fixas em USD Soja Trade
UPLM	MtM Compras Fixas em BRL Soja Trade
UPLN	MtM Compras Frame sem fixação Soja
UPLO	MtM Compras Fixas em BRL Milho
UPLP	MtM Compras Frame com fixação Soja
UPLQ	MtM Vendas Frame com fixação Farelo

### 01.03.09 Gaps MtM

**GTM(OW)065** – Precio de Índice Exportación y cálculo del volumen optimizado.

Funcionalidad para consultar precio de índice en el MtM y calcular el volumen optimizado.

**GTM(OW)085** - Nuevo campo de criterio de exclusión para el UPL - Contratos de ventas de Trigo de la BAR a BAL o BAT para BAL, debemos tener la opción de incluir o desconsiderar estos contratos para fines de MtM.

**GTM(OW)086** - Nueva lógica en el MtM para los contratos de exportación nominados sin precio. Para los contratos de exportación con opción de puerto y que se nomino una opción, el MtM tiene que leer esta opción. Mostrar la cantidad nominado y el spread de la prima para cada puerto.

### 01.04. Process Flow (AS IS)

N/A

### 01.05. Process Description

N/A

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 18 of 20
BSA DEMETRA	BluePrint	GTM	Gilberto Gurniski Filho	

### 01.06. Process Flow (TO BE)

N/A

### 01.07. Business requirements, enhancements and expectation

## 02. Master Data

### 02.01. Organizational Structure

Abajo la estructura organizacional relevante para la marcación de mercado.

*Table 3: Estructura Organizacional Compras y Ventas Bunge Sudamérica.*

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL							
Empresa	País	Paridade	Segmento	Org. Compras	Descripción	Org. Ventas	Descripción
2001	Argentina	Compras/Ventas	AGRI	AR12	AR Agri	AR12	Agri
2203	Brasil	Compras/Ventas	AGRI	BR12	BR Agri	BR12	Agri
2400	Chile	Compras/Ventas	AGRI	CL12	Granel	CL12	Agri
2700	Paraguay	Compras/Ventas	AGRI	PY12	PY AGRI	PY12	Agri
2852	Uruguay	Compras/Ventas	AGRI	UY12	UY AGRI	UY12	Agri
2851	Uruguay	Compras/Ventas	AGRI	UY13	BAT-UY	UY13	Agri
2851	Uruguay	Compras/Ventas	AGRI	UY14	BAT-BR	UY14	Agri
2851	Uruguay	Compras/Ventas	AGRI	UY15	BAT-BR	UY15	Agri

## 03. Integration

Fx exposure

## 04. RICEFS

## 05. Reporting

## 06. Roles & Responsibilities

## 07. Access profile

## 08. Organizational Impacts

## 09. Open Issues

- Sunflower Oil será hecho MtM?
- Vamos a utilizar el volumen optimizado para los contratos de exportación a BAT?
- Comprobar cómo será la contabilización del MtM por ledger para Bunge Argentina y Paraguay

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 19 of 20
BSA DEMETRA	BluePrint	GTM	Gilberto Gurniski Filho	

- Granos recibidos a fijar, el proveedor vamos a actualizar a precio de Pizarra, oa precio de venta de exportación (CBOT / Basis)?

### 10. BPO – Business Process Owner's acceptance sign off

*BPO – Business Process Owner's acceptance sign off*

Name	Country	Role	Position	Date	Signature
Carlos Cirino	AR	Key User			
Donisete Inacio Garcia	BR	Key User			
Silvio Schmitz	BR	Key User			
Gabriela Gaudelli	AR	BPO			
Fabricio Brunhara	BR	BPO			



Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 20 of 20
BSA DEMETRA	BluePrint	GTM	Gilberto Gurniski Filho	



# Workshop Presentation

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

# BBP Validation Workshop

DEMTRA

ABRIL, 2019



## Costos



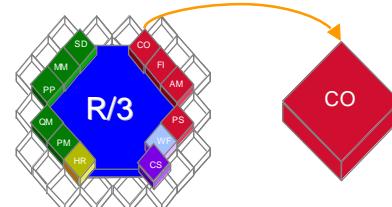
### ► Los Componentes Principales de Controlling

- ❖ **Contabilidad de Objetos de Costos (CCA)**
- ❖ **Contabilidad de Centros de Beneficio (PCA)**
- ❖ **Análisis de Rentabilidad (PA)**
- ❖ **Costeo de Productos (PC)**

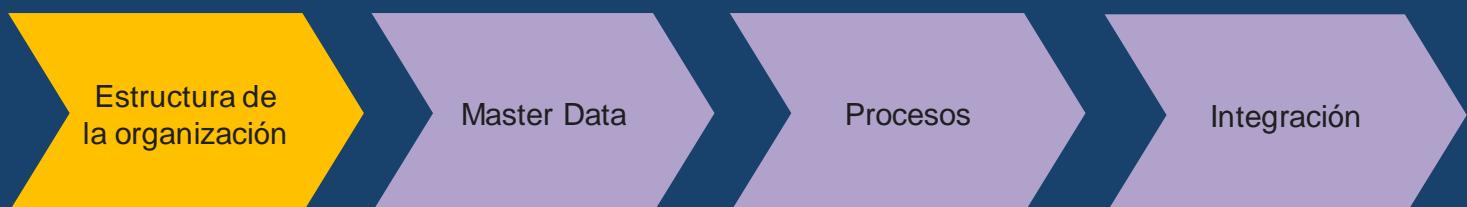
*Cada componente de CO permite realizar análisis específicos, pero sin perder la relación con otros componentes.*



- **Contabilidad de Centros de Costos (CO-CCA):** permite analizar los gastos incurridos con una visión jerarquizada y hacer un acompañamiento contable por área de responsabilidad.
- **Contabilidad de Centros de Beneficio (CO-PCA):** posibilita la división de la empresa en Áreas Internas de Responsabilidades, con objetivo de extraer los resultados de las mismas.
- **Análisis de Rentabilidad (CO-PA):** componente responsable por el análisis de la rentabilidad de segmentos o canales de ventas, con el objetivo de presentar informaciones para el planteamiento corporativo y toma de decisión, especialmente en áreas de Ventas y Marketing.
- **Costeo de Productos (CO-PC):** sirve para calcular y evaluar el costo de producción de un producto, permitiendo analizar los costos desde la planificación hasta el cálculo del costo real.

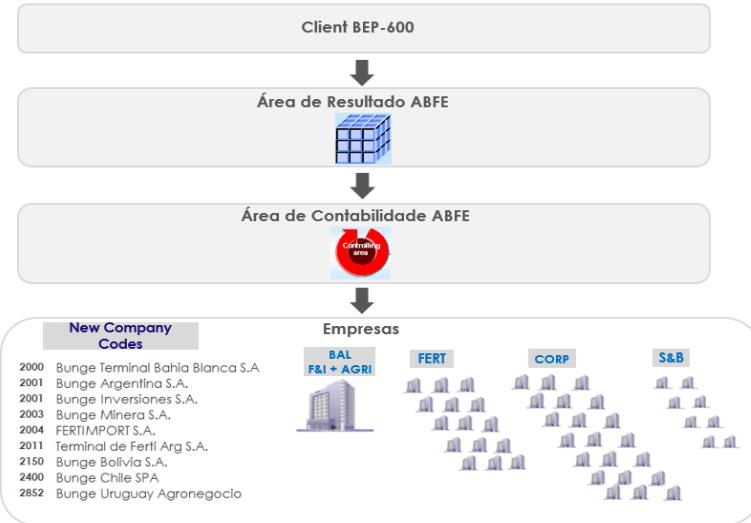


## PROCESSO: Costos



# Estructura Organizativa

## Área de resultados



- El Área de Resultado de BSA (Bunge South America) es misma definida para Brasil – ABFE
- El Área de resultado ABFE de CO-PA ya está siendo utilizada en todas las empresas de Brasil, para la división Foods y Sugar & Bioenergy.

## Area de Resultados



Previous Company	New Company Code	Description	Country	Chart of Account	Fiscal Year Variant	1st Local Currency	1st Local Cur. Type	2nd Local Currency	2nd Local Cur. Type
1200	2000	Terminal Bahía Blanca S.A.	AR	PBFE	K4	ARS	10-Ccode	USD	30-Group
1000	2001	Bunge Argentina S.A.	AR	PBFE	K4	ARS	10-Ccode	USD	30-Group
1300	2002	Bunge Inversiones S.A.	AR	PBFE	K4	ARS	10-Ccode	USD	30-Group
1400	2003	Bunge Minera S.A.	AR	PBFE	K4	ARS	10-Ccode	USD	30-Group
1500	2004	FERTIMPORT S.A.	AR	PBFE	K4	ARS	10-Ccode	USD	30-Group
1600	2011	Terminal de Ferti Arg S.A.	AR	PBFE	K4	ARS	10-Ccode	USD	30-Group
6000	2150	Bunge Bolivia – S.A.	BO	PBFE	K4	BOB	10-Ccode	USD	30-Group
7000	2400	Bunge Chile SPA	CL	PBFE	K4	CLP	10-Ccode	USD	30-Group
2851 (BNA)	2851	Bunge Agritrade S.A.	UY	PBFE	K4	UYU	10-Ccode	USD	30-Group
2500	2852	Bunge Uruguay Agronegocio	UY	PBFE	K4	UYU	10-Ccode	USD	30-Group
2854 (BNA)	2854	Bunge Montevideo S.A.	UY	PBFE	K4	UYU	10-Ccode	USD	30-Group



## ► Centros de Costos

- Objeto de costo acumulador de gastos de una unidad operativa, que también puede prestar actividades para otros colectores de costos;
- A través de los Centros de Costos es posible identificar, acompañar y analizar los gastos de un Área, Unidad, Segmento o Empresa;
- La Jerarquía Estándar de Centro de Costo consiste en la presentación gráfica de la Estructura Organizativa, donde están identificadas las Empresas, los Segmentos, las Gerencias y las actividades.

La Contabilidad por Centros de Costo nos permite:



- ✓ *Analizar los gastos incurridos con la visión organizativa jerarquizada;*
- ✓ *Presentar el análisis contable por área de responsabilidad;*
- ✓ *El planeamiento de gastos futuros para tener una base comparativa con los gastos reales.*

## Centro de Costos

- El Centro de Jerarquía Estándar de Costos actualmente utilizado por Brasil es el área HBFE (HIERARCHY STANDARD BUNGE)

### Categoría de centros de costos

- Cada centro de costos debe asignarse a una categoría de centros de costos

### Área Funcional

- El área funcional se utiliza para dividir los gastos operativos de los centros de costos cuando se realiza un informe a nivel de centro de beneficio. También nos permite informar los gastos operativos en HFM por tipo de gasto (Industrial, Selling, SG&A, etc) y no por segmentos.

### Grupo de centros de costos

- La jerarquía estándar de centros de costo es una estructura de árbol creada para agrupar centros de costo para diferentes propósitos (informes, propósitos de asignación, etc.)

Cost Center Type	Description	Activated Actual Primary Postings?	Activated Commitment Update?	Allow Planning Revenues?	Allow Qty?	Functional Area
A	Administrativo	Y	Y	Y		ADM
C	Comercial	Y	Y	Y		SELL
D	Despesas Corporativa	Y	Y	Y		CEXP
F	Produção	Y	Y	Y	X	IND
G	Logística	Y	Y	Y		SELL
K	Marketing	Y	Y	Y		MKT
N	Agrícola	Y	Y	Y	X	PLN
Q	Industrial - Manuten	Y	Y	Y	X	MANT
R	Research & Developme	Y	Y	Y		RD
T	Technical Applicatio	Y	Y	Y		SELL
V	SD - Vendas	Y	Y	Y		SELL
X	Industrial - Comuns	Y	Y	Y	X	IND
Y	Industrial - Produti	Y	Y	Y	X	IND

## Centros de Beneficios

### Conceptos Básicos

➤ El objetivo de la Contabilidad de Centros de Beneficio es la determinación del resultado en las áreas internas de la compañía (Unidades de Negocio o Segmentos)

➤ Los Centros de Beneficios son organizados en una jerarquía estándar, que es la presentación gráfica de la estructura organizativa.

➤ En la creación de Objetos de Costos (Centros de Costos, Ordenes, Elementos PEP) y Materiales es necesario informar el Centro de Beneficio correspondiente.

## Centro de Beneficios

- El Centro de Jerarquía Estándar de Ganancias actualmente utilizado por Brasil es HBFE (ACCBUNGE) y se usará para los otros países del BSC

## Grupos de Centros de Beneficios

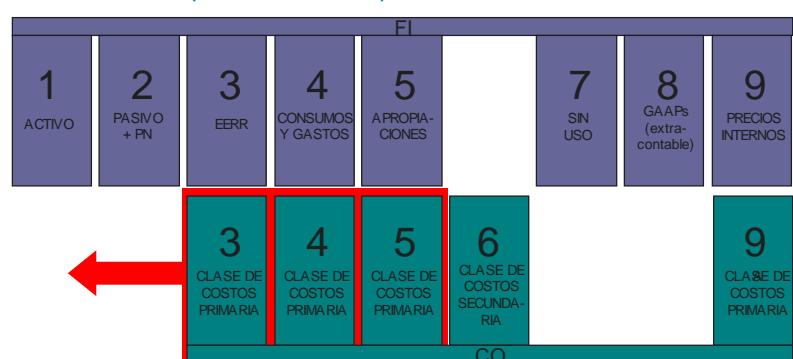
- Las jerarquías de centros de beneficio son estructuras utilizadas para agrupar todos los centros de beneficio para diferentes propósitos (informes, fines de asignación, etc.).

## Elementos de Costos

### ► Clases de Costos Primarias

- ✓ Son espejos de las cuentas de FI, y representan los gastos de acuerdo con su naturaleza.
- ✓ A través de las registraciones en estos elementos, son reconocidos los gastos en el Módulo de CO.
- ✓ Para cada Clase de Costo Primaria existente en CO deberá coincidir una cuenta en FI.
- ✓ La clase de costos primaria no se puede dar de alta si no existe una cuenta FI. Desde el punto de vista de los gastos, la cuentas del plan de cuentas en FI tienen su contrapartida como clase de costo en CO, lo que garantiza su integridad con la contabilidad e imputación en tiempo real.

### Clases de Costos Primarias

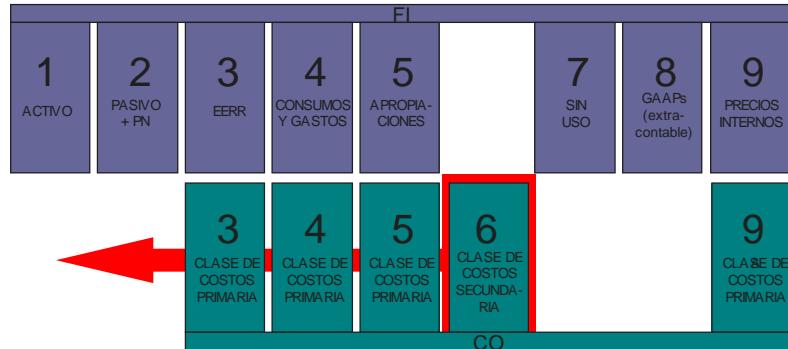


## Elementos de Costos

► Clases de Costos Secundarias

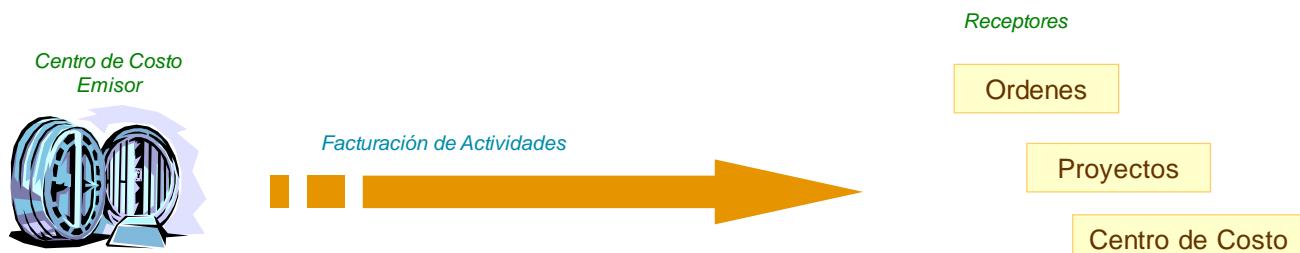
- ✓ Las Clases de Costos Secundarias registran los costos apropiados dentro de Controlling, y únicamente existirán en el modulo de CO, no habiendo pues, una cuenta coincidente en FI.
- ✓ Son utilizadas para realizar los procesos de Subrepartos, Liquidaciones Internas y Facturación de Actividades.

### Clases de Costos Secundarias



## Clases de Actividades

- La Actividad permite repasar los gastos de los Centros de Costos para otros objetos de costos (Ordenes, Proyectos, Centro de Costos, etc.).
- Las Clases de Actividades clasifican las actividades producidas en los centros de costos de una Sociedad CO.
- Las clases de actividades se clasifican en fijas y variables, pudiendo variar por cada negocio.
- Para valorar las actividades hay que definir una unidad de medida y una tarifa.
- Cada tipo de actividad individual se asignará a un único elemento de costo secundario

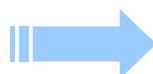


## Clases de Actividades

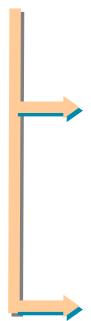
Activity Type	Description	Unity	C. Center type	Cost Elem. Alocation
AGRICO	Operações Agrícola	Hora	N	S900014
AGUA	Tratamento Consumo Agua	M3	Y	S900024
CONVPR	Consumo de Vapor	KG	Y	S900025
CRUSH	Crushing	Hora	Y	S900026
EENERG	Energia Elétrica - Consumida	KWH	Y	S900013
GAC	Gastos Ar Comprimido	M3	Y	S900022
GEL	Gastos Energia Elétrica	KWH	Y	S900021
GGF	Gastos Gerais Fabricação	Hora	Y	S900013
GGF_ET	Gastos Gerais Fabricação ETI	Hora	Y	S900023
MOB	Gastos Mão de Obra	Hora	Y	S900020
PM_BAS	PM-MO Ativ. Base H/H Plan. Manutenção	Hora	NQXY	S900999
PM_DPR	PM-MO - Gastos com Depreciação	Hora	NQXY	S900096
PM_MAN	PM-MO Desp. Mats e Serv. de Manutenção	Hora	NQXY	S900095
PM_OTF	PM-MO Outros Gastos Fixos c/ Manutenção	Hora	NQXY	S900092
PM_PES	PM-MO - Gastos com Pessoal/Encargos	Hora	NQXY	S900097
PM_SVT	PM-MO Outros Serviços 3rs c/Manutenção	Hora	NQXY	S900094
PM_VAR	PM-MO Gastos Variáveis c/Manutenção	Hora	NQXY	S900093
PRDVPR	Produção de Vapor - Usinas	MGW	Y	S900013

## Ordenes Internas

### ► Conceptos Básicos



Las Órdenes Internas son normalmente utilizadas para planear, colectar y apropiar gastos.

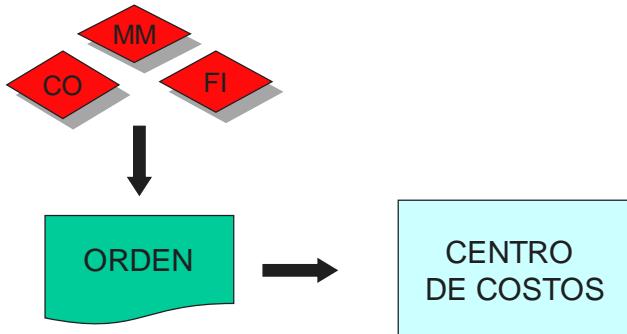


Son utilizadas como colectores de costos temporarios, permitiendo un nivel más detallado de determinados eventos (Ejemplo: capacitación, publicidad, mantenimiento).

Las Órdenes Internas pueden ser Estadísticas o Reales.

## Ordenes Internas Reales

*Colecta gastos directos o indirectos y transfiere posteriormente a un centro de costos.*

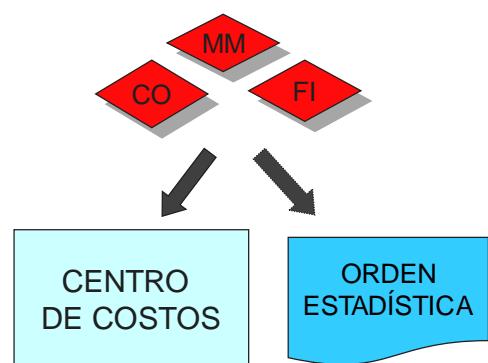


Actualmente en BBR todos los costos van directamente al Centro de Costos o Proyectos. No se sigue este flujo.

## Ordenes Internas Estadísticas

*Se utilizarán las órdenes internas estadísticas en aquellos casos que se requiera un mayor nivel de detalle en la imputación de costos.*

- Es necesario atribuir costos simultáneamente en la orden y al centro de costos.
- Las órdenes internas estadísticas no son liquidadas y el centro de costos al que se imputarán los gastos, deberá ser informado en el dato maestro da la orden.



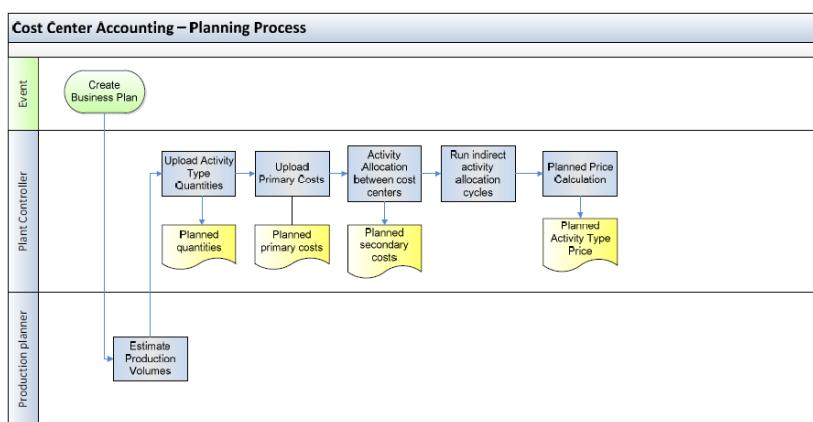
# PROCESSO: Costos



## Definición de Proceso

### Centro de costo contable – Proceso de Planeamiento

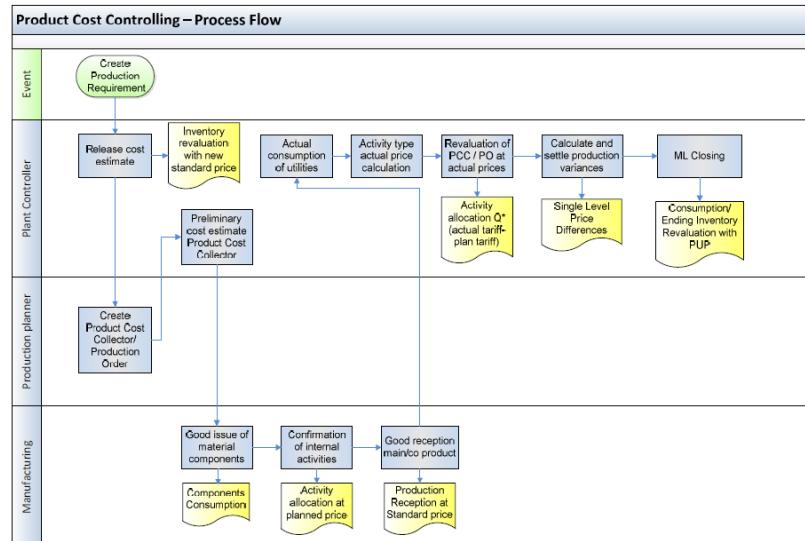
- La planificación del centro de costos se realiza al final del año financiero anterior, fuera del sistema SAP en el sistema TM1.
- La carga de datos del plan de negocios se realiza en moneda funcional (tipo de moneda= 30)
- La versión del plan "0" será compartida por todos los códigos de la compañía BSA ya que es el único que utiliza el sistema para actualizar los datos reales.
- El Grupo define a efectos de planificación un tipo de cambio para cada moneda. Dicha tasa deberá cargarse en SAP como la tasa "P", que convertirá los datos de la moneda del grupo a la moneda local (tipo de moneda = 10).



# Definición de Proceso

## Control de costos – Flujo de Proceso

- El costeo estándar es la base de la Contabilidad de objetos de coste.
- Contabilidad de objetos de costo, todos los materiales producidos se valoran con el precio estándar cuando Se entregan en stock.
- Durante la liquidación del objeto de costo, las variaciones de este precio estándar se contabilizan en la Gestión financiera (diferencia de precio).
- **Material Ledger:** El ledger de materiales es una herramienta que recopila datos para materiales que tienen datos maestros almacenados en un maestro de materiales.
- En BSA, los materiales se valorarán en la moneda local (BRL, ARS, BOB, CLP o UYU), también denominada técnicamente como un tipo de moneda igual a 10, y también en la moneda del Grupo (USD), tipo de moneda igual a 30.



# Definición de Proceso

## Material

- Control de Precio: **Estándar (S)** para materiales terminados y semiacabados y materia prima.
- Control de Precio: **Variable (V)** para materiales como empaque y material auxiliar y de consumo.
- **Co-producto:** Se enumeran con un signo menos en la lista de materiales de un producto dado, ya que disminuye el valor de ese producto.
- En BBR Agri, en el caso de la soja, los coproductos de la trituración serán el Aceite crudo, la cascara, ya que el producto principal es la Harina.
- **Centro de Beneficio:** Cada material debe asignarse en los datos maestros a un centro de beneficio y centro.
- La **estructura del componente de costo** controla cómo se almacenan los resultados del cálculo del precio de la actividad o el cálculo del costo de los materiales. La utilizada en BBR es "BF" y ha asignado 15 Componentes de costo

Materials	Price Determination/Price Control				
	AR	UY	PY	CH	BO
Finished	3/S	3/S	3/S	3/S	
Semi-Finished	3/S	3/S	3/S	3/S	
Raw Material	3/S	3/S	3/S	3/S	
Packaging	2/V	2/V	2/V	2/V	
Auxiliary Materials	2/V	2/V	2/V	2/V	

Price Determination  
 2 = based on the operation  
 3 = Single/Multi level

Price Control  
 S = Standard Price  
 V = Move Average Price

Cost Comp. Str.	Cost Comp...	Name of Cost Comp.
BF	1	Raw Material
BF	2	Packaging
BF	4	Tolling
BF	5	Auxiliary Materials
BF	12	Fuels and Lubricants
BF	13	Energy
BF	14	Labour
BF	15	Depreciation
BF	18	Other Var.Cost
BF	19	Other Fix.Cost
BF	20	Freight – Purchase
BF	21	Freight – Transfer
BF	22	Ingredients
BF	23	Hexane / Hydrogen
BF	24	Steam Production

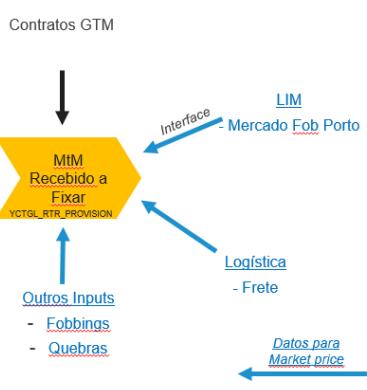
# Definición de Proceso

## Planeamiento y Objetos de costos

- **Planificación de costos del producto** se utiliza para calcular los costos de fabricación para cada unidad de producto.
- Colectores de costos de productos: para fabricación repetitiva (Aceite crudo).
- Pedidos de producción por orden - para fabricación discreta (Aceite embotellado).
- **Cierre de Material Ledger:** Las materias primas y los productos semiacabados deben tenerse en cuenta en los costos reales al calcular los costos reales de los productos terminados

## Período de Cierre - Recibido a fijar

- Los contratos de granos recibidos a fijar y recibidos con fijación posterior a la fecha de recepción, el pasivo estará desactualizado, y en el proceso de cierre necesita actualizarse, siendo:
  - Recibidos a fijar Precio provisorio recibido vs. **Market Price**
  - Recibidos con fijación posterior a la fecha de recepción Precio provisorio recibido vs. Contract price
- **Market Price** - En Argentina se utiliza el mercado pizarra (mercado de compra), en Brasil usamos el mercado de venta CBOT / Basis
- Prestamos y devoluciones también deben actualizarse



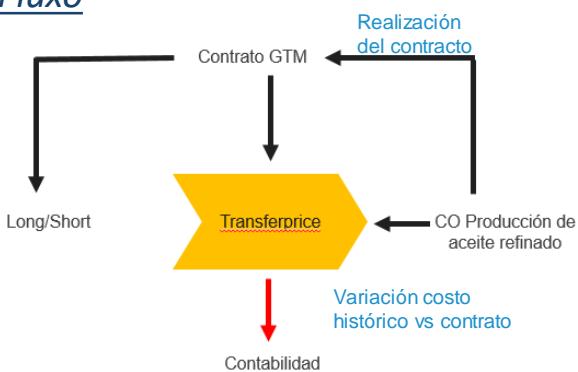
### Proceso de cierre:

- ✓ Actualiza recibido a fijar
- ✓ Ejecuta el costeo -
- ✓ Ejecuta MtM stocks

## Transferprice Agrib. Vs. F&I

- F & I compra aceite del agri a precio de mercado
- Esta compra está registrada en un contrato GTM
- La baja del contrato es automática y diaria a través del indicador de producción de aceite refinado
- Contabilidad sólo al final del mes en Leader 2 USGAAP

### Fluxo



### Contabilidad



Volume	1	1	
CBOT	700		
BASIS	20		
FOB PORT	720		
FREIGHT - Port vs. Plant	-30		
FOBBINGS	-5		
= PRICE PLANT AGIB	685		
FREIGHT - Plant Agrib. Vs. F&I	40		
= PRICE PLANT F&I	725	715	725
			10

Contabilização:

C Sales Agri  
D Cust Agrib

D Result F&I  
D Result Agri

## PROCESSO: Costos

Integración

## Integración

### Producción (PP)

- Production scenarios definition. Definición de escenarios de producción.

	Production Type				
	AR	UY	PY	CH	BO
<b>Agribusiness</b>	PP-REM	PP-REM	PP-REM	PP-REM	
<b>Fertilizer</b>	PP-REM	PP-REM	PP-REM	PP-REM	
<b>F &amp; I</b>	PP-REM PP-PI (bottling)	PP-PI	PP-PI	PP-PI	

PP- REM = Repetitive Manufacturing

PP-PI = Process Manufacturing

### Material Management (MM)

#### Tipo de Valuación / Precio Material

- BSA utilizará los tipos de valoración actualmente creados en BEP

### CO-PA

- Actualmente, BBR solo usa CO-PA en el segmento F&I para revalorizar los pedidos. El proyecto Demetra cambiará la configuración / salida en el proceso de facturación para derivar un objeto real CO-PA para Agronegocios y Fertilizantes también.

## Costos

Impacto	Tipo de impacto	Acción de Mitigación	Responsable
Hoy los gastos de producción se activan por estándar. Con el proyecto se activan por el real. Se difieren deficiencias hasta el momento de la venta.	Procedimiento	Comunicación	Contabilidad
Contrato de Siembra de Arroz. Hoy se lleva por Orden Interna. Con el proyecto se llevará en una Orden de Producción.	Procedimiento	Entrenamiento	Contabilidad
Hoy la ficha de stock lleva el valor real. Con el proyecto lleva un valor predeterminado (estándar) y se recalcula a real a fin de mes (proceso de cierre). >> Aumento de tareas al cierre de período	Procedimiento	Entrenamiento	Contabilidad
Hoy se llevan Ordenes Internas Estadísticas para control de gastos . Con el proyecto se dejan de utilizar Ordenes Internas como agrupadores de costos.	Procedimiento	Comunicación	Contabilidad
Hoy la aprobación de Capex se hace sobre JIRA. Con el proyecto se utilizará el módulo IM (Solicitud de inversión).	Procedimiento y Sistema	Entrenamiento	Contabilidad

## Beneficios

- Información homogénea en BSA.

## Costos

### GAPS

- Desarrollar en BW reportes, puesto no está definido la implementación de CO-PA para fertilizantes
- Los reportes a desarrollar:
  - **Margen operativos** (abierto por material, material-zona de venta, material/centro-location)
  - **Pendiente de entrega** (por contrato/cliente/material/centro/cantidad facturada/cantidad entregada/factura/documento FI/tipo de cambio/Monto ARS/ Monto USD).
  - **Evolución Inventarios** (por material/centro/allocación/cantidad/Saldo inicial+Altas-Bajas=Inventario final, en moneda 30 USD y moneda 10 ARS)

## Costos

### GAPS

- Otros reportes

GAP ID #	Business Area	GAP Group	GAP Name	GAP Description
BI_RTR_006	Fertilizer	Comercial	Finanças - Posição Comercial	Report - Posicion Comercial - Posición Comercial ROU - Posicion Comercial PYG
BI_FERT_001	Fertilizer	Comercial	Fertilizantes - Faturamento	Report - Facturación
BI_FERT_002	Fertilizer	Estoques	Fertilizantes - Inventário	Report - Reporte Movimiento - Reporte Movimiento con detalle DAP (Despacho a Plaza) - Reporte Saldo Inicial
BI_FERT_003	Fertilizer	Logistica	Fertilizantes - Logística	Report - Despachos Locales y Exportaciones Fertilizantes - Despachos por Puros y fecha - Márgenes de Fertilizantes (confirmar audiencia do relatório) - Pedidos - Pendiente de entregas - Pronóstico de Despachos vs Despachos Reales - Posicion Logistica compras
BI_FERT_004	Fertilizer	Importação	Fertilizantes - Custos Importação	Report - Costos de Importacion

## Beneficios

- Información homogénea en BSA.

¡Muchas gracias!



# BBP Validation Workshop

DEMETRA

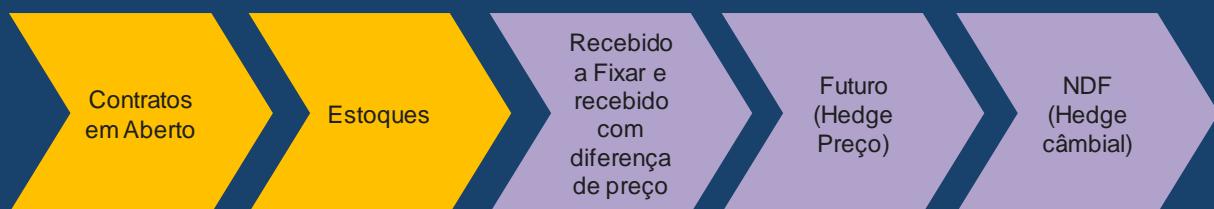
ABRIL, 2019

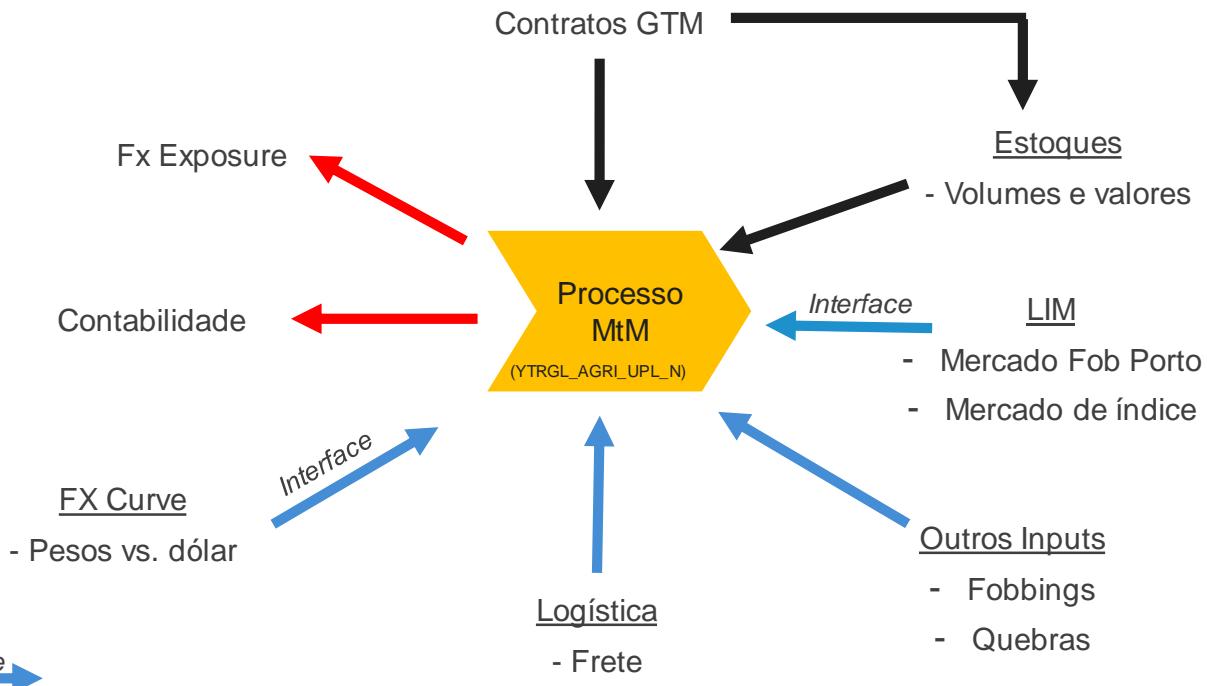


## Processos de MtM Contratos / Estoques / Futuros e NDF



### PROCESSO: MtM Contratos / Estoques / Futuros e NDF





## Contratos em Aberto e Estoques

### ▶ Produtos relevantes para MtM

Company	Operating Profit	Product	Market Reference	Company	Operating Profit	Product	Market Reference
Bunge Argentina	GO	Soybeans	CBOT SB	Bunge Chile	GO	Soybeans	CBOT SB
	OPD	Soybeans	CBOT SB		GO	Corn	CBOT CO
	GO	Corn	CBOT CO		GO	Wheat	CBOT WH
	S&B	Corn (Promaiz)	CBOT CO		OPD	Soybeans Meal	CBOT SM
	GO	Wheat	CBOT WH		OPD	Soybean Oil	CBOT BO
	OPD	Soybeans Meal	CBOT SM		OPD	Soybean Oil	CBOT BO
	OPD	Soybean Oil	CBOT BO		OPD	Soybeans Meal	CBOT SM
Bunge Paraguay	GO	Soybeans	CBOT SB	Bunge Uruguay	GO	Soybeans	CBOT SB
	OPD	Soybeans	CBOT SB		GO	Wheat	CBOT WH
	OPD	Soybeans Meal	CBOT SM				
	OPD	Soybean Oil	CBOT BO				

## ► Produtos não relevantes para MtM

Company	Operating Profit	Product
All	GO	Sorgo
	GO	Barley ( Cevada )
	OPD	Soybean hull
	F&I	Trigo ( Moinho Fenix)
	F&I	Arroz
	F&I	Refined Oil
	Fert.	Fertilizers
	OPD	Sunflower
	OPD	Sunflower Meal
	OPD	Sunflower Oil

## ► Premissas Contratos

- Executado através da transação YTRGL\_AGRI\_UPL\_N, mesmo processo da BAL
- Contrato precisa estar aprovado para estar na base de dados do MtM
- Processo automático, sem interferencia manual
- Irá ser marcado a mercado Câmbio, mercado FOB porto e DJ (**Frete não**)
- DJ incluso no calculo de MtM (Para contratos e estoques)
- **Para contratos de exportação da BAR e BAT será utilizado o volume otimizado ?**
- Utiliza mercado spot ou forward, conforme a entrega do contrato, mesma premissa da BAL
- Câmbio fwd busca da curva de dólar interpolada
- **Contratos de empréstimos e devoluções também serão marcados a mercado (Provável contratos a fixar) ai o executado a fixar será marcado a mercado, e quando o empréstimo/devolução estiver todo executado, encerra os contratos e para de marcar.**
- Contabilização segregada em ganhos e perdas / terceiro e interc
- Contabilização automática, incluso e reversão
- Documento contábil passa por aprovação do controller
- Contratos de vendas de trigo da BAT ou BAR para BAL, vamos deixar flexivel marcar ou não a mercado

(>) Modelo de MtM de contrato

	Contrato		Mercado EOM		MtM Result		
	Pesos/to	USD/ton	Pesos/ton	Fx	USD/ton	USD/ton	USD/ton
CBOT		500			515	15	
Prêmio		10			12	2	
<b>= Preço porto</b>	<b>510</b>		<b>527</b>				
Frete	-1.200	40	-30	-1.200	37	-32	-2
Fobbings			-10		-10		
Quebras			-2		-2		
<b>Imposto Exportação</b>			-30		-33	-3	
Margem			-12			12	
<b>= Preço contrato</b>	<b>426</b>				<b>426</b>	<b>23,57</b>	<b>23,57</b>

(>) Premissas Estoques

- Estoques – mercado spot para todos os productos
- Componentes da Price que estão em pesos converter para dólar a câmbio Ptax
- O valor do estoque que será comparado com o mercado é o valor do estoque em dólar pelo câmbio histórico
- Irá ser marcado a mercado todos os componentes da Price
- Os estoques serão a nível de location, então o MtM também será a nível de location
- Não existe diferença de preço entre soja esmagamento e exportação (Para contratos e estoques)
- Estoque precisa ser próprio e avaliado para fins de MtM
- Todo o processo custeio precisa estar encerrado para fazer o MtM dos estoques

## ➤ Modelo de MtM de contrato

Produto	Location	Ton	Valor em USD	Médio
Soja	Tancatcha	100	30.000	300

	Pesos	Fx	USD
Preço de estoque			300
Frete	500	40	13
Fobbing			10
Quebras			2
Imposto de importação			35
<b>= Estoque no porto</b>			<b>360</b>
CBOT			400
Prêmio			10
<b>= Mercado no Porto</b>			<b>410</b>
<b>= MtM Result</b>			<b>51</b>

Dados Custeio

Mercado Spot

# Contratos em Aberto e Estoques

## ➤ Reports

- Al ejecutar MtM a través de YTRGL\_AGRI\_UPN, los datos de marcación a mercado se pueden descargar en excel. Como no todos los componentes de la price de MtM son visibles al bajar en Excel, fue creado en Brasil otra transacción y configurado reportes para cada modelo de Price, utilizado en el mercado a mercado.

- La transacción es la YTRGL\_EXPORT\_MTM. Este reporte lee los datos grabados en las tablas, después de la publicación de MtM. Posiblemente vamos a tener la necesidad de adaptar esa transacción a los procesos de Argentina, Paraguay, Uruguay, Chile y BAT.

**Exporta o Calculo MTM**

Seleção

Entidade	E1073	até	<input type="button" value="..."/>
ID	0000001750	até	<input type="button" value="..."/>
Price Model	<input type="button" value="..."/>	até	<input type="button" value="..."/>
Contrato	<input type="button" value="..."/>	até	<input type="button" value="..."/>

Price Model (1) 27 Entradas encontradas

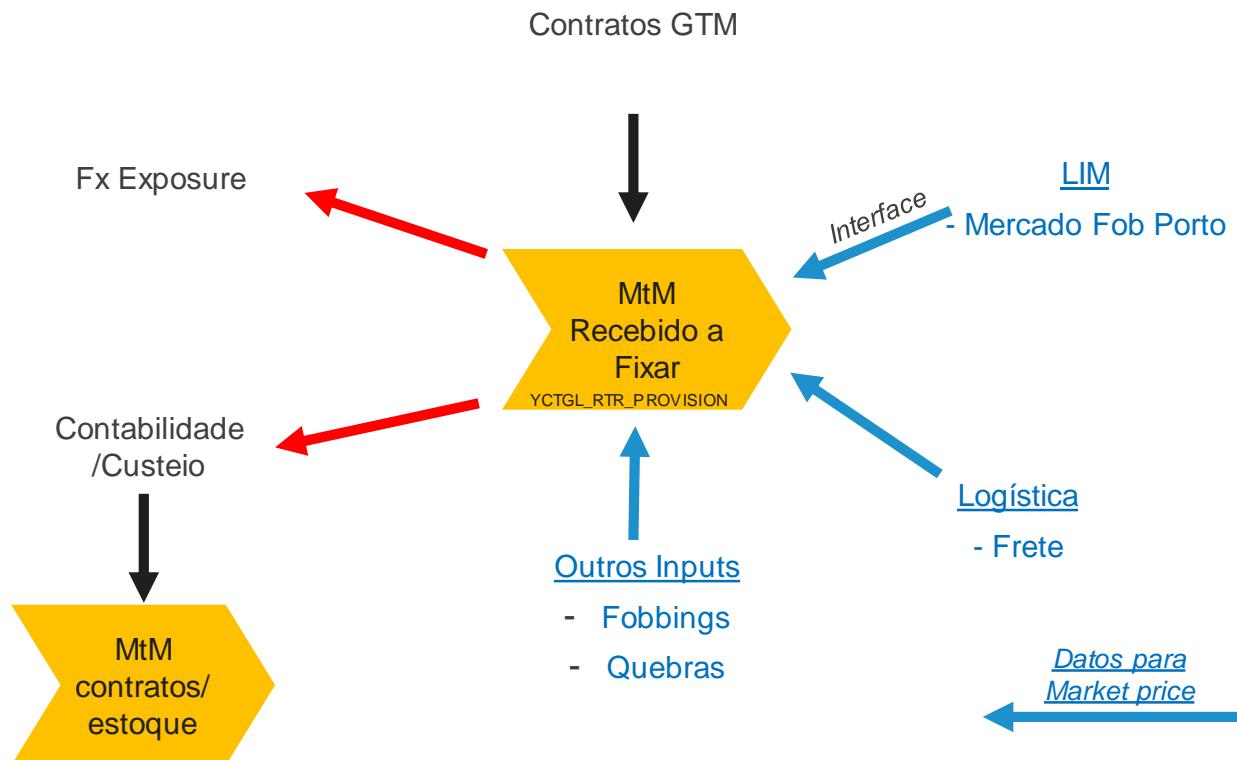
PrcModel	Nome do Modelo
UPL3	MtM Compras Frame sem fixação Milho
UPL6	MtM Compras Frame com fixação Milho
UPL9	MtM Vendas Fixas em BRL MI Milho
UPLA	MtM Vendas Exportação Soja
UPLB	MtM Vendas Exportação Óleo
UPLD	MtM Vendas Fixas em BRL MI Farelo
UPLE	MtM Vendas Exportação Milho
UPLG	MtM Vendas Fixas em BRL MI Óleo
UPLH	MtM Vendas Frame sem fixação Milho
UPLI	MtM Compras Fixas em USD Milho
UPLJ	MtM Vendas Frame com fixação Milho
UPLL	MtM Compras Fixas em USD Soja Trade
UPLM	MtM Compras Fixas em BRL Soja Trade
UPLN	MtM Compras Frame sem fixação Soja
UPLO	MtM Compras Fixas em BRL Milho
UPLP	MtM Compras Frame com fixação Soja
UPLQ	MtM Vendas Frame com fixação Farelo

**GTM(OW)065** – Precio de Índice Exportación y cálculo del volumen optimizado.  
Funcionalidad para consultar precio de índice en el **MtM** y calcular el volumen optimizado.

**GTM(OW)085** - Nuevo campo de criterio de exclusión para el UPL - Contratos de ventas de Trigo de la BAR a BAL o BAT para BAL, debemos tener la opción de incluir o desconsiderar estos contratos para fines de **MtM**.

## PROCESSO: MtM Contratos / Estoques / Futuros e NDF





## Recebido a Fixar e recebido com diferença de preço

### ➤ Premissas

- Atualizado através da transação YCTGL\_RTR\_PROVISION
- As atualizações do fornecedor no balanço são:
  - Recebido a fixar – valor registrado no contábil vs. Mercado
  - Recebido com diferença de preço não faturado - valor registrado no contábil vs. Preço fixado
- Recebido faturado não vai ter diferença de preço da fatura com o contrato, portanto não precisa de atualização
- Bunge Argentina usa mercado Pizarra e não mercado CBOT, então teremos diferenças de mercado para estoque e fornecedor.
- Bunge Paraguay, contratos frames usar mercado para apenas componentes não fixos
- Contabilização:
  - D/C Fornecedor – conta razão (Provisão)
  - D/C Estoque

## ➤ MtM Contratos e estoques e recebido a fixar

- Executar a atividade diariamente, mesmo que a contabilização seja mensal
- Contratos deverão sempre estar aprovados
- Não poderá ter atraso na digitação e atualização dos contratos
- Dados de mercado deverão estar diariamente atualizados no LIM.
- Frete planejado atualizado conforme as necessidades das rotas

## Gaap's

## ➤ MtM Contratos e estoques e recebido a fixar

- Incluir a DJ no MtM dos contratos e estoques e recebido a fixar
- Criar a curva de dólar para a BAR
- Criar o volume otimizado para os contratos de exportação da BAR / BAT

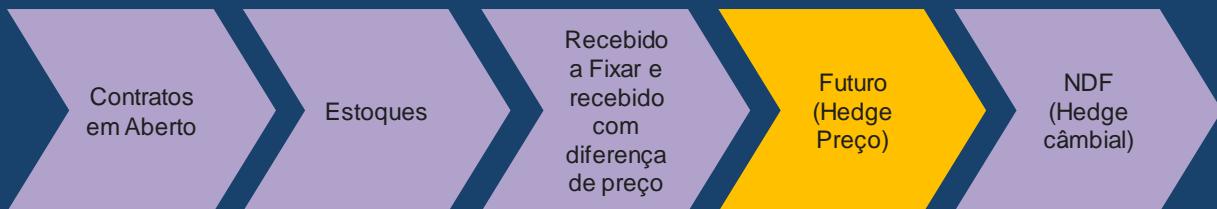
## Particularidades em relação ao Brasil

## ➤ MtM Contratos e estoques e recebido a fixar

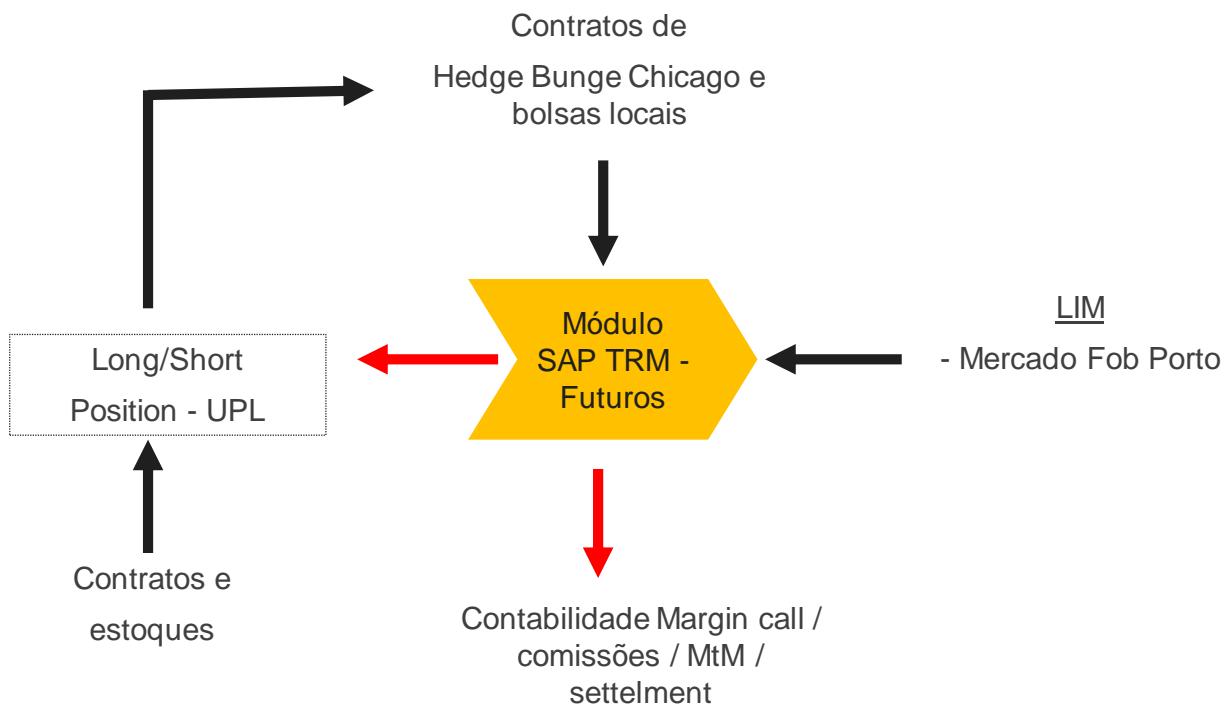
- Inclusão da DJ nos mercados da Argentina e impacto no MtM
- Volume otimizado para contratos de exportação da Argentina
- Recebido a fixar/passivo e estoque com diferentes premissas de preço

• Argentina	Passivo mercado Pizarra	Estoque mercado exportação CBOT/Basis
• Brasil	Passivo mercado CBOT/Basis	Estoque mercado exportação CBOT/Basis

- Argentina – Trigo trading com MtM e Brasil trigo industria sem MtM
- Milho para Promaz no segmento S&B



## Futuros Hedge de preços



## ➤ Premissas

- Irá utilizar a mesma solução que temos hoje para a BAL e BIC
- Os movimentos da Bolsa de Chicago serão recebidos diariamente através de interface
- Serão cadastrados os contratos de futuros no sap automaticamente
- As contabilizações de margin call, comissões e premio de opção serão automáticas
- Contabilização do Settlement e MtM automática
  
- Para as bolsas locais as trâsas e processos serão os mesmos, o que muda é o recebimento e input das operações no sistema.
- Bolsas locais são registradas como terceiro e não interc. como é com a bolsa de Chicago

## Impactos Organizacionais

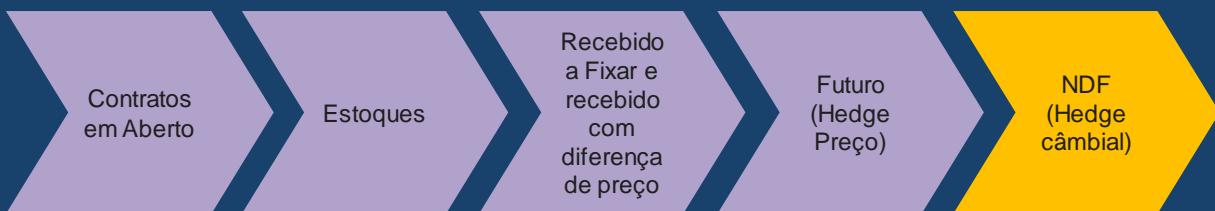
## ➤ Futuros – Hedge de preços

- Transferir essa atividade ao SSC, para que todas as atividades da BSA fique no mesmo local ?
- Atividades de atualização de margin call (contas a pagar/receber), e atualização dos volumes em aberto passam a ser diárias

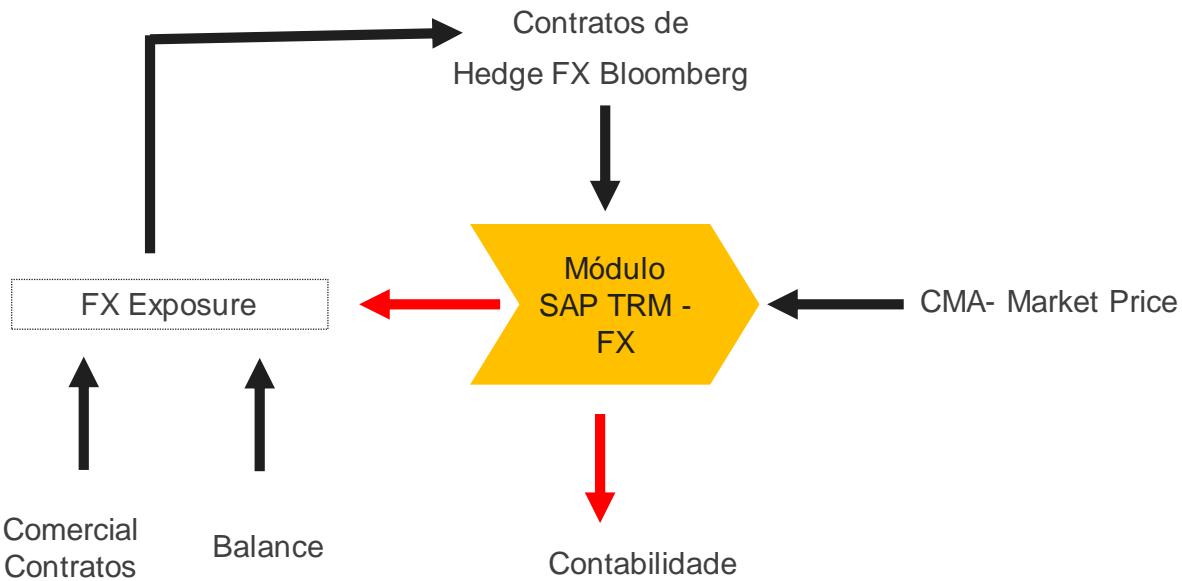
## Gaap's

## ➤ Futuros – Hedge de preços

- Desenvolver interface ou planilha de upload das operações de Bolsas locais



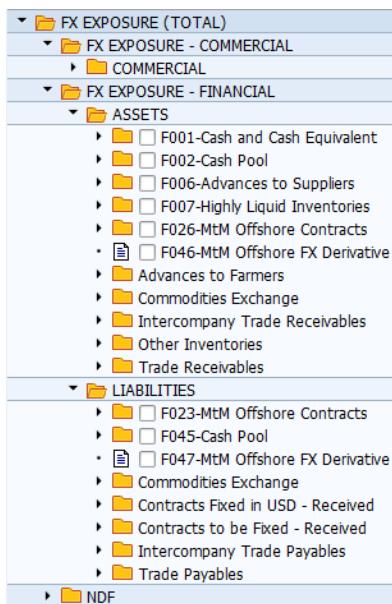
## Hedge Câmbial



## ➤ Premissas

- Iremos ter um FX exposure diário no SAP para apurar a exposição câmbial
- Como instrumentos financeiros são utilizados 2 tipos de instrumentos financeiros NDF e Futuros
- Módulo TRM e solução que irá controlar os contratos de Hedge são as mesmas para a BAL e BIC
- A contabilização do MtM é mensal, automatizada
- A contabilização do settlement é diária, ou conforme data da liquidação
- Na liquidação deverá considerar as questões tributárias locais
- Não existe desembolso de caixa antes da liquidação final

## ➤ Modelo de Fx exposure no Brasil



Modelo atual do Brasil,  
adapta as necessidades  
da Argentina

## ➤ Modelo para desenho futuro

ARS Exposure Modelo								
Descrição	TOTAL	BG Argentina	BG Uruguay	BG Paraguay	BG Chile	Fertimport	BG Agritrade	Etc...
<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ FX Exposure Total           <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ FX Exposure FSG               <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Investments                   <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Plazos Fijos</li> <li>➤ TBB-Préstamos</li> <li>➤ Préstamo Intercompany</li> <li>➤ Bono NQN</li> <li>➤ Dif Cambio EoM vs Hoy</li> <li>➤ Labor</li> <li>➤ Income Tax</li> </ul> </li> <li>➤ NDF                   <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Onshore</li> <li>➤ Offshore</li> <li>➤ Intercompany</li> </ul> </li> </ul> </li> <li>➤ FX Exposure (Treasury + Joint Venture)               <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Treasury Exposure                   <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Balance Sheet</li> <li>➤ Caja</li> <li>➤ Contracts to Deliver</li> <li>➤ Call</li> <li>➤ Efecto Devaluación</li> </ul> </li> <li>➤ NDF                   <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Onshore</li> <li>➤ Offshore</li> <li>➤ Intercompany</li> </ul> </li> </ul> </li> <li>➤ Joint Venture Exposure                   <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Terminal 6</li> <li>➤ T6 Industrial</li> <li>➤ ProMaíz</li> </ul> </li> </ul> </li></ul>								

## Ganhos

- MtM
  - Alinhamento de processo BSA
  - Calculo de mtm de estoque e contratos automatizado
  - Flexibilidade de executar prévias durante o mês a fim de acompanhar e corrigir eventuais erros antes do fechamento
  - Processos integrados, entre contratos, estoque, MtM, long shor e Fx exposure
  - Price model para mtm de contratos e estoque flexivel, debido as prices ser por componentes
  
- Fx Exposure
  - Melhor gerenciamento de risco
  - Executar diariamente a posição de risco
  - Facilidade em reportar a posição de risco no HFM

# BBP Validation Workshop

DEMTRA

ABRIL, 2019



## Agenda

- OBJETIVO
- ALCANCE
- PROCESOS
  - Solución To Be alto nivel
  - Principales Beneficios
  - Integración con otros procesos/áreas
  - Principales Cambios
  - Descripción de Principales Impactos
  - Desarrollos en el sistema



# OBJETIVOS DE LA SESIÓN DE VALIDACIÓN DE BBP



## Stock Físico



## Recepciones y despachos

1. Recep. y  
despachos



- Las recepciones y despachos por compras, ventas, transferencias, prestamos, fazón etc. se informan desde el sistema RyD Genexus. Para el caso de envasados los despachos se generan directamente en SAP
- Se trabajara on line con las plantas propias sin necesidad de cierre diario para incorporar los movimientos
- Se usara clase de movimientos que son códigos de tres dígitos
- Las recepciones y despachos para Agri y Fertilizantes se manejaran mediante el cockpit i/o
- El stock propio y el de terceros se identificaran mediante los EP ( Execution Project) para Agri y fertilizantes, en el caso de F&I será mediante almacenes separados
- Nuestro Stock en poder de terceros se identificara para el caso de Agri y Fertilizantes mediante la Location, para el caso de Food queda como mercadería cedida en un almacén de tercero

## Transferencias de mercadería entre plantas

2. Transferencias



- La planificación de las transferencias para Agri y Fertilizantes se realizarán a través del cockpit A3. Para F&I el pedido de traslado se realizará por MM
- Se generan los cupos de despachos y recepción para las transferencia
- La ejecución de las transferencias se realizara por el sistema de RyD Genexus
- Reporte de mercadería en tránsito por transacción o por cockpit i/o
- Una vez que la mercadería llega a destino RyD, informa la recepción y se actualiza el repeso en el ticket de destino
- Desvío, cambio de planta de destino de la mercadería respecto a la planificada
- Administración de ingresos y ajustes por siniestros

## Interfaces con terceros

3. Interfaces



- La incorporación de recepciones y despachos en plantas de terceros se realizará mediante el portal Web EDI
- De esta forma los terceros pueden enviar los archivos en diferentes formatos .csv / .xls / .xml
- Despues de la validación de los datos, el usuario procede a la incorporación de la información por interface a SAP

## Entregadores

4. Entregadores



- Cuando se recibe o despacha mercadería en planta de un tercero, la información la brinda un entregador
- El entregador envía la información mediante un archivo txt
- La incorporación de la información recibida se realizará mediante el portal Web EDI
- Despues de la validación de los datos, el usuario procede a la incorporación de la información por interface a SAP

## Transferencia de propiedad - Granos

5. Transferencia  
de propiedad



- Transferencia de propiedad es cuando un proveedor transfiere mercadería depositada en Bunge a un tercero
- Cuando el cedente es productor, para poder transferir la mercadería la misma debe estar respaldada por un 1116 A. al estar respaldada por un 1116 A se van a generar tantos RT como 1116 A haya dentro de la mercadería a transferir
- Las transferencia se pueden realizar libre de gastos para el receptor

## Ajustes de stock

6. Ajustes de  
stock



- El proceso de inventarios efectúa el conteo físico de los materiales en stock y los confronta con las cantidades registradas en el sistema
- Para los casos de graneles, las mediciones para determinar el stock físico quedarán bajo la responsabilidad de Controladuría de operaciones
- Para los ajustes de inventarios por perdidas o ganancias se utilizaran las transacciones standard SAP de inventarios
- Todos los ajustes de stock se gestionaran mediante el portal de aprobaciones

## Desvíos a plantas de terceros

7. Desvíos a  
plantas de terceros  


- En casos eventuales en los que no se puede recibir la mercadería en planta de Bunge, se redirecciona la entrega a plantas de terceros
- Las recepciones quedan como ingresos por compras en planta de tercero de tercero
- Si corresponde se generan los redespachos para cubrir la venta, prestamos o almacenaje

## Moliendas

8. Moliendas  


- La molienda será registrada mediante el proceso de PP (production planning de SAP)
- La molienda realizada en plantas de tercero (Ej. Terminal 6) se registrará mediante el proceso de Fazón

## Embarques

9. Embarques



- Para actualizar las cargas diarias de los embarques se utilizara la interfaz con el SIP
- Esta interfaz realizará la carga del stock una vez por día en el EP de exportación, el cual representa el buque
- Al recibir la interfaz se ejecutara automáticamente la transferencia entre EPs (desde el EP de Orginación al EP de Exportación)

## Reportes

10. Reportes



- Además de los reportes estándar de SAP se desarrollaran los reportes necesarios para Argentina.
  - Reporte de stock Físico y Comercial
  - Control de calidad entre plantas por productos
  - Saldo de Stock por planta

## STOCK: Principales Cambios

AS IS vs. TO BE			Principales Cambios
Cierre en central diario	Información on line	➤	No esperar el cierre o generar cierre parciales para que impacten los movimientos
Un solo saldo de stock	Stock propio y de terceros	➤	El stock de terceros quedara diferenciado, teniendo que trasladarse para ser usado temporalmente
Permite saldos de stock negativos	No permite Stock negativo	➤	En el caso que el stock se recibe por interfaz al día siguiente, será necesario generar movimientos dummy para disponer de stock y no frenar despachos
Dos sistemas (cobol – sap)	Un solo sistema	➤	No tener que controlar o esperar que los movimientos de un sistema impacten en el otro

## Stock: Lista de GAPs

- Plantas de terceros – Nueva característica location.
- Adaptación portal EDI
- Archivos por recibos de barcazas (sumar las descargas parciales en un único ticket)
- Desvíos de plantas en transferencias
- Reportes de stock cmp214
- Circularización de stock
- Stock fiscal conciliador
- Control y reclasificación de stock para despachos (propio y de terceros)
- Stock dummy para no frenar despachos en donde el stock se informa al día siguiente por interfaz

¡Muchas gracias!





# Principales Beneficios Identificados



- Información homogénea en BSA.
- MtM
  - Alineamiento del proceso BSA
  - Calculo de mtm de stock y contratos automatizado
  - Flexibilidad de ejecutar previas durante el mes para acompañar y corregir eventuales errores antes del cierre
  - Procesos integrados, entre contratos, stock, MtM, long short y Fx exposure
  - Price model para mtm de contratos y stock flexible, debido a que los precios son por componentes
- Fx Exposure
  - Mejor gerenciamiento del riesgo
  - Ejecutar diariamente la posición de riesgo
  - Facilidad de reportar a posición de riesgo en el HFM



# Workshop Record

**9 - WS(BPO)022 - Inventory, Cost, MK-to-MKT**

To access the workshop video record, please click on the link below:

<https://web.microsoftstream.com/video/3e8e61a0-7235-4684-980d-1fa40b5842c6>

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



# BBP Acceptance term – Sign Off

**WS(BPO)022 - Inventory, Cost, MK-to-MKT**

## DOCUMENT REVISION

Author / Revision	Version	Date	Comments	Status
Demerval Boldrini	V01	April, 18 <sup>th</sup>		

## Contents

01. Document Objective.....	2
01.01. Purpose.....	2
2. Business Blueprint Documentation Map .....	2
02.01. Process by Workstream.....	2
03. Process Scope.....	3
04. BPO – Business Process Owner's acceptance sign off.....	3
05. Project Team Map.....	4
06. Presence List.....	8

Project Name	Phase	Page 1 of 8
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	

# BBP Acceptance Term – Sign Off



## Workstream Business Blueprint

### 01. Document Objective

#### 01.01. Purpose

The purpose of this document is to record the BPO's acceptance for related process described in item 03.

### 2. Business Blueprint Documentation Map

#### 02.01. Process by Workstream

DEMETERA BBP Documentation Map					
Workstream	Total Docs	SubWkst	Tt. Sub	Process	Document Name
GTM	17	Contracts	9	Origination	GTM.[001].[10].Origination Purchase.(AR) GTM.[002].[10].Origination Purchase.(PY/UY/CH) GTM.[003].[30].Origination Sales - Grains & Others
				FERT	GTM.[004].[10].Fertilizer Purchase GTM.[005].[30].Fertilizer Sales
				MI	GTM.[006].[10].Internal Market (MEIN) Purchase GTM.[007].[30].Internal Market (MEIN) Sales
				UPL	GTM.[009].[60].Mark To Market GTM.[010].[60].Long & Short
			8	EXPORT	GTM.[101].[30].Export.(AR) GTM.[102].[30].Export.(PY) GTM.[103].[30].Export.(UY)
				IMPORT	GTM.[104].[10].Import.(AR) GTM.[105].[10].Import.(PY) GTM.[106].[10].Import.(UY) GTM.[107].[10].Import.(CH) - Ventas Locales - BCL
				Off Shore	GTM.[110].[90].Offshore
FLOW	8	Logistic	8	Freight Logistic	FLOW.[001].[15].Freight Logistic FLOW.[002].[15].AGRI Execution.(AR) FLOW.[003].[15].AGRI Execution.(PY/UY) FLOW.[004].[15].Fertilizer Execution.(AR) FLOW.[005].[15].Fertilizer Execution.(PY/UY) FLOW.[006].[15].F&D Execution.(AR)
				Execution/Invoice/Settlement	FLOW.[007].[25].Inventory FLOW.[008].[15].Fert Import
				Inventory	FLOW.[009].[25].Inventory
				Fert Import	FLOW.[008].[15].Fert Import
FINANCE	23	RTR	12	Bank	RTR.[001].[55].Bank Definition
				Commodities (Grains) Payments	RTR.[002].[55].Grains Payments.(AR)
				General Payment	RTR.[003].[55].General Payments.(AR) RTR.[004].[55].General Payments.(PY) RTR.[005].[55].General Payments.(UY) RTR.[006].[55].General Payments.(CH)
				Collection	RTR.[007].[55].Collection.(AR) RTR.[008].[55].Collection.(PY) RTR.[009].[55].Collection.(UY) RTR.[010].[55].Collection.(CH)
				General Accounting	RTR.[011].[60].General Account
				Fixed Asset	RTR.[012].[60].Fixed Assets
			4	TAX	TAX.[001].[50].Taxes & Duties.(AR) TAX.[002].[50].Taxes & Duties.(PY) TAX.[003].[50].Taxes & Duties.(UY) TAX.[004].[50].Taxes & Duties.(CH)
					CST
					CST.[001].[60].Cost & Controlling CST.[002].[60].Investment & Capex
					TRM
			5	TAX	TRM.[001].[55].Treasury and Risk Management TRM.[002].[55].Credit Management TRM.[003].[55].Gestão de Garantias TRM.[004].[55].FX Exposure TRM.[005].[55].FRM
					PRO
					1
					PRO
					1
IOP	3	Industrial Operations	3	PROCUREMENT	PRO.[001].[45].Procurement
				Production	IOP.[001].[20].Industrial Operations
				Quality	IOP.[002].[20].Quality Control
MDM	8	MASTER DATA MANAGEMENT	8	Maintenance	IOP.[003].[20].Plant Maintenance
				MASTER DATA	MDM.[001].[40].Customer MDM.[002].[40].Supplier MDM.[003].[40].Materials MDM.[004].[40].Transportation Data Management (TDM) MDM.[005].[40].Taxes & Duties (APARTAX) MDM.[006].[40].Credit Management MDM.[007].[40].Automation (Robot) MDM.[008].[40].Integration (Other Systems)

Project Name	Phase	Page 2 of 8
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	

### 03. Process Scope

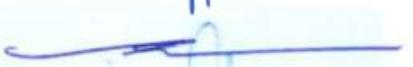
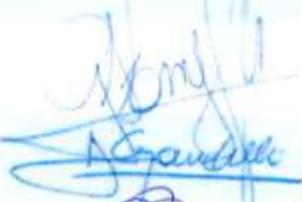
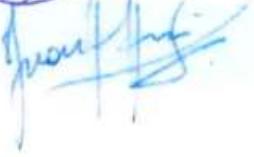
Considering the BBP workshop presentation (listed below), as Business Process Owners, we are comfortable in ratify the BBP document and signed off.

- GTM.(009).[60].Mark To Market
- CST.(001).[60].Cost & Controlling

### 04. BPO – Business Process Owner's acceptance sign off

#### BPO – Business Process Owner's acceptance sign off

Argentina, Buenos Aires, April 25<sup>th</sup> 2019

Name	Country	Position	Signature
Diego Fernando Parente Mila	AR	Business Analysis Manager	<i>Not applicable</i>
Fabio Alves Murteteiro Cruz	BR	Controllership Manager	
German Carlos Stampfli	AR	Commercial Head	
Gabriela Gaudelli	AR	Reporting Head	
Fabricio Carlos Rodrigues Brunhara	BR	Controllership Manager	
Juan Pablo Fassi	UY	Controller	

Project Name	Phase	Page 3 of 8
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	

# BBP Acceptance Term – Sign Off



## Workstream Business Blueprint

### 05. Project Team Map

Business						
Row Labels	E-mail	ID	Workstream	Country	Local	Total
<b>Full Time</b>						<b>29</b>
	Adolfo Iigoitia <adolfo.irigoitia@bunge.com>	51607	GTM	AR	0	1
	Adolfo Marin <adolfo.marin@bunge.com>;	1061	GTM	AR	TAN	1
	Ailen di lenno <ailen.di.iенно@bunge.com>;	85813	TAX	AR	BUE	1
	Bruno Marim <bruno.marim@bunge.com>;	2070202	MDM	BR	GSP	1
	Carlos Cirino <carlos.cirino@bunge.com>;	4024	RTR	AR	BUE	1
	Daniela Shiro <daniela.shiro@bunge.com>;	2058127	TRM	BR	GSP	1
	Diego Tzirimis <diego.tzirimis@bunge.com>;	85798	FLOW	AR	ROS	1
	Edgardo Develluk <edgardo.develluk@bunge.com>;	16062	IOP	AR	Puerto S	1
	Eduardo Rigoni <eduardo.rigoni@bunge.com>;	7114	IOP	AR	RAM	1
	Everaldo Gomes <everaldo.gomes@bunge.com>;	2055404	IOP	BR	GSP	1
	Filipe Barbosa <filipe.barbosa@bunge.com>;	1748521	IOP	BR	BAL	1
	Flavio Barros <flavio.barros@bunge.com>;	1429779	GTM	BR	BAL	1
	Florinda Tomiko Une <florinda.une@bunge.com>;	2001352	RTR	BR	SP	1
	Hernan Agudo <Hernan.Agudo@bunge.com>;	86068	FLOW	AR	RAM	1
	Juan Doin <juan.doin@bunge.com>;	86687	IOP	AR	SAJ	1
	Juan Pedro Pejer <juan.pejer@bunge.com>;	87051	FLOW	AR	ROS	1
	Juliano Correa <juliano.correa@bunge.com>;	1412396	GTM	BR	Maringa	1
	Leonardo Gerli <leonardo.gerli@bunge.com>;	85571	RTR	AR	BUE	1
	Marcelo Pelegrini <marcelo.pelegrini@bunge.com>;	2003043	GTM	BR	SP	1
	Marcos David Riva <marcos.riva@bunge.com>;	8009	RTR	AR	ROS	1
	Mauricio Javier Pighin <mauricio.pighin@bunge.com>;	7183	GTM	AR	BUE	1
	Patricia Cataluna <patricia.cataluna@bunge.com>;	1098527	GTM	BR	GSP	1
	Roberto Marcelo Calero <marcelo.calero@bunge.com>;	8015	GTM	AR	ROS	1
	Silvio Schmitz <silvio.schmitz@bunge.com>;	375381	RTR	BR	GSP	1
	Tiago Luis Scortegagna <Tiago.Scortegagna@bunge.com>;	1638874	FLOW	BR	GSP	1
	Vanessa Mendoza <vanesa.mendoza@bunge.com>;	86128	(blank)	AR	BUE	1
	Vanessa Souza <vanessa.souza@bunge.com>;	1552171	IOP	BR	GSP	1
	(blank)	(blank)	RTR	AR	(blank)	2
<b>Part Time</b>						<b>26</b>
	Alejandra Corallo <alejandra.corallo@bunge.com>;	20004	RTR	UY	MVD	1
	Ana Piteli <ana.carolina@bunge.com>;	2036778	PROC	BR	SP	1
	Anderson Barbosa <anderson.barbosa@bunge.com>;	966630	IOP	BR	GSP	1
	Andressa Schmitt <andressa.schmitt@bunge.com>;	2072017	GTM	BR	GSP	1
	Augusto Aguero <augusto.aguero@bunge.com>;	86520	FLOW	PY	RAM	1
	Bruno Romero <bruno.romero@bunge.com>;	16506	RTR	PY	ASU	1
	Dahiana Peña <dahiana.pena@bunge.com>;	x16	GTM	UY	Uruguay	1
	Daniela Jacquett <daniela.jacquett@bunge.com>;	2785	FLOW	PY	Hernand	1
	Denise Luciano <denise.luciano@bunge.com>;	2088230	RTR	BR	SP	1
	Diego Hernandez <diego.hernandez@bunge.com>;	85771	(blank)	UY	MVD	1
	Eduardo Nunes Freitas <Eduardo.Nunes@bunge.com>;	1646818	FLOW	BR	GSP	1
	Fabian Rosso <fabian.rosso@bunge.com>;	37007	GTM	UY	MVD	1
	Gerardo Lucas Maximiliano Pagani <gerardo.pagan@bunge.com>;	85852	GTM	UY	MVD	1
	Hernan San Juan <hernan.san.juan@bunge.com>;	85821	FLOW	PY	ROS	1
	Julio Fatecha <julio.fatecha@bunge.com>;	221204	GTM	PY	Hernand	1
	Karina Lobasso <karina.lobasso@bunge.com>;	16508	RTR	PY	ASU	1
	Leandro Freitas Feliciano <Leandro.Freitas@bunge.com>;	1464132	GTM	BR	GSP	1
	Lilian Pereira <lilian.pereira@bunge.com>;	2445	GTM	PY	Hernand	1
	Luciano Pereira <cluciano.junior@bunge.com>;	2084326	FLOW	BR	GSP	1
	Marcos Amaral <marcos.amaral@bunge.com>;	2058490	RTR	BR	SP	1
	Oscar Caceres <oscar.caceres@bunge.com>;	45	GTM	PY	0	1
	Patricia Lima Zimerer <Patricia.Zimerer@bunge.com>;	2058130	RTR	BR	SP	1
	Paulo Santana Barbosa <paulo.barbosa@bunge.com>;	177822	FLOW	BR	GSP	1
	Tania Soriano <tania.soriano@bunge.com>;	2001825	TRM	BR	SP	1
	Therea Camila Hojo <Therea.Hojo@bunge.com>;	2088754	TRM	BR	SP	1
	Tiago Tolaine Marques Povoa <tiago.povoa@bunge.com>;	2082730	MDM	BR	GSP	1

Project Name	Phase	Page 4 of 8
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	

# BBP Acceptance Term – Sign Off



Workstream Business Blueprint

Business						
PT Dedicated						21
Agustin Carbonari <agustin.carbonari@bunge.com>;	86062	FLOW	AR	CBA	1	
Andres Bisutti <andres.bisutti@bunge.com>;	2072	RTR	AR	BUE	1	
Cesar Villegas <cesar.villegas@bunge.com>;	7182	GTM	AR	ROS	1	
Christian Giani <christian.giani@bunge.com>;	87277	GTM	AR	BUE	1	
Daniel Gallardo <daniel.gallardo@bunge.com>;	16008	PROC	AR	Puerto S	1	
Federico Boglione <federico.boglione@bunge.com>;	8030	GTM	AR	BUE	1	
Gilda Ivon Gele <gilda.gele@bunge.com>;	1121	TAX	AR	TAN	1	
Gustavo Ristaino <gustavo.ristaino@bunge.com>;	85225	FLOW	AR	BUE	1	
Javier Bottinelli <javier.bottinelli@bunge.com>;	85748	GTM	AR	ROS	1	
Javier Kleier <javier.kleier@bunge.com>;	86499	(blank)	AR	PSM	1	
Jose Franco <jose.franco@bunge.com>;	7158	FLOW	AR	BUE	1	
Jose Quaranta <jose.Quaranta@bunge.com>;	86118	(blank)	AR	TAN	1	
Juan Buchel <juan.buchel@bunge.com>;	9009	(blank)	AR	SAJ	1	
Julietta Castaño <Julietta.castano@bunge.com>;	85570	RTR	AR	BUE	1	
Maria Morena <maria.morena@bunge.com>;	86685	(blank)	AR	BUE	1	
Mariano Codari <mariano.codari@bunge.com>;	85808	GTM	AR	BUE	1	
paula.acchinelli@bunge.com	85051	FLOW	AR	0	1	
Sebastian Vicens <sebastian.vicens@bunge.com>;	85967	FLOW	AR	ROS	1	
Tomas Cilley <tomas.cilley@bunge.com>;	86525	RTR	AR	BUE	1	
(blank)	(blank)	GTM	BR	(blank)	2	
<b>Grand Total</b>						<b>76</b>

Project Name	Phase	Page 5 of 8
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	

# BBP Acceptance Term – Sign Off



## Workstream Business Blueprint

### IT

Row Labels	E-mail	ID	Workstream Country	Local	Total
<b>Full Time</b>					<b>44</b>
	Amanda Aguiar <amanda.aguiar@bunge.com>;	2099971	MDM	BR	GSP 1
	Andres Sarmiento <andres.sarmiento@bunge.com>;	89068	TAX	AR	BUE 1
	Cassio Denis Grossklags <Cassio.Denis@bunge.com>;	2078437	FLOW	BR	GSP 1
	Charles Leal Gimenes <charles.gimenes@bunge.com>;	2057136	FLOW	BR	GSP 1
	Demerval Goncalves Boldrini <demerval.boldrini@bu>	2055098	MNGT	BR	SP 1
	Diego Osella <Diego.Osella@bunge.com>;	86240	Integration	AR	CBA 1
	Douglas Azevedo <douglas.azevedo@bunge.com>;	2072137	BI	BR	SP 1
	Eduardo Benvenuto Pereira <eduardo.pereira@bunge.com>;	2081101	TRM	BR	GSP 1
	Fabricio Forteis <fabricio.forteis@bunge.com>;	86398	FLOW	AR	BUE 1
	Flavio da Silva Almeida <flavios.almeida@bunge.com>;	2078541	FLOW	BR	GSP 1
	Gabriel Marques <gabriel.silva@bunge.com>;	2093778	INFRA	BR	GSP 1
	Gilberto Gurniski Filho <Gilberto.Filho@bunge.com>;	2090911	GTM	BR	GSP 1
	Helder de Carvalho Rios <Helder.Rios@bunge.com>;	2087906	BI	BR	SP 1
	Jar Vavassori <jar.vavassori@bunge.com>;	2088341	EACoE	BR	GSP 1
	Jorge Alberto Madonno <jorge.madonno@bunge.com>;	x06	COBOL	AR	ROS 1
	Julio Cesar Carvalho Vigorito Silva <Julio.Vigorito@bunge.com>;	2072068	GTM	BR	GSP 1
	Leila.souza@bunge.com	2519620	Finance	BR	GSP 1
	Leocnio Cunha <leocnio.cunha@bunge.com>;	2091145	EACoE	BR	GSP 1
	Luciene Peixoto <luciene.ferrao@bunge.com>;	2099081	TAX	BR	GSP 1
	Lucila Isernia <lucila.isernia@bunge.com>;	85864	EACoE	AR	BUE 1
	Marcello Bettarelli <marcello.bettarelli@bunge.com>;	2081916	FLOW	BR	GSP 1
	Marcus Vinicius <marcus.decarvalho@bunge.com>;	2078193	EACoE	BR	GSP 1
	Maria Carreto <maria.carreto@bunge.com>;	86457	FLOW	AR	BUE 1
	Nasser Ibrahim Muhieddine <nasser.muhieddine@bunge.com>;	2078461	FLOW	BR	GSP 1
	Nicolas Cervantes <nicolas.cervantes@bunge.com>;	2088630	EACoE	BR	GSP 1
	Pablo Madrid <pablo.madrid@bunge.com>;	86825	FLOW	AR	BUE 1
	Pedro Soria <pedro.soria@bunge.com>;	7170	GTM	AR	BUE 1
	Ricardo Sanerip <ricardo.sanerip@bunge.com>;	2085031	CST	BR	SP 1
	Rosana Parrotta <rosana.parrotta@bunge.com>;	86813	PROC	AR	BUE 1
	Ruben Barberan <ruben.barberan@bunge.com>;	7173	EACoE	AR	BUE 1
	Ruth Paes Pazos <Ruth.Pazos@bunge.com>;	2087825	RTR	BR	SP 1
	Sergio Mattioni <sergio.mattioni@bunge.com>;	86659	RTR	AR	BUE 1
	Viviane Ribeiro dos Santos Albino <Viviane.Albino@bunge.com>;	2519503	EACoE	BR	GSP 1
	Wei-yi Huang <weiyi.huang@bunge.com>;	85361	RTR	AR	BUE 1
	Wilson Justo <wilson.justo@bunge.com>;	2046723	IOP	BR	GSP 1
	(blank)	(blank)	BI	BR	SP 1
			GTM	AR	BUE 1
				BR	GSP 1
				(blank)	2
			MDM	BR	SP 1
			Profile	BR	(blank) 2
<b>Part Time</b>					<b>4</b>
	Damian Migliore <damian.migliore@bunge.com>;	85911	BI	AR	BUE 1
	Eduardo Farre <eduardo.farre@bunge.com>;	7174	BI	AR	BUE 1
	Leonel Arucci <leonel.arcucci@bunge.com>;	86172	INFRA	AR	BUE 1
	Silvia Stel <silvia.stel@bunge.com>;	8028	FLOW	AR	ROS 1

Project Name	Phase	Page 6 of 8
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	

## IT

3rd Party								22
Adriel K. de Mello <adriel.mello@amcom.com.br>;	CT012174	MDM	BR	GSP				1
Alex Oliveira <alex.oliveira.ext@bunge.com>;	CT017852	PMO	BR	SP				1
Andre Andrade <e-aandrade@neoris.com>;	CT017753	CST	BR	SP				1
Baltazar Bidart <baltazar.bidart.ext@bunge.com>;	x03	FLOW	AR	BUE				1
Damaris Fanderuff, Dra, CBPP PMP - System Logic <d	CT010903	EPM	BR	GSP				1
Fernan Pizzarro <fernан.pizarro.ext@bunge.com>;	x07	GTM	AR	BUE				1
Gabriel Curuchet <gabriel.curuchet.ext@bunge.com>	x08	GTM	AR	BUE				1
Guillermo Paz <guillermopaz@industrial-operations.c	CT011848	IOP	BR	GSP				1
Ivan Barberis <ivan.barberis.ext@bunge.com>;	x10	FLOW	AR	BUE				1
jimena.perdomo.ext@bunge.com	X17	OCM	AR	BUE				1
Jorge Iudica <jorge.iudica.ext@bunge.com>;	x11	TAX	AR	BUE				1
Luan Veras <Luan.Veras@br.ey.com>;	CT012783	PMO	BR	SP				1
Matheus Golin <matheus.golin@convista.com>;	CT011916	TRM	BR	SP				1
Pablo Calamara <pablo.calamara.ext@bunge.com>;	x13	GTM	AR	ROS				1
Vitor Fogassa <vitor.fogassa@slogic.com.br>;	CT012956	EPM	BR	SP				1
(blank)		(blank)	GTM	BR	(blank)			2
			MDM	BR	(blank)			2
			RTR	BR	(blank)			1
			Profile	BR	(blank)			2
<b>Grand Total</b>								<b>70</b>

Project Name	Phase	Page 7 of 8
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	

### 06. Presence List



Nombre y Apellido	Firma
Carlos Esteban Cirino	
Carlos Hugo Barbero	
Diego Fernando Parente Mila	
Doniseta Inacio Garcia Junior	On-line
Erica Giorgi	
Fabio Alves Murteiro Cruz	
Fabricio Carlos Rodrigues Brunhara	On-line
Fernando Felipe Fassi	
Florinda Tomiko Une	
Gabriela Gaudelli	
German Carlos Stampfli	
Juan Pablo Fassi	
Juan Pedro Pejer	
Martin Hansen	
Rogerio de Almeida	
Sergio Daniel Ferreira	
ANORE ANDRADE	

Patricia Fimenter  
 Ricardo Sanerip  
 Paulo S. Barbosa  
 Silvio SCHMITZ  
 Charles Leal Gimenes  
 Tiago SCORTEGAGNA  
 Gilberto Guimaraes Filho  
 FLAVIO DA SILVA ALMEIDA  
 Roberto Moura

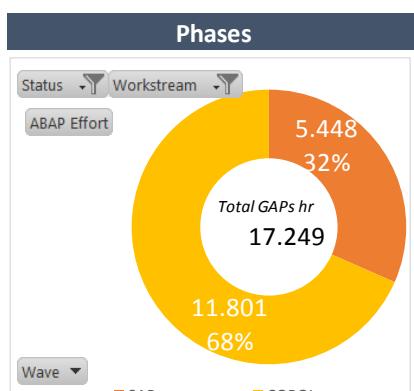
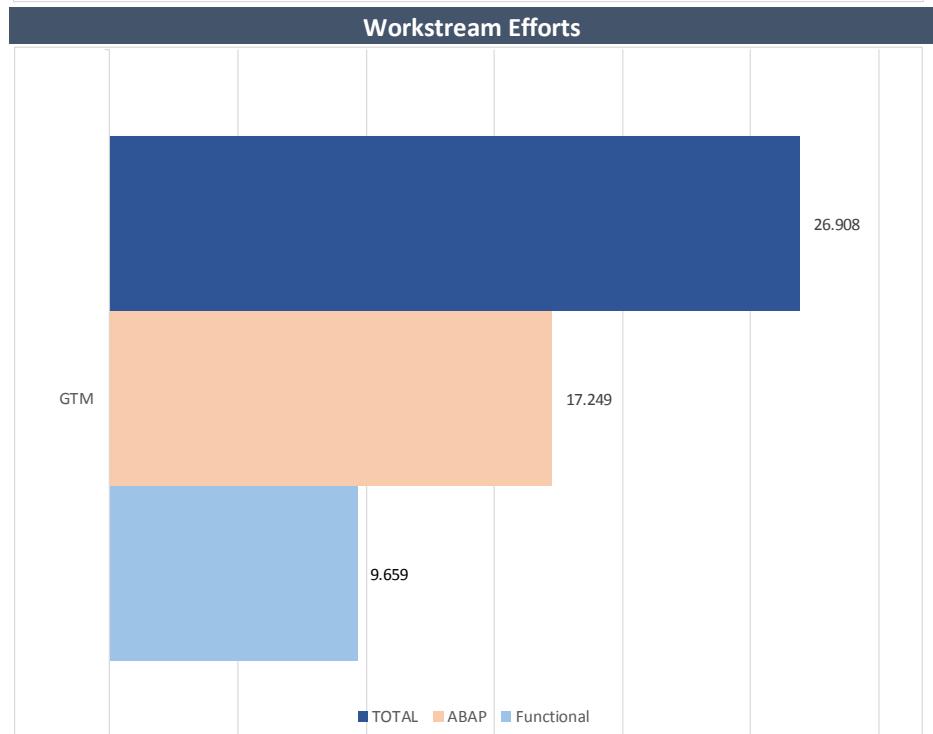
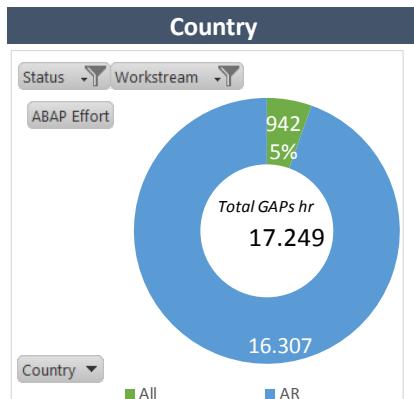
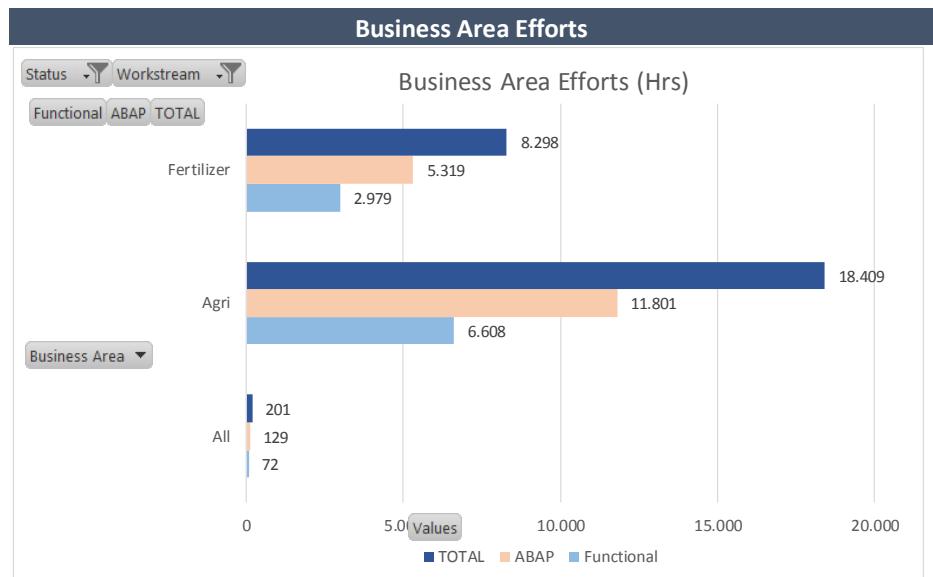
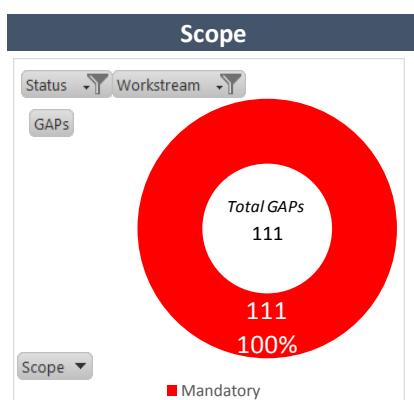
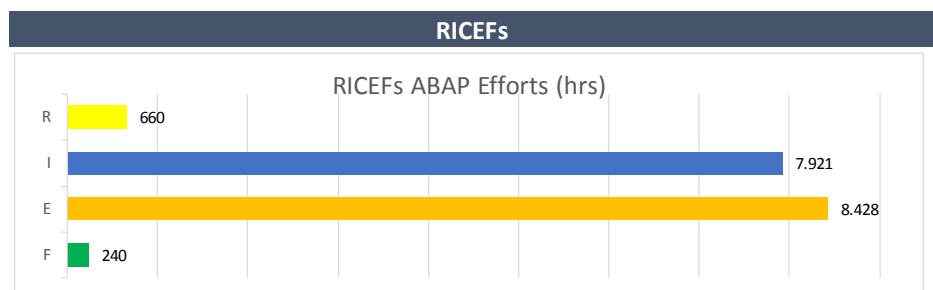
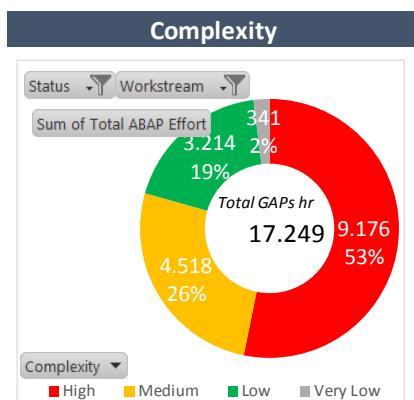
Project Name	Phase	Page 8 of 8
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	



# GAPS

GTM

Project Name	Phase	Page 1 of 3
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	



Project Name	Phase	Page 2 of 3
DEMERA	Business Blueprint (BBP)	

GAP List by Workstream							
Status		Open					
<b>Row Labels</b>		<input checked="" type="checkbox"/>	<b>Component</b>	<b>Complexity</b>	<b>GAPs</b>	<b>TOTAL</b>	<b>ABAP Functional</b>
 <b>GTM</b>					111	26.908	17.249
 Sales Contracts Mngt - Fertilizer					29	4.226	2.709
 Agri Contracts (Confirm)					14	3.354	2.150
 Services Contracts (Facón, Swap, Storage)					4	1.903	1.220
 Fixing (Harmonization)					6	1.574	1.009
 Cancel & Extension Contracts					6	1.396	895
 Batch Management					5	1.174	753
 Convénios Management (New functionalities)					1	1.154	740
 Soybean Sustainable					2	991	635
 Pricing (Harmonization)					3	983	630
 Origination Contracts					4	980	628
 AFIP Management					5	928	595
 Tank Rent					1	866	555
 Import Contracts - Fertilizer					1	866	555
 Origination Contract Management (Harmonization)					5	858	550
 SIO Grains Management					3	741	475
 Convênio Marco					1	452	290
 Barter Contracts (COBOL integration)					1	452	290
 Release Strategy					1	421	270
 Delivery & Fixing date modify					2	406	260
 MATBA/ROFEX - CTR Management					2	406	260
 Fertilizer Contracts					1	382	245
 Monsanto					1	289	185
 Sales Price Contracts - Fertilizer					1	289	185
 Contracts Management (Primary load)					1	289	185
 Price List (Sales & Consignation)					1	250	160
 Origination CTR with Storage & Bonification					1	230	148
 Contratos Factura Pedido					1	230	148
 Creacion de Contratos: Cancel					1	203	130
 Purchase Contracts Management					2	191	123
 TAX Validation					1	125	80
 Re-Route					1	125	80
 Contracts Creation - Material usage					1	76	49
 Master Data (process)					1	66	43
 Goods Quality					1	33	21
<b>Grand Total</b>					111	26.908	17.249
							9.659
							1.336.931,24

Project Name	Phase	Page 3 of 3
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	



# ISSUES

**GTM**

Project Name	Phase	Page 1 of 3
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	

ID	126	134	174	175
Date	18-Jan-19	14-Jan-19	18-Dec-18	07-Feb-19
Identified By	Gabriel Curuchet	Ruth Pazos	Gabriel Curuchet	Patricia Cataluña
Workstream	GTM	GTM	GTM	GTM
IT Owner	Gilberto Filho	Charles Gimenes	Gabriel Curuchet	Ruth Pazos
KU Owner	Gustavo Ristaino	Julian Monzon	Marcelo Calerio	Silvio S
Issue Description	Se solicita tener la posibilidad que los clientes realicen la carga de un pedido de ventas via WEB, dada la segmentación de un cliente tendrá una lista de precios. Actualmente no se tiene en el sistema, pero si lo tienen los competidores de Bunge (caso PROFERTIL) Tambien hay en esto un Issue de licenciamiento	Facturas realizadas por FB70 deben ser hechas por SD	Sesión con impuestos para analizar el impacto de ampliaciones de contratos de Granos con pago en Especies, con la información de la liquidación a la AFIP	Na BAR o período contabil fica aberto no primeiro dia útil para faturamento de exportação
Priority	Low	Low	Medium	Medium
Priority Value	1	1	2	2
Impact	Low	Low	Moderate	Moderate
Impact Value	1	1	2	2
Exposure Value	1	1	4	4
Exposure Level	Low	Low	Medium	Medium
Start Date	18-Jan-19	21-Jan-19	10-Jan-19	04-Feb-19
End Date	08-Feb-19	12-Apr-19	01-Mar-19	
Week	Week 02: 07/jan/19 - 11/jan/19	Week 02: 07/jan/19 - 11/jan/19	Week 02: 07/jan/19 - 11/jan/19	Week 02: 07/jan/19 - 11/jan/19
Responsible	Carlos Barbero	Charles Gimenes	Gilda Gele	Patricia Zimerer

Project Name	Phase	Page 2 of 3
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	

Action	Crear GAP para este punto, en caso de ser aprobado, lo utilizarán tanto Fertilizantes o F&F Graneles	Incluir este item no processo de faturamento SD	Hay que ver con impuestos si realmente esta ampliación por encima de la regla es legal para la AFIP	Verificar como será tratado o tema de faturamento no primeiro dia útil do mês.	
Comments					
Current State	Not Started	Not Started	Not Started	Not Started	

Project Name	Phase	Page 3 of 3
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	



# IMPACTS

GTM.(009).[60].Mark To Market

Project Name	Phase	Page 1 of 3
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	

<b>ID</b>	56	58
<b>Frente</b>	GTM	GTM
<b>Proceso / Sistema</b>	Hedge	Registro General de Operaciones
<b>Proceso EPM Nivel 1</b>	55.50 - Treasury & Cash Management	
<b>Proceso EPM Nivel 2</b>	55.50.080 - FX Hedge D Zero - Commercial Operations	
<b>Actividad</b>	Hedge de Comodities	Registro de Operaciones
<b>Escenario Actual (As Is)</b>	Ahora la posicion comercial se hace por fuera del sistema y no esta la necesidad de contabilizar diariamente la posicion de Hedge.	Ahora no existen restricciones para registros a fin de mes.
<b>Escenario Futuro (To Be)</b>	Las operaciones de Hedge de Comodities deberan ser actualizadas diariamente, tanto volumen como contablemente para fines de Long/Short y margin call. Esta actividad se hace en BAT y puede pasar al SSC	El balance debe estar actualizado para obtener el FX exposure desde SAP sin ajustes manuales.

Project Name	Phase	Page 2 of 3
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	

<b>Descripción del Cambio</b>	Necesidad de actualización de los registros de SAP	Cambio de Procedimiento, registrando todas las operaciones en el momento que corresponde. Tambien de contabilidad Shared, Finanzas, tb carga de un negocio en pesos etc...
<b>Áreas impactadas</b>	Planning	cuentas a pagar, a cobras, tesoreria, contratos comerciales
AGRI		
Ferti		
Food		
Industrial		
Pais	AR	AR
<b>Exposure level</b>	<b>Baixo</b>	<b>médio</b>
<b>Quien identifico el impacto</b>	Silvio Schimt	Silvio Schimt

Project Name	Phase	Page 3 of 3
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	