



Business BluePrint (BBP)

E-Book

RTR.(011).[60].General Account

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



RTR.(011).[60].General Account

60 - Controling

DOCUMENT REVISION

Author / Revision	Version	Date	Comments	Status
Ruth Paes Pazos	V01	December, 6 th	Example Document	Working in progress

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 1 of 52
BSA DEMETRA	Blue Print	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

Contents

01.	Business Scenario	4
01.2.	Estructura de la organización	5
01.2.1.	Flujo de las Sociedades.....	5
01.02.01.01.	Bunge Argentina.....	5
01.02.01.02.	Bunge Paraguay	6
01.02.01.03.	Bunge Uruguay	6
01.02.01.04.	Bunge Chile	7
01.02.01.05.	Bunge Bolivia	8
01.2.2.	Controlling Area.....	8
01.2.3.	Área de Resultado	9
01.2.4.	Plan de Cuentas.....	9
01.02.04.01	Cuenta Operacional	9
01.02.04.02	Cuenta alternativa / Hyperion	9
01.2.5.	División	10
01.2.6.	Puntos de Venta.....	11
01.02.07.01	Puntos de Ventas Argentina	11
01.02.07.02	Puntos de Ventas Uruguay	13
01.02.07.03	Puntos de Ventas Paraguay	13
01.2.7.	Plan de Valoración Activos Fijos	13
01.2.8.	Áreas de Créditos y Segmentos.....	14
01.2.9.	Definiciones de Monedas de las Sociedades	14
01.2.10.	Definiciones de Ledgers (Libros) y Normas Contables.....	15
01.2.11.	Definiciones de Segmentos.....	16
01.2.12.	Definiciones de Áreas Funcionales.....	17
01.2.13.	Clases de Centros de Costos	17
01.2.14.	Definiciones de Centros de Beneficios.....	18
01.2.15.	Definiciones de Centros de Costos.....	18
01.2.16.	Clases de Documentos.....	18
01.02.17.	Variante ejercicio	21
01.02.18.	Variante de periodos contables	21
02.	Procesos.....	22
02.01.	Definiciones para Splitting	22
02.03.	Proceso de Valuación en moneda extranjera	24
02.03.01	Proceso de Valuación de Partidas o cuentas en moneda extranjera – Libro 0L y L3.....	25
02.03.02	Proceso de Valuación de Partidas o cuentas en Moneda Local. Libro US.	25
02.03.03	Proceso de Valuación en Moneda Local a USD. Libro US.	25
02.03.04	Proceso de Valuación en Moneda USD – Recibo de Cobro para Argentina	25
02.03.05	Proceso de Revalúo para Servicios de Buques en Fertimport	26
02.04.	Proceso de Regrouping	26
02.04.01	Reclasificación de partidas según moneda de documento	26
02.04.02	Reclasificación de partidas según grupo de pago del documento	27

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 2 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

02.05. Provisiones Contables	27
02.05.01 Previsiones Cobro Dudosos	27
02.05.02 Provisiones por Intereses en Prefinanciaciones.....	27
02.05.03 Provisiones de mercadería pendiente de Entrega en Ventas	28
02.05.04 Provisiones de Mercaderías Recibidas sin Factura	28
02.05.05 Provisiones de Fletes a pagar.....	29
02.05.06 Provisiones de Comisiones a pagar de Ventas.....	29
02.05.06.01 Provisión comisión Venta Factura Remito	30
02.05.06.02 Provisión Comisión Venta Factura Pedido.....	30
02.05.06.03 Compensación de la Cuenta de Provisión.....	31
02.05.07 Provisiones de Comisión a Pagar de Compra de Granos (precio fijado).....	32
02.05.08 Provisiones por Intereses de Anticipos Financieros y Valoración de Moneda.....	33
02.05.09 Otras Provisiones	34
02.06. Prorrateos y Subrepartos.....	34
02.07. Proceso de Interface Nómina.....	35
02.08. Regla PPC - Partner Profit Center	36
02.09. Asientos Contables Manuales	36
02.09.01 Documentos pre-aprobados.....	36
02.09.02 Contabilizaciones de MTM	37
02.09.03 Contabilizaciones sin Centro de Costo	37
02.09.04 Contabilizaciones con Centro de Costo	37
02.10. Reporte Global -> Flat File.....	37
02.11. Contabilizaciones para intercompany	38
02.11.01 Facturas / nota de débito de proveedores	38
02.11.02 Facturas / nota de débito de Clientes	38
02.12. Cierre de Periodo.....	39
02.13. Reporte y Libros Rubricados Legales	39
02.13.01 – Argentina.....	39
02.13.02 – Paraguay	39
02.13.03 – Uruguay	40
02.13.04 – Chile	Error! Bookmark not defined.
03. Reportes	40
04. Gaps.....	40
05. Roles & Responsibilities.....	40
06. Access profile	40
07. Organizational Impacts	41
08. Open Issues.....	41
09. BPO – Business Process Owner's acceptance sign off.....	41
10. Customizing – SECCION TECNICA	41
10.01 contabilidad financiera.....	41
10.01.01 definición	41
10.01.01.01 Definiciones de Datos Maestros de las Sociedades	41
10.01.01.02 Definiciones de Sociedades.....	44

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 3 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

10.01.01.03 Definir División	44
10.01.01.04 Sociedad CP	44
10.01.01.05 Segmentos.....	44
10.01.02 asignación	44
10.01.02.01 asignación gestión financiera.....	44
10.01.02.02 asignación controlling	45
10.01.02.03 Logística general.....	45
10.01.02.04 Comercial.....	45
10.01.02.05 Gestión de materiales	45
10.01.03 Contabilidad principal (nuevo)	45
10.01.03.01 Desglose de documento	45
10.01.04 Configuración de cierre	45
10.01.05 Criar Clases de documentos	45
10.01.06 Configuraciones de Monedas	45
10.01.07 Reglas de Sustitución y validación	46
10.01.08 Configuraciones localización argentina.....	46
10.01.09 Configuraciones localización Chile, Perú	51
10.01.10 Otras configuraciones necesarias.....	52

01. Business Scenario

El objetivo de este documento es definir las operaciones de contabilidad general para las Sociedades de Argentina, Paraguay, Uruguay, Chile y Bolivia

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 4 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

01.2. Estructura de la organización

01.2.1. Flujo de las Sociedades

01.02.01.01. Bunge Argentina



En la solución TO-BE, cada división se corresponde con un único centro logístico. Todo centro logístico precisa de una división única asociada. Es posible, por otro lado, que una división no tenga centro logístico asociado.

El flujo representa la estructura para la sociedad 2001 (Bunge Argentina), serán configuradas todas las sociedades abajo:

Sociedad	Nuevo Código DEMETRA	Código Anterior
Bunge Argentina S.A.	2001	1000
Bunge Terminal Bahía Blanca S.A	2000	1200
Bunge Inversiones S.A.	2002	1300
Bunge Minera S.A.	2003	1400
FERTIMPORT S.A.	2004	1500
Terminal de Fertilizantes Argentinos S.A.	2011	1600

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 5 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

01.02.01.02. Bunge Paraguay



01.02.01.03. Bunge Uruguay

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 6 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	



Sociedad	Nuevo Código DEMETRA	Código
Bunge Uruguay Agronegocio S.A.	2852	2500
Bunge Agritrade S.A.	2851	2851
Bunge Montevideo S.A.	2854	2854

01.02.01.04. Bunge Chile



01.02.01.05. Bunge Bolivia



Esta empresa será configurada con una estructura mínima, solamente para permitir las contabilizaciones necesarias para las actividades de cierre de la misma.

01.2.2. Controlling Area

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 8 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

El Área de Contabilidad de Costos representa un área dentro del ambiente SAP R/3 usada para registrar las contabilizaciones en la Contabilidad de Costos.

Una o más empresas pueden estar asignadas a la misma área de Contabilidad de Costos, desde que estas usen el mismo Plan de Cuentas.

El área de Contabilidad de Costos de BSA (Bunge South America) es misma definida para Brasil – ABFE

Para más detalles deberán mirar el Blueprint de Controlling.

01.2.3. Área de Resultado

El Área de Resultado es una unidad Organizacional de la Empresa que permite efectuar análisis de Rentabilidades de las Ventas por Segmento de Mercado, Familia de Productos, Productos, Grupo de Clientes, Clientes y Área de Ventas.

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.

01.2.4. Plan de Cuentas

01.02.04.01 Cuenta Operacional

Será utilizado el plan de Bunge Brasil (PBFE). Este plan de cuentas será utilizado para toda las sociedades (Argentina, Paraguay, Uruguay , Chile y Bolivia) involucradas en este proyecto de BSA

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

Para el proyecto Demetra serán creadas nuevas cuentas para Bancos, Impuestos, Retenciones y otros procesos que necesitan contabilizar en cuentas transitorias.

01.02.04.02 Cuenta alternativa / Hyperion

Será implementado o plan de cuentas alternativo con el número de cuenta de HFM para el proyecto Demetra. Las cuentas alternativas (HFM) serán definidas de acuerdo con el dato maestro de cuentas o por regla de sustitución para cuentas específicas. Para la determinación por regla de sustitución será evaluada las determinaciones existentes actualmente en SAP Argentina.

Para los cambios de cuentas alternativas para cuenta **no gestionadas por partida abierta (resultado, activo o pasivo)**, los saldos de las cuentas deben estar en cero para que se cambie la cuenta el maestro de cuenta de mayor. La posibilidad es transferir el saldo para una cuenta puente, cambiar la cuenta y después del cambio, volver el saldo para la cuenta de mayor.

Para las cuentas **gestionadas por partida abierta**, actualmente se crea otra cuenta con una nueva cuenta HFM asignada.

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 9 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

01.2.5. División

Unidad organizativa de contabilidad externa que corresponde a un segmento de negocio específico o área de responsabilidad en una empresa. Los movimientos en el valor ingresados en la contabilidad financiera se asignan a áreas de negocio. Los estados financieros pueden ser creados para áreas de negocio para propósitos internos.

Para Bunge Brasil se definió una división para cada Centro físico.

Las divisiones serán creadas utilizando el Rango de numeración de 4000 hasta 4999. Cada vez que se cree una planta, será requerido crear una división.

Para el concepto de segregación de pagos utilizaremos la funcionalidad de ítem de presupuesto. La tabla de este concepto de grupo de pago/cobro se mantiene por la Transacción FMCA.

Pos.presupuestaria	32GR	Cl.pos.presup.
Entidad CP	ZTES	teste division

Datos básicos

Denominación	Granos	
Descripción	Granos Operaciones MAT/ROFEX	
	Granos Operaciones MAT/ROFEX	
	Granos Operaciones MAT/ROFEX	
<input checked="" type="radio"/> Contabiliz.directa	<input type="radio"/> No contabiliz.direct.	
Op.presupuestaria	30	Contabilizar ingreso, gasto, inversión, existencias, ...
Tipo pos.presup.	2	Ingresos
Grupo autorizaciones		

Asignación de jerarquía

Pos.presup.superior	
---------------------	--

La determinación de este campo en el documento contable será hecha por regla de sustitución, dependiendo de la información de origen del módulo correspondiente (Ventas, Compras, etc.).

En las cargas manuales desde Finanzas, se aplicará una regla de validación para consistir el ingreso del campo (no se aceptan blancos ni valores inválidos).

Para batch input, el proceso que realice la carga es el que determinará la lógica de llenado.

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 10 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

El nombre propuesto para el nuevo campo (FIPOS) es “Grupo”.

01.2.6. Puntos de Venta

Definición

Se define la sucursal emisora de una empresa. La sucursal emisora determina la numeración oficial de los documentos emitidos por el sistema (Factura Electrónica). Las sucursales emisoras deben ser informadas a las autoridades fiscales argentinas (AFIP). El número de la sucursal emisora generalmente tiene un formato numérico de 4 dígitos.

Para Paraguay hay solamente una Sucursal para todos los centros.

01.02.07.01 Puntos de Ventas Argentinas

Sociedad	Nombre	Punto de Venta	Description	Tipo Comprobante
2001	Bunge Argentina S.A.	00001	Tancacha Planta	Recibos
2001	Bunge Argentina S.A.	00002	San Jeronimo - Planta	Recibos
2001	Bunge Argentina S.A.	00003	Puerto San Martin - Planta	Recibos
2001	Bunge Argentina S.A.	00004	Buenos Aires - Oficinas	Recibos
2001	Bunge Argentina S.A.	00020	Numeración SAP Cert. Ret.	Cert. Retencion
2001	Bunge Argentina S.A.	00026	Rosario - Oficinas	Recibos
2001	Bunge Argentina S.A.	00027	Necochea - Oficinas	Recibos
2001	Bunge Argentina S.A.	00093	Tancacha BAR EXPOR (Conting)	Facturas Expo
2001	Bunge Argentina S.A.	00096	Tancacha	Facturas Expo
2001	Bunge Argentina S.A.	00097	Tancacha BAR EXPOR	Facturas Expo

2001	Bunge Argentina S.A.	01008	Tancacha	Remitos
2001	Bunge Argentina S.A.	01041	Punto de Venta BASA	Facturas CAI
2001	Bunge Argentina S.A.	01049	Punto de Venta BASA (CAEA)	Facturas CEA
2001	Bunge Argentina S.A.	01505	Administración Tancacha	Dif de Cambio CAI
2001	Bunge Argentina S.A.	01509	Administración Tancacha - FE	Dif de Cambio
2001	Bunge Argentina S.A.	01609	Administración Tancacha	Facturas CAE
2001	Bunge Argentina S.A.	02001	Remitos automático AMSA	Rtos automáticos
2001	Bunge Argentina S.A.	02002	Remitos Manual AMSA	Rtos Manual AMSA
2001	Bunge Argentina S.A.	02008	San Jeronimo	Remitos
2001	Bunge Argentina S.A.	02009	San Jeronimo AMSA	Facturas CAE
2001	Bunge Argentina S.A.	02038	Puerto San Martin	Remitos
2001	Bunge Argentina S.A.	02065	Remitos automático Malsa	Rtos automático
2001	Bunge Argentina S.A.	02093	Remitos automático Cayastá	Remitos automático
2001	Bunge Argentina S.A.	02094	Remitos Manual Cayastá	Rtos Manual
2001	Bunge Argentina S.A.	02517	Administración Rosario	Facturas CAI
2001	Bunge Argentina S.A.	02519	Administración Rosario - FE	Dif de Cambio
2001	Bunge Argentina S.A.	02619	Administración Rosario	Facturas
2001	Bunge Argentina S.A.	04118	Ramallo	Remitos
2001	Bunge Argentina S.A.	04228	Fertilizantes Campana	Remitos
2001	Bunge Argentina S.A.	04507	Admin. Buenos Aires	Facturas CAI
2001	Bunge Argentina S.A.	04509	Admin. Buenos Aires – FE	Dif de Cambio
2001	Bunge Argentina S.A.	04535	Administración Necochea	Facturas CAI
2001	Bunge Argentina S.A.	04539	Admin. Necochea – FE	Dif de Cambio
2001	Bunge Argentina S.A.	04609	Admin. Buenos Aires	Facturas CAE
2001	Bunge Argentina S.A.	04639	Administración Necochea	Facturas CAE
2001	Bunge Argentina S.A.	09501	Administración Rosario - FE	Facturas CAE
2000	Term. Bahia Blanca S.A	00004	Terminal Bahía Blanca	Recibos
2000	Term. Bahia Blanca S.A	00020	Numeración SAP Cert. Ret.	Cert. Retencion
2002	Bunge Inversiones S.A.	00001	Punto de venta contingencia	Facturas CAI
2002	Bunge Inversiones S.A.	00002	Punto de venta CAE	Facturas CAE
2002	Bunge Inversiones S.A.	00004	Bunge Inversiones S.A.	Recibos
2002	Bunge Inversiones S.A.	00020	Numeración SAP Cert. Ret.	Cert. Retencion
2003	Bunge Minera S.A.	00001	Bunge Minera SA. (Bs As)	Facturas CAI
2003	Bunge Minera S.A.	00002	Bunge Minera SA. (Bs As)	Facturas CAE
2003	Bunge Minera S.A.	00020	Numeración SAP Cert. Ret.	Cert. Retencion
2004	FERTIMPORT S.A.	00001	Fertimport SA (Bs As)	Facturas CAI
2004	FERTIMPORT S.A.	00002	Fertimport SA (Bs As)-CAE	Facturas CAE
2004	FERTIMPORT S.A.	00020	Numer.SAP de Certif.Ret	Cert. Retencion
2011	Terminal de Ferti Arg S.A.	00001	Punto de venta contingencia	Facturas CAI
2011	Terminal de Ferti Arg S.A.	00002	Punto de venta CAE	Facturas CAE
2011	Terminal de Ferti Arg S.A.	00004	Remitos	Remitos
2011	Terminal de Ferti Arg S.A.	00005	TAFSA - FE	Recibos

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 12 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

2011	Terminal de Ferti Arg S.A.	00007	Remito TFA autoimpreso	Remito automatico
2011	Terminal de Ferti Arg S.A.	00020	Numer.SAP de Certif.Ret	Cert. Retencion

La AFIP ha dispuesto recientemente una ampliación del número de emisor a cinco dígitos. La nota OSS aún no se implementó en BSC, pero se implementará como parte del proyecto Demetra.

Puntos de Ventas actualmente con CAEA

Estos se encuentran creados en Cobol. Como parte del proyecto Demetra, la definición al respecto es discontinuar su uso y comenzar a operar en todos los casos a través de CAE.

Los emisores actualmente en uso son:

Sociedad	Punto de Venta	Uso
2001	1009	Comprobantes Tancacha
2001	2007	Comprobantes Tancacha
2001	2019	Comprobantes Rosario
2001	2039	Comprobantes Puerto
2001	4009	Comprobantes Buenos Aires
2001	4039	Comprobantes Necochea
2001	4229	Comprobantes Campana
2001	9001	Comprobantes Tancacha
2001	9002	Comprobantes San Jerónimo
2001	9004	Comprobantes Buenos Aires

Punto de Venta definido por AFIP para operaciones con COE

El punto de venta es único. Es el **03310**.

01.02.07.02 Puntos de Ventas Uruguay

Sociedad **2852 - Bunge Uruguay Agronegocio**

Surcursal	Description
0004	Factura Electronica ROU
1004	Factura Electronica ROU - Cont

01.02.07.03 Puntos de Ventas Paraguay

Sociedad **2700 - Bunge Paraguay S.A.**

Surcursal	Description
0000	Lugar Comercial 1
0001	Filial 0001

01.2.7. Plan de Valoración Activos Fijos

El Plan de valoración es utilizado para gestionar la información dentro del módulo de Activo Fijo.

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 13 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

Los planos de valoración serán definidos por país pues cada país podrá gestionar áreas de valoraciones de acuerdo con sus necesidades legales.

Los planos de valoraciones serán substituidos siguiendo las nomenclaturas de los códigos de los países.

Planes actuales:

BNGA	Plan de valoración Sociedades Argentinas → AR
BNGP	Plan de valoración Sociedades Paraguayas → PY
BNGR	Plan de valoración Sociedad Bunge Agronegocio S.A → UY
BNGU	Plan de valoración Sociedades Uruguayas -> UY

El plan de valoración BNGU fue usado para la sociedad 2000 – Bunge Uruguay S.A. que no opera más.

Propuesta de plan de Valoración:

ZGAR - Plan de valoración Sociedades Argentinas

ZGPy - Plan de valoración Sociedades Paraguayas

ZGUy - Plan de valoración Sociedades Uruguayas

ZGCL - Plan de valoración Sociedades de Chile

Otros detalles del Plan de Valoración están definidos en el Blueprint de Activos Fijos.

No se prevé de momento la creación de plan de valoración para Bolivia, dado que la sociedad no tiene bienes de uso.

01.2.8. Áreas de Créditos y Segmentos

El Área de Control de Crédito, es una unidad Organizacional de la Contabilidad de Clientes que es utilizada para Administrar la información de Crédito para un cliente o Grupo de Clientes.

A través del Área de Control de Créditos es posible controlar Límite de Crédito, Posición Financiera y los bloqueos de las órdenes de ventas de los clientes de acuerdo con las **Clases de Riesgos o Rating** que están asignadas en el Maestro del Cliente.

Los segmentos de crédito son necesarios para la determinación del límite de crédito y, además, le ofrecen la posibilidad de verificar al detalle los niveles de tipo de compromiso.

Los detalles de Áreas de Créditos y Segmento de Crédito estarán en el Blueprint de Crédito.

01.2.9. Definiciones de Monedas de las Sociedades

SAP estándar permite contabilizar transacciones en todas las monedas. Esa será la moneda del documento (por ejemplo: Euros, Libras, Yenes, etc.). Adicionalmente, se convierten esos importes de moneda de documento a la moneda local de cada sociedad y a la o las monedas indicadas en las siguientes tablas para las empresas de cada país.

Las Sociedades tendrán dos monedas. La 10 que es la moneda del País y la moneda 30 que es la moneda del Grupo. Este mismo concepto ya está siendo utilizado en las Sociedades de Brasil.

Bunge Argentina	Moneda	Campo
-----------------	--------	-------

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 14 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

Local (10)	ARS	Importe MI
Grupo (30)	USD	Importe MI2

Bunge Paraguay	Moneda	Campo
Local (10)	PYG	Importe MI
Grupo (30)	USD	Importe MI2

Bunge Uruguay	Moneda	Campo
Local (10)	UYU	Importe MI
Grupo (30)	USD	Importe MI2

Bunge Chile	Moneda	Campo
Local (10)	CLP	Importe MI
Grupo (30)	USD	Importe MI2

Bunge Bolivia	Moneda	Campo
Local (10)	BOB	Importe MI
Grupo (30)	USD	Importe MI2

01.2.10. Definiciones de Ledgers (Libros) y Normas Contables

La necesidad del negocio es contar con un libro para:

1. Presentaciones del Balance Histórico (actual ledger 0L)
2. Presentación al Corporativo (actual ledger US)
3. Presentación del Balance Societario ajustado por inflación (actual ledger AI)
4. Presentación del Balance con Fines Impositivos para presentaciones fiscales

Sociedades	Libro / Legder	Norma Local	Moneda Norma Local	Norma US	Moneda Norma US
Bunge Argentina	0L L2 L3	AR GAAP - AR GAAP	ARS - ARS	US GAAP	USD
Bunge Paraguay	0L L2	PY GAAP -	PYG -	US GAAP	USD

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 15 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

	L3	PY GAAP	PYG		
Bunge Uruguay	0L L2 L3	IFRS SE - IFRS SE	USD - USD	US GAAP	USD
Bunge Chile	0L L2 L3	IFRS - IRFS	USD - USD	US GAAP	USD
Bunge Bolivia	0L L2 L3	BO GAAP - BO GAAP	BOB - BOB	US GAAP	USD

01.2.11. Definiciones de Segmentos

El segmento se define como una subárea de una empresa con actividades que generan gastos e ingresos, con un resultado operativo que la administración utiliza regularmente para fines de evaluación de beneficios y asignación de recursos, y para el cual se dispone de datos financieros separados.

Los segmentos ya definidos para el Proyecto BSA los mismos utilizados en Brasil. Podrán ser creados otros segmentos adicionales para las necesidades del proyecto BSA.

Será necesario hacer la traducción para el Idioma Español.

Se resalta de la lista los que en principio van a utilizar Argentina, Paraguay, Uruguay y Chile.

Segmento	Description	Seg. Anterior
ADJ AGRI	Adjustments (Agrib)	
ADJ SUGAR	Adjustment Sugar	
AGRI-PAF	AGRI - Pedro Afonso	
AGRICOLA	Agrícola	
BAMA	BAMA - Bunge Assets Management Agribusiness	
BIODIESEL	Biodiesel	4200
BIOENERGIA	Bioenergia	5000
CORP	Corporativo	9999
ETHANOL	Ethanol	
FERT	Fertilizantes	7700, 7710, 7720, 7790
FERT-CONT	FERT-CONTINUADA	
FERT-DESC	FERT-DESCONTINUADA	
FERTIMPORT	Fertimport-BAL	
FSG	FSG - Finance Service Group	9998
GO CRUS DO	GO Soy Crush Domestic	
GO CRUS DS	GO Soy Crush Destination	
GO CRUS EX	GO Soy Crush Export	
GR FN AGRI	Grain Financeiro-Agrisolutions	
GRAIN ORIG	Grain Origination	1400
GRAIN-FER	GRAIN-FERT	
GRAIN-US	GRAIN-USINAS	
MAION	Mayonnaise	
MARG	Margarines	
NUTR	Nutrientes	
OILSEED PR	Oilseed Processing	1000
OP S CRUSH	OP Soft Crush	
OP SOJA EX	OP Soy Export	

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 16 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

OPD-FERT	OILSEED-FERT	
OPD-US	OILSEED-USINAS	
OTHER F&I	Other Foods & Ingredients	3600, 3620, 3640
PACK OIL	Packaged Oil	3610
PORT SV	Port Services	2300, 2310, 2320, 2330, 2340
PROJET-BAL	Sugar – Projeto	
SGR TRADE	Sugar – Trade	
SHORTEN	Shortenings	
SPEC OIL	Special Oil	3600, 3620
SUGAR	Sugar	
SUGAR-COM	Sugar Comum	
WHEAT MIL	Wheat Milling	3630
	Rice Milling	3640

Debe resolverse el caso de la Lecitina, que Brasil registra actualmente en Agri y Argentina registra en OTHER F&I. De esta manera, se uniformará el criterio para BSA. Este tema está pendiente con Controladaria.

Para Brasil el segmento Rice Milling está dentro de OTHER F&I. Definir si va se crear un nuevo segmento.

01.2.12. Definiciones de Áreas Funcionales

Las áreas de funciones en la contabilidad financiera se utilizan para definir los gastos en una empresa de acuerdo con las unidades de funciones individuales. Las áreas funcionales utilizadas para Brasil son:
Será necesario hacer la traducción para el Idioma Español.

Area Funcional	Descripcion	Valor Anterior
ADM	Administrativo	70
SELL	Ventas	40
IND	Industrial	10 , 20, 30
MANT	Mantenimiento Industrial	15
RD	Research	50
MKT / MKTG	Marketing	40
CEXP	Gastos Corporativos	80

01.2.13. Clases de Centros de Costos

Adicionalmente a las áreas funcionales, se mantendrán las clases de centro de Costo, para mantener la misma apertura que actualmente tiene BSC.

Tipo	Descripcion	Anterior
A	Administrativo	7
C	Comercial	4, 6
G	Logística	4

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 17 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

K	Marketing	4
Q	Industrial – Manutención	2,3
R	Research & Development	5
T	Technical Applications	7 (TI)
X	Industrial – Común	2,3
Y	Industrial - Productivo	1

01.2.14. Definiciones de Centros de Beneficios

Será definido por el Corporate Controlling de acuerdo con las necesidades del negocio.

01.2.15. Definiciones de Centros de Costos

Será definido por las áreas Negocios, FP&A Corporate Controlling de acuerdo con las necesidades del negocio.

01.2.16. Clases de Documentos

BSA utilizará todas las clases de documentos ya definidas en Brasil para los procesos que no tienen requerimientos legales. Para Argentina serán creadas nuevas clases de documentos para los procesos que necesitan de documentos oficiales. Debe contemplarse que existen tablas de localización y Z que también deben actualizarse de forma coherente con esta conversión.

Algunas clases oficiales se repiten, dado que es preciso segregar en SAP los comprobantes que se autonumeran por sistema de los que manejan numeración externa.

Abajo la tabla de clases de documentos propuesta para el proyecto Demetra:

CI	Tipo	Descripción	CLAVE OFICIAL	PROPIUESTA NUEVA CLASE
01	ADKMS	Factura A	001	A1
02	ADKMS	Notas de débito A	002	A2
03	ADKMS	Nota de crédito A	003	A3
04	ADKMS	Recibos A	004	A4
05	ADKMS	Notas de venta A	005	A5
06	ADKMS	Factura B	006	B1
07	ADKMS	Notas de débito B	007	B2
08	ADKMS	Nota de crédito B	008	B3
11	ADKMS	Facturas C	011	C1
12	ADKMS	Nota de débito C	012	C2
13	ADKMS	Nota de crédito C	013	C3
14	ADKMS	Documento Aduanero	014	ED
15	ADKMS	Recibos C	015	C4
17	ADKMS	N Deb A Multipropósito	017	V2
18	ADKMS	N Crd A Multipropósito	018	V3
19	ADKMS	Facturas exportación	019	E1

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 18 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

1A	ADKS	Factura A	001	1A
1B	ADKS	Factura B	006	1B
1E	DMS	Factura E	019	1E
20	ADKMS	N Deb exportación	020	E2
21	ADKMS	N Cred exportación	021	E3
23	ADKMS	Liq Sec Granos Elect	023	G2
2A	ADKS	Nota de Débito A	002	2A
2B	ADKS	Nota de Débito B	007	2B
2E	DMS	Nota de Débito E	020	2E
33	ADKMS	Liq Prim Granos Elec	033	G1
34	ADKMS	Com A A I AP A INC F	034	GL
35	ADKMS	Com B A I AP A INC F	035	NO SE USA
37	ADKMS	ND o doc Equivalente	037	GD
38	ADKMS	NC o doc Equivalente	038	GC
39	ADKMS	Otros comp. A	039	A9
3A	ADKS	Nota de Crédito A	003	3 ^a
3B	ADKS	Nota de Crédito B	008	3B
3E	DMS	Nota de Crédito E	021	3E
3O	DS	Asigacion Chq 3ros		3O
41	ADKMS	Otros comp. C	041	NO SE USA
47	ADKMS	ND manual	047	NO SE USA
48	ADKMS	NC Manual	048	NO SE USA
49	ADKMS	FC Manual	049	NO SE USA
51	ADKMS	Factura M	051	51
52	ADKMS	Notas de débito M	052	52
53	ADKMS	Nota de crédito M	053	53
57	ADKMS	Otros comp.M	057	NO SE USA
60	ADKMS	Cta vta y liq prod A	060	60
63	ADKMS	Liquidación A	063	63
64	ADKMS	Liquidación B	064	NO SE USA
77	ADKMS	Cumplido	014	77
78	ADKMS	Reembolso	014	78
79	ADKMS	Permito de Embarque	014	79
81	ADKMS	Tiquet - Factura A	081	81
83	ADKMS	Tiquet	083	83
84	ADKMS	Factura Serv. Públic	084	84
85	ADKMS	N Cred Serv. Público	085	85
86	ADKMS	N Deb Serv. Público	086	86
87	ADKMS	Otros Compr.Serv.Ext	087	87
88	ADKMS	Otros comprobantes	088	88
90	ADKMS	O.Compr - Doc.Exc NC	090	90
96	ADKMS	Liquidación 1116/B	096	96
97	KS	Débito por retención	099	97
98	KS	Crédito por devol.	099	98
99	ADKMS	Cpte s/Afec. Libros	099	00 (cero cero)

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 19 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

A0	MS	A. Autom. UPL Revers		SB
AA	ADKMS	Contab.activo fijo		AA
AB	ADKS	Documento contable		AB
AF	AS	Contabiliz.Amo		AF
AU	MS	A. Autom. UPL		SB
CA	S	Anulac. prov comis		no es necesario por el cambio de proceso de Comision. No se utilizaría más
CD	MS	Ciclo distribución		HA – distribución de centro de beneficio HF – Colector de costos HB (ledger L2) HC (ledger L3)
CM	S	Provisión Comisiones		Combio de proceso-> Contabilizar a provision proceso por ventas. No se utilizaría más.
D0	ADKMS	Anulac.Compr.Deudor.		D0
DA	DKS	Documento de deudor		DA / DR
DB	ADKMS	Nota de Débito Ds		DV
DC	DS	Compensaciones		DZ
DD	DS	Documento de deudor		DM (RECHAZO TARJETA, AJUSTE DIF CAMBIO)
DG	DKS	Abono Deudor		DG
DI	DS	Comp.Int(Reclasif)		DN (Cambiar texto no usa Brasil)
DM	DKS	Compensacion Menor		XI (CLIENTE Y PROVEEDOR)
DR	ADKMS	Factura Deudor		DR
DV	ADKMS	Deposito de Valores		DP
DZ	DKS	Pago de Deudor		DQ
EX	KS	Contab. Extracto		ZR
F0	ADKMS	Anulac.Compr.Proveed		F0
FA	S	Factura Pedido Anul		YG
FP	S	Factura Pedido		YG
FV	ADKMS	Facturas varias Prov		01-41 (de acuerdo com el concepto de gasto) -- RE (para facturas MM)
KA	KS	Salida Anticipo		KA
KC	ADKS	Compensaciones		KP (compensacion automatica)
KP	AMS	Actualiz.cuentas		KP (compensacion automatica)
LP	AS	Doc. liquidación PS		AA
MT	ADKMS	Mandato de Pago		Depende solución cesiones de Argentina
OF	DKS	Operaciones Financ		T* (varios por operacion)
OP	DKS	Orden de Pago		ZP (automatico f110 ,) KZ (manual F-51/F-53)
PC	S	Parte de Cambio		SF (cuentas de bancos) TRM (PPG) => Contabilizando "prefinanciación" TRM (PPE) ➔ exportación- Pré-pagamento de Exportación
PR	MS	Modif.precio		PR
R0	ADKMS	Anulac.Compr.Deudor.		R0
RA	KS	Recupera Anticipo		LM (LIQUIDACION LOANS)
RC	DKS	Recibo aplicado		RP
RD	DS	Anulación recibo		RJ (CREAR nueva clase) FIBLAROP
RE	AKMS	Factura bruto		RE
RI	DS	Recibo Int(reclasif)		SF

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 20 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

RK	KS	Recibo provee granos	RK
RL	KS	Débito por anulación	KG
RM	DKMS	A. Aut. Dif. Cambio	S-A
RV	ADS	Traspaso de Facturas	YG
RX	ADKMS	A. ReGrouping	separar as contas - regla subs
S0	ADKMS	A. Manual Reversión	S-A
SA	ADKMS	Documento cta.mayor	SF
SD	AMS	A. Manual Diario	SF
SE	AMS	Asto.Transf. e/Ctas.	SF
SI	ADKMS	Carga inicial de Doc	VARIOS DE CARGA (CLIENTE PROVEEDOR MAYOR)
SP	MS	A. Manual Periodific	SP (VERIFICAR SU USO)
SQ	AMS	Venta de divisas	SF (ver TRM, similar a PC)
SY	KS	Contab. Extr.STD.RIO	SY (CAMBIAR Texto)
TM	ADKMS	Reversión de 'MT'	VER PROCESSO DE CESION DE MANDATO
TV	DKS	Rendición gtos.viaje	PN
WA	AMS	Salida mercancías	WA
WE	AMS	Entrada mercancías	WE
WI	AMS	Documento inventario	WI
WL	AMS	Salida merc./entrega	WL
ZP	ADKMS	Contabil.pagos	ZQ
ZS	DKS	Sol. Pago Parcial	ZS (CAMBIAR Texto)

01.02.17. Variante ejercicio

La variante de ejercicio será la misma usada en Brasil y actualmente usada en BSC con 12 periodos regulares y 4 periodos especiales para ajustes de cierre societario.

01.02.18. Variante de periodos contables

Serán creadas variantes de cierre de periodos de las mismo manera que está configurada actualmente BSC, siendo una por cada sociedad.

01.02.19 Códigos de Mayor Especial

01.02.19.01 Códigos de Mayor Especial Proveedor

Indicador CME	Clave de operación	CME Destino	Descripción	Nuevo CME destino
F	A	A	Anticipo bienes	U → Activo fijo
F	A	A	Anticipo bienes	L → estuques
F	A	C	Anticipo servicios	Z → servicios otros
F	A	C	Anticipo servicios Fletes	B - → Fletes
F	A	C	Anticipo servicios importación	1 → Importacion
F	A	M	Anticipo por pagos/s factura	U,Z,B,1,A,8,

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 21 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

F	A	D	Dep, de derechos adelantados	1 → importación
F	A	V	Viáticos a rendir	4
F	A	E	Anticipo proveedores MP	A
F	A	E	Anticipo Importacion MP	8
Otro	#		Permisos garantizados	
Otro	H		Rembolso	
Otro	P		Pago Parcial	S / X ¿??
Otro	U		Cobros de reintegros	

01.02.19.02 Códigos de Mayor Especial Cliente

Indicador CME	Clave de operación	CME Destino	Descripción	Nuevo CME destino
F	A	A	Anticipo de exportación	A
Otro	C		Pagos con Cheques directo a Bunge	N
Otro	J		Deudores en Gestión	G
Otro	L		Rechazo de Tarjetas	Z
Otro	N		Pagos Con Tarjeta de Crédito	V
Otro	X		Recaudadora Automatica – Cheques	X
Otro	N		Pagos Con Tarjeta de Crédito	V

01.02.19.03 Códigos de Mayor Especial Tesorería - Proveedor

Indicador CME	Clave de Operación	CME Destino	Descripción	Nuevo CME destino
Otro	0		Impuesto a los créditos bancarios	Definir
Otro	1		Intereses	Definir
Otro	2		Gastos y comisiones bancarias	Definir
Otro	3		IVA al 10.5% sobre intereses	Definir
Otro	4		IVA al 21% sobre gastos y comisiones	Definir
Otro	5		Percepción IVA 1,5% sobre intereses	Definir
Otro	6		Percepción IIBB 2% sobre comisiones	Definir
Otro	7		Gastos y comisiones con IVA incluido al 21%	Definir
Otro	8		Gastos y comisiones con IVA incluido al 10,5%	Definir

Como parte del proyecto Demetra, se evaluará la posibilidad de desarrollar una regla alternativa para no utilizar los CME y usar un criterio alternativo para segregar los tipos de impuestos que debita el banco en los extractos.

02. Procesos

02.01. Definiciones para Splitting

El proceso de Split en Bunge Argentina es hecho solamente por segmento de negocio y sin saldo Cero. Para la nueva estructura de Splitting, utilizaremos la estructura de desglose del Brasil con los campos División, Centro de Beneficio y Segmento y con Saldo Cero.

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 22 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

Características estrutura hierárquica documentos para Razões				
Campo	Saldo zero	Campo parceiro	Campo obrigat.	
GSBER Divisão	<input checked="" type="checkbox"/>	PARGB	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
PRCTR Centro de lucro	<input checked="" type="checkbox"/>			<input checked="" type="checkbox"/>
SEGMENT Segmento	<input checked="" type="checkbox"/>	PSEGMENT		<input checked="" type="checkbox"/>

Ejemplo de Splitting:

Splitting - Ventas Y Compras de Materiales

Click to add the Project Goal – High Level Description

Cl.	Empr. Régio.	Parceiro	Denominación	Texto	Monto	Centro de lucro	Segmento	Material	Centro cat. Alm.
01	2203	1121001	PADARIA IRMOS PRUDENCIO LTDA	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	273,98				
40	2203	1151065	Crédito Presumido Pi	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	0,57	2542	20020	PACK OIL	135205
40	2203	1151067	Crédito Presumido Co	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	2,64	2542	20020	PACK OIL	135205
50	2203	2142001	ICMS a recolher	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	9,00	2542			
50	2203	3111011	Venda de produtos -	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	128,60	2542	20020	PACK OIL	135205
50	2203	3111011	Venda de produtos -	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	145,38	2542	20030	WHEAT MIL	147745
10	2203	3222001	ICMS s/ venda tercel	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	0,11	2542	20020	PACK OIL	135205
50	2203	4140012	CPV-RECUP CUSTO	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	0,57	2542	20020	PACK OIL	135205
50	2203		CPV-RECUP CUSTO	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	2,64	2542	20020	PACK OIL	135205
					0,00				

Cl.	Empr. Régio.	Parceiro	Denominación	Texto	Monto	Centro de lucro	Segmento	Material	Centro cat. Alm.
01	2203	000001	1121001	Duplicatas a receber	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	128,60	2542	20020	PACK OIL
01	2203	000002		Duplicatas a receber	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	145,38	2542	20030	WHEAT MIL
40	2203	000007	1151065	Crédito Presumido Pi	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	0,67	2542	20020	PACK OIL
40	2203	000009	1151067	Crédito Presumido Co	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	2,64	2542	20020	PACK OIL
50	2203	000004	2142001	ICMS a recoller	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	9,00	2542	20020	PACK OIL
50	2203	000003	3111011	Venda de produtos -	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	128,60	2542	20020	PACK OIL
50	2203	000010		Venda de produtos -	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	145,38	2542	20030	WHEAT MIL
40	2203	000005	3222001	ICMS s/ venda tercel	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	0,00	2542	20020	PACK OIL
50	2203	000006	4140012	CPV-RECUP CUSTO	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	0,57	2542	20020	PACK OIL
50	2203	000008		CPV-RECUP CUSTO	0909054233-NF.0909054233-PADARIA IRMOS PRUDENCIO	2,64	2542	20020	PACK OIL
					0,00				

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 23 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

Splitting - Compras Centros de Costos

CL	Empr.	Razão	Denominação	Texto	Σ Montante	Divisão	Cen.lucro	Segmento	Mater.	Centro cst	Área func.
31	2203	2121001	EMPRESA BRASILEI	NF:83884/1102323/EMPRE	6.193,59						
81	2203	4361004	Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASIL...	371,62	2221	20060	GRAIN ORIG	220032	SELL	
81	2203	4361004	Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASIL...	538,84	2265	20060	GRAIN ORIG	220129	SELL	
81	2203	4361004	Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASIL...	452,13	2272	20060	GRAIN ORIG	220135	SELL	
81	2203	4361004	Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASIL...	1.015,75	2274	20060	GRAIN ORIG	220071	SELL	
81	2203	4361004	Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASIL...	644,13	2308	20060	GRAIN ORIG	220037	SELL	
81	2203	4361004	Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASIL...	414,97	2333	20060	GRAIN ORIG	220134	SELL	
81	2203	4361004	Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASIL...	371,62	2334	20060	GRAIN ORIG	220039	SELL	
81	2203	4361004	Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASIL...	266,32	2336	20060	GRAIN ORIG	220183	SELL	
81	2203	4361004	Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASIL...	588,39	2337	20060	GRAIN ORIG	220130	SELL	
81	2203	4361004	Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASIL...	737,04	2365	20060	GRAIN ORIG	220132	SELL	
81	2203	4361004	Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASIL...	241,55	2381	20060	GRAIN ORIG	220081	SELL	
81	2203	4361004	Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASIL...	551,23	2442	20043	OILSEED PR	220082	ADM	
					0,00						

Ledger OL	Doc.	Exercicio	Período	11							
CL	Empr.	Razão	Denominação	Texto	Σ Montante	Divisão	Cen.lucro	Segmento	Mater.	Centro cst	Área fun.
31	2203	000001	2121001	Fornecedores Pas	NF:83884/1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E	371,62	2221	20060	GRAIN ORIG	220129	SELL
31	2203	000002		Fornecedores Pas	NF:83884/1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E	538,84	2265	20060	GRAIN ORIG	220135	SELL
31	2203	000003		Fornecedores Pas	NF:83884/1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E	452,13	2272	20060	GRAIN ORIG	220071	SELL
31	2203	000004		Fornecedores Pas	NF:83884/1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E	1.015,75	2274	20060	GRAIN ORIG	220037	SELL
31	2203	000005		Fornecedores Pas	NF:83884/1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E	644,13	2308	20060	GRAIN ORIG	220134	SELL
31	2203	000006		Fornecedores Pas	NF:83884/1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E	414,97	2333	20060	GRAIN ORIG	220039	SELL
31	2203	000007		Fornecedores Pas	NF:83884/1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E	371,62	2334	20060	GRAIN ORIG	220081	SELL
31	2203	000008		Fornecedores Pas	NF:83884/1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E	266,32	2336	20060	GRAIN ORIG	220183	SELL
31	2203	000009		Fornecedores Pas	NF:83884/1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E	588,39	2337	20060	GRAIN ORIG	220130	SELL
31	2203	000010		Fornecedores Pas	NF:83884/1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E	737,04	2365	20060	GRAIN ORIG	220132	SELL
31	2203	000011		Fornecedores Pas	NF:83884/1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E	241,55	2381	20060	GRAIN ORIG	220082	ADM
31	2203	000012		Fornecedores Pas	NF:83884/1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E	551,23	2442	20043	OILSEED PR		
81	2203	000018		Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TE	538,84	2265	20060	GRAIN ORIG	220129	SELL
81	2203	000020		Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TE	452,13	2272	20060	GRAIN ORIG	220135	SELL
81	2203	000019		Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TE	1.015,75	2274	20060	GRAIN ORIG	220071	SELL
81	2203	000017		Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TE	644,13	2308	20060	GRAIN ORIG	220037	SELL
81	2203	000016		Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TE	414,97	2333	20060	GRAIN ORIG	220134	SELL
81	2203	000015		Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TE	371,62	2334	20060	GRAIN ORIG	220039	SELL
81	2203	000021		Correios e Malotes	1102323/EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TE	266,32	2336	20060	GRAIN ORIG	220183	SELL

02.03. Proceso de Valuación en moneda extranjera

El proceso de valuación en moneda extranjera será ejecutado forma standard por la transacción SM64 que toma las variantes definidas en la transacción FAGL_FC_VAL, para los puntos 02.03.01 y 02.03.02.

Las valoraciones se contabilizarán para el mes de cierre y se registra la reversa contable con fecha del mes siguiente.

Tendremos los siguientes tipos valoración Cambiaria, resumidos en el siguiente cuadro:

Moeda	OL	L2 - USGAAP		L3 - Publicação Local	
		Docto	Moneda Local	Dólar	Moneda Local
Argentina	Pesos			X	
	Dólar	X		X	
	Euro	X	X	X	X
Paraguay	Guarani			X	
	Dólar	X		X	
	Euro	X	X	X	X
Uruguay	Pesos			X	
	Dólar	X		X	
	Euro	X	X	X	X
Chile	Pesos			X	
	Dólar	X		X	
	Euro	X	X	X	X
Presentación USGAAP					
Presentación Legal					

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 24 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

02.03.01 Proceso de Valuación de Partidas o cuentas en moneda extranjera – Libro 0L y L3

Este proceso revalúa los documentos contabilizados en Moneda Extranjera y ajusta los importes de la moneda local (dependiendo del país). Se ejecuta para todas las sociedades, excepto Bunge Bolivia y Bunge Chile.

La primera valoración evaluará las partidas abiertas de proveedores y clientes registradas en moneda extranjera.

La segunda valoración evaluará las partidas abiertas en cuentas de mayor en moneda extranjera (cuentas de Bancos, Pasivo, etc.)

La tercera valoración evaluará los saldos de cuentas de mayor.

Todos los registros contables se registrarán en la moneda local en los Ledgers 0L y L3.

02.03.02 Proceso de Valuación de Partidas o cuentas en Moneda Local. Libro US.

Este proceso revalúa los documentos contabilizados en moneda no USD y revalúa los importes en moneda extranjera a un tipo de cambio de cierre del período. Se ejecuta para todas las sociedades de Argentina y para la sociedad Bunge Chile. Para las sociedades de Argentina, se contabiliza en el Libro US GAAP y para Chile se contabiliza tanto en el ledger principal como en US GAAP.

La primera valoración evaluará las partidas abiertas de proveedores y clientes registradas en moneda local

La segunda valoración evaluará las partidas abiertas en cuentas de mayor en moneda local (cuentas de Bancos, Pasivo, etc.)

La tercera valoración evaluará los saldos de cuentas de mayor.

Las contabilizaciones se realizan en USD y se realizarán solamente en el libro US GAAP para Argentina y adicionalmente en el libro principal para Chile.

02.03.03 Proceso de Valuación en Moneda Local a USD. Libro US.

Este proceso aplica para las cuentas impositivas, de bancos, etc. tales que la naturaleza de la cuenta requiere que se consideren siempre los importes contabilizados en moneda local. Esta transacción aplica para los documentos contabilizados en moneda USD.

Procedimiento para efectuar la contabilización de la diferencia de cambio de las cuentas de impuestos (IVA – Impuesto al Valor Agregado, Ingresos Brutos, etc.); para lo cual se toma como referencia los valores en moneda local registrados. Los mismos se convierten a USD al tipo de cambio de cierre y se contabiliza la variación respecto al importe en USD (moneda fuerte) contabilizado en el documento. Este revalúo actualmente se hace con dos transacciones Z distintas:

- ZFIAR_REVMONEXT_IMP para las sociedades de Argentina
- YFI99_REVMONEXT para Uruguay y Paraguay

Como parte del proyecto Demetra, se realizarán pruebas con el proceso estándar de Translate (FAGL_FC_TRAN) para confirmar que cubre esta necesidad. En caso contrario, se unificará el proceso por el cual se contabilizan estos revalúos en un solo desarrollo..

Este procedimiento debe efectuarse cuando se encuentre cerrado el calendario de cuentas corrientes y el equipo de RTR tuvo que haber finalizado con la registración de las cuentas impositivas, que vamos a ajustar.

02.03.04 Proceso de Valuación en Moneda USD – Recibo de Cobro para Argentina

Este es un ajuste al revalúo aplica únicamente para documentos de las divisiones 16FE y 01MI. Actualmente se realiza de manera manual, pero como parte del proyecto Demetra se propone como TO-BE su automatización a

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 25 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

través de un nuevo desarrollo. La lógica del proceso en líneas generales consiste en identificar todas las partidas correspondientes a Recibos en los grupos de cobro 16FE y 01MI, que estén contabilizados en pesos. Determinar el saldo pendiente de estos documentos y luego hacer el cálculo de los dólares equivalentes realizando la conversión al tipo de cambio en que se disponibilizaron esos pesos para su aplicación en la cuenta. Aquí deben considerarse los distintos escenarios para la determinación de esas fechas, tales como acreditación de valores, transferencias, comprobantes de retenciones sufridas, etc.

Es importante mencionar que las partidas abiertas correspondientes a estos documentos se excluirán del revalúo descripto en el punto anterior (02.03.02), como propuesta deseable.

En caso de que no sea factible excluir los recibos de dicho proceso, como workaround se propondrá que se contabilice un delta entre este proceso y el revalúo estándar.

02.03.05 Proceso de Revalúo para Servicios de Buques en Fertimport

En este caso, la tasa de cambio relevante es la correspondiente a la fecha en que zarpó el buque.

Este proceso actualmente se realiza de manera manual. En principio, se evalúa que la complejidad para desarrollarlo es alta. Más adelante, se considerará si está justificado hacer un desarrollo Z para cubrir este proceso.

02.03.06 Proceso de Valuación en moneda – Cuentas Impositivas Paraguay

Procedimiento para efectuar la contabilización de la diferencia de cambio de las cuentas de impuestos (IVA – Impuesto al Valor Agregado); para lo cual tomamos como referencia los valores en guaraníes registrados en las cuentas al cierre en el libro AI (L3), los cuales traspasamos a moneda dólar a la fecha de cierre, que utilizamos.

02.04. Proceso de Regrouping

02.04.01 Reclasificación de partidas según moneda de documento

En Argentina es posible registrar facturas en Moneda dólar para proveedores y clientes nacionales.

Actualmente, con la moneda funcional USD, para US GAAP (ledger L2) los documentos contabilizados en cualquier moneda no dólar deberían registrarse como Moneda extranjera, mientras que las demás (USD) se registran como moneda local.

Moneda Documento	US GAAP	Local GAAP
USD	Moneda Local	Moneda Extranjera
Local	Moneda Extranjera	Moneda Local
Otra	Moneda Extranjera	Moneda Extranjera

Como la cuenta asociada en el dato maestro es para proveedor o cliente local, es necesario la reclasificación para atender los requerimientos de reporte global (Hyperion).

Como parte del proyecto Demetra, se propondrá desarrollar una regla de sustitución para contabilizar en la cuenta asociada correspondiente del proveedor o cliente (Moneda Local o Moneda Extranjera). Se tomará el criterio Local GAAP. De esta forma, un documento en moneda ARS de Argentina se contabiliza como Deudor en Moneda Local.

Casos para non-commodities:

Proveedor/Cliente	Moneda Documento	Cuenta Contable Asociada
Local	Moneda Local	Cta DM Moneda Local (D o K) – (grupo 2121)
Local	USD	Cta grupo 2122 – Moneda Extranjera
Exterior	Otras Monedas (EUR, BRL, etc.)	Cta prov/clientes de otras monedas (grupo 2122X)
Exterior	USD	Cta DM asociada al proveedor (grupo 2122)

Casos para commodities:

Proveedor/Cliente	Moneda Documento	Cuenta Contable Asociada
Local	Moneda Local	Cta Moneda Local (D o K) – grupo 2123
Local	USD	Cta Moneda Extranjera Comm – grupo 2124
Exterior	Otras Monedas (EUR, BRL, etc.)	Cta prov/clientes de otras monedas (grupo 2124X)

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 26 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

Exterior	USD	Cta prov/clientes de otras monedas (grupo 2124)
----------	-----	---

Las entradas resaltadas van a determinarse a través de una regla de sustitución.

Luego, al momento de enviar la información para Hyperion se invertirá el mapeo correspondiente, para reflejarlo como un Deudor en Moneda Extranjera.

De esta forma, queda preparada la solución para un futuro cambio en la Moneda Funcional de las sociedades.

02.04.02 Reclasificación de partidas según grupo de pago del documento

En el caso de los documentos de aduanas, dependiendo del grupo (FIPOS) al que corresponde el comprobante, se debe considerar la reclasificación para los documentos de aduana. Como parte del proyecto Demetra, se evaluará el desarrollo de una segunda regla de substitución para en los casos de documentos Aduaneros se contabilice la reclasificación, siguiendo el criterio indicado debajo:

Grupo	Concepto	Cuenta Hyperion
02AD	DJVE Prepaga	17100 Prepaid expenses
03AD	Laex a Pagar	44100 Accrued liabilities
04AD	Reintegros	17800 Other Current Assets
05AD	Repeticiones	17100 Prepaid expenses
06AD	Importación	17100 Prepaid expenses
07AD	Gaex a Pagar	44100 Accrued liabilities
08AD	Lada a Pagar	44100 Accrued liabilities

En la etapa de realización, se definirá si es factible técnicamente el desarrollo de esta segunda regla o será necesario continuar usando el regrouping para este caso.

02.05. Provisiones Contables

02.05.01 Previsiones Cobro Dudosos

Actualmente se hace de forma manual, en base a los reportes de aging y cuenta corriente. La propuesta es usar la solución de Brasil, que genera un reporte en modo test y luego contabiliza el asiento. El reporte permite excluir un cliente de la previsión y provisiona 50% del importe para deudas vencidas entre 61 y 90 días y 100% para deudas con vencimiento mayor a 90 días.

Como parte del proyecto Demetra, los cambios a realizar a la solución de Brasil son:

- se debe simular la aplicación de créditos y recibos aún abiertos en la cuenta corriente
- se debe considerar por cliente la cobertura de COFACE de 90%
- en el caso de granos, se incluyen también los anticipos financieros vencidos, con el mismo criterio de fechas
- en el caso de Fertilizante, se debe analizar la deuda contra la entrega de grano por operatoria de canje
- se debe generar un asiento por cada combinación de grupo de cobro y moneda
- se deben considerar los clientes del exterior
- se excluyen los clientes intercompany
- tener la posibilidad de excluir parcial o totalmente un importe de un documento (por solicitud del área de negocio).

Gap RTR_G069 - Contabilización de Previsión de Incobrables (ZSGCTR0036)

Las contabilizaciones de previsión de incobrables para anticipos financieros a productores tienen actualmente en Brasil un proceso separado. Como parte del proyecto Demetra se analizará la factibilidad de incluir la previsión dentro del proceso actual de Brasil.

02.05.02 Provisiones por Intereses en Prefinanciaciones

Las únicas provisiones que se determinan y contabilizan de manera automatizada son los Intereses por Prefinanciaciones, que se registran a través de la transacción ACACACT (Accrual Engine). El asiento que registran es:

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 27 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

40 INTERESES DEVENGADOS DEU.BANC.ME (cta resultado)
a 50 INTERESES PAGADOS S/DEU.FI.EN ME (cta pasivo)

Esto se cubrirá con mayor detalle en el BBP de Tesorería.

02.05.03 Provisiones de mercadería pendiente de Entrega en Ventas

Estas provisiones se registran como consecuencia de las contabilizaciones del circuito de ventas y despachos de Factura Pedido.

Para ilustrar un ejemplo, se considera el escenario de las ventas con a terceros con salida de mercadería por camión. Las cuentas de ingreso cambian para el caso intercompany. El escenario de despacho por buques, también presenta diferencias.

Aquí se factura el pedido antes de la entrega de la mercadería. En este caso el reconocimiento de la venta se difiere hasta la entrega de la mercadería. Los asientos son:

Al momento de la facturación:

Clv	CME	Cuenta	Descripcion	Debe	Haber
01		103019822	DEUD. BS. Y SERVICIO	1.100	
50		Cta Resultado	VENTAS		1.000
50			IVA DEBITO FISCAL		100
40		Cta Resultado	VENTAS 2	1.000	
50			PROVISION MERC. A DESPACHAR		1.000

Luego, al momento de la entrega, se realiza la baja del inventario

Clv	CME	Cuenta	Descripcion	Debe	Haber
40		Cta Resultado	CMV	700	
50		Cta Material	MERCADERIAS		700

Y el reconocimiento del ingreso:

Clv	CME	Cuenta	Descripcion	Debe	Haber
40			PROVISION MERC. A DESPACHAR	1.000	
50		Cta Resultado	VENTAS 2		1.000

Con este cambio en el proceso de contabilización de ventas, para asimilarlo al de Argentina ya no será necesario continuar haciendo el asiento manual de reversa de reconocimiento de ingreso por ventas para el proceso de Uruguay.

02.05.04 Provisiones de Mercaderías Recibidas sin Factura

➤ Actualización Pasivo (Proveedor)

La Transacción del UPL **YTRGL_AGRI_UPN** solo actualiza los inventarios y contratos abiertos a precio de mercado , pero no actualiza el pasivo.

El pasivo también debe ser actualizado a precio del contrato. Si el contrato es a precio fijo, provisiona a precio del contrato, si el contrato es a fijar , actualizada a precio de mercado. Para esta actualización se ejecuta la transacción **YCTGL_RTR_PROVISION**.

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 28 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

- Mercadería recibida a fijar vs. Mercado
 - Mercadería recibida con precio vs. Precio de fijación

Mas detalle de esta transacción esta tratado em BBP de Costos y hay GAP para estas transacciones.

Esta transacción también deberá tratar los requerimientos de la Moneda Funcional para Argentina, o sea, los contratos en ARS se consideran Moneda Extranjera y los USD, moneda local. Se segregan en commodities y no commodities (girasol, refinados, lecitina, etc.)

Por consiguiente, cada uno de esos 4 escenarios deriva en una cuenta contable diferente.

COMM USD	41600.10
COMM ARS	41600.20
NO COMM USD	41100
NO COMM ARS	41200

También debe tenerse en cuenta que hay operaciones de canje. En este caso no se muestran las deudas recíprocas, sino que se registra una reclasificación de lo pendiente de pagar entre las unidades de negocio de GRAINS y FERTILIZERS, puesto que el pago del grano se realizará con una venta de fertilizante, que no se va a cobrar. Para esto debe relacionar los contratos de compra de granos con los contratos de venta de fertilizando correspondientes. Actualmente la reclasificación es manual, pero se solicita como parte del proyecto Demetra evaluar la posibilidad de que la misma se contabilice de manera automática.

02.05.05 Provisiones de Fletes a pagar

Como parte del proyecto Demetra, la contabilización de las provisiones de fletes a pagar se realizará directamente mediante la creación de una orden de compra/MIGO, dentro de la solución del proceso de Flow. De esta forma, las provisiones se contabilizarán naturalmente a través de las transacciones del módulo. La cuenta contable en principio será la misma usada para Brasil: 1136107.

02.05.06 Provisiones de Comisiones a pagar de Ventas

Las Provisiones de comisiones de Mercado Interno y Retail son contabilizadas por una transacción Z que lanza en el último día del mes y se revierte en el mes siguiente.

Con la entrada del proyecto Demetra las provisiones pasaran a ser contabilizadas por el proceso de Ventas de acuerdo a los dos circuitos posibles (Factura Remito o Factura Pedido).

Para los contratos de fertilizantes las provisiones son calculadas en base a un importe por TN que va desde USD 4.00 hasta 6.00.

Para las Ventas de Mercado interno las provisiones son calculadas por porcentaje que actualmente está en 0.5%

Para las Ventas Retail (F&I) las provisiones son calculadas por porcentaje que van desde 1,5% hasta 2%.

Todos los parámetros (porcentajes o importes) serán definidos por registros de condiciones (VK11) donde los importes o porcentajes podrán ser definidos por las combinaciones de varias informaciones:



02.05.06.01 Provisión comisión Venta Factura Remito

Para el proceso Factura Remito, la provisión y el gasto de la comisión ocurrirá en mismo momento de la facturación para el cliente. En este documento ya está realizado el reconocimiento del ingreso de la venta y por lo tanto también serán contabilizadas las provisiones y gastos por comisión.

Clv	Cuenta		Descripcion	Debe	Haber
01	1121001	Cliente	Deudores por Ventas	1.100	
50	3111011	Cta Resultado	VENTAS de Productos		1.000
50	A definir		IVA DEBITO FISCAL		100
40	4321001	Cta Resultado	Comisión sobre Ventas	10	
50	2195001	Pasivo	Provisión de comisión		10

02.05.06.02 Provisión Comisión Venta Factura Pedido

Para el proceso Factura Pedido, la provisión de comisión ocurrirá en mismo momento de la facturación para el cliente, pero el gasto con la comisión solo ocurrirá en el proceso de la entrega de la mercancía en el documento de reconocimiento del ingreso de ventas.

Momento 1 – Facturación de la Venta

Clv	Cuenta	Descripcion	Debe	Haber
01	103019822	DEUD. BS. Y SERVICIO	1.100	
50	Cta Resultado	VENTAS		1.000
50		IVA DEBITO FISCAL		100
40	Cta Resultado	VENTAS 2	1.000	
50		PROVISION MERC. A DESPACHAR		1.000
40		PROVISION MERC. A DESPACHAR	10	
50	2195001	Provisión de comisión		10

Luego, al momento de la entrega, se realiza la baja del inventario

Clv	Cuenta	Descripcion	Debe	Haber
40	Cta Resultado	CMV	700	
50	Cta Material	MERCADERIAS		700

Y el reconocimiento del ingreso:

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 30 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

Clv	Cuenta	Descripcion	Debe	Haber
40		PROVISION MERC. A DESPACHAR	1.000	
50	Cta Resultado	VENTAS 2		1.000
50		PROVISION MERC. A DESPACHAR		10
40	4321001	Comisión sobre Ventas	10	

02.05.06.03 Compensación de la Cuenta de Provisión

Las comisiones serán liquidadas solamente cuando se realiza la aplicación del recibo del cliente en la factura de ventas con comisión.

En Brasil hay un reporte que es ejecutado en 3º día hábil del mes donde se analiza todas las facturas ventas compensadas en el periodo anterior y genera un mail para que el representante con todas las facturas recibidas del periodo y el importe total para ello pueda emitir la factura del servicio de comisión.

Estas informaciones son enviadas en un reporte (pdf) por mail automático dentro de la misma transacción.

Cuando se recibe la factura del representante se verifica los importes y se está de acuerdo con el importe calculado por Bunge, se hace el proceso de contabilización de la factura del servicio. Caso no esté de acuerdo se rechaza la factura y solicita que el representante genere otra factura.

Por la misma transacción que se corre el reporte, es posible contabilizar el proceso de comisión (Orden de Compra, MIGO (medición) y MIRO. Para eso es solo seleccionar en la línea del importe total del representante y seleccionar la opción "entrar factura", el programa irá solicitar la fecha y el número de la factura oficial y genera automáticamente las contabilizaciones.

Observación: La orden de compra es distribuye en base a la proporcionalidad de los centros de beneficios de las facturas de compensadas de los clientes.

S. N°5...	Quantidade %	Cta.Razão	Centro de...	Ponto de descarga	Recebedor
1	0,932	93,2	2193026	20014	E
2	0,032	3,2	2193026	20015	
3	0,010	1,0	2193026	20018	
4	0,026	2,6	2193026	20024	

MIGO (certificación servicio)

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 31 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

Clv	Cuenta		Descripcion	Debe	Haber
40	2195001		Provisión de comisión	1,000	
50	1136101	RM/RF	Cta puente RM		500
50	1136101	RM/RF	Cta puente RM		500

** La transitoria RM/RF(Recepcion de Mercadería/Recepción de Factura) es contabilizada por centro de beneficio de acuerdo con las ventas.

Entrada de Factura

Clv	Cuenta		Descripción	Debe	Haber
31	2193003	Proveedores	Comisión Venta a Pagar		1.100
40	1136101	RM/RF	Cta puente RM	500	
40	1136101	RM/RF	Cta puente RM	500	
40		IVA Cred Fiscal	IVA	100	

Como parte del proyecto Demetra, deben hacerse las siguientes adecuaciones al proceso actual de Brasil para cubrir las necesidades de Argentina. En el resto de los países no se pagan comisiones por el momento.

- 1) Las liquidaciones son un proceso diario, mientras que Brasil ejecuta y paga una vez al mes. Hay un Issue para que se adecuar los procesos de frecuencia de pago de comisión;
- 2) Para los contratos de Fertilizantes, que son en USD se utiliza la tasa del pago de la primera factura del contrato (negocio) para convertir el importe de comisión a pagar. Para eso tenderemos un ajuste del proceso que irá a generar una contabilización reversando la provisión de la comisión contabilizada en el proceso de venta y generando otro documento de provisión utilizando la misma tasa del pago de la primera factura del contacto;
- 3) En el proceso de liquidación de comisión, el programa deberá solicitar las informaciones (fecha, número de la factura legal, indicador de impuesto y las percepciones). El proceso deberá validar la factura en AFIP y cualquier error, el usuario irá recibir un mensaje y podrá continuar desde el punto en que el proceso fue interrumpido (MIRO). Para la orden de compra y medición, el proceso quedará igual al de Brasil.

02.05.07 Provisiones de Comisión a Pagar de Compra de Granos (precio fijado)

- Las comisiones de Granos son pagadas para las negociaciones de compras de granos solo en Argentina;
- La comisión generalmente se calcula con el porcentaje de 1% sobre el precio neto de contrato (precio x cantidad) x 1%);
- Para algunos contratos de ACA hay una excepción que la comisión es calculada por el precio + flete x cantidad x 1%);
- En el contrato GTM ya debe estar indicado porcentaje y base de precio (con flete incluido, si corresponde);
- En el momento del recibimiento de la mercadería el sistema deberá contabilizar la provisión de la comisión;

Clv	Cuenta		Descripción	Debe	Haber
40	1133xxx	Inventarios	Inventarios de Materia Prima	1,000	
50	1136101	RM/RF	Cuenta Puente EM		1000
40	1133xxx		Inventarios de Materia Prima	10	
50	2195001	RM/RF	Cuenta Puente EM		10

- Esa propuesta solo se aplica para contratos que ya tienen fijación de precio. Para contratos a fijar, en los que se recibe la mercadería con el precio teórico, la solución deberá ser definida por Flow,

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 32 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

dado que si la provisión se contabilizó con el precio teórico quedará una diferencia de importes tanto en la cuenta de provisión comisión cuanto en la cuenta transitoria de RM/RF. Este punto será revisado por Silvio.

- Luego de generada la liquidación parcial o final, el corredor (Broker) emite una factura de servicio de comisión que deberá ser contabilizada contra la cuenta de provisión. El bróker puede emitir una factura por liquidación parcial o una factura total de todas las liquidaciones.

Clv	Cuenta		Descripción	Debe	Haber
40	2195001		Provisión de comisión	10	
50	1136101	RM/RF	Cuenta Puente EM		10

** La transitoria RM/RF (Recepcion de Mercadería/Recepción de Factura) se desglosa por centro de beneficio de acuerdo con las ventas.

Entrada de Factura

Clv	Cuenta		Descripción	Debe	Haber
31	2193003	Proveedores	Comisión compra a Pagar		11
40	1136101	RM/RF	Cuenta Puente EM	10	
40	1nnn¿??	IVA A crédito	IVA	1	

** el pago de la factura de comisión solo puede ser realizado luego de la recepción de la mercadería correspondiente al contrato de granos asociado.

02.05.08 Provisiones por Intereses de Anticipos Financieros y Valoración de Moneda

En este proceso se genera las provisiones de Interés y Variación cambiaria de los importes pendientes de los contratos de ATF (Préstamos). Las provisiones son generadas en último día del mes y se revierten automáticamente en día 01 del mes siguiente.

➤ Provisión de Interés

Para las provisiones de interés de los contratos de ATF (Loans) con saldos pendientes se ejecuta la transacción FNRA – Provisión de Interés

Cuenta	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
40	1186010	Provisión Interés sobre ATF	1.000.000	
50	4722037	Interés S/ATF .MP-ESTOQUE		1.000.000

➤ Provisión de Variación cambiaria.

Para las provisiones de Valoración de los contratos de ATF (Loans) en Dólar con saldo pendiente se ejecuta la transacción FNSA – Provisión de variación cambiaria.

Caso el resultado de la variación sea Ganancia:

Cuenta	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
40	1186011	Anticipo MP ATF - VC	100.000	
50	4721029	V.C-S/ ANTICIPO.MP-ESTOQ		100.000

Caso el resultado de la variación sea Gasto:

Cuenta	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
50	1186011	Anticipo MP ATF - VC		100.000
40	Cta resultado	V.C-S/ ANTICIPO.MP-ESTOQ	100.000	

Debe revisarse en qué cuenta de ingresos se registran los intereses por préstamos a productores. Validar con Carlos Cirino.

02.05.09 Otras Provisiones

El resto de los asientos de provisión se contabilizan manualmente. En algunos casos, se emplea un reporte SAP como soporte a la contabilización. Como parte del proyecto Demetra se propone continuar con la misma modalidad en estos casos.

Algunos casos de provisiones son:

1. Provisiones de gastos comerciales en Paraguay por compras y ventas: Para compras se utiliza el reporte de la YT81, comparando entre los fletes aún no facturados. Para ventas se usan las transacciones YT75 y YT81, para comparar los fletes y gastos comerciales entre lo despachado y las facturas de proveedores ya contabilizadas. Como parte del proyecto Demetra, este proceso va a cambiar en base a la solución integral para compras de granos y ventas de fertilizantes.
2. Provisiones por informe de legales, honorarios de auditoria, gastos varios, giros en descubiertos bancarios. Son todas manuales, con soporte generado por fuera de SAP.
3. Provisión por compras de insumos que no llegaron las facturas (gas-combustible-energía)
4. Los devengamientos de conceptos como seguro se hacen manualmente

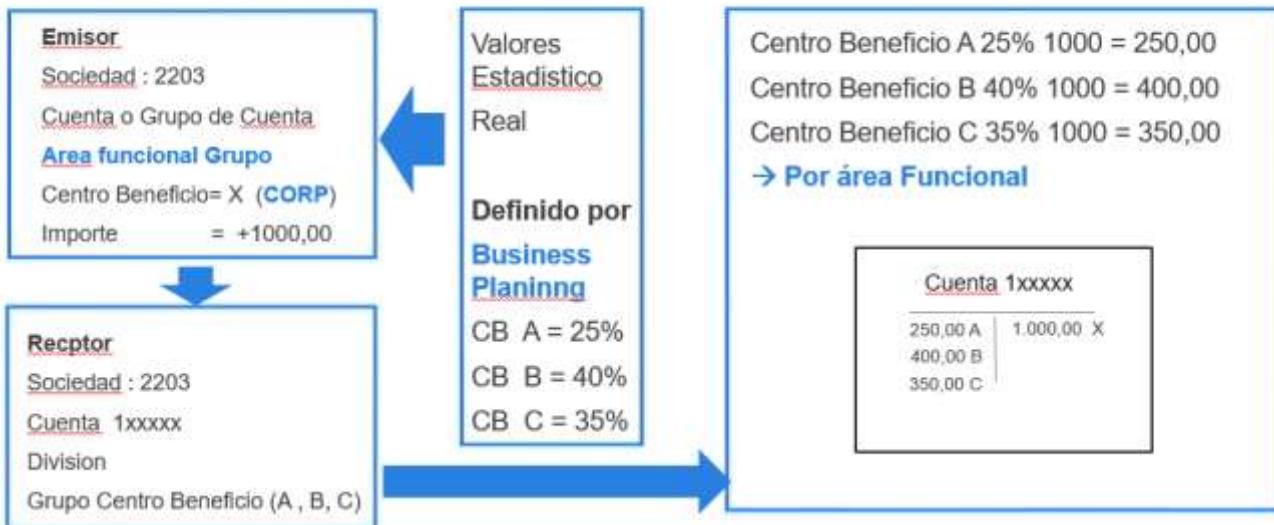
02.06. Prorrateos y Subrepartos

- 1) Centro Beneficio CORP - es utilizado para las Áreas de Negocios Corporativas, Shared Services, Administración de Plantas y Asignación (subreparto) por Categoría de Negocios (Foods & Ingredients → Margarina).
- 2) Todos los Importes (Balance) de cuentas Patrimoniales (Activos y Pasivos) que reciben asientos en los Centros de Beneficios de Corporate, con excepción de las cuentas Intercompany que son hechas de forma manual, son asignados para otros centros de Beneficios de negocio de acuerdo con las definiciones de porcentajes definidas en los Business Planning. En estos casos, el ajuste necesario (a través de la cuenta Caja) se realiza de manera automática, debido a la funcionalidad de splitting por Centro de Beneficio
- 3) Todos los Importes (Balance) de las cuentas de resultado.
- 4) Existen dos Grupos ,42 (Gastos variables), 43(Gastos fijos), 46 (otros gastos y ingresos) y 47 (gastos y ingresos financieros) que reciben asientos en los Centros de Beneficios de Corporate, con excepción de las cuentas Intercompany que son hechas de forma manual, son asignados para otros centros de Beneficios de negocio de acuerdo con las definiciones de porcentajes definidas en los Business Planning.

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 34 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

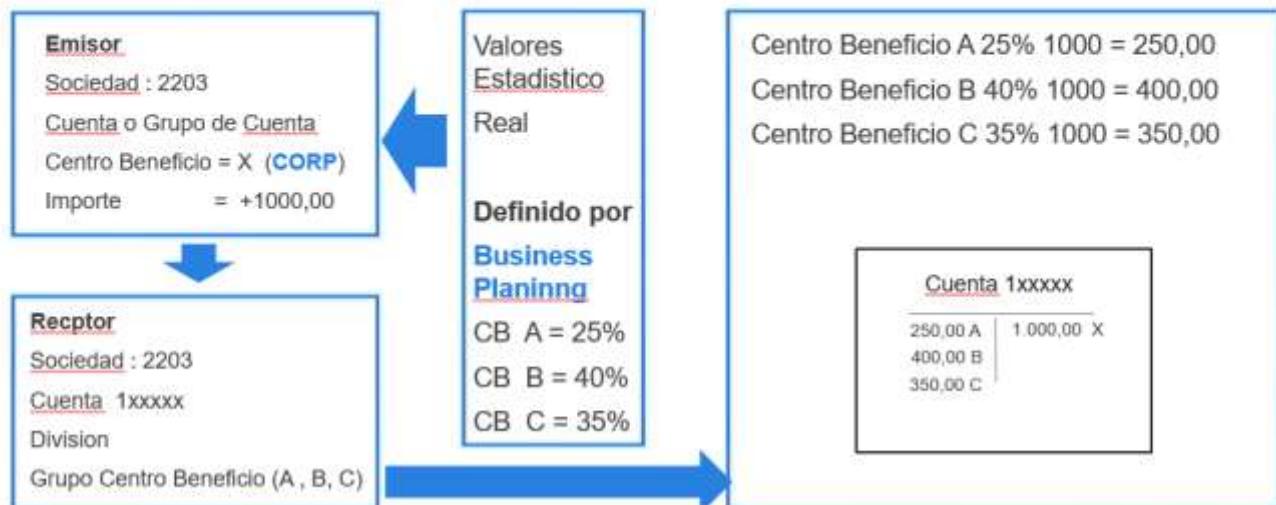
Ciclos disbutucion y subreparto – Cuentas Resultado

Clase Doc. : HA - Grupo Ledger: L2/ L3



Ciclos disbutucion y subreparto – Cuentas Activos y Pasivos

Clase Doc. : HA - Grupo Ledger: L2/ L3



Los ciclos de Distribución y Subreparto necesarios para Argentina, Paraguay, Uruguay y Chile serán definidos en el Blueprint de Costos.

02.07. Proceso de Interface Nómina

No está definido cuál será el esquema para gestionar HR, de momento. Se prevé desarrollar una interface para las contabilizaciones necesarias para alimentar la contabilidad desde la solución escogida.

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 35 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

[FI] Contabilidad

02.08. Regla PPC - Partner Profit Center

Es una regla de sustitución para contabilizaciones que tocan cuentas o sociedades GL asociada (empresas de grupo) para determinar el Centro de beneficio interlocutor.

Sociedad + sociedad GL asociada + Centro de Beneficio => Partner profit center (centro de beneficio interlocutor)

Para Hyperion, en “FDM mapping”, la combinación de sociedades GL asociada + Centro de beneficio interlocutor determina la Entidad HFM.

Ejemplo:

Venta

Empresa 2203

Sociedad GL associad : 1213

Centro de Beneficio: 20060 → segmento GRAIN ORIG

⇒ centro de beneficio interlocutor → 20298

Con esa combinación la regla irá determinar

Soc. Parce	Descrição Sociedade Parceira Intercompany	PPC	Descrição PPC Intercompany	HFM Co	HFM Intercomapny Description
1213	Bunge Intl. Commerce	20042	1202-Oilseed-Farelo	04072212	BIC-Oilseed Processing
1213	Bunge Intl. Commerce	20290	1213-Wheat Milling	04073400	BIC-Wheat Milling
1213	Bunge Intl. Commerce	20291	1213-Oilseed-Cx Cent	04072212	BIC-Oilseed Processing
1213	Bunge Intl. Commerce	20292	1213-Oilseed-Crushin	04072212	BIC-Oilseed Processing
1213	Bunge Intl. Commerce	20293	1213-Oilseed-Farelo	04072212	BIC-Oilseed Processing
1213	Bunge Intl. Commerce	20295	1213-Oilseed-Óleo Deg	04072212	BIC-Oilseed Processing
1213	Bunge Intl. Commerce	20298	1213-Grain - Comum	04072100	BIC-Grain Origination
1213	Bunge Intl. Commerce	20299	1213-Grain - Soja	04072100	BIC-Grain Origination
1213	Bunge Intl. Commerce	20300	1213-Grain - Milho	04072100	BIC-Grain Origination
1213	Bunge Intl. Commerce	20303	1213-Port Services	04071401	BIC-Ports Service
1213	Bunge Intl. Commerce	20304	1213-FSG-Fin Serv Gr	04071801	BIC-FSG
1213	Bunge Intl. Commerce	20307	1213-Trade-Ethanol	04071610	BIC-Ethanol
1213	Bunge Intl. Commerce	20308	1213-Trade-Sugar	04071600	BIC-Sugar Trade
1213	Bunge Intl. Commerce	20309	1213-Other F&I Atoma	04073820	BIC-Others
1213	Bunge Intl. Commerce	20343	1213-Other F&I - Rice	04073820	BIC-Others
1213	Bunge Intl. Commerce	20347	1213-Margarines	04073821	BIC-Margarines
1213	Bunge Intl. Commerce	20348	1213-Mayonnaise	04073822	BIC-Mayonnaise
1213	Bunge Intl. Commerce	20349	1213-Packaged Oil	04072410	BIC-Packaged Oil
1213	Bunge Intl. Commerce	20350	1213-Shortenings	04072420	BIC-Shortenings
1213	Bunge Intl. Commerce	20351	1213-Special Oil	04072415	BIC-Special Oil
1213	Bunge Intl. Commerce	21677	1213-STOCK OPTION	04072212	BIC-Oilseed Processing
1213	Bunge Intl. Commerce	21679	1213-FEE GERENCIAL	04072212	BIC-Oilseed Processing
1213	Bunge Intl. Commerce			04072212	BIC-Oilseed Processing

02.09. Asientos Contables Manuales

El acceso a registrar asientos manuales está restringido para las áreas Controllling de operaciones, SSC (Tax, RTR, OTC, PTP).

Los asientos son hechos por las transacciones FV50 o ZSGSUP0040 (individual o por archivo txt). Los asientos siempre entran como documentos preliminares y pasan por estructura de aprobación

02.09.01 Documentos pre-aprobados

Son documentos ingresados con la clase de documento SE. Para ingresar con esa clase, la cuenta y el usuario deben estar parametrizados en una tabla para permitir ingresar documento con esta clase de documento.

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 36 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

[FI] Contabilidad

Workstream Business Blueprint

Para esta clase de documentos, generalmente son permitidos: ajuste de nómina, contingencia, contabilización de gastos prepagos (por ejemplo, seguros). Cualquier otro concepto de gastos que necesiten ingresar con la clase de documento SE, debe ser alineado con el Controlling Corporativo.

Estos documentos pasan por un único aprobador que es el gestor de usuario que ingreso el documento.

02.09.02 Contabilizaciones de MTM

Los lanzamientos de MTM son ingresados para realizar la marcación al mercado do contratos y estoque.

Estos lanzamientos son ingresados por una transacción Y (desarrollada para el Agri) y usan la clase de documento SB.

Estos documentos pasan por un único aprobador que es el gestor de usuario que ingreso el documento

02.09.03 Contabilizaciones sin Centro de Costo

Son asientos contables en cuentas patrimoniales sin centro de costo asignado. Estos lanzamientos son ingresados con la clase de documento SF o HB (Ledger L2)

Responsable por el flujo: Gerencia Financiera Corporativa

Aplicación: SAP

Tipo de Flujo en el Portal de Aprobaciones: FI

Tipo de Flujo en el Portal de Aprobaciones: CB

Nivel de Aprobación	Valor (US\$)	Responsabilidad
Superior Inmediato del solicitante	Todos los importes	Evaluar y autorizar o rechazar
Supervisor Contaduría	0,01 a 26.316	Evaluar y autorizar o rechazar
Gerente Contabilidad	26.316,01 a 263.157	Evaluar y autorizar o rechazar
Gerente Contaduría – BFO	Arriba de 263.157	Evaluar y autorizar o rechazar

02.09.04 Contabilizaciones con Centro de Costo

Son asientos contables en cuentas patrimoniales sin centro de costo asignado. Estos lanzamientos son ingresados con la clase de documento SF o HB (Ledger L2)

Responsable por el flujo: Gerencia Financiera Corporativa

Aplicación: SAP

Tipo de Flujo en el Portal de Aprobaciones: FI

Tipo de Flujo en el Portal de Aprobaciones: CB

Nivel de Aprobación	Valor (US\$)	Responsabilidad
Superior Inmediato del solicitante	Todos los importes	Evaluar y autorizar o rechazar
	0,01 a 2.631	Evaluar y autorizar o rechazar
Gerente del centro de costo	2.631,01 a 263.157	Evaluar y autorizar o rechazar
Director del centro de costo	Arriba de 263.57	Evaluar y autorizar o rechazar

02.10. Reporte Global -> Flat File

Es una transacción desarrollada (ZSGCTB0061 – Saldos del Período) usada para sacar las informaciones de SAP para cargar en FDM.

Esta transacción genera las siguientes informaciones:

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 37 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

Lista objet: ZOSAPFS10-02 - Movimentação no período - saldo (N)											
ZOSAPFS10-02	Movimentação no período - saldo (Nov)										
Dados de:	22/10/2019 16:29:02										
Tipo movida	21 Movida GL e Fisca										
Empre.	3825 Bunge Int. Cont Us S										
Ledger	L2 USGAAP										
Tipo registro	2 Razões distribuição										
Tipo registro	2 Real										
Vencido											
Tipo movida	Movida	Print...	Imprimir	NF conta	NF conta	SocPar*	Soc. cont.neg.	Área funcional	Área funcional	Segmento	Total Débito N.
10	U1U	2025	Bunge Int. Com L2 S	P0PE/1102009	Bala d. Movimento Es	não atribuído		não atribuído	não atribuído	Corporativo	0,00
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/1109131	M-Eau Uruguay - 224						0,00
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/1109230	S-UF Manager Chase NY						0,00
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/1109331	I-Eau Uruguay - 214						0,00
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/1109332	S-Eau Uruguay - 179						0,00
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/1100010	Bancos Exterior - VC						0,00
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/1122003	Clemise-Eur Pt Rei	3717	Bunge Global Markets				7.382.431,25
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/1122703	Clementes Farneiro-R2						0,00
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/1122704	Clementes Farneiro-R2						0,00
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/11801001	Conta Corrente Parte	3717	Bunge Global Markets				0,00
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/1182002	Adaptação à fundo						263.184,36
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/1182003	Adaptação à fundo	2851	Bunge Agribra S.A.				0,00
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/1182003	Adaptação Funcion						18.725,41
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/1263003	Outras credito	2851	Bunge Agribra S.A.				17.766,42
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2121001	Fornecedores Faz						0,00
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2122001	Fornecedores Exterior						428.832,99
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2122006	Fornecedores partes	3717	Bunge Global Markets				513.531,35
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2122006	Fornecedores partes	2851	Bunge Agribra S.A.				184.137,38
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2122008	Fornecedores Faz						137.833,28
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2122009	Fornecedores Exterior	3717	Bunge Limited				0,00
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2122009	Fornecedores Exterior	2851	Bunge Global Markets				13.716.666,78
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2122009	Fornecedores Exterior						9.719.936,00
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2122009	Fornecedores Exterior						3.282.090,00
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2122009	Fornecedores Exterior						0,00
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2122009	Fornecedores Exterior						87,47
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2122009	Fornecedores Exterior						17,08
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2122009	Fornecedores Exterior						63.316,72
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2122009	Fornecedores Exterior						58.741,95
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2122009	Fornecedores Exterior						16.161.175,18
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2122009	Fornecedores Exterior	2851	Bunge Agribra S.A.				15.822.278,11
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2122009	Fornecedores Exterior						100.000,00
10	U1U		Bunge Int. Com L2 S	P0PE/2122009	Fornecedores Exterior						0,00

02.11. Contabilizaciones para intercompany

02.11.01 Facturas / nota de débito de proveedores

Son asientos para pagos a proveedores intercompany (sociedad GL asociada), ingresados con la clase de documento 09 por la transacción FV60.

Para Argentina, los casos que necesiten documento Legal deberán ser ingresados con la clase de documento específica de acuerdo con el tipo de factura, o nota débito.

Responsable por el flujo: Gerencia Financiera Corporativa

Aplicación: SAP

Tipo de Flujo en el Portal de Aprobaciones: RO

Nivel de Aprobación	Valor (US\$)	Responsabilidad
Superior Inmediato do solicitante	Todos los importes	Evaluar y autorizar o rechazar
Coordinador del centro de costo	0,01 a 2.631	Evaluar y autorizar o rechazar
Gerente del centro de costo	2.631,01 a 263.157	Evaluar y autorizar o rechazar
Director del centro de costo	Arriba de 263.57	Evaluar y autorizar o rechazar

02.11.02 Facturas / nota de débito de Clientes

Son asientos para cobro de clientes intercompany (sociedad GL asociada), ingresados con la clase de documento SI por la transacción FV70 / FV75

Para Argentina, los casos que necesiten documento Legal deberán ser ingresados con la clase de documento específica de acuerdo con el tipo de factura, o nota débito.

Responsable por el flujo: Gerencia Financiera Corporativa

Aplicación: SAP

Tipo de Flujo en el Portal de Aprobaciones: FI

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 38 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

Nivel de Aprobación	Valor (US\$)	Responsabilidad
Superior Inmediato do solicitante	Todos los importes	Evaluar y autorizar o rechazar

02.12. Cierre de Periodo

Serán creadas variantes de ejercicio para cada sociedad. Esas variantes permitirán independencia en el cierre de cada sociedad.

En el primer día hábil del mes hay una validación de período que aunque el periodo esté abierto, restringe contabilizaciones sólo a un grupo de usuarios autorizados.

- SSC (Tax, PTP, OTC, RTR)
- Contaduría das usinas (equipo de custeio)
- Equipo de ejecución de BIC (off shore) hasta las 12:00h.

Esas trabas son necesarias para no impactar en los cierres de los ejercicios.

Solamente en Cierre de Periodo serán ejecutados los siguientes procesos conforme ya definido en los ítems anteriores

- Proceso de Valuación en moneda extranjera
- Lanzamientos de ajustes en centros de costos y cuentas contables
- Lanzamientos MTM
- Provisiones contables
- Interface Nomina
- Proceso de distribución y subreparto de los importes en centros de beneficios y centros de costos Corporate
- Reporte Global – Flat File

02.13. Reporte y Libros Rubricados Legales

02.13.01 – Argentina

Existe un sistema de repositorio que almacena las bajadas del Libro Diario. Esto aplica para las empresas Bunge Argentina, Fertimport y TBB. La información se obtiene desde la transacción ZFIR008 en SAP para el ledger L3 (actualmente AI). Los libros se almacenan en un disco óptico por parte de este sistema de gestión de documentación EDMS.

Bunge Minera, Bunge Inversiones y TFA mantienen sus libros de manera manual. Se hace la impresión desde el sistema y se compaginan los libros de manera manual.

En los casos en que el libro se presenta el libro a través del formato PDF es de fundamental importancia respetar exactamente el diseño actual del libro, dado que los entes oficiales considerarán inválido cualquier otro formato. Para el proyecto Demetra, se propone la copia as-is del programa actual.

El otro libro que se mantiene es el de Inventarios y Balances, pero el mismo se crea en otros aplicativos, usando reportes de BW (Inventario, Balance General y CAPEX).

02.13.02 –Paraguay

Esta sociedad genera el Libro Diario a través de la transacción YFIPYLDIARIO. Como particularidad, la impresión debe hacerse en este caso en formularios físicos y con una marca de agua especial que se genera desde la misma transacción, en base a un numerador provisto por el fisco e ingresado en SAP.

En el caso del Libro Mayor, se ocupa la transacción YFIPYLMAYOR.

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 39 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

Por último el libro de Inventario General se obtiene en este momento a través de un reporte Crystal, accediendo a SAP de manera on-line. Como parte del proyecto Demetra, se deberá desarrollar una nueva transacción en SAP para cubrir esta funcionalidad.

02.13.03 – Uruguay

De manera similar a Argentina, la sociedad de Uruguay Bunge Agronegocio genera el Libro Diario utilizando la misma transacción ZFIR008.

Para el caso de las sociedades 2851 y 2854, se precisa extender la transacción YFIUY_DAILY_BOOK, que ya está disponible en el ambiente de Brasil.

Los demás libros se preparan de forma manual para su presentación.

02.14. Interfaces de documentos contables

Como parte del proyecto Demetra, está prevista la construcción de interfaces contables para recibir transacciones desde las siguientes fuentes:

- 1- Transacciones de la empresa TBB (empresa 2000) informadas desde el sistema transaccional Clarion
- 2- Transacciones de BAT registradas en BNA (Miami y Singapur) y en BEMEA (Ginebra Granos)
- 3- Documentos contabilizados en Cobol, correspondientes a contratos de granos ya creados en el sistema legado

03. Reportes

- 1- ZFIR008 – Impresión Libro Diario
- 2- FAGLL03 (estándar de SAP, con enhancements)
- 3- YFIPYLDIARIO - Libro diario Paraguay
- 4- YFIPYLMAYOR - Libro Mayor Paraguay
- 5- Inventario General de Paraguay - on line
- 6- YFIUY_DAILY_BOOK - Libro diario Uruguay

04. Gaps

- 7- RTR_G102 - ZFIAR_REVMONEXT_IMP para las sociedades de Argentina + YFI99_REVMONEXT para Uruguay y Paraguay. Propuesta de unificar en un solo proceso
- 8- RTR_G103 - Interface Clarion TBB -> SAP (AP, AR, GL)
- 9- RTR_G104 - Proceso de diferencias de cambio para Recibos de Fertilizantes y Foods
- 10- RTR_G105 - Balance General (Painter) – Todas las empresas
- 11- RTR_G013 - ZFIR008 para la impresión del Libro Diario
- 12- RTR_G014 - enhancements en FAGLL03 para agregar los campos Z
- 13- RTR_G108 - YFIPYLDIARIO - Libro diario Paraguay
- 14- RTR_G109 - YFIPYLMAYOR - Libro Mayor Paraguay
- 15- RTR_G110 - Inventario General de Paraguay - on line
- 16- RTR_G111 - YFIUY_DAILY_BOOK - Libro diario Uruguay

05. Roles & Responsibilities

06. Access profile

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 40 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

07. Organizational Impacts

- Aprobaciones de documentos registrados manualmente
- Para los reportes on-line de BW, los mismos no se van a desarrollar en esta herramienta, debe buscarse una solución alternativa dentro de SAP

08. Open Issues

- clase de documento Migración de datos
- reglas de validación y sustitución BAR X BBR

Proponer 1 nueva para Argentina, Paraguay, Chile, Uruguay, Bolivia y agregar los conceptos de auditoria y controles internos.

- ➔ Interface de nómina → definir el sistema con el que vamos hacer interface de HR.
- ➔ Ledger IM – durante la realización será evaluado la necesidad de la utilizacion de este Ledger

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

Usuario	Rol	Sign off
Carlos Cirino	Key User	
Patricia Zimerer	Key User	
Silvio Schmitz	Key User	
Gabriela Gaudelli	BPO	
Fabricio Brunhara	BPO	
Elisabete M. M. Cyrino	BPO	

10. Customizing – SECCION TECNICA

10.01 contabilidad financiera

10.01.01 definición

10.01.01.01 Definiciones de Datos Maestros de las Sociedades

- **2001 – Bunge Argentina S.A. → Código SAP Argentina: 1000**
 Dirección: 25 de Mayo 1119 – cod. Postal 5933 – Tancacha – AR
 Teléfono: 54-3571-460125
 Mail: bar.mercado.interno@bunge.com
 Monedas: ARS / USD
 CUIT: 30700869918
 Clase de Nif : 80
 Clase de Impuesto: 01
 Identificación de Ingreso Bruto: 9040283270
 Fecha de Fundación: 01.10.2001

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 41 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

➤ **2000 - Terminal Bahía Blanca S.A. -> Código SAP Argentina: 1200**

Dirección: 25 de Mayo 1119 – cod. Postal 5933 – Tancacha – AR

Teléfono: 54-3571-460125

Mail: bar.mercado.interno@bunge.com

Monedas: ARS / USD

CUIT: 30660168105

Clase de Nif : 75

Clase de Impuesto: 09

Identificación de Ingreso Bruto: 901993 0813

Fecha de Fundación: 01-05-1993

➤ **2002 - Bunge Inversiones SA -> Código SAP Argentina: 1300**

Dirección: Carrega 3900 - (8103)- Ing White, 3900 - Bahía Blanca - AR

Teléfono: 54-011-4624-5979

Mail:

Monedas: ARS / USD

CUIT: 30709508101

Clase de Nif : 80

Clase de Impuesto: 01

Identificación de Ingreso Bruto: 9042413676

Fecha de Fundación: 23-11-2005

Observación: esta sociedad no tiene activos fijos.

➤ **2003 - Bunge Minera SA -> Código SAP Argentina 1400**

Dirección: 25 de Mayo, 501 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires - AR

Teléfono: 54- (11)4324-2000

mail:

Monedas: ARS / USD

CUIT: 30710163215

Clase de Nif : 80

Clase de Impuesto: 01

Identificación de Ingreso Bruto: 9012298667

Fecha de Fundación: 15-03-2007

Observación: esta sociedad no tiene activos fijos.

➤ **2004 - FERTIMPORT S.A. -> Código SAP Argentina 1500**

Dirección: 25 de Mayo, 501 - Capital Federal - AR

Teléfono: 54- (11)4324-2000

mail:

Monedas: ARS / USD

CUIT: 30707691847

Clase de Nif : 80

Clase de Impuesto: 01

Identificación de Ingreso Bruto: 9010532024

Fecha de Fundación: 11-08-1959

➤ **2011 - Terminal de Fertilizantes Argentinos S.A. - Código SAP Argentina 1600**

Dirección: Ramon Rodriguez , 520 - Puerto Gral San Martín - AR

Teléfono:

mail:

Monedas: ARS / USD

CUIT: 33714561559

Clase de Nif : 80

Clase de Impuesto: 01

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 42 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

Identificación de Ingreso Bruto: 0910491028
 Fecha de Fundación: 01.09.2014

➤ **2851 Bunge Agritrade S.A.**

Dirección: Luis Bonavita 1293 oficina 2301 cod.postal 11300 Montevideo - UY
 Teléfono: 005982-6262800
 Monedas: UYU / USD

➤ **2852 Bunge Uruguay Agronegocio S.A.- Código SAP Argentina: 2500**

Dirección: Continuación Echevarriarza 3535 OF 305 - Torre B cod.postal 9100 Montevideo - UY
 Teléfono: 005982-5182181
 mail:
 Monedas: UYU / USD
 CUIT:
 Clase de Nif : 75
 Clase de Impuesto: 09
 Identificación de Ingreso Bruto:
 Fecha de Fundación:

➤ **2854 Bunge Montevideo S.A.**

Dirección: Luis Bonavita 1293 oficina 2301 cod.postal 11300 Montevideo - UY
 Teléfono: 005982-6262800
 Monedas: UYU / USD

➤ **2700 Bunge Paraguay S.A. -> Código SAP Argentina 5000**

Dirección: Av. Luis Bordón, Edif. Santa María II – Hernandarias - PY
 Teléfono: 061578063/68
 mail:
Monedas: PYG / USD
 CUIT:
 Clase de Nif : 70
 Clase de Impuesto: 09
 Identificación de Ingreso Bruto:
 Fecha de Fundación:

➤ **2400 - Bunge Chile SpA -> Código SAP Argentina: 7000**

Dirección: CERRO EL PLOMO 5931 Of. 1012 – cod.postal 7550000 – Las Condes- CL
 Teléfono: (56)23 323 2203
 mail:
Monedas: CLP / USD
 CUIT:
 Clase de Nif : 75
 Clase de Impuesto: 09
 Identificación de Ingreso Bruto:
 Fecha de Fundación:

➤ **2150 – Agronegocio Bunge Bolivia S.A. -> Código SAP Argentina: 6000**

Dirección: Calle J Este, n° 120-Edif. Rolea Center-Piso.:3-Equipetrol N
 Teléfono: (591)3345 0172/73
 mail:
Monedas: BOB / USD
 CUIT:
 Clase de Nif :
 Clase de Impuesto:
 Identificación de Ingreso Bruto:
 Fecha de Fundación:

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 43 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

10.01.01.02 Definiciones de Sociedades

Nuevo Código DEMTRA	Sociedad	País	Moneda
2001	Bunge Argentina S.A.	AR	ARS
2000	Bunge Terminal Bahia Blanca S.A	AR	ARS
2002	Bunge Inversiones S.A.	AR	ARS
2003	Bunge Minera S.A.	AR	ARS
2004	FERTIMPORT S.A.	AR	ARS
2011	Terminal de Fertilizantes Argentinos S.A.	AR	ARS
2851	Bunge Agritrade S.A.	UY	UYU
2852	Bunge Uruguay Agronegocio S.A.	UY	UYU
2854	Bunge Montevideo S.A.	UY	UYU
2700	Bunge Paraguay S.A.	PY	PYG
2400	Bunge Chile SpA	CL	CLP
2150	Agronegocio Bunge Bolivia S.A	BO	BOB

10.01.01.03 Definir División

Las divisiones serán definidas de acuerdo con las definiciones de los centros de Logísticas.
Ver BBP de Módulo de MM

Falta divisiones:

10.01.01.04 Sociedad CP

Esta configuración será utilizada para creación de los ítems de presupuesto para segregar los pagos.

10.01.01.05 Segmentos

Serán utilizados los mismos segmentos ya definidos para BBR (Bunge Brasil).

10.01.02 asignación

10.01.02.01 asignación gestión financiera

- Asignar sociedad a sociedad GL
- Asignar sociedad a área de control de créditos
- Asignar sociedad a entidad CP

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 44 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

10.01.02.02 asignación controlling

- Asignar sociedad a sociedad CO
- Asignar sociedad CO a sociedad PA

10.01.02.03 Logística general

- Asignar centro a sociedad
- Asignar centro/sector área valoración -> división
- Ajuste datos c/Comercial centro/sector área val.-> división

10.01.02.04 Comercial

- Asignar organización de ventas a sociedad
- Asignar área de ventas a área de control de créditos

10.01.02.05 Gestión de materiales

- Asignar organización de compras a sociedad

10.01.03 Contabilidad principal (nuevo)

Aquí son definidas las configuraciones complementares para new-gl.

10.01.03.01 Desglose de documento

- Clasificar cuentas mayor p.desglose documento
- Clasificar clases documento p.desglose documento

Esta opción deberá ser hecha para todas las nuevas clases de documentos y cuentas creados.

10.01.04 Configuración de cierre

Contabilidad principal (nuevo) → Operaciones periódicas → Valorar

- Definir métodos de valoración
- Definir áreas de valoración
- Verificar asignación norma de presentación cuentas a grupo ledgers
- Asignar área de valoración a norma de presentación de cuentas
- Valoración de moneda extranjera (Preparar contabilizaciones automáticas para valoración ME)

Contabilidad principal (nuevo) → Operaciones periódicas → Reclasificar

- Trasladar y clasificar créditos y deudas
 - Definir método clasif.y ctas.corrección reclasif.acreadores y deudores
 - Almacenar ctas.regularización p.deud./acred.según RDV

10.01.05 Criar Clases de documentos

Transacción oba7

10.01.06 Configuraciones de Monedas

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 45 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

10.01.07 Reglas de Sustitución y validación

10.01.08 Configuraciones localización argentina

Estructura de la empresa → Funciones de aplicación generales → Numeración de documentos multiaplicaciones

- Definir sucursales emisoras
** Argentina, Uruguay , Paraguay , Chile y Bolivia
De acuerdo con las sucursales definidas en el ítem 01 de este documento.
- Definir clases de documentos

Clase	Texto
/	Recibo Clientes (DC)
0	Ajustes Contables IVA
1	Transporte de Mercancías
A	Factura
B	Pagos
C	Nota de crédito
D	Nota de débito
F	Otros Comp. Que cumplen RG1415
G	Liquidaciones
H	Cuentas de Ventas y Líquido Pr
I	LPGE
J	Liq. por 3ros. de Granos
K	LSGE
L	Boleta de compras
M	NC e-Boleta de compras
Q	Nota de Venta
R	Resguardos
S	ND Documentos Equivalentes
T	NC Documentos Equivalentes
V	Recibo Factura
W	Tiquet
X	Recibo Clientes
Y	Remitos
Z	Comprobantes Internos

- Asignar clase de documento a tipo de documento

Argentina AR

Clase doc.	Denominacion	Clase Oficial	Denominacion oficial	Nueva Clase Documento
01	Factura A	A	Factura	
02	Notas de débito A	D	Nota de débito	
03	Nota de crédito A	C	Nota de crédito	
04	Recibos A	V	Recibo Factura	
05	Notas de venta A	Q	Nota de Venta	
06	Factura B	A	Factura	

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 46 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

07	Notas de débito B	D	Nota de débito	
08	Nota de crédito B	C	Nota de crédito	
11	Facturas C	A	Factura	
12	Nota de débito C	D	Nota de débito	
13	Nota de crédito C	C	Nota de crédito	
14	Documento Aduanero	Z	Comprobantes Internos	
15	Recibos C	V	Recibo Factura	
17	N Deb A Multipropósito	A	Factura	
18	N Crd A Multipropósito	A	Factura	
19	Facturas exportación	A	Factura	
1A	Factura A	A	Factura	1A
1B	Factura B	A	Factura	1B
1E	Factura E	A	Factura	1E
20	N Deb exportación	D	Nota de débito	
21	N Cred exportación	C	Nota de crédito	
23	Liq Sec Granos Elect	K	LSGE	
2A	Nota de Débito A	D	Nota de débito	
2B	Nota de Débito B	D	Nota de débito	
2E	Nota de Débito E	D	Nota de débito	
33	Liq Prim Granos Elec	I	LPGE	
34	Com A A I AP A INC F	J	Liq. por 3ros. de Granos	
35	Com B A I AP A INC F	J	Liq. por 3ros. de Granos	
37	ND o doc Equivalente	S	ND Documentos Equivalentes	
38	NC o doc Equivalente	T	NC Documentos Equivalentes	
39	Otros comp. A	F	Otros Comp. Que cumplen RG1415	
3A	Nota de Crédito A	C	Nota de crédito	
3B	Nota de Crédito B	C	Nota de crédito	
3E	Nota de Crédito E	C	Nota de crédito	
41	Otros comp. C	F	Otros Comp. Que cumplen RG1415	
51	Factura M	A	Factura	
52	Notas de débito M	D	Nota de débito	
53	Nota de crédito M	C	Nota de crédito	
57	Otros comp.M	F	Otros Comp. Que cumplen RG1415	
60	Cta vta y liq prod A	H	Cuentas de Ventas y Líquido Pr	
63	Liquidación A	G	Liquidaciones	
64	Liquidación B	G	Liquidaciones	
81	Tiquet - Factura A	W	Tiquet	
83	Tiquet	W	Tiquet	
84	Factura Serv. Públic	A	Factura	
85	N Cred Serv. Público	C	Nota de crédito	
86	N Deb Serv. Público	D	Nota de débito	
87	Otros Compr.Serv.Ext	F	Otros Comp. Que cumplen RG1415	
88	Otros comprobantes	A	Factura	
90	O.Compr - Doc.Exc NC	C	Nota de crédito	
96	Liquidación 1116/B	J	Liq. por 3ros. de Granos	

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 47 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

97	Débito por retención	Z	Comprobantes Internos	
98	Crédito por devol.	Z	Comprobantes Internos	
99	Cpte s/Afec. Libros	Z	Comprobantes Internos	
DC	Compensaciones	/	Recibo Clientes (DC)	
RC	Recibo aplicado	X	Recibo Clientes	
WA	Salida mercancías	1	Transporte de Mercancías	WA

Paraguay – PY

Clase doc.	Denominacion	Clase Oficial	Denominacion oficial	Nueva Clase Documento
DA	Documento de deudor	A	Factura	DA
DB	Nota de Débito Ds	D	Nota de Débito	
DG	Abono Deudor	C	Nota de Crédito	DG
DR	Factura Deudor	A	Factura	DR
RC	Recibo aplicado	X	Recibos	

Chile – CL

Clase doc.	Denominacion	Clase Oficial	Denominacion oficial	Nueva Clase Documento
DR	Factura Deudor	A	Factura	DR
RC	Recibo aplicado	X	Recibos	

Uruguay – UY

Clase doc.	Denominacion	Clase Oficial	Denominacion oficial	Nueva Clase Documento
DB	Nota de Débito Ds	D	Nota de Débito	
DG	Abono Deudor	C	Nota de Crédito	DG
DR	Factura Deudor	A	Factura	DR
RC	Recibo aplicado	R	Recibo Uruguay	
RE	Factura bruto	L	E-Boleta de compra	RE

Bolivia - BO

Clase doc.	Denominacion	Clase Oficial	Denominacion oficial	Nueva Clase Documento
DB	Nota de Débito Ds	D	Nota de Débito	
DG	Abono Deudor	C	Nota de Crédito	DG
DR	Factura Deudor	A	Factura	DR

- Definir códigos de autorización de impresión
Configuración de los códigos de autorización de impresión (CAI) utilizados para emitir documentos oficiales y que debe registrarse en la ([Declaración de IVA diaria](#)).

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 48 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

Sociedad 1000

Indicar código autorización impresión

Lug.com.	Ca	Car.impr.	CAI fe.validez a	Código de auto...	Emit.ext.	CtrlFisc	Print
1008	1	R	05.08.2011	29275104878714	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1008	1	R	05.08.2013	31275108955140	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1008	1	R	06.08.2015	33275100406886	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1008	1	R	15.08.2015	41318026989276	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1008	1	R	09.02.2016	41338027916313	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1008	1	R	03.08.2016	42068046700070	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1008	1	R	28.01.2017	42318066626534	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1008	1	R	25.07.2017	43048086735642	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1008	1	R	20.01.2018	43308107204196	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1008	1	R	17.07.2018	44038128257005	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1008	1	R	12.01.2019	44298145809901	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1041	A	A	28.03.2009	27275106192464	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1041	A	A	20.04.2011	29275113925686	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1041	A	A	03.05.2013	31275104618455	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1041	A	A	03.05.2015	33275104271303	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1041	A	A	01.11.2015	41188015840928	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1041	A	A	30.04.2016	41448036089457	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1041	A	A	24.10.2016	42178056200575	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1041	A	A	19.04.2017	42438076109830	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1041	A	A	15.10.2017	43168095525493	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1041	A	A	10.04.2018	43418117848490	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1041	A	A	06.10.2018	44158136168367	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1041	A	A	03.04.2019	44408152966431	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Posicionar..... Entrada 1 de 1.032

Crear para todas las empresas nuevas (de acuerdo con la fecha de validez) tabla V_1APACD

- Definir caracteres de impresión

Carc Impresion	Especif Iva	Texto
-		Documento -
/		Documento /
A	X	Documento A
B		Documento B
C		Documento C
E		Documento E

M		Documento M
P		Documento P
R		Remitos
X		Documento X

- Grear grupos de numeración

The screenshot shows a database grid with the following data:

Soc.	Nºsucursal	Cl.docum.	Car.impr.	Grp.n...	Fecha
1000	0001	/	/	000136	
1000	0001	X	X	000049	
1000	0002	X	X	000050	
1000	0003	X	X	000051	
1000	0004	/	/	000137	
1000	0004	X	X	000052	
1000	0026	/	/	000138	
1000	0026	X	X	000125	
1000	0027	/	/	000139	
1000	0027	X	X	000126	
1000	0093	A	E	000261	
1000	0093	C	E	000262	
1000	0093	D	E	000263	
1000	0096	A	E	000264	
1000	0097	A	E	000265	26.10.2018
1000	0097	C	E	000266	26.10.2018
1000	0097	D	E	000267	30.08.2018
1000	1008	I	R	000065	
1000	1041	A	A	000040	21.12.2012
1000	1041	A	B	000041	19.12.2012
1000	1041	C	A	000042	21.10.2014
1000	1041	C	B	000043	21.12.2007
1000	1041	D	A	000044	21.10.2014
1000	1041	D	B	000045	21.12.2007
1000	1049	A	A	000070	27.12.2013
1000	1049	A	B	000071	

Below the grid are buttons for 'Posicionar.....' and 'Entrada 1 de 216'.

Conservar grupos de numeración

Vista de tabla Tratar Pasar a Selección Utilidades Sistema Ayuda

Entradas nuevas

Modificar vista Grupos de números para numeración de tipos de comprobantes

GrpN...	Texto
000005	Generado 1000/1505/C/A
000008	Generado 1000/1505/C/B
000009	Generado 1000/1505/D/A
000010	Generado 1000/1505/D/B
000011	Generado 1000/1509/C/A
000012	Generado 1000/1509/D/A
000013	Generado 1000/1509/D/B
000040	Generado 1000/1041/A/A
000041	Generado 1000/1041/A/B
000042	Generado 1000/1041/C/A
000043	Generado 1000/1041/C/B
000044	Generado 1000/1041/D/A
000045	Generado 1000/1041/D/B
000049	Generado 1000/0001/X/X
000050	Generado 1000/0002/X/X
000051	Generado 1000/0003/X/X
000052	Generado 1000/0004/X/X
000056	Generado 1200/0004/X/X
000060	Generado 1300/0004/X/X001
000064	Generado 1400/0001/X/X
000065	Generado 1000/1008/1/R
000066	Generado 1000/2038/1/R
000067	Generado 1000/2008/1/R
000068	Generado 1000/4118/1/R
000069	Generado 1000/4228/1/R

Posicionar..... Entrada 1 de 232

10.01.09 Configuraciones localización Chile, Perú

Estructura de la empresa → Funciones de aplicación generales → Numeración de documentos multiaplicaciones

- Actualiza clases formulario
- Actualizar clases de documento
- Asignar categorías de documento a clases de documento
- /Actualizar lote y libros

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 51 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	

- Actualizar causas de no validez

10.01.10 Otras configuraciones necesarias

➔ Sociedad gl / división gl

SAP NetWeaver → Servidor de aplicación → Interfase IDOC/Application Link Enabling (ALE) → Modelar e implementar procesos empresariales → Configurar unidades organizativas globales

- Definir sociedades globales

Crear Sociedades únicas globales y Asignar sociedad -> sociedad global

- Definir divisiones globales

Crear Divisiones únicas globales y Asignación división -> división global

➔ Estructura de balance

** Verificar las estructuras de balance para las sociedades

➔ Variantes de ejercicio

Crear las variantes de apertura y cierre de periodo para las sociedades nuevas

Project Name	Phase	Work Stream	Functional Leader	Page 52 of 52
BSA DEMETRA	Blueprint	Contabilidad General	Ruth Paes Pazos	



Workshop Presentation

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

BBP Validation Workshop

DEMETRA

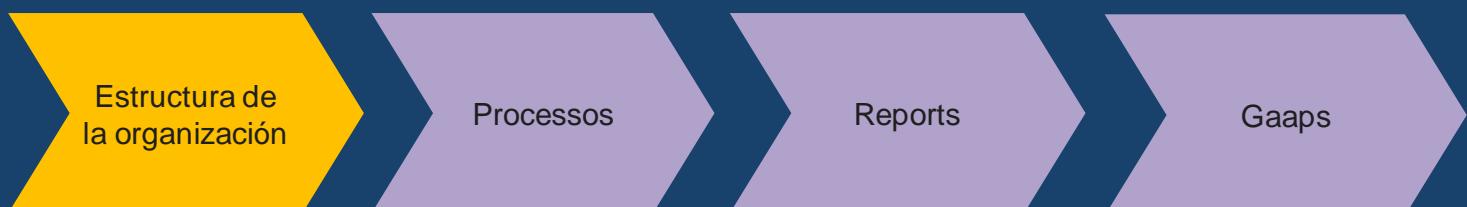
ABRIL, 2019



Contabilidad General



PROCESSO: Contabilidad General



Company code

- Companhy code con nueva numeración según EDM



Sociedad	Nuevo Código DEMETRA	Código Anterior
Bunge Argentina S.A.	2001	1000
Bunge Terminal Bahía Blanca S.A.	2000	1200
Bunge Inversiones S.A.	2002	1300
Bunge Minera S.A.	2003	1400
FERTIMPORT S.A.	2004	1500
Terminal de Fertilizantes Argentinos S.A.	2011	1600



Sociedad	Nuevo Código DEMETRA	Código Anterior
Bunge Uruguay Agroneocio S.A.	2852	2500
Bunge Agritrade S.A.	2851	2851
Bunge Montevideo S.A.	2854	2854



Área de resultado

- 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.

Plan de Cuentas

- Plan de cuentas de Brasil es la referencia
- Nuevas cuentas para Bancos, Impuestos, Retenciones y otros procesos que necesitan contabilizar en cuentas transitorias, se crearán según sea necesario
- Cuenta alternativa / Hyperion - Será implementado o plan de cuentas alternativo con el número de cuenta de HFM para el proyecto Demetra

División

- Concepto de división cambiará en relación a lo que Argentina tiene hoy. En Argentina actualmente este campo se utiliza en los procesos de registro de comprobantes de Cuentas a Pagar y a Recibir para separar por área responsable y también tiene impacto en los procesos de pagos, cobranzas e impuestos.
- En el diseño futuro, división será las plantas, silos, oficinas, etc. Para separar las áreas de negocio en los procesos de pagos y cobranzas se utilizará otro campo (grupo) que cubrirá la necesidad de Argentina.
- Las divisiones serán creadas utilizando el Rango de numeración de 4000 hasta 4999. Cada vez que se cree una planta, será requerido crear una división.

Puntos de Venta (Sucursal)

- Se define la sucursal emisora de una empresa. La sucursal emisora determina la numeración oficial de los documentos emitidos por el sistema (Factura Electrónica). Las sucursales emisoras deben ser informadas a las autoridades fiscales argentinas (AFIP).
- Para Paraguay hay solamente una Sucursal para todos los centros.
- La AFIP ha dispuesto recientemente una ampliación del número de emisor a 5 dígitos, actual tiene 4. Se implementará como parte del proyecto Demetra.

Áreas de Créditos y Segmentos

- La solución que tenemos en Brasil referente a crédito será aplicada en la BAR y Bunge Paraguay. Los pagos, ATF, y los contratos pasará por la verificación de crédito.
- Los segmentos de crédito son necesarios para la determinación del límite de crédito y, además, le ofrecen la posibilidad de verificar al detalle los niveles de tipo de compromiso.

Definiciones de Monedas de las Sociedades

- Las Sociedades tendrán dos monedas. La 10 que es la moneda del País y la moneda 30 que es la moneda del Grupo. Este mismo concepto ya está siendo utilizado en las Sociedades de Brasil.

Bunge Argentina	Moneda	Campo
Local (10)	ARS	Importe MI
Grupo (30)	USD	Importe MI2

- En Brasil trabajamos con 3 ledger, mismo concepto de la figura abajo
- En Argentina trabaja con 4 Ledger, tienen un ledger específico para impuestos. Por ejemplo, los stocks e inmovilizados tienen evaluaciones específicas para impuestos

Evaluar si vamos a trabajar con 3 o 4 Ledger durante la fase de realización

Sociedades	Libro / Ledger	Norma Local	Moneda Norma Local	Norma US	Moneda Norma US
Bunge Argentina	0L L2 L3	AR GAAP - AR GAAP	ARS - ARS	US GAAP	USD
Bunge Paraguay	0L L2 L3	PY GAAP - PY GAAP	PYG - PYG	US GAAP	USD
Bunge Uruguay	0L L2 L3	IFRS SE - IFRS SE	USD - USD	US GAAP	USD
Bunge Chile	0L L2 L3	IFRS - IRFS	USD - USD	US GAAP	USD
Bunge Bolivia	0L L2 L3	BO GAAP - BO GAAP	BOB - BOB	US GAAP	USD

Segmentos

- Los segmentos ya definidos para el Proyecto BSA los mismos utilizados en Brasil.
- Producto → Profit Center → Segmento → HFM

Segmento	Description	Seg. Anterior
BIODIESEL	Biodiesel	4200
BIOENERGIA	Bioenergia	5000
CORP	Corporativo	9999
FERT	Fertilizantes	7700, 7710, 7720, 7790
FSG	FSG - Finance Service Group	9998
GRAIN ORIG	Grain Origination	1400
OILSEED PR	Oilseed Processing	1000
OTHER F&I	Other Foods & Ingredients	3600, 3620, 3640
PACK OIL	Packaged Oil	3610
PORT SV	Port Services	2300, 2310, 2320, 2330, 2340
SPEC OIL	Special Oil	3600, 3620
WHEAT MIL	Wheat Milling	3630

Areas Funcionales

- Las áreas de funciones en la contabilidad financiera se utilizan para definir los gastos en una empresa de acuerdo con las unidades de funciones individuales.
- Adicionalmente a las áreas funcionales, se mantendrán las clases de centro de Costo, para mantener la misma apertura que actualmente tiene BSC.
- Conta de gastos → Centro de costo → Área funcional

Área Funcional	Descripción	Valor Anterior
ADM	Administrativo	70
SELL	Ventas	40
IND	Industrial	10 , 20, 30
MANT	Mantenimiento Industrial	15
RD	Research	50
MKT / MKTG	Marketing	40
CEXP	Gastos Corporativos	80

Tipo	Descripción	Anterior
A	Administrativo	7
C	Comercial	4, 6
G	Logística	4
K	Marketing	4
Q	Industrial – Manutención	2,3
R	Research & Development	5
T	Technical Applications	7 (TI)
X	Industrial – Común	2,3
Y	Industrial - Productivo	1

Clases de Documentos Contables

- BSA utilizará todas las clases de documentos ya definidas en Brasil para los procesos que no tienen requerimientos legales
- Nuevas clases de documentos serán creadas para los procesos que necesitan de documentos oficiales
- Algunos ejemplos de cómo cambiará:

CI	Tipo	Descripción	CLAVE OFICIAL	PROPIUESTA NUEVA CLASE
01	ADKMS	Factura A	001	A1
02	ADKMS	Notas de débito A	002	A2
03	ADKMS	Nota de crédito A	003	A3
04	ADKMS	Recibos A	004	A4
05	ADKMS	Notas de venta A	005	A5
06	ADKMS	Factura B	006	B1
07	ADKMS	Notas de débito B	007	B2
08	ADKMS	Nota de crédito B	008	B3
11	ADKMS	Facturas C	011	C1
12	ADKMS	Nota de débito C	012	C2
13	ADKMS	Nota de crédito C	013	C3
14	ADKMS	Documento Aduanero	014	ED
15	ADKMS	Recibos C	015	C4
17	ADKMS	N Deb A Multipropósito	017	V2
18	ADKMS	N Crd A Multipropósito	018	V3
19	ADKMS	Facturas exportación	019	E1

- El código de mayor especial en sap es de sólo 1 dígito y básicamente todas las letras (A a Z) y números (0 a 9) están ocupados. Para el proyecto Demetra se deben utilizar los mismos para los procesos comunes

Proveedor

Indicador CME	Clave de operación	CME Destino	Descripción	Nuevo CME destino
F	A	A	Anticipo bienes	U → Activo fijo
F	A	A	Anticipo bienes	L → estuques
F	A	C	Anticipo servicios	Z → servicios otros
F	A	C	Anticipo servicios Fletes	B - → Fletes
F	A	C	Anticipo servicios importación	1 → Importacion
F	A	M	Anticipo por pagos/s factura	U.Z.B.1.A.8;
F	A	D	Dep. de derechos adelantados	1 → importación
F	A	V	Viáticos a rendir	4
F	A	E	Anticipo proveedores MP	A
F	A	E	Anticipo Importacion MP	8
Otro	#		Permisos garantizados	
Otro	H		Reembolso	
Otro	P		Pago Parcial	S / X ↗??
Otro	U		Cobros de reintegros	

Cliente

Indicador CME	Clave de operación	CME Destino	Descripción	Nuevo CME destino
F	A	A	Anticipo de exportación	A
Otro	C		Pagos con Cheques directo a Bunge	N
Otro	J		Deudores en Gestión	G
Otro	L		Rechazo de Tarjetas	Z
Otro	N		Pagos Con Tarjeta de Crédito	V
Otro	X		Recaudadora Automatica – Cheques	X
Otro	N		Pagos Con Tarjeta de Crédito	V

Tesoreria

Indicador CME	Clave de Operación	CME Destino	Descripción	Nuevo CME destino
Otro	0		Impuesto a los créditos bancarios	Definir
Otro	1		Intereses	Definir
Otro	2		Gastos y comisiones bancarias	Definir
Otro	3		IVA al 10.5% sobre intereses	Definir
Otro	4		IVA al 21% sobre gastos y comisiones	Definir
Otro	5		Percepción IVA 1,5% sobre intereses	Definir
Otro	6		Percepción IIBB 2% sobre comisiones	Definir
Otro	7		Gastos y comisiones con IVA incluido al 21%	Definir
Otro	8		Gastos y comisiones con IVA incluido al 10.5%	Definir

Es parte del proyecto demetra evaluar necesidades / alternativas en optimizar el uso de Mayor especial

PROCESSO: Contabilidad General

Definiciones para Splitting

- El proceso de Split en Bunge Argentina es hecho solamente por segmento de negocio y sin saldo Cero. Para la nueva estructura de Splitting, utilizaremos la estructura de desglose del Brasil con los campos División, Centro de Beneficio y Segmento y con Saldo Cero.
- A través de la Splitting podemos tener el balance por centro de beneficio, y división

Características estrutura hierárquica documentos para Razões			
Campo	Saldo zero	Campo parceiro	Campo obrigat.
GSBER Divisão	<input checked="" type="checkbox"/>	PARGE	<input checked="" type="checkbox"/>
PRCTR Centro de lucro	<input checked="" type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>
SEGMENT Segmento	<input checked="" type="checkbox"/>	PSEGMENT	<input checked="" type="checkbox"/>

Valuación en Moneda extranjera

- Estos son los 3 mayores procesos de actualización del Balance en moneda local y Dólar, que estarán automatizados:
 - Proceso de Valuación de Partidas o cuentas en moneda extranjera
 - Proceso de Valuación de Partidas o cuentas en Moneda Local
 - Proceso de Valuación en Moneda Local a USD (Ex. Cuentas impositivas, Banco)

Moeda Docto	OL Moneda Local	L2 - USGAAP		L3 - Publicação Local	
		Moneda Local	Dólar	Moneda Local	Dólar
Argentina	Pesos			X	
	Dólar	X		X	X
	Euro	X	X	X	X
Paraguay	Guarani			X	
	Dólar	X		X	X
	Euro	X	X	X	X
Uruguay	Pesos			X	
	Dólar	X		X	X
	Euro	X	X	X	X
Chile	Pesos			X	
	Dólar	X		X	X
	Euro	X	X	X	X
		Presentación USGAAP		Presentación Legal	

Regrouping Proveedor...

- En Argentina han activado en sap el regrouping. Regrouping se utiliza para hacer reclasificaciones de cuentas de proveedor, adelanto entre corto y largo plazo, etc.
- La contabilización de proveedores es uno de los procesos que más necesitan reclasificaciones. Pues el reporte de estos lanzamientos es bastante específico

Moneda Documento	US GAAP	Local GAAP
USD	Moneda Local	Moneda Extranjera
Local	Moneda Extranjera	Moneda Local
Otra	Moneda Extranjera	Moneda Extranjera

- Los proveedores de empresas asociadas, Intercompany, commodities y no commodities deben satisfacer las necesidades del informe Hyperion
 - Proveedor Associado
 - Proveedor Intercompanhy
 - Proveedor general
 - Moneda Local
 - Moneda Extranjera
 - Proveedor Commodity
 - Moneda Local
 - Moneda Extranjera
 - A fixar

Durante la implementación
se debe analizar la solución,
caso por caso. Porque en
muchos procesos la solución
puede venir por regla de
sustitución.

...Regrouping aduanas

- En el caso de los documentos de aduanas, dependiendo del grupo (FIPOS) al que corresponde el comprobante, se debe considerar la reclasificación para los documentos de aduana. Como parte del proyecto Demetra, se evaluará el desarrollo de una segunda regla de sustitución para en los casos de documentos Aduaneros se contabilice la reclasificación, siguiendo el criterio indicado debajo:

Grupo	Concepto	Cuenta Hyperion
02AD	DJVE Prepaga	17100 Prepaid expenses
03AD	Lax a Pagar	44100 Accrued liabilities
04AD	Reintegros	17800 Other Current Assets
05AD	Repeticiones	17100 Prepaid expenses
06AD	Importación	17100 Prepaid expenses
07AD	Gaex a Pagar	44100 Accrued liabilities
08AD	Lada a Pagar	44100 Accrued liabilities

- En la etapa de realización, se definirá si es factible técnicamente el desarrollo de esta segunda regla o será necesario continuar usando el regrouping para este caso.

- Previsiones Cobro Dudosos - Actualmente se hace de forma manual, en base a los reportes de aging y cuenta corriente. La propuesta es usar la solución de Brasil
- Provisiones de mercadería pendiente de Entrega en Ventas - Igual a la venta con ingreso futuro de Brasil, en el momento de la factura se contabiliza en una cuenta patrimonial de mercancía a despachar, y en el momento de la entrega de la mercancía baja esa cuenta y registra los ingresos
- Provisiones de Granos Recibidas sin Factura - La Transacción del (MtM) solo actualiza los inventarios y contratos abiertos a precio de mercado, pero no actualiza el pasivo. El pasivo también debe ser actualizado a precio del contrato. Si el contrato es a precio fijo, provisiona a precio del contrato, si el contrato es a fijar, actualizada a precio de mercado. Para esta actualización se ejecuta la transacción YCTGL_RTR_PROVISION.
 - Mercadería recibida a fijar vs. Mercado
 - Mercadería recibida con precio vs. Precio de fijación
- Provisiones de Comisiones a pagar de Ventas - Se utilizará la solución de Brasil con pequeños cambios para atender las necesidades locales. En el momento de la factura provisionar la comisión de los brokers

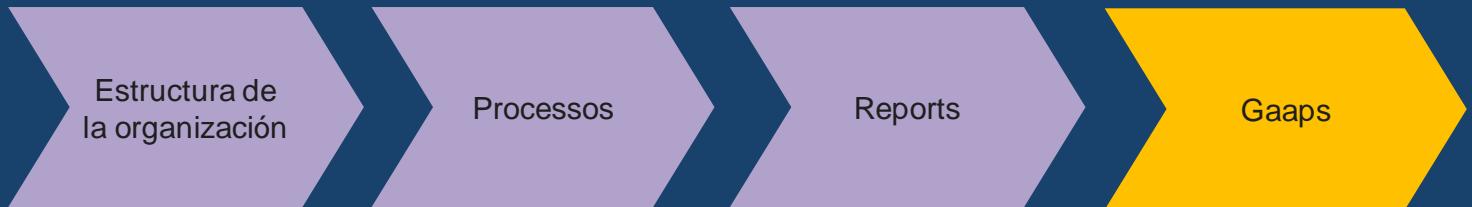
...Provisiones

- Provisiones de Comisión a Pagar de Compra de Granos - La comisión generalmente se calcula con el porcentaje de 1% sobre el precio de contrato (precio x cantidad) x 1%). En el momento del recibimiento de la mercadería el sistema deberá contabilizar la provisión de la comisión?. Puntos abiertos
 - ¿En qué momento vamos a hacer la provisión?
- Provisiones por Intereses de Anticipos Financieros - En este proceso se genera las provisiones de Interés y Variación cambiaria de los importes pendientes de los contratos de ATF (Préstamos). Las provisiones son generadas en último día del mes y se revierten automáticamente en día 01 del mes siguiente.



- ZFIR008 – Impresión Libro Diario
- FAGLL03 (estándar de SAP, con enhancements)
- YFIPYLDIARIO - Libro diario Paraguay
- YFIPYLMAYOR - Libro Mayor Paraguay
- Inventario General de Paraguay - on line
- YFIUY_DAILY_BOOK - Libro diario Uruguay





Gaaps

- RTR_G103 - Interface Clarion TBB -> SAP (AP, AR, GL)
- RTR_G104 - Proceso de diferencias de cambio para Recibos de Fertilizantes y Foods
- RTR_G105 - Balance General (Painter) – Todas las empresas
- RTR_G013 - ZFIR008 para la impresión del Libro Diario
- RTR_G014 - enhancements en FAGLL03 para agregar los campos Z
- RTR_G108 - YFIPYLDIARIO - Libro diario Paraguay
- RTR_G109 - YFIPYLMAYOR - Libro Mayor Paraguay
- RTR_G110 - Inventario General de Paraguay - on line
- RTR_G111 - YFIUY_DAILY_BOOK - Libro diario Uruguay
- Integración con EDMS
- BW on Line
- ZPAMR2_FACPENDES – Reporte facturas pendientes de despacho.

Impactos

- Los asientos manuales siguen un esquema de aprobación (dentro del portal de aprobación). La reversa de los asientos también pasa por aprobación. Solo se ven en la Contabilidad una vez que se aprueban.
- Se hará en forma automática la identificación de las facturas pagadas y no pagadas que estan en obras en curso para el cash flow.
- Sin BW on line se harán más lentos los reportes contables.
- Sin Hana se harán mucho más lentos los procesos.

Beneficios

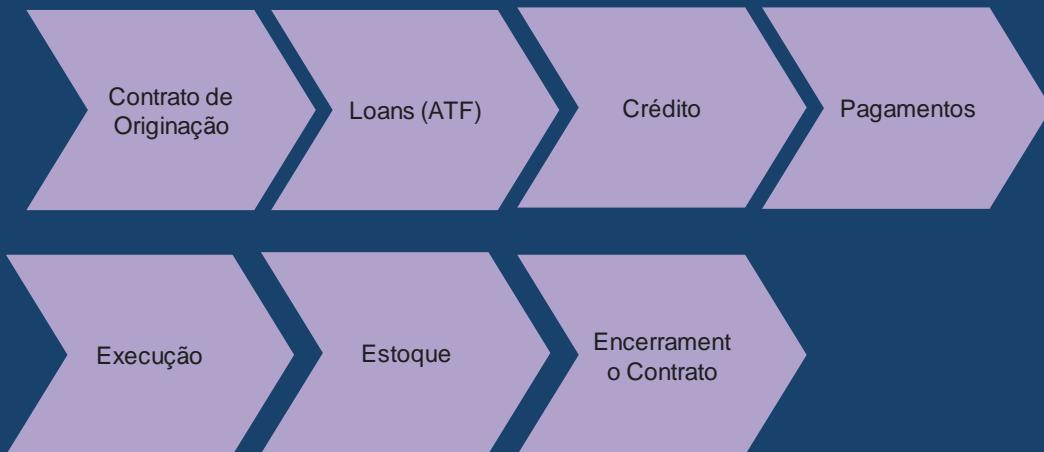
- La información será homogénea en BSA.

BBP Validation Workshop
DEMETRA
ABRIL, 2019



Processos de Originação de Grãos





Contratos de Originação

➤ Bunge Argentina e Paraguay

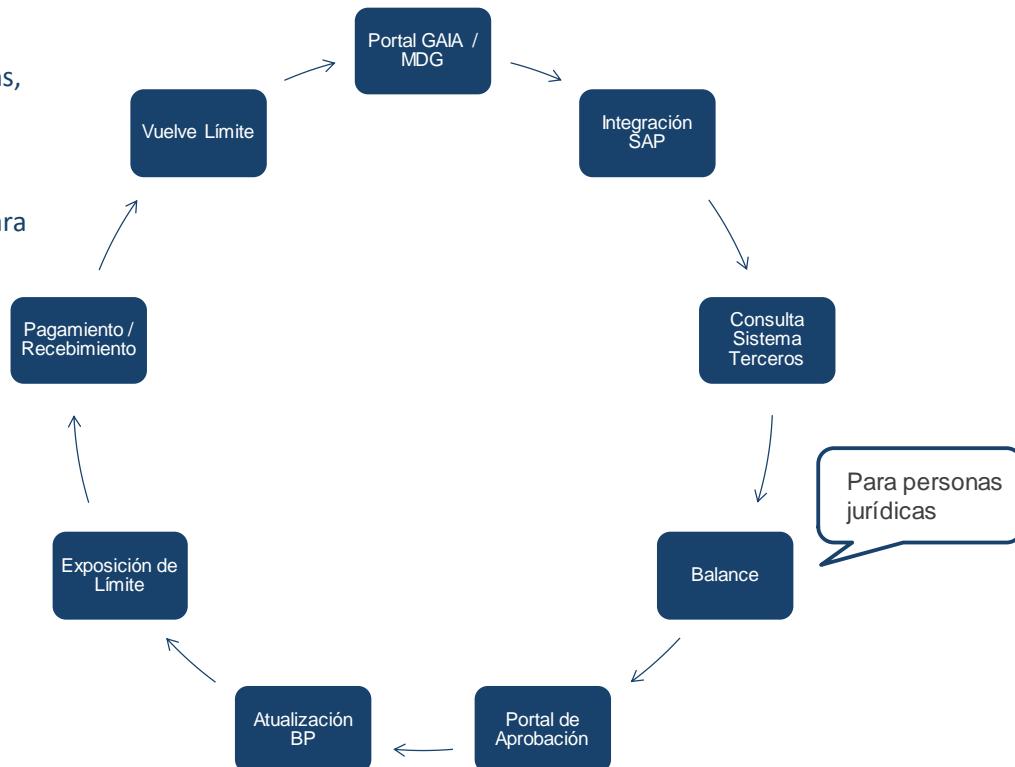
- Para contratos de originação de grãos será usado o módulo GTM
- Contratos passarão por aprovação
- A intensão do contrato determinará o Centro de Lucro que o contrato será contabilizado (Oilseed / Grain)
- Temos contratos fixos e a fixar para BAR e fixos a fixar e Frames para BPY
- Os contratos podem ser fixos em moeda local ou em dólar
- Os contratos podem ser fixados:
 - Preço Bunge
 - Preço Pizarra (Bosas locais)
 - Mercado a término
- Independente do mercado utilizado para fixar o contrato, a margem de originação irá ser calculada base mercado de exportação CBOT/Prêmio.
- Os componentes utilizados para calculo da margem serão utilizados para fins de MtM (frete / fobbing etc)
- Grãos recebidos em depósito serão apropriados em um “contrato balcão”
- Teremos contratos de empréstimos/devoluções que não irá gerar fatura
- Os contratos terão tolerância no recebimento, no Brasil não têm. Essas tolerâncias têm bastante variáveis dependendo do volume do contrato, do mercado como esse contrato será fixado etc.

➤ Bunge Argentina – Canje

- Existe regra específica AFIP para Canje,
- Canje – O processo se inicia com a venda de fertilizantes, que irá gerar também um contrato de compra de grãos
- Esses contratos devem conter um link entre eles para ter a rastreabilidade
- Existe fatura, mas não existe desembolso financeiro
- A fatura do contrato de compra de grãos irá ser liquidada com a fatura de venda de fertilizantes
- O processo de encerramento dos contratos devem ser casados

Solicitação de Limite de Crédito

- Faturas e contrato de loans, estarão bloqueadas para pagamento. Deverá ter desbloqueio de crédito para posterior pagamento



Loans (ATF)

➤ Bunge Argentina e Paraguay

- Bunge Argentina e Paraguay possuem ATF
- Contrato de ATF pode ser até 70% do preço do contrato GTM (preço fixado ou mercado)
- O Contrato de loans vai estar vinculado a um contrato de originação, como no Brasil
- Para o contrato GTM ter um contrato de loans vinculado é preciso ter uma marca
- Quando aprova o contrato GTM, estará aprovando a taxa de juros a ser cobrada, que constará no contrato GTM
- Os contratos de Loans são em dólar
- Os pagamentos são em pesos na Bunge Argentina e em dólar na Bunge Paraguay
- Para a Bunge PY o pagamento de loans é através de uma fatura recebida do fornecedor, na Argentina não têm essa fatura
- Os pagamentos de loans devem ser controlados em uma conta contábil específica, para atender ao report do HFM. Quando liquidado o Loans deverá baixar dessa conta contábil e transferir essa partida financeira para a conta do fornecedor. (1186002 Adiantamento a fornecedores mat. prima – ATF)
- Os juros e variação cambial será emitido Nota de Débito para cobrar os valores ao fornecedor
- Contratos de loans em aberto no final do mês deverá ser provisionado os juros e VC, para ter os valores atualizados no balanço.

Pagamentos

➤ Bunge Argentina e Paraguay

- Bunge Argentina paga em pesos, e Bunge Paraguay paga em dólar
- Serão pagos faturas e não via adiantamento como no Brasil (Exceto loans)
- Como os pagamentos são feitos através de fatura e não via adiantamento, não devemos ter a situação que temos no Brasil de precisar para todos os contratos compensar os adiantamentos com as faturas (NF).
- As faturas nascerão bloqueadas, e passará pelo desbloqueio de credito
- A fatura sempre estará a preço de contrato, portanto não teremos diferença de preço de contrato e preço de fatura (fazer uma trava no sistema)
- Poderá ter pagamento antes da entrega da mercadoria, mesmo nesse caso será pago via fatura. (Semelhante ao senário de Compra com entrega futura do Brasil), fatura pedido.
- Como o Pagamento é por fatura, após a fatura final não poderá ter mais pendências de valores a pagar, receber do produtor.
- A fatura final é por fixação. (contrato com 2 fixação terá 2 faturas finais)

Execução

► Recebimento físico e recebimento fatura

- As faturas estão desvinculadas dos movimentos físicos podendo ser:
 - Antes da entrega da mercadoria ➔ pode ter
 - Durante a entrega da mercadoria (Fatura parcial) ➔ pode ter
 - Após a entrega da mercadoria (Fatura final) ➔ **sempre terá**
- Em todos os casos acima a fatura sempre estará a preço de contrato
- Para cada contrato de fixação terá uma fatura final
- Na fatura final todo volume deverá estar entregue, e todos os valores a recuperar do fornecedor deverão ter sido apurados (descontos de qualidade, cobrança de análise de qualidade Monsanto, diferenças de frete etc)
- As faturas de commodity deverão ser segregadas na contabilidade das faturas de produtos não commodity e materiais gerais para atender as necessidades de report do HFM, sendo:
 - 41100 Trade Payables Local Currency (suprimentos e não commodity)
 - 41600_10 RMI Trade Payables - Local Currency (Faturas commodity em moeda local)
 - 41600_20 RMI Trade Payables - foreign currency (Faturas commodity em moeda externa)
 - 41650 Accounts Payable - Deferred Price (Faturas commodity contrato a fixar)

Execução

► Recebimento físico e recebimento fatura

- **Importante:**
- Como as faturas e o físico estão desvinculadas, vamos ter sempre saldos relevantes na conta transitória EM/EF.
- A fatura e a entrega física não estarão amarradas ao mesmo pedido de compra, isso pode deixar saldo na conta transitória para contratos aonde no momento do recebimento o contrato não esteja com preço. Nesse caso vai ter que ser desenvolvida uma solução para fazer a compensação e encerramento na conta transitória EM/EF

Execução

➤ Desconto de Qualidade

- Os descontos de qualidade cuja analise é feito no momento do recebimento é descontado em volume, sem impacto ou lançamento contábil
- Desconto de qualidade que vai para a câmara o desconto é feito em financeiro, gerando os lançamentos contábeis
 - D- Fornecedor pelo desconto de qualidade
 - D-Fornecedor pela recuperação de gastos com a câmara (50%)

➤ Monsanto

- Na Bunge Argentina e Bunge PY têm os royalties da Monsanto
- Na Argentina a Monsanto que é responsável pela analise de qualidade e passa a Bunge quais cargas deverão ser cobradas royalties
 - D- Fornecedor de Grãos
 - C-Transitória – Royolts a repassar (conta razão)
- O pagamento a Monsanto é feito somente após a Bunge ter descontado e compensado o valor junto ao produtor
 - C- Fornecedor Monsanto
 - D-Transitória – Royolts a repassar (conta razão)
- Bunge Py segue o mesmo processo da Bunge Argentina, o que muda é a analise da qualidade é feita pela Bunge

Execução

➤ Comissão sobre compras

- Temos na Argentina e não temos no Paraguay
- A comissão geralmente é de 1% sobre o preço do contrato
- Existe casos aonde a comissão é de 1% sobre o preço do contrato no porto (contrato + frete)
- No contrato GTM deverá estar identificado se têm comissão
- No momento do recebimento da mercadoria fazer a provisão da comissão. Contabilização:
 - D Estoque
 - C Provisão de comissão
- Essa provisão será por a preço de contrato se o contrato estiver fixo, e a preço de teórico se o contrato estiver a fixar no momento do recebimento da mercadoria
- A fatura de cobrança da comissão será emitida pelo broker
- Na mesma fatura será de apenas 1 contrato, se um contrato tiver 2 fixações será 2 faturas
- A fatura será em peso e somente será emitida após as faturas do contrato (liquidação parcial / final). Contabilização:
 - D Provisão de comissão
 - C Fornecedor
- A provisão e a fatura podem ter valores diferentes, pois a provisão pode ser sobre um preço teórico, nesse caso no momento do ingresso da fatura a diferença deve ser contabilizado para resultado, para não ficar saldo na transitória

Estoques

- Os estoques serão movimentados a preço stander, e no final do mês reavaliados
 - » USGAAP / ARGAAP Fluxo: Preço stander → Preço de Custo → Preço de mercado
 - » Tax Fluxo: Preço stander → Preço de Custo → Preço médio ultimas compras
- Vamos ter apenas um código para soja. (Mesmo do Brasil), e o Elemento PEP irá segregar os estoques na contabilidade. Só vamos ter mais de um código se a qualidade for diferente, ou a nacionalidade
- Os estoques serão controlados com a seguinte hierarquia
 - » Elemento PEP
 - » Centro
 - » Location (Planta, silo, porto, transbordo, local de terceiro, etc)
- Os movimentos de estoque relacionados a compras, vendas, empréstimos e devoluções irá estar vinculado a um contrato GTM. Movimentos internos de transferencia, sobras quebras etc não têm vinculo com contrato GTM.
- Não têm a abertura de estoque fixo ou a fixar (Mesmo do Brasil)

Estoques

- Grãos aplicado ao contrato será peso líquido balança (peso da balança - descontos comerciais)
- Os cálculos técnicos serão aplicados durante o processo da movimentação de grãos para reconhecer as quebras durante os movimentos de estoque
 - » No momento do recebimento
 - » No momento das expedições média de entrada vs. Média de saída
- Quebras de transporte, sinistro, sobra e quebra de zeramento de silos e plantas, também devem ser atualizadas conforme cada evento
- Nas movimentações de grãos, o frete irá acompanhar o custo do produto, a nível de location

Contratos devem ter 2 fluxos de encerramento, físico e financeiro

➤ Encerramento físico

- Como o contrato de compra terá tolerância, é importante ter um fleg para dizer que o recebimento físico está concluído.
- Esse fleg é importante para que o residual não recebido do contrato seja ignorado para fins de Long Short e MtM e exposição cambial.

➤ Encerramento financeiro

- Para o contrato estar financeiramente encerrado é preciso ter vários check's como
- Estar totalmente entregue
- Não ter operação de FRM ou loans em aberto
- Fatura final de settlement esteja emitida
- Não ter pendências de notas complementares de crédito e débito
- Estar totalmente pago

PROCESSO: Originação de grãos



Contratos de Vendas

- Para contratos de vendas de agribusiness será usado o módulo GTM
- Contratos passarão por aprovação
- Contratos de exportação entre BAR e BAT vamos trabalhar com a opção de contrato espelho, aonde o contrato de venda exportação BAR é o gatilho para o contrato de compra BAT
- Os contratos de exportação atualmente estão sendo precificados a preço de índice, devemos deixar preparado para ter a opção de especificá-los a preço Fob porto (CBOT + Basis)
- No contrato de exportação deve conter os controles dos direitos de exportação
- Os contratos de exportação entre BAR e BAT teremos tolerância, podemos embarcar 90% a 104% do contrato. Devemos controlar o volume otimizado, e deixar claro que quando o contrato está fisicamente encerrado
- As despesas relacionadas ao contrato como comissão devem estar na price para serem controladas e provisionadas se necessário

Execução

- Não será possível fazer despacho sem estoques próprios avaliados (não têm estoque negativo)
- Portos que possuem pool, deve ser feito contratos de empréstimos para ter estoques, e posterior despacho
- A venda pode ser fatura pedido e fatura remito
 - Fatura pedido é a venda com entrega futura que temos no Brasil, aonde a fatura acontece antes da entrada da mercadoria.
 - Fatura Remito as faturas são emitidas durante a entrega da mercadoria ou após a entrega de mercadoria
- Na fatura remito, a mercadoria pode ser entregue sem ter a fatura. Será necessário criar um controle para que todas as mercadorias entregues tenha sido emitido a fatura
- Terá despacho de mercadoria em contratos a fixar, e antes do encerramento do período haverá a fixação e emitir a fatura a preço de contrato. (Ex. milho para a Promaz)

- Temos comissões sobre vendas para fertilizantes, retail e agraneis
- As comissões podem ser em %, dólar por ton e peso por ton
- No momento do reconhecimento da receita será feito a provisão
 - D - Resultado – Comissão sobre vendas
 - C – Provisão a pagar
- A comissão somente é paga aos representantes comerciais após o recebimento da fatura de venda
- Se o recebimento for em cheque, o mesmo deve estar compensado no banco para pagar a comissão
- Para pagar a comissão é recebido uma fatura do representante, e o pagamento é através dessa fatura
 - D – Provisão a pagar
 - C – Fornecedor
- O valor da provisão pode não coincidir com a provisão porque a fatura vai ser em pesos e a provisão pode ser com outra taxa de câmbio. Nesse caso a diferença deve ser resultado para não ficar valores pendentes em contas patrimoniais

Principales Beneficios Identificados



- La información será homogénea en BSA.



Workshop Record

12 - WS(BPO)026 - Accounting

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

<https://web.microsoftstream.com/video/030d2e72-fc61-49bb-aa02-be936f3a49ca>

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



BBP Acceptance term – Sign Off

WS(BPO)026 - Accounting

DOCUMENT REVISION

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

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.

- WS(BPO)026 - Contabilidad

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

BPO – Business Process Owner's acceptance sign off

Argentina, Buenos Aires, April 25th 2019

Name	Country	Position	Signature
Ana Gabriela Gaudelli	AR	Reporting Head	
Fabricio Carlos Rodrigues Brunhara	BR	Controllership Manager	
Gerardo Pagani	UY	Commercial Supervisor	
Juan Pablo Fassi	UY	Controller	
• Raquel Olivia Ruiz Cabral	PY	Administration Manager	 Not applicable

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

BBP Acceptance Term – Sign Off

05. Project Team Map

Business						
Row Labels	E-mail	ID	Workstream	Country	Local	Total
Full Time						29
	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
Part Time						26
	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	
Grand Total						76

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
Full Time					44
	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
Part Time					4
	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

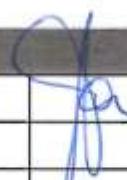
Project Name	Phase	Page 6 of 8
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	

IT

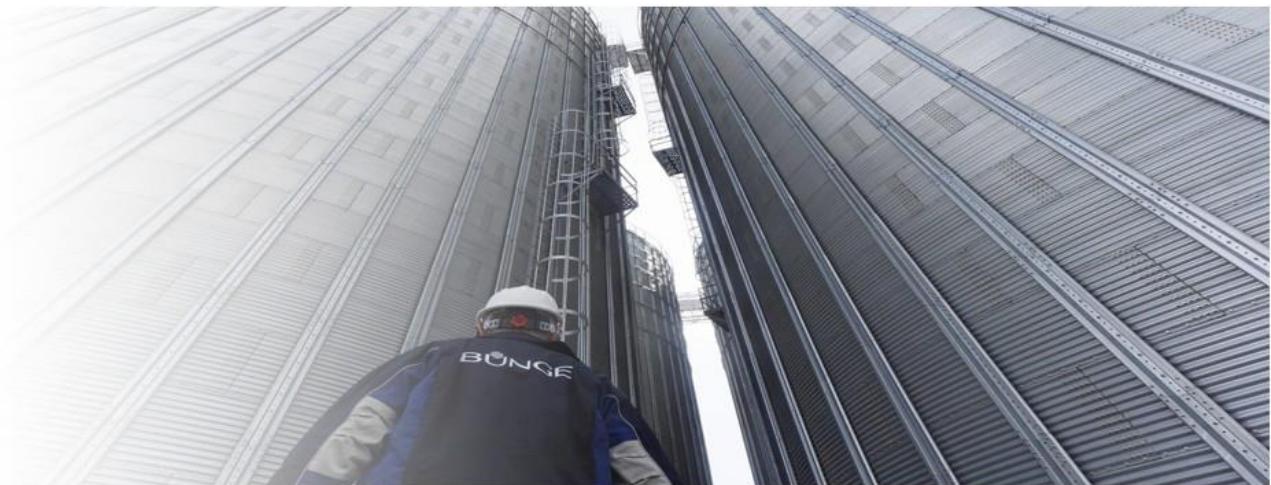
3rd Party								22
Adriel K. de Mello <adriel.mello@amcom.com.br>;	CT012174	MDM	BR	GSP				1
Alex Oliveira <alex.oliveira.ext@bunge.com>;	CT017852	PMO	BR	SP				1
Andre Andrade <e-aandrade@neoris.com>;	CT017753	CST	BR	SP				1
Baltazar Bidart <baltazar.bidart.ext@bunge.com>;	x03	FLOW	AR	BUE				1
Damaris 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
Grand Total								70

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

06. Presence List

Workshop Validation Session: Contabilidad	
Nombre y Apellido	Firma
Carlos Esteban Cirino	
Carlos Hugo Barbero	
Demerval Goncalves Boldrini	
Fabricio Carlos Rodrigues Brunhara	on-line
Gabriela Gaudelli	
Gerardo Lucas Maximiliano Pagani	on-line
Guillermina Wiegers	
Jimena Perdomo	
Juan Pablo Fassi	
Luis David Lusso	on-line
Mariana Tarigo	
Martin Hansen	
Melina Bargel	on-line
Patricia Lima Zimerer	
Raquel Olivia Ruiz Cabral	on-line
Rogerio de Almeida	
Gilde	on-line
Silvio Schutz	
Sergio Mattioni	
Andre Araujo	

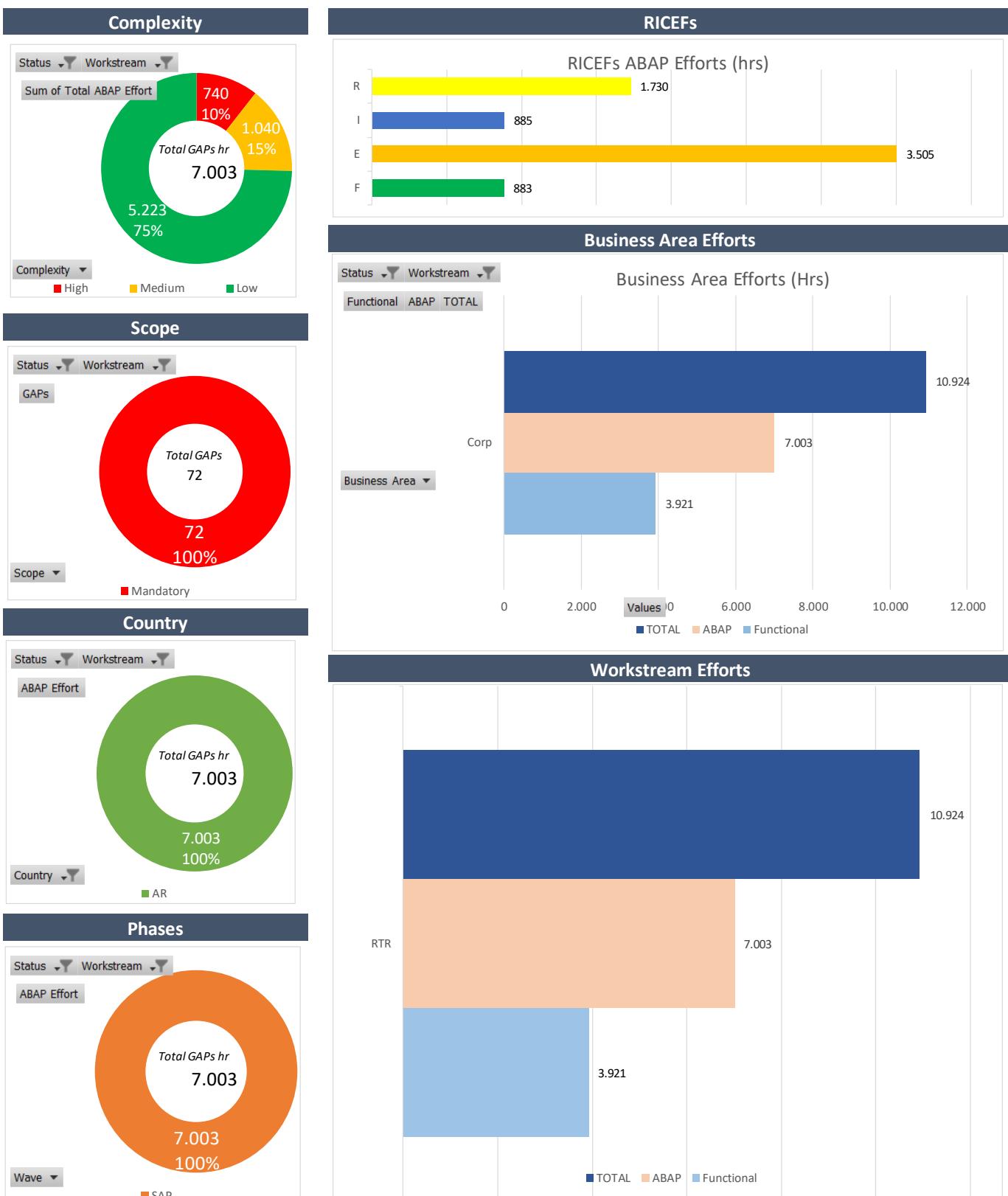




GAPS

RTR

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



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

GAP List by Workstream

quarta-feira, 15 de maio de 2019



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

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



ISSUES

RTR

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

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

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



IMPACTS

RTR.(011).[60].General Account

Project Name	Phase	Page 1 of 4
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	

ID	2	139	141
Frente	ALL	RTR	RTR
Proceso / Sistema	Estructuras	Contabilidad	Contabilidad
Proceso EPM Nivel 1		60.10 - Accounting	55.50 - Treasury & Cash Management
Proceso EPM Nivel 2		60.10.030 - Request of Manual Accounting Entries	55.50.150 - Financial Cash Flow Generation
Actividad	Datos generales	Registros manuales contables	Cash Flow

Project Name	Phase	Page 2 of 4
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	

Escenario Actual (As Is)		Los asientos manuales se realizan y van a la Workplace del aprobador para que lo apruebe o reverse. En la contabilidad ya estan registradas una vez hechas aun sin liberar.	Manualmente se tiene que identificar el estado del pago de las facturas imputadas en obras en curso
Escenario Futuro (To Be)	Cambio en los numeros de Sociedad, plan de cuentas (cuentas y estructura), y servicios, y estructura logística (centros, location, etc..) Datos Maestros	Los asientos manuales siguen un esquema de aprobación (dentro del portal de aprobación). La reversa de los asientos tambien pasa por aprobación. Solo se ven en la Contabilidad una vez q se aprueban. Tiene aprobaciones múltiples según la imputación. Existe un aprobador "delegado" al momento del Cierre.	Se hará en forma automática la identificación de las facturas pagadas y no pagadas que estan en obras en curso para el cash flow

Project Name	Phase	Page 3 of 4
DEMETRA	Business Blueprint (BBP)	

Descripción del Cambio	Cambios generales derivados del Proyecto.	Cambio en el momento de visualización de los registros y del esquema de aprobación	Ahorro de tiempo para la conciliación y armado del cash flow.
Áreas impactadas	*Todas	Contabilidad y Responsables de Cecos	Contabilidad
AGRI			
Ferti			
Food			
Industrial			
Pais	AR/PY/UY/CH	AR	AR
Exposure level	Médio	Baixo	Baixo
Quien identifico el impacto	Carlos Barbero	Silvio Schimt	Luis Lusso

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