



Consolidaciones Financieras Con la Suite Solver

- Consolidaciones de Múltiples Empresas
- Eliminaciones entre Empresas
- Tratamiento de las Minorías
- Conversión de Moneda
- NIIF a GAAP y otros Ajustes
- Sarbanes Oxley
- Conciliación
- Asignaciones
- Flujo de trabajo
- Modelado de cambios organizacionales

Tabla de Contenidos

Introducción	1
Resumen de Producto	1
Resumen de la Compañía	2
Temas de Consolidación	3
Descripción General de las Consolidaciones Financieras de Solver	3
Arquitectura de Consolidación	5
Consolidaciones con múltiples y diferentes sistemas ERP	7
Consolidaciones con planes de cuentas múltiples y diferentes	7
Proceso de consolidación y flujo de trabajo	8
Carga de datos y conciliación	8
Conversión de moneda	10
Ajustes de consolidación	11
Ajustes de NIIF a GAAP	11
Otros Ajustes	11
Eliminaciones	12
Cálculo de los Intereses Minoritarios	12
Asignaciones	13
Reportes Financieros Consolidados	13
Modelado de los cambios organizacionales	15
Apéndice 1 - Ajustes de las NIIF a GAAP	15
Introducción	16
Descripción de las Normas Internacionales de Información Financiera	16
Algunas diferencias importantes entre los PCGA de EE.UU. y las NIIF	17
La presentación de las NIIF como Tarea de Información	19
Ejemplos de presentación de NIIF utilizando Solver	20
Conclusión	24
Referencias	24
Apéndice 2 - Monedas	25
Introducción	25
Configuración de la moneda	25

1. Códigos de divisas	25
2. Tipos de tarifas.....	26
3. Tasas mensuales	27
4. Tasas diarias	27
5. Configuración de las tasas	27
Reglas de negocio de conversión de moneda.....	28
La Conversión de Divisas en la Práctica de Solver	29
Cuentas de Pérdidas y Ganancias	30
Cuentas del balance	31
Ajuste por conversión de moneda	32
Otras opciones de traducción - Conversión de divisas en los datos del ERP en vivo	33
Apéndice 3 - Sarbanes Oxley	34
Resumen	34
Microsoft SQL Azure como plataforma de bases de datos.....	35
Especificación del modelo de consolidación en Solver.....	35
Integridad de datos y modelos	36
Implementación de Solver para la conversión de moneda	36
Ventajas sobre la consolidación manual basada en hojas de cálculo.....	36
Registro de auditoría.....	37
Control de acceso.....	37
Apéndice 4 - Pasos típicos en la configuración de un modelo de consolidación	38
Módulos clave del Solver para las consolidaciones	38
Preparando la configuración de Solver para las consolidaciones.....	38
1. Configuración del almacén de datos de Solver (Solver DW).....	40
2. Configuración del plan de cuentas consolidado	40
3. Carga y validación de datos.....	41
4. Configurar los atributos de las dimensiones de la cuenta y los árboles	43
5. Reglas de consolidación de Solver	43
6. Configurar la conversión de divisas.....	44
7. Configuración de la eliminación de intereses minoritarios.....	44
8. Configuración de la eliminación automática de actividades entre empresas	45
9. Proceso de conversión de divisas.....	46
10. Proceso de eliminación de intereses minoritarios.....	47
11. Proceso de eliminación de actividades entre empresas.....	48
12. Formularios de entrada manual para eliminaciones y ajustes	50
13. Informes de diseño y distribución.....	50
14. Pruebas y validación	51

Apéndice 5 - Intereses minoritarios y actividad entre empresas - Ejemplos	52
Apéndice 6 - Configuración de la consolidación de Solver	55
Apéndice 7 - Información y recursos adicionales de Solver	57

Introducción

El objetivo de este libro blanco es ofrecer una visión general de Solver. Gracias a las frecuentes actualizaciones automatizadas en la nube, la solución se mejora continuamente para impulsar decisiones más rápidas y mejores en su base de clientes global. Para obtener la información más reciente o para hablar de sus necesidades específicas, póngase en contacto con su socio local de Solver, visite el sitio web de Solver o envíenos un correo electrónico a info-es@solverglobal.com.

La suite Solver cuenta con sólidas capacidades de consolidación financiera, eliminaciones y multidispositivos, y el propósito del libro blanco es describir esta funcionalidad específica. Para otras funciones, consulte el sitio web de Solver.

Resumen de Producto

Solver proporciona una solución única basada en la nube que automatiza los procesos de planificación e informes financieros, y permite tomar decisiones más rápidas y mejores basadas en información clave de todas las fuentes de datos de la organización.

Las principales ventajas que ofrece Solver son:

- Una solución de Gestión del Rendimiento Corporativo (EPM-CPM) valorada por G2 como líder en base a la satisfacción de los usuarios
- Canal global de socios con experiencia en el sector para ayudarle cuando y donde sea
- Software en la nube, soporte y actualizaciones, empaquetados en un precio de suscripción, proporcionando un retorno de la inversión inigualable sobre las soluciones CPM tradicionales
- Creado para que los usuarios de la empresa gestionen toda la solución sin necesidad de desarrolladores
- Datos ejecutivos y de gestión de toda la organización fácilmente accesibles en UN solo lugar con el almacén de datos inteligente de Solver
- La aplicación en la nube multi-inquilino de Solver proporciona una rápida iniciación, cumplimiento de SOC 2, actualizaciones automáticas de software y escalabilidad a conveniencia de cada uno
- Solver proporciona la potencia y la familiaridad de Excel conectado a la nube para resolver los requisitos más complejos de fórmulas y diseño para los diseñadores de informes y plantillas de planificación
- Integración fácil de usar y pre-construida con Power BI, la solución de visualización número uno del mundo
- Integraciones rápidas y fáciles de usar gracias a los conectores CSV, SQL y ERP/CRM pre-construidos de Solver
- Acceso ilimitado a informes y cuadros de mando desde un portal web seguro
- La opción de nube híbrida proporciona a los clientes capacidades de generación de informes en la nube en tiempo real desde su sistema ERP local

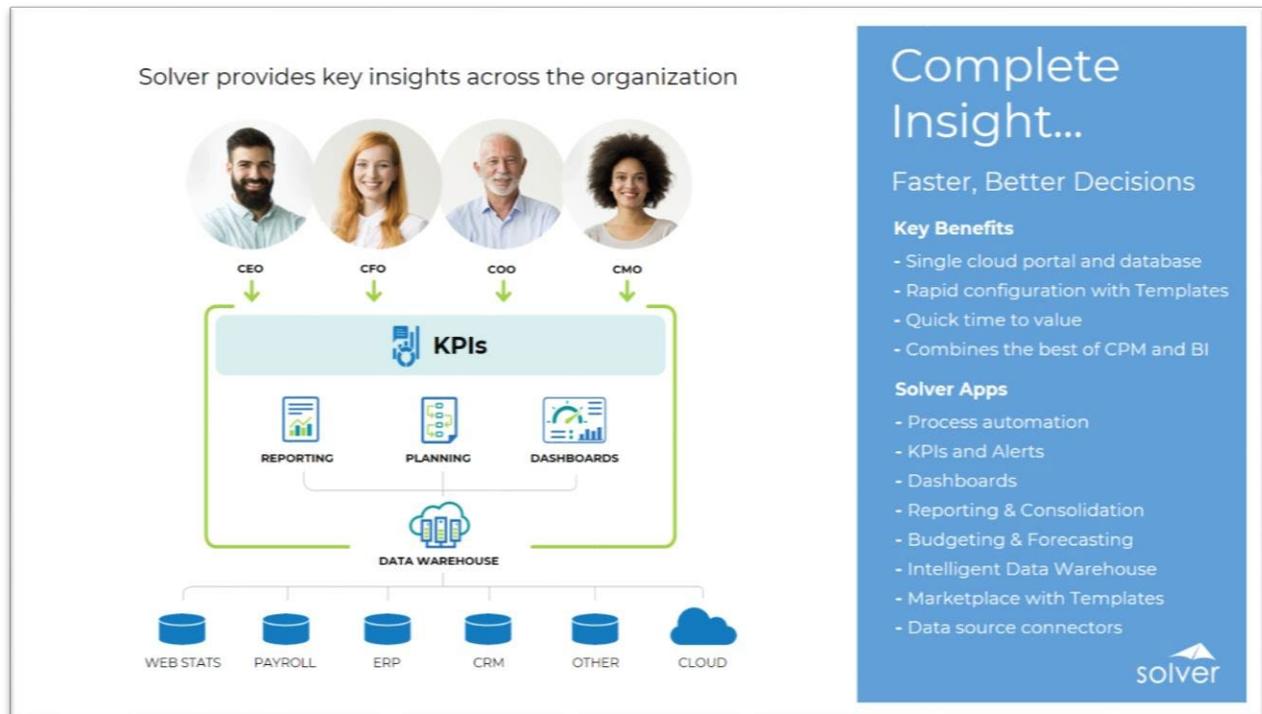


Figura 1. Resumen de la arquitectura de Solver

Resumen de la Compañía

Solver está redefiniendo la categoría de informes y planificación basados en la nube. La solución Solver está construida para permitir decisiones de negocio más rápidas y mejores en toda la organización. Solver combina datos financieros y otros datos clave en una sola herramienta, impulsada por el diseñador de informes y formularios de planificación más flexible del mercado. Las organizaciones utilizan esta solución para automatizar y agilizar los informes financieros y operativos, las consolidaciones y los procesos de presupuestación y previsión. Solver proporciona a los usuarios una visión completa que impulsa decisiones inteligentes y ventajas competitivas. Con sede en Estados Unidos, Solver cuenta con más de una docena de oficinas y cientos de socios en todo el mundo que aportan su experiencia local y sectorial. Para saber más, visite www.solverglobal.com/es.

Temas de Consolidación

Dependiendo de la complejidad de la organización y de los requisitos de la empresa, las compañías buscan que el software de consolidación proporcione una de las siguientes funciones (todas estas áreas se tratan en el resto de este documento técnico):

- Mapeo de diferentes planes de cuentas
- Proceso de consolidación (flujo de trabajo)
- Carga de datos
- Conciliación
- Conversiones de divisas
- Ajustes de NIIF a GAAP
- Otros ajustes de consolidación
- Eliminaciones de transacciones entre compañías
- Cálculos de minorías
- Distribuciones
- Consolidación de estados financieros
- Consolidación de libros auxiliares o datos estadísticos
- Cumplimiento de Sarbanes Oxley (SOX)

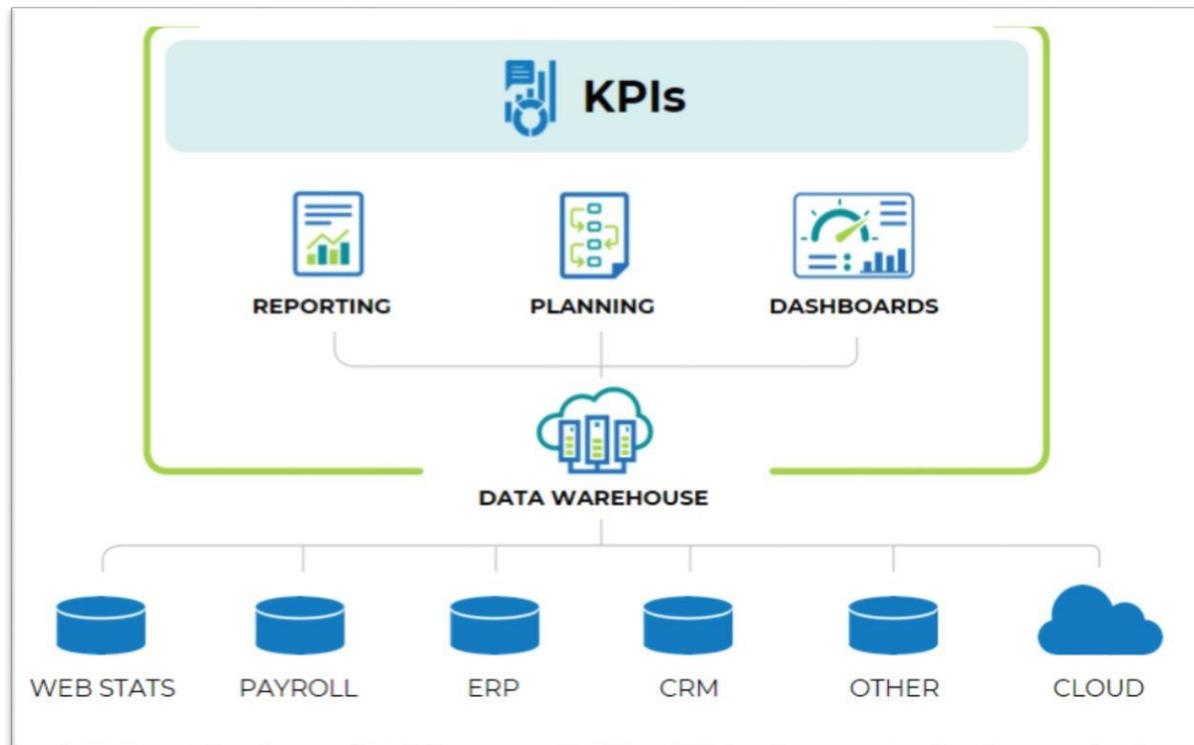
Descripción General de las Consolidaciones Financieras de Solver

Las empresas buscan soluciones de consolidación modernas y automatizadas por muchas razones, tales como

- Pasar a una plataforma basada en la nube.
- Mejorar el proceso de consolidación y utilizar el flujo de trabajo con alertas y controles automatizados.
- Eliminar las consolidaciones manuales en hojas de cálculo.
- Abandonar las antiguas herramientas de consolidación e informes heredadas (como Hyperion, TM1 y otras aplicaciones de IBM Cognos, FRx, etc.) que son demasiado complejas y caras de mantener, o que no realizan todas las tareas que se esperan de las herramientas modernas en este ámbito.
- Implementar una solución que cumpla con la ley Sarbanes-Oxley.
- Implementar una solución que pueda manejar los requisitos multinacionales como los ajustes de GAAP a NIIF y las conversiones de moneda.
- Implementar una solución moderna y fácil de usar que pueda ser gestionada completamente por el equipo financiero.
- Implementar una solución que sea más escalable y versátil que las soluciones de consolidación tradicionales, de modo que también pueda utilizarse para todo tipo de informes, como los operativos, los estadísticos, etc.
- Implantar una solución de información y consolidación que forme parte de un conjunto de gestión del rendimiento corporativo (EPM-CPM) que también incluya la elaboración de presupuestos,

previsiones, modelos, informes ad hoc, cuadros de mando (incluida la integración con cuadros de mando de terceros como Power BI, Tableau, Qlik, etc.) y el almacenamiento de datos.

Lanzado en el otoño de 2009 y reconstruido con una arquitectura moderna y multi-inquilino en la nube en 2017, Solver se ha convertido en una de las suites de Gestión del Rendimiento Corporativo (CPM) más completas y modernas del mercado. Permite que el equipo de finanzas recupere el control de todos los aspectos del proceso de informes y consolidación. A continuación, se muestra una diapositiva de la arquitectura que muestra todos los componentes principales de la suite Solver.



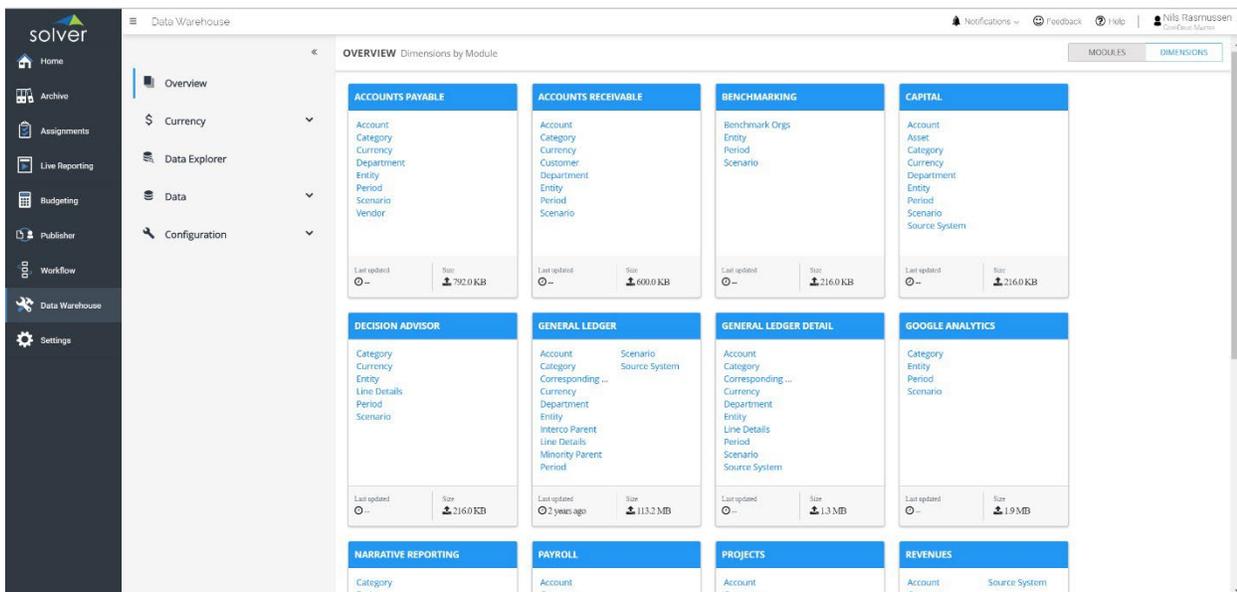
En las siguientes páginas puede leer sobre Solver y cómo se ocupa de las diversas áreas que a menudo forman parte de las necesidades de consolidación de una empresa. En algunos casos hay referencias a libros blancos adicionales que cubren temas específicos con mucho más detalle. Si está interesado en alguno de estos libros blancos, acceda al portal de soporte de Solver o envíe un correo electrónico a info-es@solverglobal.com. Consulte el Apéndice 7 para ver más recursos.

Arquitectura de Consolidación

Solver consolida relleno el almacén de datos (DW) de Solver con datos del sistema o sistemas ERP. Esta última es la forma en que funcionan casi todos los programas de consolidación. A continuación, se describe con más detalle esta arquitectura.

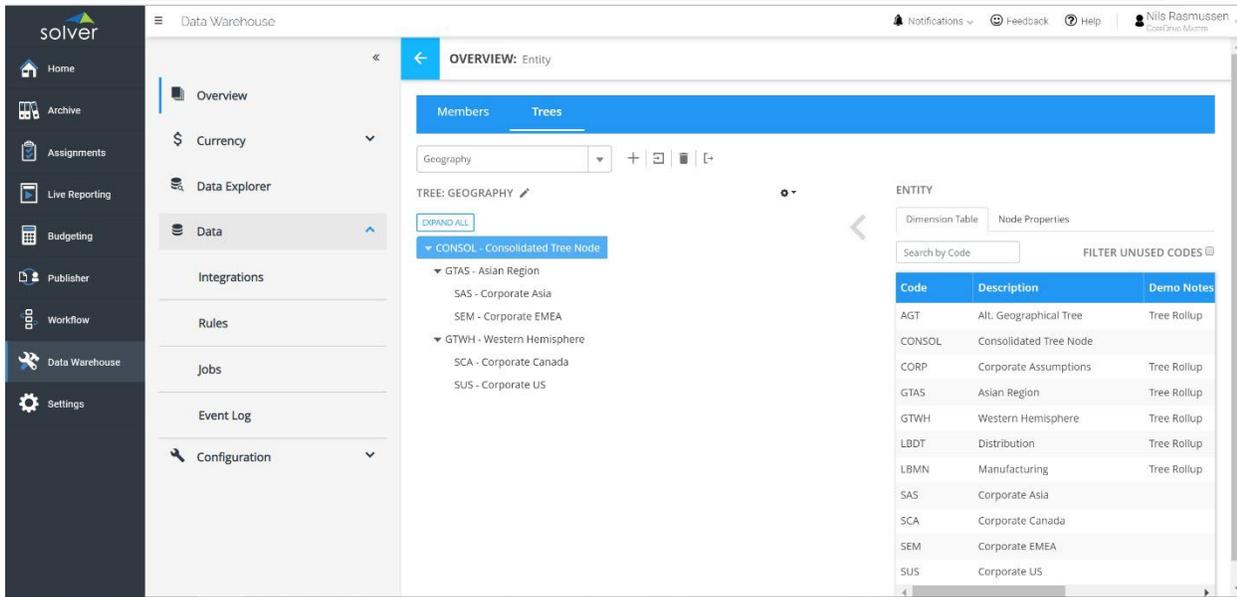
Al utilizar la bodega de datos (DW) de Solver, se obtiene una arquitectura de consolidación acorde a mejores prácticas. Puede cargar datos de un número ilimitado de ERP y/o empresas y utilizar el módulo de informes de Solver para informar y consolidar las empresas que se cargaron en el almacén de datos.

Puede consolidar tanto datos del libro mayor y datos operativos como cuentas por pagar, cuentas por cobrar y ventas.



El concepto de mover los datos fuera del sistema(s) ERP y a una base de datos externa donde se realizará el informe consolidado también es utilizado por la mayoría de las otras herramientas de consolidación e informe bien conocidas, como Hyperion (Oracle), TM1 (Cognos), Host Analytics, BPC (SAP), etc.

Utilizando el Gateway de Solver para conectarse con los ERP locales o sus conectores de ERP en la nube, los datos se cargan desde el sistema o sistemas ERP y en el DW diariamente (o con más frecuencia), ya sea en un horario o por una persona que desencadena la carga (por ejemplo, después de los ajustes de última hora en el libro mayor).



Utilizando los atributos de la empresa (por ejemplo, especificando un despliegue para las divisiones y la sede central) o los árboles (véase la captura de pantalla anterior), un administrador puede establecer las estructuras de despliegue deseadas dentro de la interfaz de Solver DW.

La consolidación con Solver se vuelve cada vez más beneficiosa bajo una o más de las siguientes condiciones:

- Requisitos de divisas de moderados a avanzados (más allá de lo que se hace en el sistema ERP).
- Un número de empresas entre mediano y grande que hay que consolidar.
- Preocupación por la ralentización del rendimiento del sistema ERP cuando se ejecutan informes pesados.
- Necesidad de introducir asientos de eliminación u otros ajustes de consolidación más allá de lo que puede realizarse fácilmente en el propio sistema ERP.
- Interés en consolidar también ciertos datos operativos (cuentas por pagar, ventas, etc.).
- Interés en crear una plataforma (el Solver DW) para futuros/adicionales informes, presupuestos y cuadros de mando que también traen datos de otras fuentes de datos que el sistema ERP.
- Diferente estructura del plan de cuentas entre las empresas.

Consolidaciones con múltiples y diferentes sistemas ERP

Algunas empresas con múltiples entidades tienen diferentes sistemas de contabilidad en sus filiales y esto tiende a añadir complejidad a un proceso de consolidación en comparación con una situación en la que todas las filiales residen en el mismo sistema ERP y utilizan el mismo plan de cuentas.

Hay un par de maneras de habilitar los informes consolidados cuando hay varios sistemas ERP:

1. Cargar los datos de un sistema ERP subsidiario en un sistema ERP corporativo.

Esta metodología es típica cuando hay un sistema ERP dominante dentro de la organización y frecuentemente cuando hay una estrategia a largo plazo para poner todas las subsidiarias en el mismo sistema ERP. En este caso, no hay mucho trabajo para Solver, ya que en última instancia todas las filiales residirán en un único sistema ERP y, por tanto, se utilizará la arquitectura de consolidación descrita anteriormente en este libro blanco.

2. Cargar los datos de cada sistema ERP subsidiario en el almacén de datos (DW) de Solver

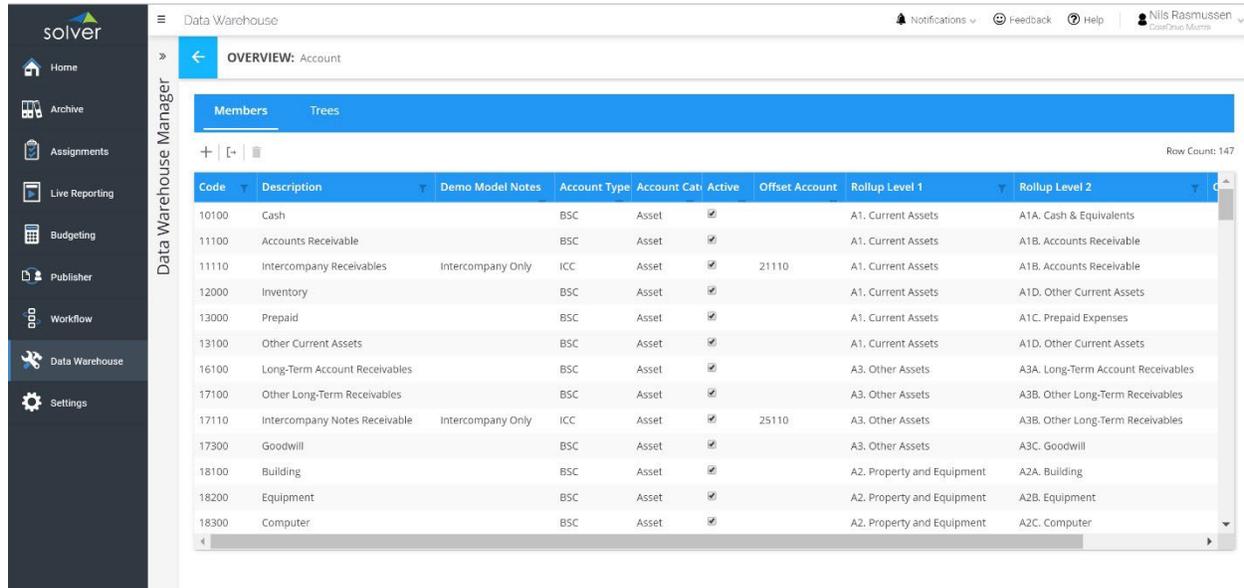
Esta metodología deja cada sistema ERP como está y el mapeo y la carga de las cuentas se hace como parte de la integración de datos y dimensiones a la bodega de datos Solver. Esto es típico cuando las filiales son autónomas; hay adquisiciones frecuentes u otras buenas razones para no importar datos de un ERP a otro antes de que se produzcan los informes consolidados.

Consolidaciones con planes de cuentas múltiples y diferentes

En situaciones en las que hay diferentes planes de cuentas en varias filiales, el uso del almacén de datos (DW) de Solver suele ser la mejor manera de proceder. El proceso podría ser el siguiente:

1. Extraer los datos y las dimensiones de libro mayor (cuenta, división, etc.) de cada ERP.
2. Transformar/mapear el plan de cuentas del ERP local en un plan de cuentas corporativo/consolidado.
3. Cargar los datos convertidos (ahora mapeados al plan de cuentas corporativo) en el Solver DW.
4. Ejecutar los informes de consolidación.

Alternativamente, el paso #2 arriba ("Transformar/Mapear...") puede ser realizado dentro del Solver DW usando atributos en la tabla de cuentas del DW para mapear números de cuentas individuales a un plan de cuentas corporativo. Véase la captura de pantalla siguiente. Otra metodología es hacer el mapeo de cuentas dentro de un árbol de cuentas en el DW y utilizar los nodos de resumen mapeados cuando se escriben los informes.



The screenshot shows the 'Data Warehouse' overview page for 'Account'. It features a table with 147 rows of account data. The table columns include Code, Description, Demo Model Notes, Account Type, Account Cat, Active, Offset Account, Rollup Level 1, and Rollup Level 2. The 'Active' column contains checkboxes, all of which are checked. The 'Rollup Level 1' and 'Rollup Level 2' columns show hierarchical account structures.

Code	Description	Demo Model Notes	Account Type	Account Cat	Active	Offset Account	Rollup Level 1	Rollup Level 2
10100	Cash		BSC	Asset	<input checked="" type="checkbox"/>		A1. Current Assets	A1A. Cash & Equivalents
11100	Accounts Receivable		BSC	Asset	<input checked="" type="checkbox"/>		A1. Current Assets	A1B. Accounts Receivable
11110	Intercompany Receivables	Intercompany Only	ICC	Asset	<input checked="" type="checkbox"/>	21110	A1. Current Assets	A1B. Accounts Receivable
12000	Inventory		BSC	Asset	<input checked="" type="checkbox"/>		A1. Current Assets	A1D. Other Current Assets
13000	Prepaid		BSC	Asset	<input checked="" type="checkbox"/>		A1. Current Assets	A1C. Prepaid Expenses
13100	Other Current Assets		BSC	Asset	<input checked="" type="checkbox"/>		A1. Current Assets	A1D. Other Current Assets
16100	Long-Term Account Receivables		BSC	Asset	<input checked="" type="checkbox"/>		A3. Other Assets	A3A. Long-Term Account Receivables
17100	Other Long-Term Receivables		BSC	Asset	<input checked="" type="checkbox"/>		A3. Other Assets	A3B. Other Long-Term Receivables
17110	Intercompany Notes Receivable	Intercompany Only	ICC	Asset	<input checked="" type="checkbox"/>	25110	A3. Other Assets	A3B. Other Long-Term Receivables
17300	Goodwill		BSC	Asset	<input checked="" type="checkbox"/>		A3. Other Assets	A3C. Goodwill
18100	Building		BSC	Asset	<input checked="" type="checkbox"/>		A2. Property and Equipment	A2A. Building
18200	Equipment		BSC	Asset	<input checked="" type="checkbox"/>		A2. Property and Equipment	A2B. Equipment
18300	Computer		BSC	Asset	<input checked="" type="checkbox"/>		A2. Property and Equipment	A2C. Computer

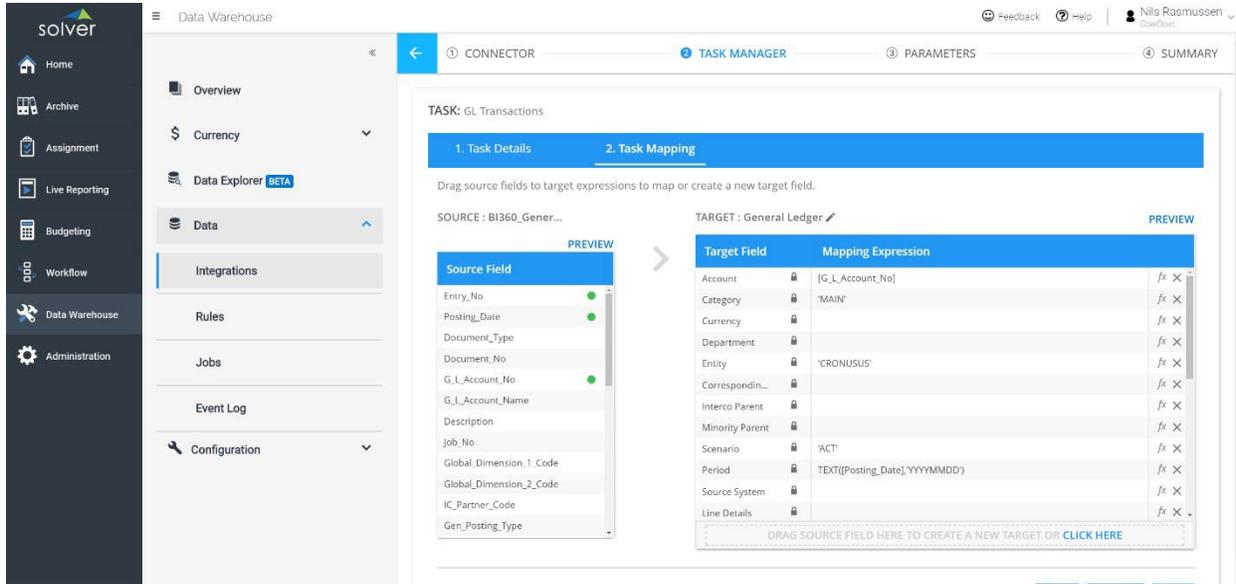
Proceso de consolidación y flujo de trabajo

Dependiendo de la complejidad de su proceso de consolidación, hay varias opciones para organizarlo.

1. Manéjelo usted mismo sin ninguna funcionalidad de flujo de trabajo de Solver. Esto debería estar bien si tiene un proceso de consolidación bastante simple.
2. Utilice el módulo de flujo de trabajo de Solver. Entonces tendrá una pantalla de estado de flujo de trabajo automatizado que mostrará en qué punto del proceso de consolidación mensual se encuentra cada persona. También dispondrá de alertas por correo electrónico y una completa funcionalidad de debate.

Carga de datos y conciliación

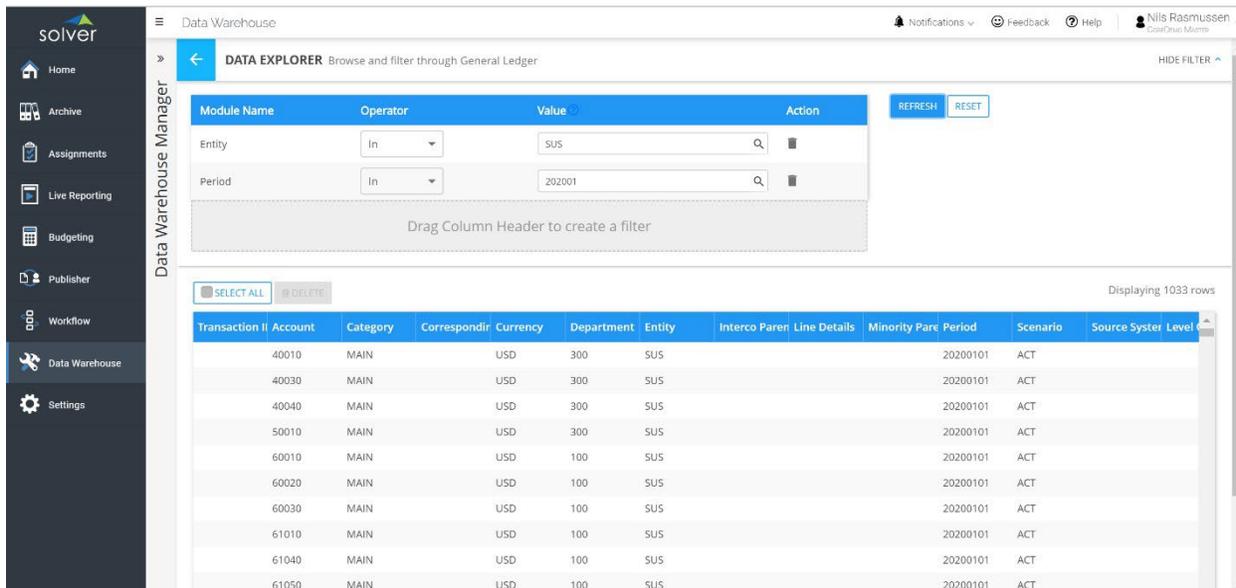
Siempre que se utilice el almacén de datos (DW) de Solver en el proceso de consolidación, los datos deben cargarse primero desde el sistema o sistemas ERP y en el DW. Hay varias maneras de cargar los datos utilizando la herramienta de integración nativa de Solver:



1. Cargar con los conectores ERP preconstruidos de Solver (como para todos los sistemas ERP de Microsoft Dynamics, SAP, Sage, Acumatica, Netsuite y Quickbooks Online).
2. Carga desde archivos (formato CSV).
3. Carga desde fuentes de datos locales utilizando el Gateway de Solver y el conector SQL
4. Un método menos convencional, pero totalmente configurable, para cargar datos en el DW es utilizar el módulo de planificación de Solver y diseñar un formulario de captura de información. Bajo este método, puede copiar y pegar o introducir los datos allí y guardarlos directamente en la bodega de datos.

Una vez que los datos se han cargado en el DW, muchas organizaciones hacen que el personal de la subsidiaria o de la sede central concilie los datos importados para asegurarse de que todo es correcto. Hay varias maneras de realizar esta conciliación, incluyendo:

1. Utilice el explorador de datos en el almacén de datos de Solver:



2. Diseñe un informe adaptado a su formato preferido utilizando el Diseñador de Informes de Solver. La ventaja de este enfoque es que puede crear cualquier diseño que desee, incluso con la entrada de comentarios de las partidas (requiere Solver Planning). También puede distribuirlo automáticamente a los usuarios designados con el Editor.

 Trial Balance ABC Company SUS Currency: USD			
Account Descriptions	March, 2012 Actual	March, 2012 Comment Input	YTD Actual
10100 Cash	1,059,600		3,138,050
11100 Accounts Receivable	42,400		127,200
13000 Prepaid	22,200		66,825
13100 Other Current Assets	17,800		54,000
16100 Long-Term Account Receivables	121,700		363,950
17100 Other Long-Term Receivables	110,900		332,700
18100 Building	871,100	We updated this amount due to booking error.	2,648,750
18200 Equipment	294,500		889,725
18300 Computer	152,300		458,350
18700 Accumulated Depreciation Building	(162,300)		(491,750)
18800 Accumulated Depreciation Equipme	(54,400)		(163,250)
18900 Accumulated Depreciation Compute	(1,100)		(3,250)
19100 Other Long-Term Assets	451,700		1,346,200
21100 Accounts Payable	(51,500)		(156,000)
23100 Other Short-Term Debt	(901,700)		(2,705,350)
24100 Long-Term Account Payables	(762,700)		(2,273,000)
25100 Other Long-Term Debt	(1,132,100)		(3,374,600)
40010 Product Revenue	(1,373,100)		(4,147,250)

Conversión de moneda

Como se menciona en otras partes de este documento, Solver puede realizar la conversión de monedas dentro del almacén de datos (DW) de Solver. También hay un tercer escenario, que es que el propio sistema ERP realiza la conversión de moneda y el escritor de informes de Solver simplemente extrae los datos convertidos en los informes. A continuación, cubriremos brevemente estos métodos:

1. El sistema ERP convierte, Solver informa

Esta metodología es típica cuando el sistema ERP tiene sólidas capacidades de conversión de divisas y puede almacenar datos tanto en la moneda local como en la matriz/reporte. En este caso, Solver simplemente carga e informa directamente sobre los datos convertidos y no es necesario realizar funciones de conversión de divisas en Solver antes de producir los informes.

2. Almacén de datos de Solver convierte, Solver informa

Esta metodología se recomienda cuando se requiere una conversión de divisas más avanzada y hay bastantes divisas que convertir. El almacén de datos (DW) de Solver dispone de tablas de tarifas, tipos de tarifas y un motor de conversión de divisas, y puede realizar una conversión de divisas avanzada de forma programada, por ejemplo, justo después de que se hayan realizado las cargas de datos programadas desde las bases de datos del ERP. Una vez realizada la conversión de divisas, el redactor de informes de Solver simplemente informa sobre la moneda local y/o los datos convertidos.

Account Type	Description
BSC	Balance Sheet Conversion
CSC	Common Stock Conversion
ICC	Interco Balance Sheet Conversion
PLC	Income Stmt Conversion
REC	Retained Earnings Conversion
STAT	Statistics - No Conversion

Scenario	Rate Type
ACT	CLS
BUD	BUD
FCST	BUD
OBA	CLS
OBB	BUD

Puede leer más sobre la conversión de divisas en el Apéndice 2.

Ajustes de consolidación

Ajustes de NIIF a GAAP

Las empresas multinacionales necesitan cada vez más una forma segura y sencilla de crear ajustes de NIIF a GAAP (o al revés) para cumplir con las normas contables nacionales e internacionales. A veces, esta función la realiza el sistema ERP corporativo y Solver se limita a informar sobre los datos ajustados, mientras que otras veces las empresas quieren que la herramienta de consolidación y elaboración de informes se encargue de los ajustes NIIF/GAAP. En este último caso, el almacén de datos (DW) de Solver es una opción excelente. Utilizando sencillos formularios de entrada basados en la web contruidos con el módulo de planificación de Solver, los usuarios pueden introducir ajustes de inventario y otras entradas necesarias, y almacenarlas directamente en el DW. El DW almacenará las entradas con ID de usuario y sellos de fecha para fines de auditoría. Una vez hecho esto, es una tarea sencilla para el escritor de informes de Solver acceder a los datos libro mayor importados, así como a los ajustes introducidos para producir informes consolidados, así como cualquier informe de seguimiento de auditoría requerido.

Puede obtener más información sobre los ajustes de las NIIF a GAAP en el Apéndice 1.

Otros Ajustes

Dependiendo de la empresa y de sus necesidades, puede haber otras situaciones en las que un controlador corporativo necesite contabilizar asientos de ajuste relacionados con la consolidación. Incluyendo ajustes relacionados con la moneda, corrección temporal de datos erróneos de una filial, etc. Esto se puede hacer de forma bastante elegante utilizando el planeador de Solver para diseñar un formulario o formularios de entrada fáciles de usar en los que se puedan introducir y almacenar dichas transacciones en el almacén de datos de Solver. Por defecto, las transacciones introducidas serán rastreadas con la identificación del usuario y los sellos de tiempo/datos. También se pueden introducir comentarios para explicar el motivo de los asientos de ajuste.

Eliminaciones

Existen varias formas de realizar las eliminaciones de las operaciones entre empresas:

1. El sistema ERP ofrece la funcionalidad de eliminación

Muchos sistemas ERP proporcionan las facilidades para introducir entradas de eliminación en las empresas de eliminación o proporcionan la funcionalidad para realizar auto-eliminaciones. En cualquier caso, el escritor de informes de Solver puede informar sobre estos datos y no necesita ninguna función especial de eliminación entre empresas más allá de eso.

2. Eliminaciones realizadas por los informes/formularios de Solver que se ejecutan en el almacén de datos de Solver

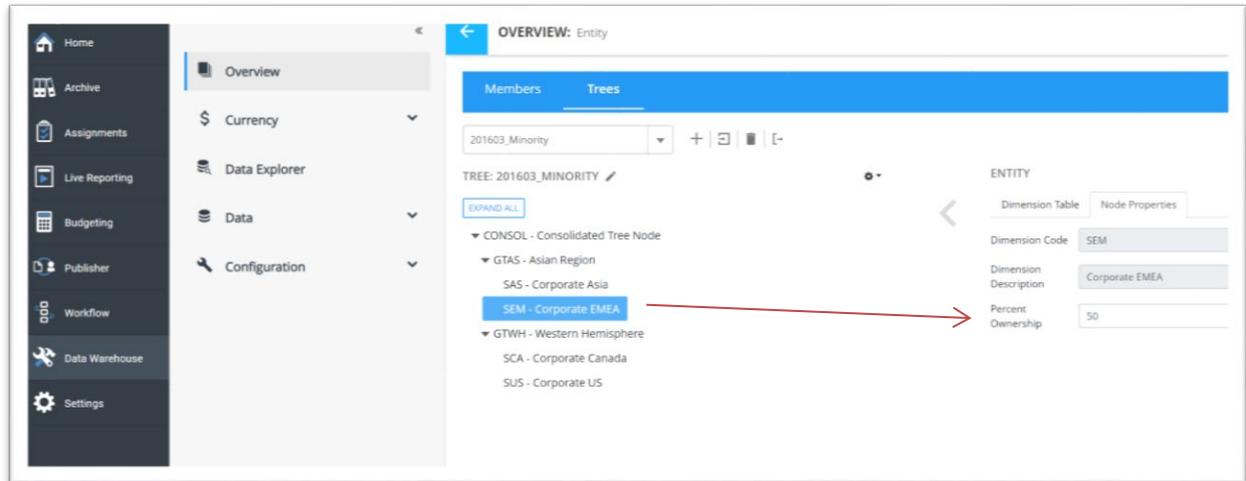
El módulo de planificación de Solver ofrece formularios de entrada totalmente personalizables que pueden utilizarse para las entradas de eliminación manual. Además, el módulo de informes de Solver, en combinación con la funcionalidad de escritura del módulo de planificación, puede realizar cálculos de eliminación automáticos y almacenarlos en el Solver DW para utilizarlos en los informes de consolidación.

3. Eliminaciones realizadas dentro del almacén de datos (DW) de Solver

El Solver DW también ofrece un proceso de eliminación que se puede ejecutar automáticamente después de que los datos se hayan cargado desde los sistemas ERP y en el DW. Esta funcionalidad creará y contabilizará automáticamente las entradas de eliminación en el DW basadas en las transacciones entre empresas y los árboles de roll-up (jerarquías). Estas transacciones de eliminación están entonces disponibles para el escritor de informes de Solver para ser utilizadas en informes de consolidación, informes de correspondencia entre compañías, etc.

Cálculo de los Intereses Minoritarios

Solver gestiona las entradas de consolidación necesarias para las organizaciones que tienen intereses directos e indirectos en múltiples organizaciones y situaciones complejas de propiedad cruzada mediante jerarquías de organizaciones y reglas de negocio predefinidas. Además, el proceso de determinar la propiedad efectiva, el control porcentual final y el método de consolidación adecuado se realiza automáticamente en función de las jerarquías y las reglas empresariales del almacén de datos de Solver.



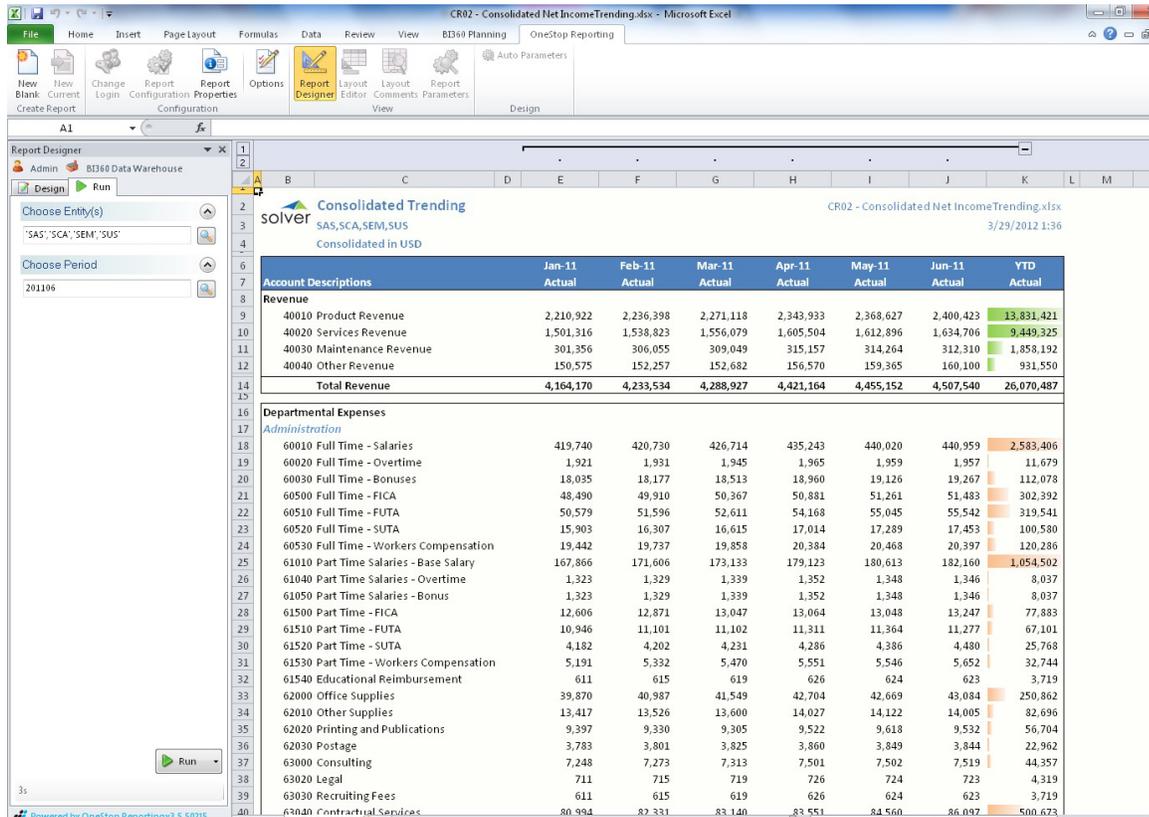
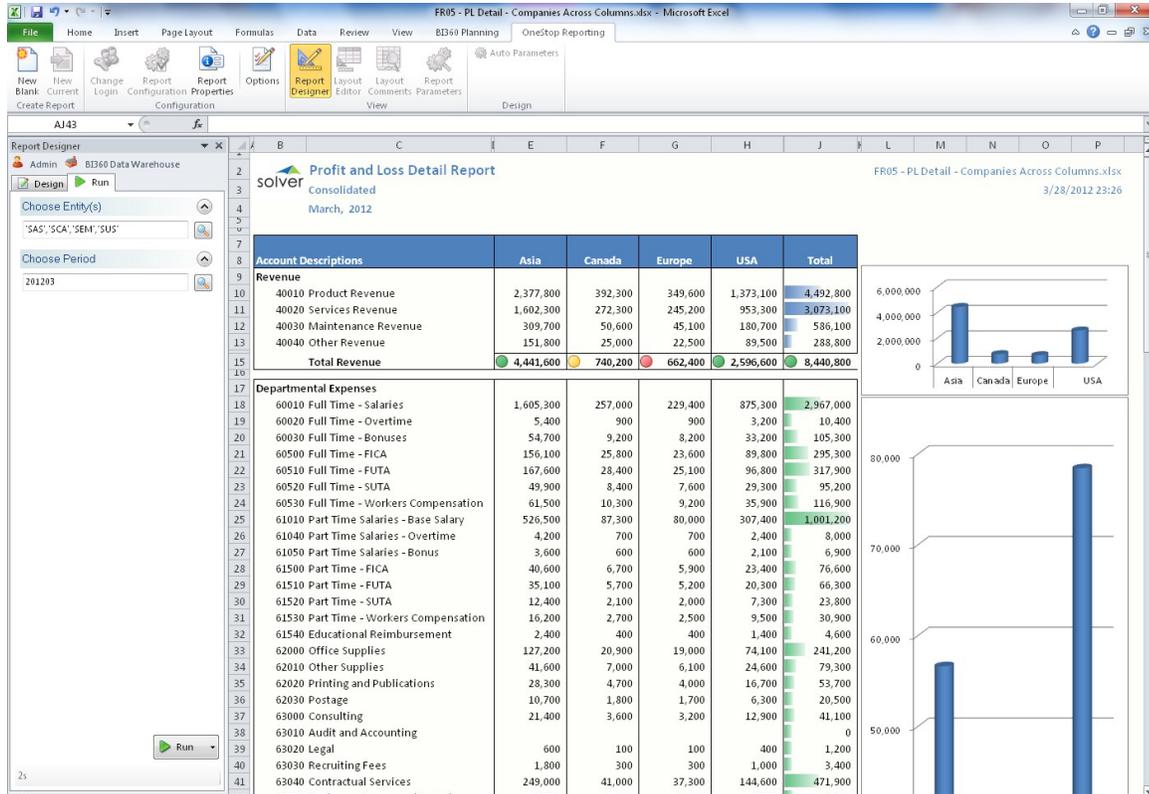
Asignaciones

Algunas empresas también necesitan realizar asignaciones como parte de su proceso de consolidación mensual. Por ejemplo, asignar los gastos generales de la empresa a las divisiones y/o filiales. A menos que estas asignaciones ya se realicen dentro del sistema ERP y sólo formen parte de la carga de datos ordinaria en Solver, puede diseñar informes de asignación simples o muy sofisticados que calculen y guarden las asignaciones en el almacén de datos (DW) de Solver. Esto requiere la planificación de Solver para la escritura de las asignaciones. Dado que las asignaciones resultantes se convierten en transacciones reales en el DW de Solver, si se desea, también se pueden exportar posteriormente al sistema ERP. En esencia, utilizando Solver como su motor de asignación.

Reportes Financieros Consolidados

En un escenario de consolidación completa, en el momento en que la carga de datos, el mapeo de cuentas, la reconciliación, la conversión de moneda, los ajustes y los procesos de eliminación se han completado, usted está listo para producir sus informes consolidados con el escritor de informes de Solver. Los informes pueden agrupar a las empresas y mostrarlas en un número casi ilimitado de diseños de informe, como, por ejemplo:

- Reportes consolidados (las empresas se consolidan en columnas únicas de, por ejemplo, cifras reales, presupuestarias y de desviación):



- Reportes consolidados (las empresas aparecen una al lado de la otra con una columna consolidada a la derecha o a la izquierda del informe):

- Reportes de múltiples hojas (diferentes hojas muestran el reporte consolidado y para cada entidad).

Account Descriptions	March, 2012		
	Actual	Budget	Variance
Revenue			
40010 Product Revenue	2,522,974	2,396,826	126,148
40020 Services Revenue	1,748,594	1,818,538	(69,944)
40030 Maintenance Revenue	329,410	332,705	(3,295)
40040 Other Revenue	163,104	161,473	1,631
Total Revenue	4,764,083	4,709,542	54,541
Departmental Expenses			
<i>Administration</i>			
60010 Full Time - Salaries	476,211	495,259	19,048
60020 Full Time - Overtime	1,920	1,862	(58)
60030 Full Time - Bonuses	20,409	21,225	816
60500 Full Time - FICA	54,326	54,870	544
60510 Full Time - FUTA	59,210	62,170	2,960
60520 Full Time - SUTA	18,059	17,698	(361)
60530 Full Time - Workers Compensation	21,348	22,202	854
61010 Part Time Salaries - Base Salary	187,182	189,054	1,872
61040 Part Time Salaries - Overtime	1,313	1,300	(13)
61050 Part Time Salaries - Bonus	1,313	1,353	40
61500 Part Time - FICA	13,951	13,951	(0)
61510 Part Time - FUTA	11,878	11,759	(119)
61520 Part Time - SUTA	3,702	3,412	(90)
61530 Part Time - Workers Compensation	5,841	5,549	(292)
61540 Educational Reimbursement	607	619	12
62000 Office Supplies	45,600	45,174	(456)
62010 Other Supplies	1,884	14,437	(447)
62020 Printing and Publication	9,736	10,029	293
62030 Postage	3,715	3,719	(76)
63000 Consulting	7,835	7,835	(0)
63020 Legal	707	721	14
63030 Recruiting Fee	607	631	24
63040 Contractual Service	88,617	90,389	1,772
63050 Equipment Lease and Rental	2,482	2,432	(50)

Modelado de los cambios organizacionales

Cuando necesite ver el impacto de las adquisiciones, desinversiones o reorganizaciones internas, utilizando la bodega de datos de Solver puede copiar y cambiar fácilmente un número ilimitado de jerarquías corporativas ("árboles") para ayudarle a modelar el despliegue que va a ser. A continuación, puede utilizar el módulo de informes de Solver para consolidar basándose en las jerarquías del antes y el después para evaluar las alternativas. Con Solver es fácil modelar los cambios organizativos para responder a preguntas como "¿Cuál será el impacto fiscal neto de los cambios en mi estructura legal?" o "¿Cuál será la evolución de mi rentabilidad con y sin operaciones adquiridas o discontinuadas?".

Apéndice 1 - Ajustes de las NIIF a GAAP

Introducción

Después de leer este apéndice, los lectores deberían:

- Comprender las bases de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF- NIIF)
- Tener un conocimiento básico de las diferencias entre las NIIF y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados de los Estados Unidos (US GAAP), así como de algunos de los desafíos resultantes de los conjuntos de reglas financieras múltiples.
- Aprender cómo se puede emplear la suite de gestión del rendimiento corporativo Solver para gestionar la presentación de estados financieros e informes de apoyo simultáneos según las NIIF y los U.S. GAAP.

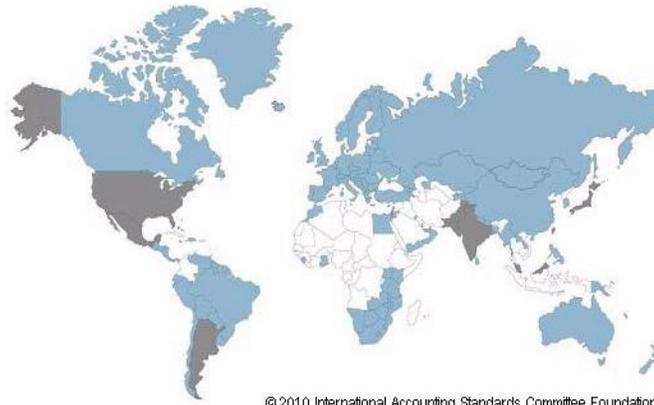
Descripción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) son un conjunto integrado de pronunciamientos contables autorizados promulgados por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). El IASB es un organismo normativo independiente organizado para "desarrollar un conjunto único de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de alta calidad, comprensibles, aplicables y aceptadas en todo el mundo".¹

Entre las ventajas de un conjunto de normas contables de alta calidad aplicadas a nivel mundial se encuentran las siguientes:

- Mayor comparabilidad de los resultados de las empresas y transparencia en la información financiera.
- Mejor acceso al capital, ya que los inversores no están obligados a conocer los diferentes Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) locales para evaluar a los candidatos a la inversión. Además, los estados financieros serán aceptables para las diferentes bolsas nacionales sin necesidad de re expresarlos.
- Simplificación de la información financiera para las organizaciones multinacionales, ya que los estados financieros de las filiales ya no requerirán el re expresión de los principios de contabilidad generalmente aceptados locales antes de la consolidación.
- Reducción del coste de la información financiera, ya que el personal contable de todo el mundo puede asignarse de forma flexible.

Las NIIF tienen un gran impulso a nivel mundial. Desde 2001, casi 120 países han exigido o permitido el uso de las NIIF. En el gráfico siguiente, las zonas azules indican los países que exigen o permiten la presentación de informes con arreglo a las NIIF a partir de 2010; las zonas grises indican los países que buscan la convergencia con las NIIF o que tratan de adoptarlas.

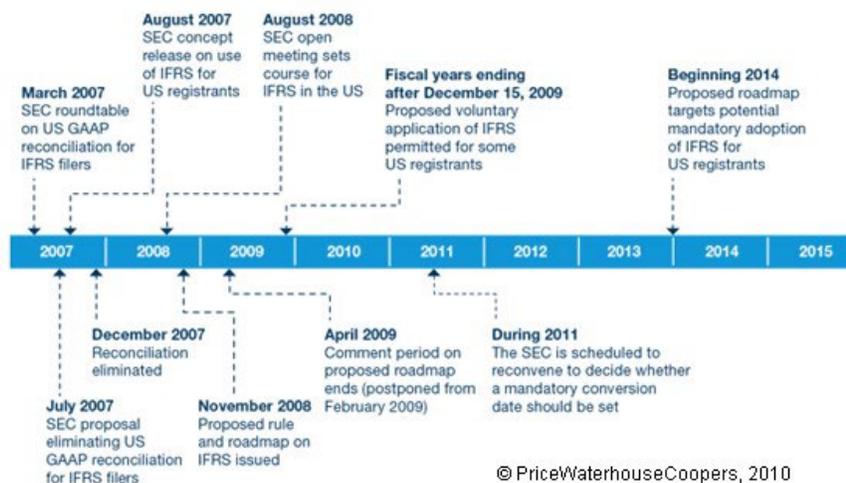


© 2010 International Accounting Standards Committee Foundation

Las NIIF representan un conjunto integrado de normas contables. El impacto de pasar de los PCGA locales a las NIIF variará según la jurisdicción. Además, las diferentes organizaciones empresariales dentro de la misma jurisdicción se verán afectadas de manera diversa, ya que sus operaciones comerciales las exponen a diferentes pronunciamientos de las NIIF. La adopción de las NIIF puede afectar materialmente a los resultados declarados. Un estudio realizado por el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de Inglaterra y Gales (ICAEW) determinó que el 52% de las empresas del Reino Unido informaron de beneficios sustancialmente diferentes como resultado de la aplicación de las NIIF. De ellas, el 32% declaró unos beneficios superiores a los que habrían obtenido con los GAAP británicos.

Algunas diferencias importantes entre los PCGA de EE.UU. y las NIIF

En 2002, el Consejo de Normas de Contabilidad Financiera de Estados Unidos (FASB) firmó un memorando de entendimiento con el IASB, en el que se establecía como objetivo la convergencia entre los PCGA estadounidenses y las NIIF. La adopción de las NIIF en EE.UU. está siendo impulsada también por la Comisión de Valores y Bolsa (SEC). En 2008, la SEC publicó una "hoja de ruta" para la adopción de las NIIF, con una implantación gradual que culminará con la presentación de informes de las empresas registradas según las NIIF en 2014:



La SEC está revisando actualmente las cartas recibidas de las partes interesadas durante el periodo de comentarios públicos. Deloitte encuestó a 150 directores financieros y otros profesionales de las finanzas en octubre de 2009 y descubrió que el 70% apoyaba la adopción de las NIIF sobre la base de la hoja de ruta.

Un análisis detallado de las diferencias entre los GAAP de EE.UU. y las NIIF va mucho más allá del alcance de este documento. Sin embargo, pueden establecerse dos distinciones teóricas generales. En primer lugar, las NIIF tienden a basarse en principios, mientras que los GAAP de EE.UU. se basan más en normas. Las orientaciones de los GAAP de EE.UU. suelen basarse en definiciones y umbrales precisos, y se desaconsejan las desviaciones.

Los pronunciamientos de las NIIF se basan con más frecuencia en normas sugeridas con varias presentaciones opcionales basadas en el contexto. Con arreglo a las NIIF, las opciones de presentación basadas en el juicio informado de los preparadores deben estar respaldadas por la documentación del razonamiento en que se basa el juicio. Este tipo de documentación referencial es menos importante bajo los GAAP de EE.UU. siempre que se sigan las normas.

En segundo lugar, mientras que los GAAP de EE.UU. favorecen las valoraciones históricas cuando están disponibles, las NIIF apoyan el transporte del valor razonable. Esto puede introducir una mayor volatilidad en la rentabilidad declarada, ya que las fluctuaciones de los valores razonables suelen reflejarse en la cuenta de resultados. Las cláusulas de deuda redactadas bajo los auspicios de los GAAP estadounidenses podrían incumplirse como resultado directo o como consecuencia de los efectos de la relación entre la deuda y el capital.

Determinar los requisitos específicos de una empresa individual para su presentación con arreglo a las NIIF será un esfuerzo importante, que requerirá la atención de la función financiera y contable, los auditores, los asesores especializados y los preparadores fiscales. Algunas de las principales áreas que afectarán a muchas empresas son las siguientes:

- *Reconocimiento de ingresos:* En el caso de los contratos de ingresos de varios periodos, los PCGA estadounidenses suelen ser más conservadores a la hora de permitir el reconocimiento de ingresos en periodos anteriores en comparación con las NIIF.
- *Inventario:* Con relación a los PCGA de EE.UU., se puede optar por el cómputo del último en entrar, primero en salir (LIFO) o del primero en entrar, primero en salir (FIFO). Las NIIF no permiten el método LIFO, lo que generará ingresos adicionales (y pagos de impuestos en efectivo) para la mayoría de las empresas estadounidenses que tienen existencias. Se trata de un tema muy controvertido. Además, las amortizaciones de existencias según los PCGA estadounidenses son permanentes, mientras que las amortizaciones de existencias según las NIIF son reversibles.
- *Arrendamientos:* Los PCGA de EE.UU. ofrecen orientaciones técnicas detalladas para la clasificación de los arrendamientos. Estas normas, a su vez, permiten la posibilidad de arrendamientos "sintéticos", que, según los críticos, pueden crear balances engañosos al excluir inadecuadamente los pasivos. Las NIIF adoptan un enfoque más conceptual al clasificar los arrendamientos en función de la esencia del acuerdo.
- *Consolidación:* Los PCGA estadounidenses utilizan una prueba de beneficio económico para determinar si una entidad debe consolidarse. Las NIIF favorecen un modelo de

control para determinar el estado de consolidación. Por lo tanto, las entidades de interés variable (VIE) y otras unidades consolidadas según los PCGA de EE.UU. pueden presentarse por separado según las NIIF o viceversa.

- *Fondos propios*: Existen varias diferencias; por ejemplo, los PCGA de EE.UU. permiten que las acciones con opción de venta se contabilicen en el patrimonio neto, mientras que las NIIF sugieren una clasificación en el pasivo.

La mayoría de las jurisdicciones que adoptan las NIIF han dictado un período de presentación paralela conciliada, incluyendo los estados financieros de los PCGA locales y de las NIIF. Un requisito similar formará parte probablemente de cualquier transición en Estados Unidos.

La presentación de las NIIF como Tarea de Información

En términos generales, la presentación según las NIIF -o la presentación según los GAAP para una entidad cuyos libros de entrada original se mantienen en NIIF- es principalmente un reto de información financiera. Por lo general, los libros de entrada original se mantienen de forma persistente utilizando los métodos de los GAAP locales con ajustes realizados para producir estados de las NIIF. Con el tiempo, cuando los requisitos de presentación de las NIIF se han asimilado completamente y la necesidad de libros comparativos ha pasado, entonces los libros de entrada original se convierten a las NIIF y los ajustes se interrumpen. Durante el periodo de "doble libro", los informes de conciliación suelen ser un requisito crucial.

Se utilizan tres métodos predominantes para mantener los libros paralelos:

1. Modelos basados en hojas de cálculo,
2. Sistemas de planificación de recursos empresariales (ERP) con soporte para múltiples libros contables
3. Sistemas de información financiera dedicados.

El primer método, las soluciones basadas en hojas de cálculo, tienden a romperse rápidamente ante el número de ajustes necesarios. En una reciente conferencia, un consultor recordó que un cliente descubrió que se necesitaban más de 500 hojas de cálculo por período para elaborar los estados financieros con arreglo a las NIIF. La auditoría y el mantenimiento de los vínculos entre tantas hojas de cálculo se consideraron rápidamente poco prácticos para una función crítica.

El segundo método, los libros mayores múltiples en los sistemas ERP de la empresa, es una opción más viable, ya que todas las entradas se mantienen dentro de la base de datos del sistema; sin embargo, no todos los sistemas ERP incluyen esta característica. La capacidad de un sistema ERP para producir entradas complejas basadas en reglas en un libro secundario a partir de los datos del libro principal es una consideración importante a la hora de evaluar este método. Además, la capacidad del módulo de informes del ERP para abordar con flexibilidad ambos libros mayores simultáneamente es importante para la conciliación y los informes comparativos. Este método también puede ser poco práctico si no todas las entidades empresariales utilizan el mismo sistema ERP.

El último método, el uso de un software dedicado a la elaboración de informes financieros, suele proporcionar los mejores resultados. Estos sistemas suelen estar diseñados para ofrecer presentaciones

flexibles basadas en una base de datos financiera optimizada. Así, estos sistemas tienen la capacidad de mantener y abordar los diversos ajustes necesarios para presentar los resultados financieros basados en múltiples normas contables. Además, estos productos suelen permitir la creación de formularios que incluyen los datos de la metodología contable base, así como las aportaciones de los usuarios. Esta capacidad puede agilizar y normalizar los ajustes necesarios para la presentación de los estados financieros bajo las políticas alternativas. Sin embargo, el coste de esta funcionalidad añadida es que las transacciones del sistema ERP deben cargarse en la base de datos del paquete de informes.

Aunque están fuera del alcance de este documento, otras funciones empresariales, además de la contabilidad y la información financiera, se verán afectadas por cualquier transición entre metodologías contables. Por ejemplo, los sistemas de cumplimiento basados en normas superadas requerirán ajustes o una sustitución completa. Por ejemplo, consideremos las pruebas de conformidad de los arrendamientos. Si un sistema se basa en especificaciones definidas utilizadas con las normas de "línea brillante" de los PCGA de EE.UU., y estas normas se sustituyen por principios conceptuales en virtud de las NIIF, se necesitarán revisiones significativas. Muchas revisiones de las funciones empresariales requerirán el apoyo del personal de tecnología de la información, por lo que siempre hay que tener en cuenta el impacto potencial que estas revisiones tendrán también en otros proyectos de TI.

Ejemplos de presentación de NIIF utilizando Solver

Solver es una solución de gestión del rendimiento empresarial muy adecuada para producir estados financieros en múltiples normas contables. Las características relevantes de Solver incluyen:

- Despliegue basado en la nube para un tiempo de actividad 24/7, disponibilidad global y actualizaciones mensuales.
- Un diseñador de formularios e informes basado en Excel y conectado a la nube que permite un diseño flexible de plantillas sin compromisos, un formato muy profesional y una potente lógica empresarial. Los usuarios ejecutan los mismos informes en el portal web de Solver sin necesidad de usar Excel.
- Portal web para facilitar el acceso y la gestión de toda la aplicación Solver.
- Un almacén de datos relacional dedicado. El almacén de datos está pre configurado con módulos independientes, incluidos los datos del libro mayor, y ofrece 99 módulos adicionales.
- Un modelo de almacenamiento dimensional para las entradas de la tabla de hechos del almacén de datos, que incluye un número ilimitado de categorías de transacciones, lo que permite diferentes formas de clasificar los datos. Además de las dimensiones pre configuradas, el almacenamiento de datos admite también hasta 100 dimensiones definidas por el usuario.
- Tecnología de moneda y consolidación automatizada.

En el siguiente ejemplo, una organización hipotética requiere dos tipos de ajustes recurrentes en cada período para reajustar los resultados de los PCGA de EE.UU. a las NIIF. En primer lugar, el reconocimiento de ingresos debe ajustarse para reflejar los diferentes principios de las NIIF. Este ajuste afectará a una cuenta de ingresos por ventas, con una contrapartida automática que afectará a

las cuentas por cobrar. En segundo lugar, el inventario debe ajustarse para reflejar las diferencias entre las dos normas. Este ajuste afectará a una cuenta de inventario específica, con una contrapartida que afectará al coste de las mercancías vendidas. Cada ajuste debe incluir una nota de apoyo para explicar la razón del ajuste. A continuación se presenta un ejemplo de formulario que cumple estos requisitos, tal y como lo vería el usuario:

IFRS Adjustments Form		
Entity:	Corporate US	
Department:	Administration	
Period:	January, 2011	
Scenario:	Actual Data	
Currency:	US Dollar	

Revenue Recognition Adjustments		
Entry No.	Amount	Description
01	(20,000)	Reversal of % of completion adjustment - Cust. AARON0001
02	25,000	Recognition of revenues previously reversed - Cust. CENTR0001
Total:	5,000	

Inventory Valuation Adjustments		
Entry No.	Amount	Description
01	35,000	Reversal of previous inventory writedown
02	25,000	Adjustment of inventory sales from LIFO to FIFO
Total:	60,000	

Este formulario se ha diseñado utilizando un código de dimensión de categoría " NIIF " para estos ajustes. En el ejemplo anterior, el formulario se ha ejecutado para la empresa "Corporate US" para enero de 2011. Los ajustes introducidos se contabilizarán de forma coherente en toda la empresa y en todos los periodos, ya que se ejecuta la misma definición de formulario para cualquier combinación de entidad y periodo. Para el ejemplo anterior los asientos efectivos son:

Debit Entry		Credit Entry	
Accounts Receivable	5,000	Sales	5,000
Inventory	60,000	Cost of Sales	60,000

Es sencillo redactar un informe de conciliación en formato de balance de sumas y saldos que aisle estos ajustes, ya que se han introducido en una categoría de transacción específica (NIIF):

IFRS Reconciliation Report
 Entity: Corporate US
 Periods Through: January 2011

Account	Account Description	USGAAP Balances	IFRS Adjustments	IFRS Balances
10100	Cash	13,445,850		13,445,850
11100	Accounts Receivable	501,100	5,000	506,100
12000	Inventory	330,000	60,000	390,000
13000	Prepaid	265,025		265,025
13100	Other Current Assets	224,700		224,700
16100	Long-Term Account Receivables	1,474,750		1,474,750
17100	Other Long-Term Receivables	1,390,700		1,390,700
17300	Goodwill	0		0
18100	Building	10,776,150		10,776,150
18200	Equipment	3,570,325		3,570,325
18300	Computer	1,884,050		1,884,050
18700	Accumulated Depreciation Building	(1,984,250)		(1,984,250)
18800	Accumulated Depreciation Equipment	(685,950)		(685,950)
18900	Accumulated Depreciation Computer	(14,250)		(14,250)
19100	Other Long-Term Assets	5,513,300		5,513,300
21100	Accounts Payable	(1,957,500)		(1,957,500)
23100	Other Short-Term Debt	(11,384,950)		(11,384,950)
24100	Long-Term Account Payables	(9,701,600)		(9,701,600)
25100	Other Long-Term Debt	(14,215,800)		(14,215,800)
30000	Currency Translation Adjustment	0		0
31000	Retained Earnings	(318,200)		(318,200)
40010	Product Revenue	(1,401,050)	(5,000)	(1,406,050)
40020	Services Revenue	(944,300)		(944,300)
40030	Maintenance Revenue	(177,100)		(177,100)
40040	Other Revenue	(88,550)		(88,550)
50010	COGS - Product Sales	980,000	(60,000)	920,000
60010	Salaries	874,800		874,800
<hr/>				
68130	Gift and donations	1,050		1,050
68140	Special events	1,050		1,050
68150	Bank charges	1,050		1,050
68180	Miscellaneous expenses	46,200		46,200
68190	Bad Debt Expense	98,350		98,350
68200	Taxes	103,800		103,800
	Grand Total	0	0	0

Es igualmente sencillo redactar una cuenta de resultados consolidada que separe estos ajustes en una columna distinta (en este ejemplo no se han generado transacciones traducidas al USD en las entidades de Asia o EMEA, por lo que esas columnas no tienen importes):

IFRS Statement of Operations
 Consolidating Version
 Currency: US Dollar
 January, 2011

Account Descriptions	Corporate Asia	Corporate EMEA	Corporate US	IFRS Adjustments	IFRS Total
Revenue					
40010 Product Revenue	0	0	1,401,050	5,000	5,000
40020 Services Revenue	0	0	944,300		0
40030 Maintenance Revenue	0	0	177,100		0
40040 Other Revenue	0	0	88,550		0
Total Revenue	0	0	2,611,000	5,000	5,000
Departmental Expenses					
50010 COGS - Product Sales			980,000	(60,000)	(60,000)
60010 Salaries			874,800		0
60020 Overtime			3,150		0
60030 Bonuses			32,200		0
60500 FICA			91,000		0
60510 Other Taxes Benefits			98,000		0

Solver también permite asociar las entradas de la base de datos con dimensiones definidas por el usuario. Estas dimensiones están disponibles para identificar las transacciones en la base de datos de la manera que sea necesaria. En nuestro ejemplo del formulario de ajustes NIIF, se ha utilizado una dimensión definida por el usuario para especificar los ajustes de ingresos por separado de los ajustes de inventario. Esto simplifica la definición de un informe que sólo incluye datos para un tipo de ajuste específico. Este es un ejemplo de informe de conciliación que muestra sólo los ajustes de inventario, agrupados por período, incluyendo las explicaciones introducidas en el formulario para las entradas:

Inventory Reconciliation - US GAAP to IFRS
 Entity: Corporate US
 Currency: US Dollar
 Periods Through: March 2011

Inventory Per US GAAP	\$ 395,000
January	
Adjustment of inventory sales from LIFO to FIFO	25,000
Reversal of previous inventory writedown	35,000
<i>Total For January</i>	<u>60,000</u>
February	
Adjustment of inventory sales from LIFO to FIFO	45,000
<i>Total For February</i>	<u>45,000</u>
March	
Adjustment of inventory sales from LIFO to FIFO	15,000
<i>Total For March</i>	<u>15,000</u>
<i>Total IFRS Adjustments</i>	120,000
Inventory Per IFRS	\$ 515,000

Los ejemplos anteriores son meramente expositivos y un modelo de conversión USGAAP/NIIF en el mundo real podría, por supuesto, ser mucho más complejo; los formularios e informes podrían tener que reflejar reglas de negocio más exigentes. Sin embargo, el formulario/elaborador de informes de Solver y el almacenamiento de datos de Solver Presupuesto (considérelo aquí como un módulo de almacenamiento de entradas y cálculos) son muy flexibles y pueden acomodar dichas reglas. La funcionalidad subyacente de Excel es una ventaja significativa para las implementaciones complejas. Además, como los informes y formularios de Solver están diseñados con un moderno complemento de Excel conectado a la nube, se

puede adaptar cualquier modelo de hoja de cálculo existente creado para la organización. Esta capacidad puede reducir el nivel de esfuerzo para pasar a una solución NIIF respaldada por una base de datos. Igualmente, importante es que la adaptación de los libros de cálculo ya probados puede ser más aceptable desde el punto de vista del cumplimiento y del riesgo.

Conclusión

El camino entre dos conjuntos diferentes de orientaciones autorizadas para la presentación de la contabilidad es una tarea que abarcará muchas disciplinas y generalmente incluirá tanto al personal interno como a los asesores de confianza. Incluso con una planificación y ejecución sólidas, será una tarea desalentadora, especialmente para las funciones de finanzas y contabilidad, que serán las más implicadas. Disponer de una herramienta integrada adecuada y flexible como el paquete de informes Solver puede ser una parte importante de una estrategia de transición exitosa.

Referencias

- ¹ IASB Website. <<http://www.iasb.org/The+organisation/IASCF+and+IASB.htm>>, viewed 01/20/2010.
- ² IASB Website. <<http://www.iasb.org/Use+around+the+world/Use+around+the+world.htm>>, viewed 01/21/2010.
- ³ EU Implementation of NIIF And The Fair Value Directive. Institute of Chartered Accountants in English and Wales (October 2007)
- ⁴ Securities and Exchange Commission, “Roadmap for The Potential Use Of Financial Statements Prepared In Accordance With International Financial Reporting Standards By U.S. Issuers.” (November 14, 2008)

Johnson, Sarah. “NIIF: No Longer If, but When.” CFO 8 Feb., 2008 <<http://www.cfo.com/article.cfm/14460972>>, viewed 01/18/2010

Leone, Marie. “SEC: No NIIF Yet.” CFO 9 Dec., 2009 <<http://www.cfo.com/article.cfm/14460972>>, viewed 01/20/2010

Anonymous. “SEC Action on NIIF Could Come Early in 2010.” Journal of Accountancy (website) 9 Dec., 2009 <<http://www.journalofaccountancy.com/Web/20092412.htm>> viewed 01/21/2010
- ⁵ Bloom, Robert and Cenker, William J. “The Death of LIFO?” Journal of Accountancy January 2009 <<http://www.journalofaccountancy.com/Issues/2009/Jan/DeathOfLIFO.htm>> viewed 01/23/2010
- ⁶ WebCPA Staff. “Companies Want SEC to Approve NIIF Roadmap.” <<http://www.webcpa.com/news/Companies-Want-SEC-Approve-NIIF-Roadmap51991-1.html>> viewed 01/23/2010
- ⁷ NIIF Accounting Website. “Combinations.” <<http://www.NIIFaccounting.com/NIIFcombinations.html>> viewed 01/22/2010
- ⁸ “NIIF COMPLIANCE IN CANADA: Managing the Transition to 2011.” The Economist Group; September 23rd, 2008; Toronto, Canada.
- ⁹ Kim, Jim. “Debate: The impact of NIIF on Sarbanes-Oxley.” FierceComplianceIT Website <<http://www.fiercecomplianceit.com/story/debate-impact-NIIF-sarbanesoxley/2008-07-03>> viewed 01/20/2010.

Apéndice 2 - Monedas

Introducción

Este apéndice se centra principalmente en los usuarios de Solver que despliegan el almacén de datos (DW) de Solver. También cubrirá brevemente la conversión de divisas para las empresas que sólo utilizan la solución en la nube de Solver como un escritor de informes en vivo en su base de datos ERP.

Los usuarios de Solver DW que necesiten informes en varias divisas pueden hacerlo de dos maneras:

- 1) Existe un proceso completo de conversión de divisas integrado en la interfaz de usuario de Solver para el almacenamiento de datos. Esta conversión requiere una configuración inicial y luego utilizará reglas de negocio para convertir automáticamente cada moneda extranjera. El proceso genera nuevas transacciones en la moneda de destino y tanto las transacciones originales como las convertidas pueden utilizarse en los informes.
- 2) Para necesidades de divisas muy sencillas, dado que las tablas de divisas de Solver DW están expuestas al redactor de informes de Solver, los informes pueden traer los datos de las transacciones en la divisa nativa y los tipos de cambio a un informe y luego realizar la conversión de divisas en el propio informe utilizando fórmulas nativas de su complemento de Excel. Consulte el final de este apéndice para obtener más información.

Configuración de la moneda

A los principales elementos que deben configurarse para un modelo multdivisa en Solver DW se accede desde la sección Moneda de la interfaz de Solver del Almacén de Datos.

1. Códigos de divisas

Los códigos de moneda (por ejemplo, USD para los dólares estadounidenses) deben inicializarse para cualquier moneda sobre la que se vaya a informar. Una buena práctica es utilizar los códigos ISO 4217 de tres caracteres ampliamente reconocidos. Los códigos de moneda pueden introducirse manualmente, importarse desde un archivo (archivos CSV o Excel) o importarse a través de la herramienta de integración de Solver. Los códigos de moneda también estarán disponibles en la dimensión Entidad (empresa) en el campo de moneda.

Code	Description	Demo Notes	Currency Cod	Active	Rollup Division
AGT	Alt. Geographical Tree	Tree Rollup	USD	<input checked="" type="checkbox"/>	
CONSOL	Consolidated Tree Node			<input checked="" type="checkbox"/>	
CORP	Corporate Assumptions	Tree Rollup	USD	<input checked="" type="checkbox"/>	
GTAS	Asian Region	Tree Rollup	HKD	<input checked="" type="checkbox"/>	
GTWH	Western Hemisphere	Tree Rollup	USD	<input checked="" type="checkbox"/>	
LBDT	Distribution	Tree Rollup	USD	<input checked="" type="checkbox"/>	
LBMN	Manufacturing	Tree Rollup	USD	<input checked="" type="checkbox"/>	
SAS	Corporate Asia		HKD	<input checked="" type="checkbox"/>	DivB
SCA	Corporate Canada		CAD	<input checked="" type="checkbox"/>	DivA
SEM	Corporate EMEA		EUR	<input checked="" type="checkbox"/>	DivB
SUS	Corporate US		USD	<input checked="" type="checkbox"/>	DivA

2. Tipos de tarifas

Los tipos de tasa definen la naturaleza de la tasa FX. Los tipos de tasa más comunes son

- Promedio (AVG): Típicamente utilizado para las cuentas de resultados, aplicado por período.
- Cierre (CLS): Típicamente utilizado para las cuentas de balance, aplicado a los saldos finales del período.
- Presupuesto (BUD): Normalmente se utiliza para todas las cuentas de los presupuestos.
- Estadística (STAT): Normalmente se utiliza para las cuentas no financieras que no están sujetas a la conversión de moneda.

Rate Type	Description	Multiple Entities
AVG	Average	<input type="checkbox"/>
CLS	Closing	<input type="checkbox"/>
STAT	Statistical No Conversion	<input type="checkbox"/>
BUD	Budget	<input type="checkbox"/>
REOBA	Retained Earnings OBA	<input checked="" type="checkbox"/>
CSACT	Common Stock Activity	<input checked="" type="checkbox"/>
CSOBA	Common Stock OBA	<input checked="" type="checkbox"/>
ICOBA	Intercor Balance Sheet OBA	<input checked="" type="checkbox"/>
ICACT	Intercor Balance Sheet Activity	<input type="checkbox"/>

Se pueden establecer otros tipos de tarifas según sea necesario. Otro tipo de tasa común es la tasa histórica, que hace que el importe traducido sea siempre el mismo que el de la fecha/período en que se contabilizó inicialmente la traducción. Suele utilizarse para la evaluación histórica de activos, etc.

3. Tasas mensuales

Pueden introducirse manualmente o cargarse en el Solver DW como parte de un proceso ETL automatizado:

Currency	January 2016	February 2016	March 2016	April 2016	May 2016	June 2016	July 2016	August 2016	September 2016	October 2016
EUR	0.70048700...	0.73196100...	0.73667600...	0.74402700...	0.79266100...	0.81873600...	0.78317700...	0.77491600...	0.76711000...	0.71985600...
USD	1.00000000...									
CAD	1.04431700...	1.05651700...	1.02404500...	1.00557300...	1.04018700...	1.03804300...	1.04531600...	1.03992800...	1.03465400...	1.01826200...
HKD	7.76178500...	7.76752600...	7.76124300...	7.76268600...	7.78431400...	7.78774700...	7.77710200...	7.77057500...	7.76546100...	7.75840500...

Estos son los tipos que se invocan cuando se ejecuta el proceso de Conversión de Moneda (véase la sección "Regla de Negocio de Conversión de Moneda" más adelante).

4. Tasas diarias

Los tipos de cambio al contado diario pueden importarse al almacén en las tablas de tipos de cambio diarios. La fuente de los tipos diarios suele ser el sistema ERP u otra base de datos externa. Los tipos de cambio diarios pueden importarse directamente o a través de la integración SSIS. Si decide cargar los tipos diarios, Solver también puede convertirlos automáticamente en tipos mensuales.

5. Configuración de las tasas

Las Configuraciones de Tasas se utilizan para determinar qué Tasas FX Mensuales se aplican a qué transacciones cuando se ejecuta la Regla de Negocio de Conversión de Moneda. La Configuración de Tasas asigna los siguientes campos:

- Tipo de cuenta (es decir, balance).
- Escenario (es decir, real o presupuestario).
- Tipo de tasa (es decir, tasa de cierre).

Esta tabla de asignación controla los cálculos utilizados para generar las transacciones de divisas traducidas (véase la siguiente sección "Regla de negocio de conversión de divisas").

Account Type	Description
BSC	Balance Sheet Conversion
CSC	Common Stock Conversion
ICC	Interco Balance Sheet Conversion
PLC	Income Stmt Conversion
REC	Retained Earnings Conversion
STAT	Statistics - No Conversion

Scenario	Rate Type
ACT	CLS
BUD	BUD
FCST	BUD
OBA	CLS
OBB	BUD

Los Tipos de Cuenta pueden crearse sobre la marcha en la interfaz de Configuración de Tarifas; estos Tipos de Cuenta están entonces disponibles como una búsqueda en la tabla de Cuentas. Sin embargo, el Escenario y el Tipo de Tarifa son búsquedas en las tablas de dimensiones de Escenario y Tipo de Tarifa de Moneda; por lo tanto, los miembros deben ser introducidos antes de que la Configuración de la Tarifa pueda ser completada.

Reglas de negocio de conversión de moneda

El proceso de Conversión de Moneda crea transacciones de conversión adicionales con un valor de importe que refleja el tipo de cambio apropiado de la tabla de Tipos de Cambio Mensuales. Se accede a la Conversión de Moneda desde la sección de Reglas del menú del Almacén de Datos del Solver:

Name	Module	Status	Last run	Modified By	Last Modified
CopyVersions	General Ledger			Demo User	3/30/2018 11:10 AM
Currency_Translation	General Ledger			Demo User	3/30/2018 11:10 AM
BI360_MinorityElim	General Ledger			Demo User	3/30/2018 11:10 AM
BI360_Interco_Elim_Trans	General Ledger			Demo User	3/30/2018 11:10 AM

Las siguientes configuraciones de dimensión determinan las transacciones que se seleccionarán para la traducción:

- Escenario (también se utiliza para las transacciones de traducción).
- Entidad (también se utiliza para las transacciones de traducción).
- Período(s) (también utilizado para las transacciones de traducción).
- Categoría de origen

Las siguientes configuraciones de dimensión determinan dos dimensiones que se utilizan para las transacciones de destino:

- Moneda de Destino.

La Tasa FX Mensual apropiada es determinada por los ajustes en la Configuración de la Tasa y la interfaz de la Cuenta en las Dimensiones para el módulo del Libro Mayor en el Solver DW. Este es un ejemplo:

Rate Configuration				
Account Type	Scenario	Rate Type	Description	
BLC	ACTUAL	CLS		
BLC	BUDGET	BUD		
PLC	ACTUAL	AVG		
PLC	BUDGET	BUD		
STAT	ACTUAL	STAT		
STAT	BUDGET	STAT		

Account Dimension					
dimCode	Description	dimAlias	AccountType	Deb	
25100	Other Long-Term Debt				
30000	Currency Translation Adjustment		BSC		
31000	Retained Earnings		BSC		
40010	Product Revenue		PLC		
40020	Services Revenue		PLC		
40030	Maintenance Revenue		PLC		

En este caso, una transacción para la cuenta 40010 con el Escenario ACTUAL, que está asociado con el Tipo de Cuenta PLC, se traduciría utilizando el Tipo de Tasa AVG para las transacciones. Sin embargo, una transacción para la cuenta 40010 con el Escenario PRESUPUESTO se convertiría utilizando el Tipo de Tasa BUD.

El proceso de Conversión de Moneda puede ser ejecutado por el usuario bajo demanda. También puede programarse para que se ejecute en un momento determinado, por ejemplo, directamente después de cada carga de datos desde el Libro Mayor y en el Solver DW.

En la siguiente sección encontrará un ejemplo de conversión de moneda.

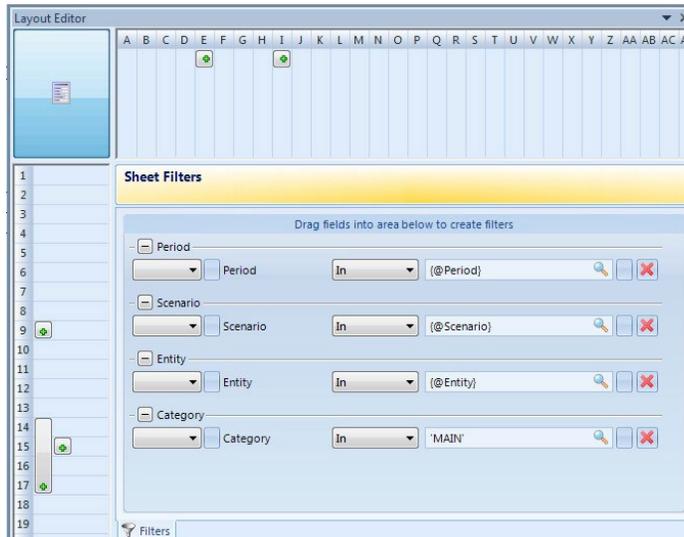
La Conversión de Divisas en la Práctica de Solver

Esta sección muestra cómo se puede utilizar la funcionalidad de conversión de divisas en Solver en una situación típica del mundo real. Existen muchas posibilidades para diseñar informes financieros con múltiples divisas utilizando Solver, pero los siguientes ejemplos deberían servir de inspiración para diseñar informes que se ajusten a las necesidades de su empresa. Los ejemplos que aparecen a continuación suponen las reglas de conversión de "tipo de cambio actual" más utilizadas en los GAAP de EE.UU.

Cuentas de Pérdidas y Ganancias

Crear estados financieros de pérdidas y ganancias con cuentas con importes en la moneda de destino es muy sencillo en Solver. Como vimos en la última sección, las transacciones traducidas se crean por periodos, utilizando los tipos existentes en la tabla de Tipos de Cambio Mensuales. Por lo tanto, suponiendo que los ajustes de la configuración de las tasas sean apropiados, las transacciones pueden ser llevadas a Solver Reporte simplemente identificando la moneda de destino. Para volver al ejemplo anterior, aquí está la sección de ingresos de un informe de Pérdidas y Ganancias que utiliza las transacciones creadas en la última sección:

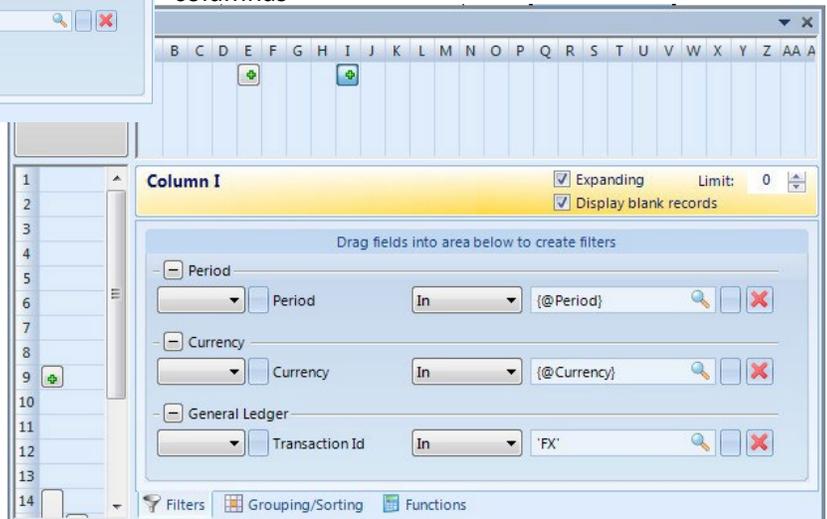
Definición a nivel de hoja de informe:



Parametros:



Definicion de columnas



Aquí está el informe ejecutado convertido a USD en la columna E y en moneda local en la columna I:

Profit and Loss Detail Report Corporate Asia USD		Mar, 2009		Local HKD
		Actual	Total	Mar, 2009 Actual
Revenue				
40010	Product Revenue	268,860	268,860	2,084,500
40020	Services Revenue	182,998	182,998	1,418,800
40030	Maintenance Revenue	38,346	38,346	297,300
40040	Other Revenue	17,528	17,528	135,900
Total Revenue		507,732	507,732	3,936,500

Cuentas del balance

La creación de un Balance es similar a la creación de un Estado de Pérdidas y Ganancias. Sin embargo, en el caso del Balance, el campo de valores acumulados debe utilizarse para capturar los importes traducidos a lo largo del año. Debido a que la conversión ocurre dentro de la regla de negocio y se almacena dentro del almacén, no hay pasos adicionales requeridos para mostrar las tasas históricas de múltiples entidades.

Balance Sheet Report Corporate Asia	Local	
	HKD March, 2009	USD March, 2009
ASSETS		
<i>Current Assets</i>		
Cash & Equivalents	4,175,300	538,614
Accounts Receivable	188,300	24,291
Prepaid Expenses	100,000	12,900
Other Current Assets	80,800	10,423
Total Current Assets	4,544,400	586,228
<i>Property & Equipment</i>		
Building	4,229,700	528,713
Equipment	1,391,900	179,555
Computer	707,400	91,255
Accumulated Depreciation	(982,200)	(126,704)
Net Property & Equipment	5,346,800	672,818
Long-Term Account Receivables	585,100	75,478
Other Long-Term Receivables	533,100	68,770
Goodwill	0	0
Other Long-Term Assets	2,098,900	270,758
TOTAL ASSETS	13,108,300	1,674,052

Ajuste por conversión de moneda

El ajuste de conversión de divisas es el resultado de convertir diferentes partes del balance utilizando tipos diferentes. En este ejemplo, las cuentas de pérdidas y ganancias utilizan un tipo de cambio diferente (tipo medio del mes) al de las cuentas del balance. Esta diferencia casi siempre se lleva como una línea separada en la sección de patrimonio del Balance identificada como, por ejemplo, Diferencia de Conversión de Moneda (CTD) o Resultado Global Acumulado (ACI). En este caso, el importe de la CTD se determinará como la diferencia entre los ingresos netos convertidos utilizando el tipo de cambio medio del período frente a la conversión del saldo final de los ingresos netos al tipo de cambio de cierre.

A continuación, se presenta un balance resumido en moneda nacional:

SAS - Corporate Asia		
February, 2011		
HKD		
Assets		65,336,400
Liabilities		64,516,500
Owners' Equity:		
Retained Earnings		638,000
Net Income		181,900
	Total Owners' Equity	819,900
	Total Liabilities And Owners Equity	65,336,400

Aquí está el mismo balance, presentado en la moneda traducida. Para ello, las cuentas de pérdidas y ganancias se presentan con el tipo medio en una fila y el tipo de cierre en la segunda fila. Las filas 13 y 14 pueden ocultarse a efectos de presentación:

1			
2	SAS - Corporate Asia		
3	February, 2011		
4	US Dollar		
5			
6			
7	Assets		8,386,907
8			
9	Liabilities		8,281,661
10			
11	Owners' Equity:		Amount
12	31000 Retained Earnings		81,897
13	Net Income		23,366
14	Net Income @ Closing Rate		23,350
15	Accumulated Comprehensive Income		(17)
16		Total Owners' Equity	105,246
17			
18		Total Liabilities And Owners Equity	8,386,907
19			
20			

Otras fuentes de ajuste de conversión de divisas son los tipos históricos o calculados, por ejemplo para las inversiones o los beneficios no distribuidos, respectivamente. Aunque estos tipos de tipos no se han discutido en este documento, se manejarían exactamente de la misma manera que los Ingresos Netos. Es decir, la diferencia entre la conversión utilizando el tipo histórico/calculado y el tipo de cierre sería una línea adicional en el balance, etc.

Otras opciones de traducción - Conversión de divisas en los datos del ERP en vivo

Solver también puede utilizarse para la elaboración de informes multidivisas directamente en la base de datos del ERP, sin el almacén de datos. En el caso de que el propio sistema ERP realice y almacene los importes convertidos, el redactor de informes de Solver no tiene que hacer nada más que informar sobre los números.

Para necesidades simples de conversión de divisas, los informes que se diseñan con el escritor de informes de Solver, pueden leer los datos de transacciones de divisas nativas de la base de datos del ERP, así como los tipos de cambio (o estos pueden ser introducidos/mantenidos en la definición del informe) y el informe entonces realiza la conversión de divisas utilizando fórmulas estándar de Excel del diseñador de informes de Solver.

Un informe ejecutado podría ser, por ejemplo, como el siguiente, en el que los tipos de cambio mostrados se han multiplicado por los importes en moneda local y se muestran los importes convertidos. Para fines de demostración, las tarifas (extraídas automáticamente de la base de datos del ERP) se muestran en la fila 7 de cada mes (ver ejemplo abajo).

Multi-Company Report with Multi-Currencies									
	Fabrikam, Inc.			Solver, Inc.			Solverkam, Inc.		
Exchange Rate	1.04429	1.0523	1.0268	0.70035	0.73103	0.73395	1.099	1.1286	1.10319
Account	201401	201402	201403	201401	201402	201403	201401	201402	201403
4110 - US Sales - Finished Goods	52,899.13	60,833.99	0.00	84,638.61	189.66	0.00	42,319.31	94.83	0.00
4110 - US Sales - Retail/Parts	956,425.39	1,099,889.20	0.00	1,530,280.62	1,759,822.71	0.00	765,140.31	879,911.96	0.00
4111 - Canadian Sales - Retail/Parts	42,383.02	48,740.47	0.00	67,812.83	77,984.75	0.00	33,906.41	38,992.37	0.00
4112 - AustralAsian Sales - Finished Goods	5,897.48	6,782.11	0.00	9,435.98	10,851.37	0.00	4,717.99	5,425.69	0.00
4112 - AustralAsian Sales - Retail/Parts	90,878.03	104,509.74	0.00	145,404.86	167,215.58	0.00	72,702.43	83,607.79	0.00
4114 - Germany Sales - Retail/Parts	0.00	5,514.33	0.00	0.00	8,822.93	0.00	0.00	4,411.46	0.00
4115 - United Kingdom Sales - Finished Goods	6,133.24	7,053.22	0.00	9,813.18	11,285.16	0.00	4,906.59	5,642.58	0.00
4115 - United Kingdom Sales - Retail/Parts	838.24	963.97	0.00	1,341.18	1,542.36	0.00	670.59	771.18	0.00
4116 - South Africa - Retail/Parts	4,719.68	5,427.64	0.00	7,551.50	8,684.22	0.00	3,775.75	4,342.11	0.00
4117 - Singapore Sales - Finished Goods	1,587.49	1,825.61	0.00	2,539.98	2,920.98	0.00	1,269.99	1,460.49	0.00
4117 - Singapore Sales - Retail/Parts	1,587.49	1,825.61	0.00	2,539.98	2,920.98	0.00	1,269.99	1,460.49	0.00
4120 - US Sales - Service Plans	156,463.63	179,933.18	0.00	250,341.81	287,893.08	0.00	125,170.91	143,946.54	0.00
4122 - AustralAsian Sales - Service Plans	11,718.75	13,476.56	0.00	18,750.00	21,562.50	0.00	9,375.00	10,781.25	0.00
4130 - US Sales - Installation Charges	198,513.54	228,290.58	0.00	317,621.67	365,264.92	0.00	158,810.84	182,632.46	0.00
4132 - AustralAsian Sales - Installation Charge	10,457.03	12,026.04	0.00	16,731.89	19,241.67	0.00	8,365.94	9,620.83	0.00
4140 - US Sales - Repair Charges	77,297.05	88,891.61	0.00	123,675.29	142,226.58	0.00	61,837.64	71,113.29	0.00
4141 - Canadian Sales - Repair Charges	4,538.68	5,219.48	0.00	7,261.89	8,351.17	0.00	3,630.95	4,175.59	0.00
4142 - AustralAsian Sales - Repair Charges	4,086.34	4,639.98	0.00	6,539.10	7,519.97	0.00	3,269.55	3,759.98	0.00
Total Revenue	\$1,626,425.21	\$1,875,903.31	\$ -	\$2,602,280.34	\$2,904,900.58	\$ -	\$1,301,140.17	\$1,452,150.29	\$ -
5100 - Salaries and Wages	80,611.30	31,815.37	28,041.14	128,978.09	50,904.59	44,865.83	64,489.04	25,452.30	22,432.91
5110 - Overtime Pay - Consulting/Training/US	11,728.00	13,487.20		18,764.81	21,579.53		9,382.40	10,789.76	
5130 - Commissions - Sales	47,659.98	3.56		76,255.97	5.69		38,127.98	2.85	
5150 - Employee Benefits - Administration	2,831.11	1,530.20	1,331.09	4,529.78	2,448.33	2,129.75	2,264.89	1,224.16	1,064.87
5170 - Payroll Taxes - Accounting	4,884.85	1,907.22	1,681.75	7,815.77	3,051.56	2,690.81	3,907.88	1,525.78	1,345.40
5170 - Payroll Taxes - Administration	1,142.45	446.02	393.33	1,827.92	713.63	629.33	913.96	356.82	314.66
5600 - Contract Services - Consulting/Training	35,343.75	40,645.31		56,550.00	65,032.50		28,275.00	32,516.25	
5600 - Contract Services - Service/Installation	317,391.42	366,929.60		507,826.28	587,087.36		253,913.14	293,543.68	
6100 - Training - Accounting	468.75	539.06		750.00	862.50		375.00	431.25	
6100 - Training - Administration	1,406.25	1,617.19		2,250.00	2,587.50		1,125.00	1,293.75	
6100 - Training - Sales	1,425.00	1,638.75		2,280.00	2,622.00		1,140.00	1,311.00	
6100 - Training - Service/Installation	3,346.88	3,868.91		5,355.00	6,158.25		2,677.50	3,079.13	

Apéndice 3 - Sarbanes Oxley

Resumen

La plataforma en la nube Solver proporciona una solución rigurosa para la consolidación de la información de los estados financieros que se origina en una o varias fuentes de ERP. Solver se ejecuta en un modelo multidimensional para identificar todos los asientos del libro mayor sobre los que se puede informar, basado en la base de datos líder Microsoft SQL Azure. Solver separa la lógica empresarial de los modelos de consolidación de los datos de origen. Se mantiene una segregación completa entre los datos de origen, que no pueden sobrescribirse después de la importación, los asientos de consolidación y el modelo de consolidación, proporcionando así una pista de auditoría transparente desde los libros subsidiarios hasta la consolidación final. Otros puntos fuertes de Solver son:

- Derechos de acceso de los usuarios definibles con total granularidad, aplicados por el motor de base de datos de SQL Azure y ofrecidos con el estándar líder de Microsoft Azure Active Directory (AAD), así como con la autenticación de multi-factor (MFA).
- Las entradas son explícitamente identificables por usuario y fecha/hora.
- Las especificaciones del modelo se guardan en las tablas de la base de datos, así como los datos, lo que promueve la integridad de los datos al permitir un régimen de copia de seguridad/restauración completa y sin fisuras utilizando tecnologías estándar.
- Reglas explícitas de conversión de moneda definibles por unidad de negocio y periodo de información.

Las ventajas de Solver como herramienta para la consolidación de estados financieros complejos son especialmente evidentes en comparación con las rutinas de consolidación manuales basadas en hojas de cálculo.

Microsoft SQL Azure como plataforma de bases de datos

La base de las capacidades de Solver como herramienta para consolidaciones flexibles y seguras es la base de datos SQL Azure. Esta proporciona una plataforma robusta y altamente escalable para el almacenamiento de transacciones, así como un control de seguridad de última generación. El método mediante el cual Solver aprovecha el marco de seguridad de MS SQL se describe con más detalle en la sección Integridad de los datos, más adelante. Tanto la lógica de consolidación como los datos residen en SQL Azure, lo que permite la realización de copias de seguridad automatizadas y la alta disponibilidad como parte de la arquitectura de nube multi inquilino de Solver. Solver estampa todas las entradas en la base de datos de SQL Azure con la hora/fecha y la identificación del usuario para consolidar aún más la pista de auditoría. La fecha y el usuario que creó una transacción, así como la fecha y el usuario que modificó una transacción, se rastrean en cada uno de los registros de transacciones y están disponibles en los informes de auditoría.

Especificación del modelo de consolidación en Solver

Solver utiliza un modelo de base de datos multidimensional para almacenar las transacciones notificables, con transacciones definidas normalmente como entradas a nivel de balance de sumas y saldos. Nota: Si se desea, el nivel de detalle de los asientos también puede cargarse en la base de datos de Solver. Esta tecnología permite separar claramente los datos de las entidades individuales de la lógica empresarial necesaria para la consolidación y de los datos consolidados resultantes. Las transacciones incluidas en la base de datos Solver como eventos notificables se identifican en cinco dimensiones obligatorias:

- Código de la Unidad de Negocio ("Entidad")
- Código del período de notificación
- Código del tipo de transacción ("Escenario"). Por ejemplo, Presupuesto, Real, etc.
- Código de transacción ("Categoría"). Por ejemplo, asiento del libro mayor, asiento de eliminación de la consolidación, etc.
- Código de cuenta del libro mayor.

Además, hay un gran número de dimensiones definidas por el usuario y atributos de dimensión que pueden utilizarse (además de las cinco dimensiones obligatorias) para capturar características adicionales de una transacción. Los usos típicos de las dimensiones definidas por el usuario serían para capturar el segmento de mercado, los datos del proyecto o los datos del producto.

Cualquier modelo de consolidación requiere el uso de las cinco dimensiones obligatorias para especificar una entrada que se va a incluir; los elementos de consolidación se incluyen siempre que estén presentes los cinco códigos de identificación explícita dentro de la base de datos (si se han utilizado dimensiones definidas por el usuario para identificar una transacción, también se requieren los valores adecuados para estas dimensiones).

Para reiterar: Dado que la lógica empresarial en los modelos de consolidación se define y mantiene por separado de cualquier dato subsidiario introducido en la base de datos de Solver, se obtiene un rastro transparente, precisamente delineado y auditable desde los datos subsidiarios hasta la consolidación final.

Integridad de datos y modelos

La integridad de los datos durante el proceso de consolidación comienza con un control granular y preciso de los derechos de acceso de los usuarios. Las contraseñas de Solver restringen el acceso a las transacciones, las cuentas y los informes por usuario individual o por pertenencia a un grupo heredado de Azure Active Directory. Estas restricciones son aplicadas por el motor de la base de datos de SQL Azure basándose en los ajustes de seguridad configurados en Solver.

La integración de múltiples fuentes de datos a consolidar también protege la integridad de los datos. Los datos de las entidades subsidiarias se integran en la base de datos de Solver a través de la herramienta de integración nativa de Solver. Los datos se bloquean una vez importados/cargados, y se protegen de posteriores modificaciones; la eliminación de los datos integrados o cargados puede restringirse con arreglo a las reglas de acceso de los usuarios definidas.

La integridad de los modelos de consolidación, así como los datos subyacentes, está asegurada en Solver. La lógica empresarial de los informes sólo puede ser modificada por los administradores/usuarios con derechos específicos y una licencia de Diseñador de Informes. Así, el mismo control de acceso y el proceso unificado de copia de seguridad/restauración que protegen los datos están disponibles para asegurar también el marco de consolidación.

Implementación de Solver para la conversión de moneda

El mecanismo de especificación de datos descrito anteriormente proporciona a Solver una sólida capacidad para aplicar reglas de conversión de divisas de acuerdo con los principios contables nacionales o internacionales generalmente aceptados. Además, pueden definirse diferentes reglas de conversión y aplicarse a la misma transacción, por ejemplo, si se necesitan estados de moneda nativa y consolidada, o diferentes niveles de consolidación. Los componentes de la conversión de divisas en Solver son los siguientes

- Identificación de la moneda específica de las Unidades de Negocio.
- Reglas de conversión específicas de las cuentas del libro mayor.
- Tipos de conversión específicos para el período de información.

Las reglas de conversión por defecto para una cuenta determinada pueden ser anuladas en modelos de consolidación específicos. En conjunto, estos elementos proporcionan una flexibilidad total y una sólida pista de auditoría en entornos de múltiples divisas.

Ventajas sobre la consolidación manual basada en hojas de cálculo

Los puntos fuertes de Solver como herramienta para consolidaciones complejas de varias entidades pueden entenderse mejor si se comparan con las consolidaciones basadas en modelos manuales de hojas de cálculo.

Registro de auditoría

Normalmente, los datos y la lógica empresarial se combinan en modelos de consolidación basados en hojas de cálculo. Las manipulaciones del modelo de consolidación pueden afectar inadvertidamente a los datos, y viceversa. Los intentos de evitar esta posibilidad deben basarse en la protección ad hoc de los rangos, que son complicados y difíciles de mantener. Además, estos enfoques suelen estar mal documentados, por lo que tienden a degradarse con el tiempo. Solver, en cambio, proporciona un rastro riguroso y auditable de los datos de origen a través de un modelo definido explícitamente.

La conversión de divisas con múltiples filiales internacionales es un ejemplo de las dificultades para auditar los modelos de consolidación basados en hojas de cálculo. Una empresa con múltiples filiales que operan en varias monedas con diferentes reglas de conversión para las cuentas nominales y de balance puede tener fácilmente miles de celdas con relaciones dependientes de los tipos de conversión periódicos. Si bien el rastreo efectivo de los vínculos precedentes y antecedentes a esta escala es poco práctico, el régimen de conversión de divisas en Solver se basa en reglas transparentes, explícitas, basadas en datos y sujetas a una fácil verificación.

Control de acceso

Suele ser difícil comprobar quién ha añadido datos en modelos complejos de hojas de cálculo de consolidación mantenidos por múltiples usuarios. Las hojas de cálculo no están diseñadas por naturaleza para soportar múltiples usuarios, y los controles de acceso a menudo representan una solución, en el mejor de los casos. Dado que Solver está diseñado como un entorno de información multiusuario, los controles se ejecutan utilizando los mismos controles disponibles en otro software de contabilidad. Además de las restricciones de derechos de acceso impuestas a los usuarios, Solver estampa todas las transacciones en la base de datos con la identificación del usuario. Así, en el caso de que se produzca un fallo de control, el problema puede aislarse y solucionarse a tiempo; un problema similar en un modelo de hoja de cálculo podría ser intratable debido a la incapacidad de localizar el origen.

En resumen, los modelos de consolidación en hojas de cálculo se basan en controles y relaciones ad hoc y difíciles de auditar. El modelo multidimensional de Solver, basado en SQL Azure, implementa un régimen de control utilizando modelos basados en reglas que pueden minimizar los riesgos de control en consolidaciones complejas.

Apéndice 4 - Pasos típicos en la configuración de un modelo de consolidación

El propósito de este apéndice es proporcionar a los usuarios/administradores avanzados una idea de los principales pasos para configurar y gestionar Solver para consolidaciones.

Nota: Este apéndice no pretende ser un "manual de formación" para ninguno de los módulos de Solver, sino que se enfoca en describir actividades específicas relacionadas con las consolidaciones financieras. Antes de comenzar, descargue el manual de Solver Data Warehouse. Visite support.solverglobal.com para ver los manuales de usuario, los libros blancos y los vídeos de formación de los distintos módulos de Solver.

Módulos clave del Solver para las consolidaciones

Para los modelos de consolidación, los módulos clave del Solver son

1. **Almacén de datos de Solver** -Interfaz para gestionar la base de datos, las transacciones, las tarifas, los scripts, etc.
2. **Solver Reportes** - Para diseñar y ejecutar informes.
3. **Solver Planeación** - Para introducir datos como ajustes, eliminaciones manuales, comentarios, etc. Este módulo sólo es necesario si su proceso de consolidación requiere la introducción manual de datos o el almacenamiento de los datos calculados en los informes, como las asignaciones.

Preparando la configuración de Solver para las consolidaciones

Aquí hay algunos consejos para los elementos que desea tener listos antes de comenzar a configurar Solver como una solución de Consolidación Financiera:

1. Decida su plan de cuentas:

- a. ¿Tiene un único plan de cuentas para todas las empresas?
- b. O... ¿tiene diferentes planes de cuentas en sus filiales y requiere mapearlas en un plan de cuentas corporativo (o "consolidado")? Si es así, prepare (por ejemplo, en una hoja de cálculo de Excel) el mapeo exacto de las cuentas de las filiales en el plan de cuentas corporativo que planea utilizar en Solver.

2. Revise otros códigos de dimensión:

Si tiene otros códigos de dimensión que no considera parte de su "Plan de Cuentas" (como departamentos, empresas, etc.), ¿seguirán siendo los mismos en Solver que en su sistema ERP o necesitan un mapeo a las "dimensiones Corporativas" utilizadas en sus informes de consolidación? Si es así, prepare (por ejemplo, en una hoja de cálculo de Excel) el mapeo exacto de las cuentas de las filiales en el plan de cuentas corporativo que planea utilizar en Solver.

3. Documente su proceso de consolidación:

- a. ¿Ha definido claramente el proceso de consolidación? Si es así, tenga esto documentado y listo.
- b. Si no es así, escríbalo detalladamente. Si planea hacer cambios en este proceso cuando implemente Solver, describa su proceso ideal y consulte con un experto de Solver si este proceso puede ser replicado en Solver o necesita ser cambiado.

4. Integración de datos:

- a. ¿Sabe exactamente de dónde proceden sus datos del Libro Mayor (servidor de base de datos y tablas del Libro Mayor dentro de esa base de datos) y si esta(s) fuente(s) de datos está(n) disponible(s) para su integración directa en el Almacén de Datos de Solver o requiere(n) un proceso de exportación/importación de archivos?
- b. ¿Sólo va a introducir los saldos de prueba mensuales en el almacén de datos de Solver o también las transacciones detalladas del nivel de asiento contable del libro mayor?

5. Seguridad del Usuario:

- a. Haga una lista de todos los usuarios que se conectarán a Solver
- b. Para cada usuario, escriba a qué tendrán acceso. Por ejemplo:
 - i. ¿A qué empresas?
 - ii. ¿Diseñar informes o sólo ejecutar informes?
 - iii. ¿Introducir datos (como eliminaciones manuales)?
 - iv. ¿Gestionar el almacén de datos de Solver (árboles, tipos de cambio, procesos de eliminación, etc.)?

6. Preparación del diseño del informe:

- a. Haga una lista de todos los informes necesarios en su proceso de consolidación
- b. Agrupe estos informes en informes imprescindibles y deseados.
- c. Reúna ejemplos o capturas de pantalla (o haga una maqueta en Excel) de los diseños de informe deseados
- d. Para cada diseño de informe, especifique la regla de negocio (es decir, rangos de cuentas o cálculos) para cada fila del informe. Excel es excelente para esto, si usted ya tiene sus diseños de informe deseados en Excel.

El propósito de los pasos anteriores es asegurarse de que, ANTES DE COMENZAR LA IMPLANTACIÓN DE SOLVER, usted y su equipo de finanzas hayan discutido, seleccionado y documentado los informes que necesitan para la consolidación en Solver, de modo que cuando usted o sus consultores comiencen a implementar Solver, no tengan retrasos, confusión o retrabajo debido a la falta de buenas instrucciones/directrices.

7. Redactar un plan de proyecto

Dependiendo de quién sea el responsable de la implantación de su Solver, redacte un plan de proyecto para que todo el personal implicado sepa cuáles son las próximas actividades, quiénes son los responsables y los plazos correspondientes.

1. Configuración del almacén de datos de Solver (Solver DW)

Antes de poner cualquier tipo de datos en el Solver DW, es necesario configurar el DW. Esta es una tarea completamente no técnica que se realiza utilizando la interfaz de usuario de Solver DW. En resumen, aquí es donde usted decide qué módulos del DW va a utilizar (como el módulo GL), qué concepto de año fiscal/calendario va a utilizar para su consolidación, qué dimensiones va a utilizar en un módulo (por ejemplo, en el módulo GL), qué tipos de tarifa (si va a utilizar la conversión de divisas) va a utilizar, etc. Consulte el manual de usuario del almacén de datos de Solver para obtener más información.

2. Configuración del plan de cuentas consolidado

Una vez habilitado Solver, un primer paso típico en la implementación real es configurar el plan de cuentas en la bodega de datos de Solver. Hay varias metodologías y opciones cuando se trata del plan de cuentas que las empresas utilizan para las consolidaciones (a veces también denominado "Plan de cuentas corporativo"):

Plan de cuentas único utilizado en todas las filiales

Esta es la situación más sencilla. Si todas sus filiales utilizan el mismo plan de cuentas, probablemente también querrá utilizar este mismo plan de cuentas en el Solver DW. En este caso, o bien incluye el plan de cuentas como parte de la carga de datos automatizada (ETL) a Solver DW o lo importa desde un archivo, o lo introduce directamente en la interfaz de Solver DW Manager.

Planes de cuentas diferentes utilizados por las filiales

Si esta es su situación, tiene varias opciones para manejar esto en Solver, todo depende de lo que crea que es más fácil de manejar por su personal:

- a. Configurar el mapeo de las cuentas subsidiarias a las matrices dentro de la herramienta ETL
 - i. Ventajas:
 - Todo el mapeo está en un solo archivo/proceso de integración.
 - ii. Contras:
 - La mayoría de las herramientas ETL (incluyendo Microsoft SSIS) son relativamente técnicas y si hay nuevas cuentas en las subsidiarias que no se ajustan a ninguna de las reglas de mapeo que se configuró en la herramienta ETL, entonces usted necesita que un experto en ETL actualice la herramienta ETL para usted antes de que los datos vuelvan a ser cargados correctamente al Solver DW.
- b. Configurar la asignación del plan de cuentas de las filiales a las matrices en Excel

Con esta opción se establece un esquema de asignación simple en Excel (es decir, la primera columna de Excel es la lista de cuentas principal y las dos columnas siguientes enumeran las cuentas "De" y "A" de la filial. Por ejemplo, en la columna principal se incluye la cuenta 1010 y en las

columnas "De" y "A" se incluyen las cuentas 00014 y 01150. Esto significa que todas las cuentas desde la 00014 hasta la 01150 deben agregarse a la cuenta 1010 en el DW de Solver y ese será el nivel de detalle más bajo para esta partida en sus informes financieros consolidados.

La herramienta de integración de Solver puede entonces apuntar al archivo(s) de mapeo de Excel cuando cargue los datos GL de una subsidiaria en el Solver DW y manejar el mapeo cuando los datos se carguen en el Solver DW.

- I. Pros:
 - Es muy fácil para el personal no técnico gestionar la asignación de cuentas, ya que está en Excel. Además, es fácil trasladar el proceso de asignación a las filiales, ya que son las que mejor conocen su propio plan de cuentas local.
 - El plan de cuentas consolidado en el Solver DW es muy simple y limpio, ya que sólo se trata de un único plan de cuentas en el DW, lo que también significa que los informes serán más fáciles de escribir y más rápidos que si se traen todo tipo de cuentas detalladas de cada filial.
- II. Contras:
 - Hay que tener en cuenta - y gestionar - los archivos de Excel para que estén siempre en la misma ubicación en el servidor y siempre actualizados.

c. Configurar el mapeo de las cuentas subsidiarias a las matrices dentro del Solver DW

Esto significa que usted cargaría el plan de cuentas de cada una de sus filiales en Solver DW, y gestionaría la asignación dentro de Solver utilizando atributos en la dimensión de la cuenta o Árboles de cuentas, donde usted arrastra y suelta cada cuenta de la filial bajo cada cuenta consolidada relevante. En cualquier caso, tanto si utiliza atributos de cuentas como árboles de cuentas para su asignación, se referirá a ellos cuando diseñe los informes de Solver.

- i. Ventajas:
 - Interfaz agradable y no técnica (atributos o árboles de cuentas) en el gestor de Solver DW, donde un usuario empresarial puede configurar la asignación de cuentas.
- ii. Contras:
 - Si tiene un gran número de planes de cuentas subsidiarios diferentes, la tabla de cuentas en el Solver puede llegar a ser muy grande (por ejemplo, miles de cuentas) y, por lo tanto, la persona responsable del mapeo de cuentas tiene que gestionar un gran número de mapeos (atributos o árboles) y los informes se ejecutarán algo más lentamente que si hubiera realizado el mapeo antes (ver dos opciones para esto arriba) los datos se cargan en el Solver DW.

3. Carga y validación de datos

En general, hay tres tipos de datos que se cargan en el Solver DW:

a. Transacciones

- Resumen de CG (saldos de prueba) por departamento o por subsidiaria - estos datos son obviamente necesarios para crear informes de consolidación financiera
- Detalle de CG (Transacciones de CG a nivel de asiento) - esto es opcional y normalmente sólo lo hacen las empresas que quieren profundizar en los informes para llegar hasta los asientos.

b. Tipos de cambio

- Tasas promedio mensuales
- Tasas de cambio a final de mes

Puede tener tantos tipos de tarifas (Promedio, Cierre, Presupuesto, etc.) como desee en Solver. También puede cargar/introducir tipos de cambio mensuales para la misma moneda que sean diferentes para diferentes empresas en esa moneda. Lea el manual de usuario de Solver DW para obtener más información al respecto.

c. Dimensiones

- Códigos y descripciones de las dimensiones (como códigos/descripciones de cuentas, sociedades/descripciones).
- Árboles
 - i. Normalmente no se importan, ya que suele ser rápido y fácil diseñar los árboles dentro del Solver DW.
 - ii. Sin embargo, se admite la importación desde archivos, y puede ser conveniente en algunos casos. Por ejemplo, los árboles de cuentas grandes que reúnen varios planes de cuentas locales en un único plan de cuentas corporativo pueden ser más fáciles de mantener en Excel y luego cargarlos en Solver.

Hay tres maneras diferentes de llenar el Solver DW con datos:

- 1) Configurar la importación automatizada directamente desde la fuente de datos utilizando la herramienta de integración de Solver.
- 2) Importar datos desde archivos utilizando la herramienta de integración de Solver. En algunos casos, especialmente con fuentes de datos propias o para la importación única de datos históricos, este método es a veces el más rápido y sencillo. Por ejemplo, si algunos de sus datos sólo tienen que cargarse una vez o, por ejemplo, para el historial de un sistema ERP antiguo o para los presupuestos de un sistema presupuestario de terceros que sólo se actualiza una vez al año. Otra razón para utilizar la importación de archivos es si sólo está creando un modelo de prueba o piloto en el Solver DW.

- 3) Introducir los datos directamente en la interfaz de usuario de DW (disponible para Dimensiones, Tipos de Cambio y Árboles, datos transaccionales. Para estos últimos se utiliza el módulo de planificación de Solver para configurar formularios de entrada web en el portal de Solver donde los usuarios introducen los datos.

4. Configurar los atributos de las dimensiones de la cuenta y los árboles

Una vez que los datos de las dimensiones (véase el párrafo anterior) se han cargado en Solver, decida utilizar los atributos de las cuentas o los árboles de cuentas (o ambos) para gestionar y simplificar cosas como:

- a. Mapeo de cuentas subsidiarias a cuentas padre (discutido anteriormente en este documento)
- b. Agrupación de cuentas (por ejemplo, agrupar todas las cuentas de activos a corto plazo en un grupo llamado "Activos a corto plazo". Esto hará que los informes sean más rápidos de construir, más rápidos de ejecutar y requerirá menos o ningún mantenimiento en un informe cuando tenga nuevas cuentas en el futuro.
- c. Creando árboles de consolidación para sus empresas (estos serán utilizados posteriormente en sus informes de consolidación. Los árboles de entidades deben ser configurados si usted va a utilizar la eliminación automática de Solver o los scripts de minorías. Esto se discute en mayor detalle más adelante en este documento).

Consulte el manual del usuario del almacén de datos de Solver para obtener detalles sobre la configuración de la moneda e instrucciones sobre la importación y la ejecución de las reglas del proceso.

5. Reglas de consolidación de Solver

En Solver, las reglas son procedimientos de tratamiento de datos que se ejecutan desde la sección Procesos del Gestor de almacén de datos. Hay tres reglas de consolidación de Solver: conversión de moneda, eliminaciones de intereses minoritarios y eliminaciones de actividades entre empresas. La ejecución (o la programación para que se ejecuten automáticamente) de estas reglas en el Solver DW crea transacciones que pueden utilizarse para crear estados financieros consolidados. Estas transacciones se describen en las siguientes secciones. Para garantizar la integridad en su almacén de datos de Solver, los scripts automatizados de Solver deben ejecutarse en la siguiente secuencia:

1) Conversión de moneda.

Esta secuencia de comandos eliminará cualquier transacción de intereses minoritarios y de actividades entre empresas, así como cualquier transacción de conversión de moneda existente en los períodos seleccionados.

2) Cálculo de eliminación de intereses minoritarios.

Este script borrará las transacciones de eliminación de actividades entre empresas, así como cualquier eliminación de intereses minoritarios existente en los períodos seleccionados.

3) Cálculo de eliminación de actividades entre empresas.

Este script sólo borrará las operaciones de eliminación de actividad inter empresarial existentes en los períodos seleccionados.

4) En el Apéndice 2 encontrará información adicional sobre la configuración de las reglas de consolidación: Habilitación de la consolidación de Solver.

6. Configurar la conversión de divisas

Esta configuración sólo es necesaria si necesita que Solver realice la conversión de divisas. La configuración de la conversión de divisas consta de cinco pasos:

- 1) Configurar los tipos de cambio en la sección Moneda de la interfaz de usuario de Solver DW.
- 2) Configure los Tipos de cuenta y asígnelos a códigos de cuenta en la dimensión de cuenta en la interfaz de usuario de Solver DW. Pueden crearse tantos tipos de cuenta como sea necesario para asignarlos a los distintos tipos de cuentas que requieren conversión (por ejemplo, cuentas de la cuenta de resultados, cuentas del balance, cuentas de ganancias retenidas, cuentas de tasas históricas).
- 3) Mapear los Tipos de Cambio y Escenarios en la sección de Moneda de la interfaz de usuario de Solver DW.
- 4) Cargar o introducir los tipos de cambio (que se han tratado anteriormente en este documento) en la sección Moneda de la interfaz de usuario de Solver DW.
- 5) Importar la(s) regla(s) de conversión de moneda apropiada(s) en la sección Procesos de la interfaz de usuario de Solver DW. Hay dos reglas estándar disponibles para Solver.
 - La primera admite los requisitos generales de los GAAP de EE.UU. y normas contables similares. Los datos de todas las cuentas se cargan con saldos iniciales y actividad periódica.
 - La segunda admite los requisitos de las NIIF. Los datos de todas las cuentas se cargan con los saldos finales del periodo.

Esta regla de conversión de moneda está disponible para su descarga en support.solverglobal.com. En el "Apéndice 2: Reglas de consolidación" encontrará información adicional sobre la configuración de las reglas de consolidación.

"Apéndice 2: Configuración de la consolidación de Solver".

Consulte el Manual de usuario del almacén de datos de Solver para obtener detalles sobre la configuración de la moneda e instrucciones sobre la importación de las reglas de negocio.

7. Configuración de la eliminación de intereses minoritarios

Esta configuración sólo es necesaria si hay entidades que son menos del 100% de propiedad (o están controladas) por la matriz. Hay tres pasos para preparar los cálculos de eliminación de intereses minoritarios:

- 1) Configurar un árbol de entidades (o árboles) en la interfaz de usuario del Almacén de Datos que tenga nodos configurados con menos del 100% de propiedad. Las eliminaciones de

intereses minoritarios sólo se calculan para las transacciones con entidades representadas en nodos del árbol de entidades con un porcentaje de propiedad inferior al 100%.

2) Habilite las dimensiones de árbol y de padre minoritario para el módulo de resumen de libro mayor en la interfaz de usuario del almacén de datos.

3) Importe la regla de eliminación de intereses minoritarios en la sección Procesos de la interfaz de usuario de Solver DW. La regla está disponible para su descarga en support.solverglobal.com.

Nota: Consulte el Manual del usuario de Solver Data Warehouse para obtener detalles sobre la configuración del árbol e instrucciones sobre la creación de árboles y la importación de reglas de proceso. En el "Apéndice 6: Reglas de consolidación" encontrará información adicional sobre la configuración de las reglas de consolidación.

"Apéndice 6: Configuración de la consolidación de Solver".

8. Configuración de la eliminación automática de actividades entre empresas

Esta configuración sólo es necesaria si hay entidades dentro de la organización que realizan negocios entre sí que deben ser eliminados para la presentación de informes consolidados. Hay cuatro pasos para preparar los cálculos de eliminación de actividades entre empresas:

1) Configurar un árbol de entidades (o árboles) en la interfaz de usuario del almacén de datos. Las operaciones de eliminación entre empresas sólo se calculan para las operaciones con la entidad y la entidad correspondiente.

2) Habilite los árboles de consolidación y dimensión de eliminaciones Inter compañía para el módulo de Resumen Libro Mayor en el Administrador del Almacén de Datos.

3) Cree o importe transacciones con la dimensión de eliminaciones Inter compañía de entidad correspondiente poblada. La entidad correspondiente identifica la entidad de contrapartida en la organización para la transacción. Por ejemplo, digamos que la compañía A hace un préstamo a la compañía B, y tanto la compañía A como la compañía B son subsidiarias en la misma organización. La empresa A contabilizaría una transacción de préstamo a cobrar con la entidad correspondiente = B. La empresa B contabilizaría un préstamo a pagar con la entidad correspondiente = A. Cuando sea posible, el campo de la entidad correspondiente debería rellenarse cuando se creen las transacciones base en el almacén de datos. Si no es posible, se puede utilizar un formulario para rellenar la entidad correspondiente.

4) Importe la regla de eliminación de actividades entre compañías en la sección de Procesos del Almacén de Datos de Solver. La regla está disponible para su descarga en support.solverglobal.com

Consulte el Manual del usuario de Solver Data Warehouse para obtener detalles sobre la configuración del árbol e instrucciones sobre la creación de árboles y la importación de reglas de proceso. En el "Apéndice 2. Configuración de la consolidación de Solver" encontrará información

adicional sobre la configuración de las reglas de consolidación: Configuración de la consolidación de Solver".

9. Proceso de conversión de divisas

El proceso de consolidación se inicia ejecutando la regla de Conversión de Moneda en la sección Procesos de la interfaz de usuario del Almacén de Datos. El resultado de la regla son las transacciones que reflejan los tipos de cambio y las tasas configuradas en la asignación descrita anteriormente en la sección 6, "Configurar la conversión de divisas". La salida también está limitada por varios parámetros:

- 1) Entidades.
- 2) Escenario.
- 3) Categoría.
- 4) Monedas de destino.
- 5) Períodos.

Las organizaciones multidisvas suelen crear informes consolidados restringidos a los importes traducidos. Hay dos filtros principales que se utilizan para limitar los informes a los datos generados por la regla de moneda:

- 1) Los códigos de categoría comienzan con FX (FX se anexa al comienzo del código de categoría de la transacción en moneda nativa).
- 2) El atributo Row Comment es FX (si la moneda de la transacción es diferente de la moneda nativa) o FC (si la moneda de la transacción es la misma que la moneda nativa).

Aparte de estos filtros, no hay requisitos especiales para crear informes utilizando transacciones de conversión de moneda. Para más información sobre la sintaxis de los informes, consulte la Guía del Usuario del Diseñador de Informes de Solver.

Ajuste por conversión de moneda:

Cuando un balance u otro estado financiero contiene cuentas que se traducen a varios tipos de cambio, debe calcularse un importe de ajuste por conversión de moneda basado en las diferencias y presentarlo. La regla de conversión de moneda para US GAAP proporciona un soporte especial para el cálculo del ajuste de conversión de moneda. Para las cuentas que se asignan al tipo de cambio medio o al de cierre, toda la actividad periódica en moneda nativa del año hasta la fecha en los campos Importe mensual se totaliza y se convierte al tipo de cambio de cierre para la fecha del informe en el campo Importe anual. Estos son generalmente los importes correctos para las cuentas de balance. Este importe se almacena en el campo Valor2 - YTDTotal -. Por otro lado, los ingresos netos (basados en las cuentas de la cuenta de resultados) deben presentarse generalmente en el balance como la suma de cada período por separado, convertida al tipo de cambio medio de ese período. Esto es coherente con la presentación en la cuenta de pérdidas y ganancias. Si los tipos de cuenta están configurados correctamente, estos importes traducidos se almacenan en los campos Valor1 - Importe mensual -. Tomando la diferencia entre los ingresos netos así calculados frente a los ingresos netos del campo Importe anual para las cuentas de la cuenta de resultados se obtiene el importe necesario para el ajuste de conversión de moneda.

Si hay otras cuentas que requieren conversión (por ejemplo, ganancias retenidas, cuentas de tipo histórico convertidas a tipos de identificación específicos), entonces es necesario tomar medidas adicionales para calcular el ajuste de conversión de moneda asociado. Estos pasos se describen en un libro blanco disponible en el sitio web de soporte de Solver.

10. Proceso de eliminación de intereses minoritarios

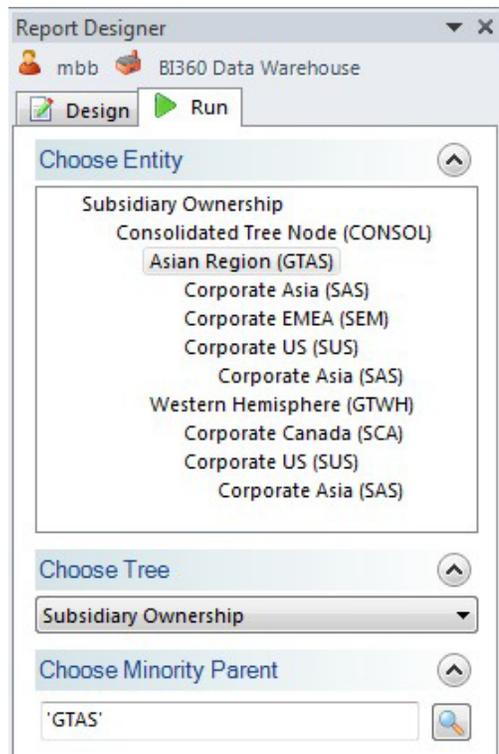
La creación de transacciones de eliminación de participaciones minoritarias se inicia ejecutando la regla de eliminación de participaciones minoritarias en la sección Procesos de la interfaz de usuario del Almacén de Datos. El proceso de eliminación de participaciones minoritarias se basa en las estructuras de árbol de entidades creadas en el Almacén de Datos. Si no hay nodos en ningún árbol de entidad con un porcentaje de propiedad inferior al 100%, no se produce ninguna eliminación de intereses minoritarios.

Las eliminaciones de intereses minoritarios tienen exactamente la misma estructura de transacción que la transacción original en la que se basan, EXCEPTO que tienen dos dimensiones adicionales:

- 1) Árbol - Identifica el árbol de entidades que está impulsando la eliminación.
- 2) Padre minoritario: identifica la rama del árbol que impulsa la eliminación.

En el Apéndice 1 se pueden ver ejemplos de transacciones base y las correspondientes eliminaciones de intereses minoritarios. Tenga en cuenta que puede haber muchas más transacciones de eliminación de minoritarios que transacciones originales, ya que cada árbol requerirá una transacción de eliminación de minoritarios en cada nivel en el que se requiera una eliminación de minoritarios.

La creación de informes consolidados o de consolidación de manera que los filtros para el árbol de entidades y el nodo del árbol de entidades coincidan con los filtros para la dimensión del árbol y la dimensión de la matriz de la minoría obtendrá resultados que coincidan adecuadamente con la(s) transacción(es) base y la(s) transacción(es) de eliminación de minorías apropiada(s). Si el filtro para el árbol de entidades y el nodo del árbol de entidades se maneja desde un parámetro de estilo de árbol, entonces la funcionalidad de hoja por valor con las eliminaciones apropiadas también está disponible. Esta es una captura de pantalla de parámetros típicos con selecciones apropiadas para un informe consolidado con eliminaciones de minorías:



Aparte del requisito de hacer coincidir los filtros del árbol y del padre minoritario con el nodo del árbol de entidades/árbol de entidades, no hay ninguna diferencia fundamental en la sintaxis o en la práctica para las dimensiones del árbol y del padre minoritario frente a cualquier otra dimensión. Para obtener más información sobre la sintaxis del informe, consulte la Guía del usuario del diseñador de informes de Solver.

11. Proceso de eliminación de actividades entre empresas

La creación de operaciones de eliminación de actividades entre empresas se inicia ejecutando la regla Interna en la sección Procesos de la interfaz de usuario del Almacén de Datos. El proceso de eliminación de actividades entre empresas se basa en las estructuras de árbol de entidades creadas en el Almacén de Datos. Si las transacciones tienen un código de entidad y un código de entidad correspondiente que son miembros de una rama de un árbol de entidad, entonces se crea una entrada de eliminación de actividad entre compañías.

Las eliminaciones de actividad entre empresas tienen exactamente la misma estructura de transacción que la transacción original en la que se basan, EXCEPTO que tienen dos dimensiones adicionales:

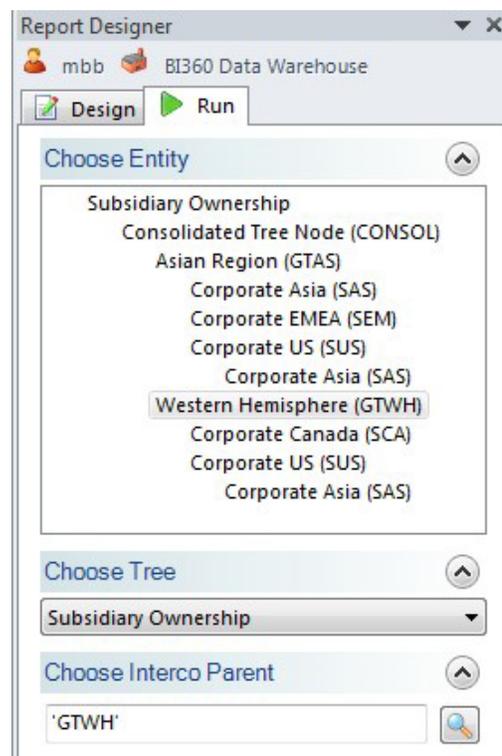
- 1) Árbol - Identifica el árbol de entidades que impulsa la eliminación.
- 2) Interco Parent - identifica la rama en el árbol de entidades que está impulsando la eliminación.

Los importes de las eliminaciones de actividades entre empresas se integran con cualquier eliminación de participaciones minoritarias de la misma operación base para el mismo árbol y la misma matriz. Por ejemplo, si se requiere una eliminación de intereses minoritarios equivalente al

40% del importe de la transacción base, entonces la eliminación de la actividad entre empresas sería igual al 60% del importe de la transacción base. Si no hay eliminación de intereses minoritarios asociada, entonces la eliminación de la actividad entre empresas es igual al 100% del importe de la operación base.

En el Apéndice 1 se pueden ver ejemplos de transacciones base y las correspondientes eliminaciones de intereses minoritarios y de actividades entre empresas. Al igual que con las operaciones de eliminación de intereses minoritarios, puede haber muchas más operaciones de eliminación de actividad entre empresas que operaciones originales.

La creación de informes consolidados o de consolidación de manera que los filtros para el árbol de entidades y el nodo del árbol de entidades coincidan con los filtros para la dimensión del árbol y la dimensión de la matriz interna (y la dimensión de la matriz minoritaria si los intereses minoritarios están presentes en los árboles de entidades) obtendrá resultados que coincidan adecuadamente con la(s) transacción(es) base y la(s) transacción(es) de eliminación de intereses minoritarios e inter compañía. Si el filtro para el árbol de entidades y el nodo del árbol de entidades se maneja desde un parámetro de estilo de árbol, entonces la funcionalidad de hoja por valor con las eliminaciones apropiadas también está disponible. Esta es una captura de pantalla de los parámetros típicos con selecciones apropiadas para un informe consolidado con eliminaciones de actividad entre compañías:



Actualmente no es posible que las selecciones del árbol y del padre interno sean heredadas de la selección para el árbol de entidad/nodo de entidad. Sin embargo, es posible hacer que la selección

de un padre interno de un usuario sea heredada por el parámetro padre minoritario (o viceversa); las instrucciones específicas para esta técnica están disponibles aquí.

Aparte del requisito de hacer coincidir los filtros de árbol/padre interno con el nodo de árbol de entidad/árbol de entidad, no hay ninguna diferencia fundamental en la sintaxis o en la práctica para las dimensiones de árbol y padre minoritario frente a cualquier otra dimensión. Para obtener más información sobre la sintaxis del informe, consulte la Guía del usuario del diseñador de informes de Solver.

12. Formularios de entrada manual para eliminaciones y ajustes

Puede ser beneficioso establecer formularios de captura de datos en Solver para que los usuarios puedan introducir datos como:

- Asignación de códigos de entidad correspondientes.
- Transacciones de eliminación (que por cualquier razón no serían eliminaciones automáticas).
- Otros ajustes de consolidación (por ejemplo, para la reclasificación de datos que llegaron erróneos/incompletos de una filial o ajustes de moneda).
- Ajustes de NIIF a GAAP locales.

Puede utilizar el módulo de planificación de Solver para crear formularios de entrada muy fáciles de usar, ya sea para utilizarlos con el portal web de Solver.

Tales entradas manuales son típicamente (usted decide cuando configura el formulario de entrada) almacenadas en una categoría separada (esto es una dimensión en el Solver DW) código(s) para que usted pueda más tarde incluir y excluir sus ajustes con sus datos GL importados y también puede desglosar los ajustes en columnas separadas en sus informes de consolidación.

El Solver DW tiene una prueba de auditoría completa (por ejemplo, para la ley Sarbanes Oxley y otras razones de auditoría) que rastreará automáticamente quién introduce y modifica las transacciones de ajuste y en qué fecha y hora. También puede incluir comentarios de texto para explicar para qué se necesitan los ajustes.

Consulte el Manual del usuario de Solver Planning para obtener más información sobre el diseño de formularios.

13. Informes de diseño y distribución

Una vez que el Solver DW está configurado y rellenado, se han ejecutado los procesos de conversión de moneda y eliminaciones, y se han introducido los ajustes manuales, es el momento de diseñar los informes de consolidación financiera. Para la mayoría de las empresas, estos tipos de informes incluirán

- a. Informe de balance de prueba
- b. Pérdidas y ganancias consolidadas y de consolidación
- c. Balance de situación consolidado y de consolidación
- d. Flujo de caja consolidado y de consolidación

Muchas empresas desean compilar automáticamente el mismo informe a través de las hojas en un solo libro de trabajo de informes, comenzando con una versión consolidada del informe en la primera hoja y luego replicando el mismo formato de informe en las siguientes hojas de acuerdo con un árbol de consolidación establecido en el Solver DW. Esta es una potente función del Diseñador de informes de Solver. Sin embargo, si tiene más de 75-100 hojas en el mismo libro de trabajo, ralentizará significativamente la ejecución del informe y podría ser mejor considerar la ejecución bajo demanda o ejecutar el informe en informes separados por empresa.

Por supuesto, también se puede crear cualquier otro informe. En resumen, usted utiliza el Diseñador de Informes de Solver para configurar los informes que desea. A continuación, tiene tres formas de ejecutar estos informes:

- a. Ejecutar los informes en el Portal Web de Solver.
- b. Ejecutar informes y distribuirlos (o imprimirlos) automáticamente con el módulo Solver Publisher.
- c. Ejecutar informes en el complemento de Excel conectado a la nube de Solver.

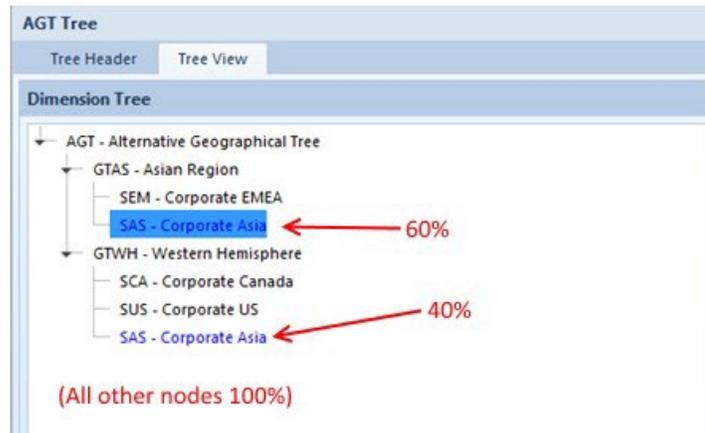
Consulte el Manual del usuario del diseñador de informes de Solver para obtener más información sobre el diseño de informes.

14. Pruebas y validación

Una vez que haya completado todos los pasos anteriores, asegúrese de reservar tiempo para probar tanto los datos como los informes antes de ponerlos en marcha.

Apéndice 5 - Intereses minoritarios y actividad entre empresas - Ejemplos.

Árbol con estructura simple



- Ejemplo 1 basado en un árbol simple Entity=SAS/EntityCorr=SUS/Tree=AGT/Parent=GTAS Minority elim = $100\% - (100\% * 60\%) = 40\%$ entidad y EntityCorr no estan en la rama GTAS, entonces no se ejecuta la eliminación Inter compañía.

Account	Category	Currency	Department	Entity	EntityCorr	Interco Parent	Minority Parent	Scenario	Period	Amount	Source	Tree	% of base
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS			ACTUAL	20140101	-349,564.52			100.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS			ACTUAL	20140101	-349,564.52			100.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS		GTAS	ACTUAL	20140101	139,825.81	MinorElimTrans	AGT	-40.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS		GTAS	ACTUAL	20140101	139,825.81	MinorElimTrans	AGT	-40.00%

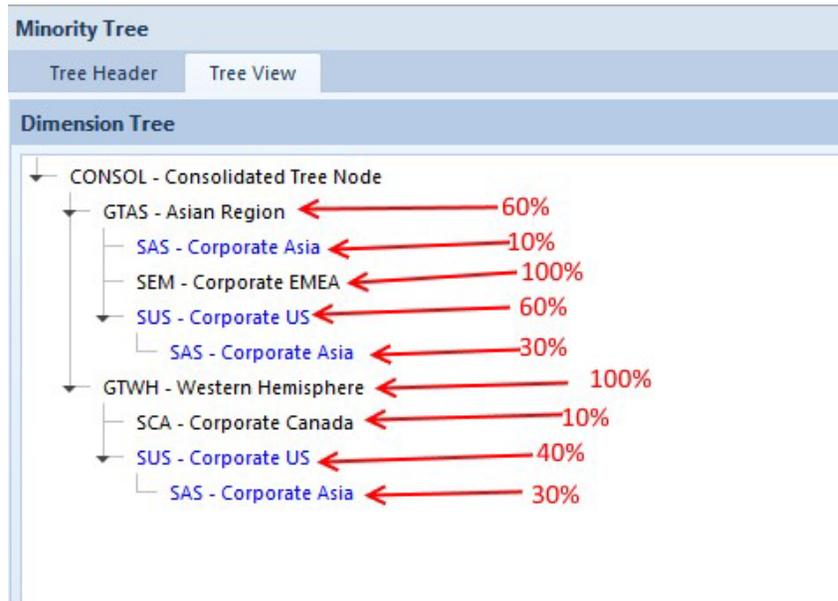
- Ejemplo 2 basado en un árbol simple: Entity=SAS/EntityCorr=SUS/Tree=AGT/Parent=GTWH Minority elim = $100\% - (100\% * 40\%) = 60\%$ Entidad y EntityCorr estan los dos en la rama GTWH branch, entonces la eliminación intercompañía = 40%.

Account	Category	Currency	Department	Entity	EntityCorr	Interco Parent	Minority Parent	Scenario	Period	Amount	Source	Tree	% of base
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS			ACTUAL	20140101	-349,564.52			100.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS			ACTUAL	20140101	-349,564.52			100.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS		GTWH	ACTUAL	20140101	209,738.71	MinorElimTrans	AGT	-60.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS		GTWH	ACTUAL	20140101	209,738.71	MinorElimTrans	AGT	-60.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS	GTWH		ACTUAL	20140101	139,825.81	IntercoElimTrans	AGT	-40.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS	GTWH		ACTUAL	20140101	139,825.81	IntercoElimTrans	AGT	-40.00%

- Ejemplo 3 basado en un árbol simple: Entity=SAS/EntityCorr=SUS/Tree=AGT/Parent=AGT Minority elim = $100\% - (100\% * 60\%) - (100\% * 40\%) = 0\%$ Entidad y EntityCorr se encuentran las dos en la rama AGT, entonces la eliminación Inter compañía = 100%.

Account	Category	Currency	Department	Entity	EntityCorr	Interco Parent	Minority Parent	Scenario	Period	Amount	Source	Tree	% of base
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS			ACTUAL	20140101	-349,564.52			100.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS			ACTUAL	20140101	-349,564.52			100.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS	AGT		ACTUAL	20140101	349,564.52	IntercoElimTrans	AGT	-100.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS	AGT		ACTUAL	20140101	349,564.52	IntercoElimTrans	AGT	-100.00%

Árbol con estructura compleja



Nótese que este árbol tiene niveles de propiedad minoritaria en cascada. Por ejemplo, en la rama GTWH, SUS es propietaria del 40%, mientras que SAS es propiedad del 30%. Por lo tanto, la propiedad efectiva de SAS en la rama GTWH es:

$$40\% * 30\% = 12\%.$$

- Ejemplo 1 basado en un árbol complejo:
 Entity=SAS/EntityCorr=SUS/Tree=GT/Parent=SUS
 Minority elim = 100%-30% = 70%
 Entidad y EntityCorr se encuentran los dos en la rama SUS entonces la eliminación inter compañía es el 30% del valor.

Account	Category	Currency	Department	Entity	EntityCorr	Intercor Parent	Minority Parent	Scenario	Period	Amount	Source	Tree	% of base
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS			ACTUAL	20140101	-349,564.52			100%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS			ACTUAL	20140101	-349,564.52			100%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS		SUS	ACTUAL	20140101	244,695.16	MinorElimTrans	GT	-70%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS		SUS	ACTUAL	20140101	244,695.16	MinorElimTrans	GT	-70%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS	SUS		ACTUAL	20140101	104,869.36	IntercorElimTrans	GT	-30%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS	SUS		ACTUAL	20140101	104,869.36	IntercorElimTrans	GT	-30%

- Ejemplo 2 basado en un árbol complejo:
 Entity=SAS/EntityCorr=SUS/Tree=GT/Parent=GTAS
 Minority elim = 100%- 10%-(60%*30%) = 72%
 Entidad y EntityCorr se encuentran los dos en la rama GTAS, entonces a el restante 28% se le aplica so remaining 28% is interco elimination.

Category	Currency	Department	Entity	EntityCorr	Intercor Parent	Minority Parent	Scenario	Period	Amount	Source	Tree	% of base
MAIN	HKD	000	SAS	SUS			ACTUAL	20140101	-349,564.52			100%
MAIN	HKD	000	SAS	SUS			ACTUAL	20140101	-349,564.52			100%
MAIN	HKD	000	SAS	SUS		GTAS	ACTUAL	20140101	251,686.45	MinorElimTrans	GT	-72%
MAIN	HKD	000	SAS	SUS		GTAS	ACTUAL	20140101	251,686.45	MinorElimTrans	GT	-72%
MAIN	HKD	000	SAS	SUS	GTAS		ACTUAL	20140101	97,878.07	IntercorElimTrans	GT	-28%
MAIN	HKD	000	SAS	SUS	GTAS		ACTUAL	20140101	97,878.07	IntercorElimTrans	GT	-28%

3. Ejemplo 3 basado en un árbol complejo:

Entity=SAS/EntityCorr=SUS/Tree=GT/Parent=GT

Minority elim = $100\% - (60\% * 10\%) - (60\% * 60\% * 30\%) - (100\% * 40\% * 30\%) = 71.2\%$ Entity y

EntityCorr se encuentran los dos en la rama GT entonces el restante 28.8% se le aplica una eliminación inter compañía.

Account	Category	Currency	Department	Entity	EntityCorr	Interco Parent	Minority Parent	Scenario	Period	Amount	Source	Tree	% of base
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS			ACTUAL	20140101	-349,564.52			100.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS			ACTUAL	20140101	-349,564.52			100.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS		GT	ACTUAL	20140101	248,889.94	MinorElimTrans	GT	-71.20%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS		GT	ACTUAL	20140101	248,889.94	MinorElimTrans	GT	-71.20%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS	GT		ACTUAL	20140101	100,674.58	IntercoElimTrans	GT	-28.80%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS	GT		ACTUAL	20140101	100,674.58	IntercoElimTrans	GT	-28.80%

4. Ejemplo 4 basado en un árbol complejo:

Entity=SAS/EntityCorr=SUS/Tree=GT/Parent=GTWH

Minority elim = $100\% - (40\% * 30\%) = 88\%$

Entity y EntityCorr se encuentran los dos en la rama GTWH entonces el restante 12% se le aplica una eliminación inter-compañía.

Account	Category	Currency	Department	Entity	EntityCorr	Interco Parent	Minority Parent	Scenario	Period	Amount	Source	Tree	% of base
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS			ACTUAL	20140101	-349,564.52			100.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS			ACTUAL	20140101	-349,564.52			100.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS		GTWH	ACTUAL	20140101	307,616.78	MinorElimTrans	GT	-88.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS		GTWH	ACTUAL	20140101	307,616.78	MinorElimTrans	GT	-88.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS	GTWH		ACTUAL	20140101	41,947.74	IntercoElimTrans	GT	-12.00%
11110	MAIN	HKD	000	SAS	SUS	GTWH		ACTUAL	20140101	41,947.74	IntercoElimTrans	GT	-12.00%

Apéndice 6 - Configuración de la consolidación de Solver

La información general sobre la configuración de Solver para las consolidaciones se ha tratado anteriormente en este documento:

- Configuración de la conversión de moneda
- Configuración de la eliminación de intereses minoritarios
- Configuración de la eliminación de actividades entre empresas

El propósito de este apéndice es proporcionar instrucciones de configuración más específicas.

Instalación de las reglas del proceso de consolidación:

Las versiones actuales de las reglas de consolidación están disponibles en el sitio de soporte de Solver: <https://support.solverglobal.com/>

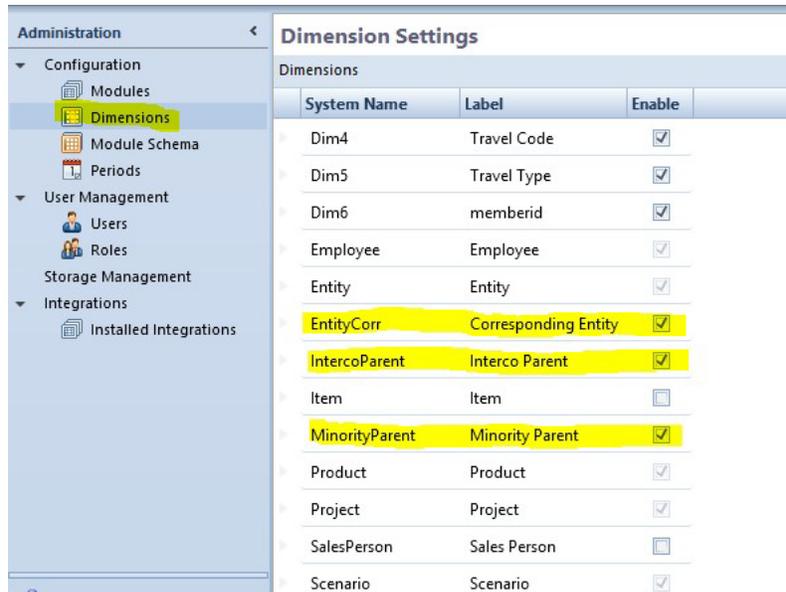
Hay 3 reglas separadas para la conversión de moneda, las eliminaciones de intereses minoritarios y las eliminaciones de transacciones entre compañías. Instale sólo las reglas necesarias para el entorno de consolidación concreto:

- Si todas las consolidaciones son en una sola moneda nativa, entonces la regla de conversión de moneda es innecesaria.
- Si todas las entidades son 100% propiedad, entonces la regla de eliminación de intereses minoritarios es innecesaria.
- Si no es necesario eliminar las transacciones entre empresas en la consolidación, entonces la regla de eliminación entre empresas es innecesaria.

Como se describe en el cuerpo de la guía del usuario, cualquiera de las tres reglas presentes debe ser ejecutada en este orden (moneda, participaciones minoritarias, transacciones entre compañías).

Configuración de las dimensiones para la consolidación de Solver:

Varias dimensiones deben ser habilitadas desde la Administración en la interfaz de usuario del Almacén de Datos para que funcionen las reglas de eliminación de intereses minoritarios y transacciones entre compañías de Solver. Estas dimensiones deben asignarse al módulo de resumen de libro mayor:



Dimension Settings		
Dimensions		
System Name	Label	Enable
Dim4	Travel Code	<input checked="" type="checkbox"/>
Dim5	Travel Type	<input checked="" type="checkbox"/>
Dim6	memberid	<input checked="" type="checkbox"/>
Employee	Employee	<input checked="" type="checkbox"/>
Entity	Entity	<input checked="" type="checkbox"/>
EntityCorr	Corresponding Entity	<input checked="" type="checkbox"/>
IntercoParent	Interco Parent	<input checked="" type="checkbox"/>
Item	Item	<input type="checkbox"/>
MinorityParent	Minority Parent	<input checked="" type="checkbox"/>
Product	Product	<input checked="" type="checkbox"/>
Project	Project	<input checked="" type="checkbox"/>
SalesPerson	Sales Person	<input type="checkbox"/>
Scenario	Scenario	<input checked="" type="checkbox"/>

- Las dimensiones anteriores (cuando están habilitadas) sólo están disponibles en el módulo Resumen de libro mayor; por lo tanto, sólo deben asignarse a Resumen del libro mayor en la interfaz de Esquema de Módulo del Gestor de Almacén de Datos.
- Las tres dimensiones hacen referencia a la tabla d_Entidad.
- Al activar las dimensiones IntercoParent y/o MinorityParent se crea otra columna en la tabla GL llamada Tree. Esta columna hace referencia a la tabla Tree-Header.
- Estas dimensiones no son necesarias para la conversión de moneda solamente.
- Para obtener instrucciones generales sobre el mantenimiento de las dimensiones, consulte la Guía del usuario del almacén de datos de Solver.

Apéndice 7 - Información y recursos adicionales de Solver

Cualquier otra información que necesite: Solicite a info-es@solverglobal.com o a su socio

Casos prácticos de clientes de Solver: <https://www.solverglobal.com/es/productos/clientes/>

Visite nuestro sitio web para obtener una gran cantidad de información: <http://www.solverglobal.com>