

## Liquidity Planner (FSCM-C&LM-LP)

### Estado de flujos de efectivo directo



En un ambiente competitivo globalizado, en el que las estrategias de gestión de las empresas están orientadas a la creación de valor, la planificación financiera toma un rol cada vez más importante en la gestión de la compañía.

Reconocer el déficit o superávit de liquidez en forma oportuna, e identificar las posiciones en moneda extranjera esperadas son operaciones claves durante el proceso de planificación.

Para esto se requiere registrar datos de planificación en forma periódica y adaptarla rápidamente en la medida que las circunstancias cambian.

En este sentido, son de gran ayuda los procesos descentralizados para la captura de datos, pues contribuyen a los desafíos que enfrentan las actividades de planificación financiera, cuyo objetivo final es indicar las tendencias futuras.

Es por ello que Deloitte ofrece una herramienta orientada a la gestión de la liquidez de una compañía, denominada SAP Liquidity Planner, entregando asesoría especializada en esta materia.

#### SAP FSCM-C&LM-Liquidity Planner

SAP Liquidity Planner entrega herramientas para consolidar y evaluar flujos de caja reales y planificados. Este componente pertenece a Cash & Liquidity Management (C&LM), dentro de la suite de Financial Supply Chain Management (FSCM).

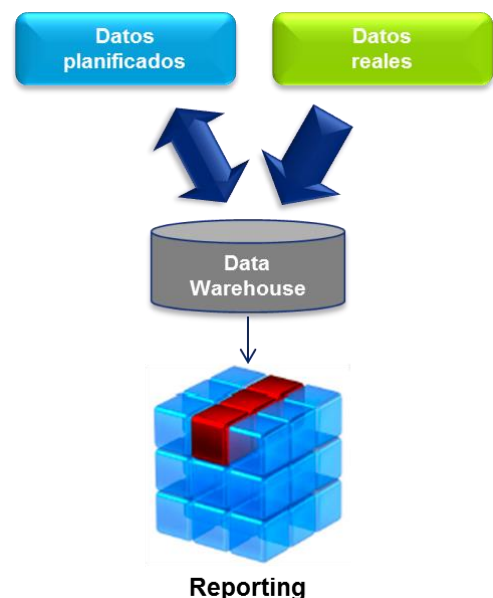
SAP Liquidity Planner provee toda la información necesaria para la toma de decisiones. Con esta información, los encargados de tomar las decisiones adquieren una visión más clara de la situación financiera y pueden automatizar el uso de sus recursos. De esta forma, el componente SAP LP permite extender el horizonte de planificación, y tener una mayor influencia en los flujos de caja esperados.

#### Características de SAP Liquidity Planner

- Sistema centralizado para gestionar datos planificados en un horizonte de planificación de liquidez de mediano a largo plazo
- Base de datos amplia de posiciones en moneda original
- Disponibilidad inmediata de información para los responsables de la toma de decisiones
- Fácil de utilizar y con herramientas de evaluación

#### Solución integral SAP Liquidity Planner

A nivel general, la solución contempla la comparación de la información planificada ingresada con la información real de liquidez obtenida de la operación diaria. Esto se obtiene con la integración de soluciones en SAP ECC con SAP BW.



## Datos planificados

A través de la herramienta SEM BPS de Business Warehouse (BW) es posible ingresar información planificada con los siguientes criterios:

- Unidad de planificación
- Moneda de planificación
- Fecha clave de planificación, la cual permite obtener diferentes versiones de la planificación
- Definición de horizonte de tiempo
- Posiciones de liquidez, las cuales permiten estructurar los flujos de caja planificados a través de ítems

## Datos reales

Directamente en SAP ECC, usando SAP Liquidity Planner, se mapean las posiciones de liquidez con las cuentas contables de SAP FI, y se obtiene el flujo de caja real estructurado según se requiera.

La información se puede obtener de dos formas:

- Asignación de posición de liquidez basada en los estados de cuenta (cartolas bancarias)
- Asignación de posición de liquidez basada en la contabilidad SAP FI

## Estado de Flujos de Efectivo – Directo

A partir del año 2013 la **Superintendencia de Valores y Seguros** ha establecido que las empresas deben presentar el Estado de Flujos de Efectivo usando el método Directo (que forma parte de las normas IFRS).

Para esto, Deloitte ofrece la asesoría en la estructuración y configuración del reporte a partir de la información real de efectivo, o efectivo equivalente en SAP.

Esta información se puede obtener usando solamente SAP ECC, es decir, sin la integración de otra plataforma como Business Warehouse (BW).

El EFE – Directo contiene la siguiente estructura:

- Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de **operación**
- Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de **inversión**
- Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de **financiación**

## www.deloitte.cl

Deloitte presta servicios profesionales de auditoría, impuestos, consultoría y asesoría financiera, a organizaciones públicas y privadas de diversas industrias. Con una red global de firmas miembro en cerca de 164 países, Deloitte brinda su experiencia y profesionalismo de clase mundial para ayudar a que sus clientes alcancen el éxito desde cualquier lugar del mundo en donde operen. Los aproximadamente 200.000 profesionales de la firma están comprometidos con la visión de ser el modelo de excelencia.

Esta publicación sólo contiene información general y ni Deloitte Touche Tohmatsu Limited, ni sus firmas miembro, ni ninguna de sus respectivas afiliadas (en conjunto la "Red Deloitte"), presta asesoría o servicios por medio de esta publicación. Antes de tomar cualquier decisión o medida que pueda afectar sus finanzas o negocio, debe consultar a un asesor profesional calificado. Ninguna entidad de la Red Deloitte será responsable de alguna pérdida sufrida por alguna persona que utilice esta publicación.

Deloitte© se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada limitada por garantía, de Reino Unido, y a su red de firmas miembro, cada una de las cuales es una entidad legal separada e independiente. Por favor, vea en [www.deloitte.cl](http://www.deloitte.cl) acerca de la descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembro.

Deloitte Touche Tohmatsu Limited es una compañía privada limitada por garantía constituida en Inglaterra & Gales bajo el número 07271800, y su domicilio registrado: Hill House, 1 Little New Street, London, EC4A3TR, Reino Unido.

## Asignación de posiciones de liquidez

Deloitte ofrece la implementación de SAP Financial Accounting en todas las sociedades existentes, incluso sociedades externas, las cuales podrán ser cargadas a la información real de efectivo o efectivo equivalente, y así obtener información a nivel individual o consolidado.

Para esto, se definen las posiciones de liquidez (líneas del reporte EFE – Directo) y la asignación a cada cuenta del plan de cuentas, según el criterio definido por la compañía.

Adicionalmente, en caso de existir particularidades en la asignación de posición de liquidez por cada cuenta contable, SAP Liquidity Planner permite, a través de reglas de negocio o filtros estándar, asignar posiciones de liquidez especiales para estos casos. Para situaciones extremas, es decir, cuando no es posible modelarlo a través de estas reglas de negocio, SAP Liquidity Planner provee el espacio estándar, para incluir sin problemas estas reglas específicas, en programación de lenguaje ABAP.

Finalmente, SAP Liquidity Planner provee un conjunto de reportes completamente navegables (incluso a nivel de detalle por documento contable) para analizar cada posición de liquidez y los movimientos de efectivo o efectivo equivalente considerados.

## Reporte EFE – Directo

Debido a actualizaciones que puedan existir en la estructura del reporte EFE – Directo (exigido por la SVS), Deloitte ofrece la obtención de este estado financiero a través de la herramienta estándar de SAP denominada Report Painter.

De esta forma, la solución ofrecida por Deloitte es completamente adaptable a las necesidades de cada empresa y compatible con la norma IFRS; y al mismo tiempo, a través de la capacitación, la empresa podrá administrar integralmente tanto la herramienta de clasificación (SAP Liquidity Planner) como la estructuración del formato del reporte (SAP Report Painter).

## Contáctenos

**Guillermo Ahumada**  
Socio SAP Practice  
Technology Consulting  
(56-2) 2729 8810  
[gahumada@deloitte.com](mailto:gahumada@deloitte.com)

**Javier Huechao**  
Senior Manager SAP Practice  
Technology Consulting  
(56-2) 2729 8862  
[jhuechao@deloitte.com](mailto:jhuechao@deloitte.com)

**Cristóbal Soto**  
Consultor Senior SAP Practice  
Technology Consulting  
(56-2) 2729 8856  
[crisoto@deloitte.com](mailto:crisoto@deloitte.com)