

16

IFRS

Marzo 2020

Accounting Tool

Una solución práctica a un
problema complejo



Implementación IFRS 16

NIIF 16 trata tanto la identificación de los contratos de arrendamiento como su tratamiento contable en los estados financieros de arrendatarios y arrendadores. Esta nueva norma se basa en un modelo de control para la identificación de los arrendamientos, distinguiendo entre arrendamiento de un activo identificado y contratos de servicio.



Nuestra IFRS 16 Accounting Tool

proporciona una solución precisa, confiable y rentable



IFRS 16

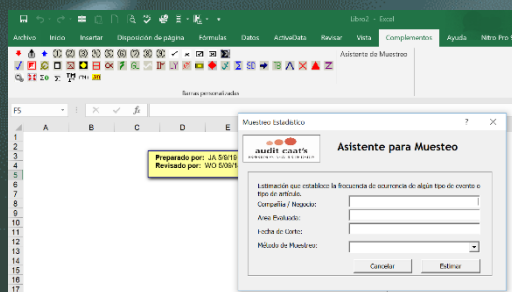
Accounting Tool

- ✓ Herramienta basada en Arbutus Analyzer y reportes en Power BI
- ✓ Proporciona una solución todo en uno: actúa como un registro de arrendamiento y una calculadora de impacto financiero
- ✓ Personalizable a sus requerimientos
- ✓ Cubre los tres enfoques de transición a la NIIF 16
- ✓ Produce asientos IFRS 16
- ✓ Capacidad para analizar y revisar datos de la NIIF 16

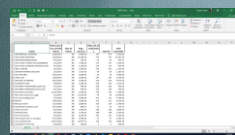


Integración al Cambio

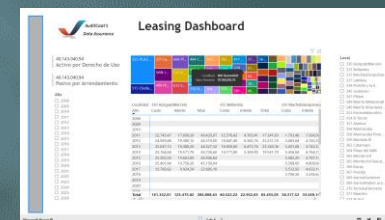
Ingreso de datos



Procesamiento del analítico



Reeportes



Power BI

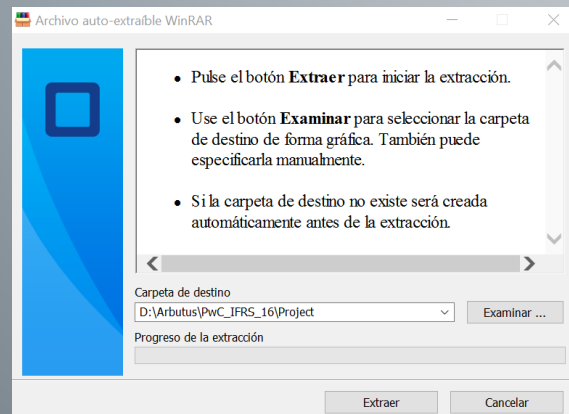


<https://bit.ly/33uLS8r>

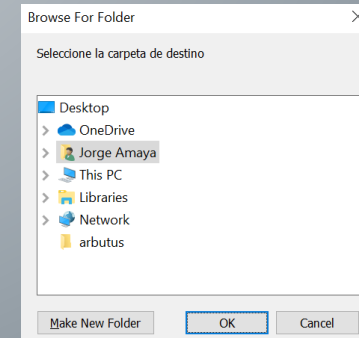


Paso 0

Ejecute el archivo IFRS_16_AT.exe



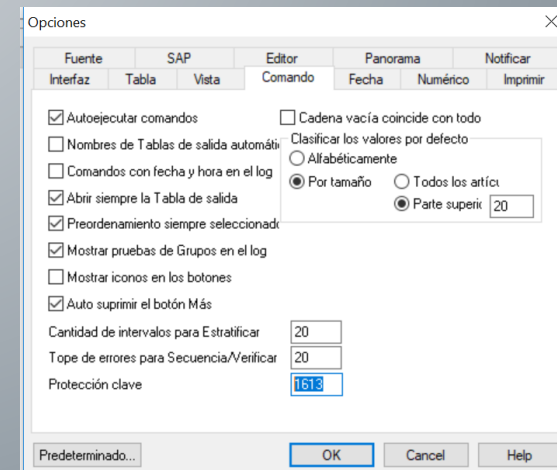
Seleccione la ubicación donde desea guardar su nuevo proyecto:





Paso 0

En el campo protección clave del
menú herramientas / opciones /
Comando, introduzca los números
1613





Paso 1

Trabajando en Excel



Para garantizar un resultado, optimo y coherente, para cada período subsiguiente, el procesamiento de los datos genera un input sugerido para el siguiente período en Excel

`Fecha_de_inicio_arrendamiento - Fecha_fin_arrendamiento / 30.4375`

- Para todos los contratos que tienen Fecha_de_inicio_arrendamiento 01-x1-2021 (mes anterior,) colocar 01- x2-2021 (mes actual).
- Considerar aquellos casos en los que no aplique cambiar la fecha del punto anterior.
- Calcular el plazo en meses. Asegúrese, de registrar los plazos en valores enteros, redondeando los valores del punto anterior.



Paso 1

Trabajando en Excel



584 MAS AHORRO LOS ESTEROS 1
584 MAS AHORRO LOS ESTEROS 2
584 MAS AHORRO LOS ESTEROS 3
584 MAS AHORRO LOS ESTEROS 4

- Sí el contrato cambia a partir de una determinada fecha, duplique la línea del contrato, asegurándose de que esta nueva línea, tenga LOCAL distinto.
- Incluir cambios de cánones, en el campo Pago_mensual.
- Revise detalladamente si, existen contratos nuevos, si este registró anticipos entregados a esta fecha..



Paso 1

Trabajando en Excel



- Una vez confirmado esta información, incluya al final del archivo de inputs, completando la totalidad de los campos requeridos

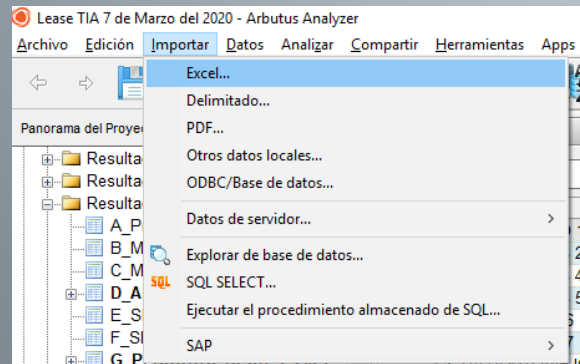
Ahora estamos listos!

Sigamos al paso 1



Paso 2

Importar los datos inputs desde Excel



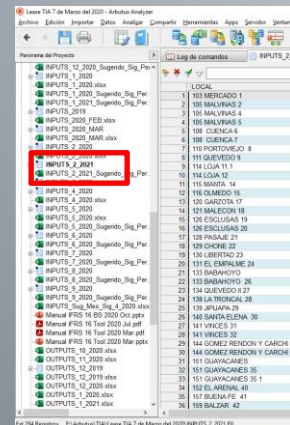
Una vez resuelto los puntos anteriores, estamos listos para importar nuestros datos INPUTS, para ellos debemos hacer lo siguiente:

- Ir al menú Importar/Excel y ubicar nuestro archivo.
- Dar un nombre descriptivo a nuestra nueva tabla de inputs, por ejemplo:



Paso 2

Importar los datos inputs desde Excel

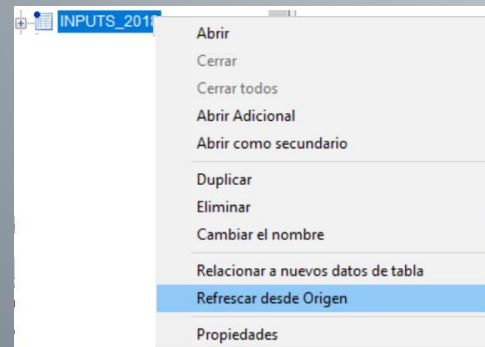


- INPUTS_2_2021. (que representa los datos de entrada del mes de febrero del año 2021.
- Busque duplicado en el campo Local, oprima el botón  en la barra de herramientas o vaya al menú Analizar / Duplicados.
- No deberían existir duplicados, si llegan a reportarse, Ud. debe volver ejecutar lo requerido en Paso 1 ([lámina 8](#)).



Paso 3

Asegúrate de haber actualizado la información de los inputs:



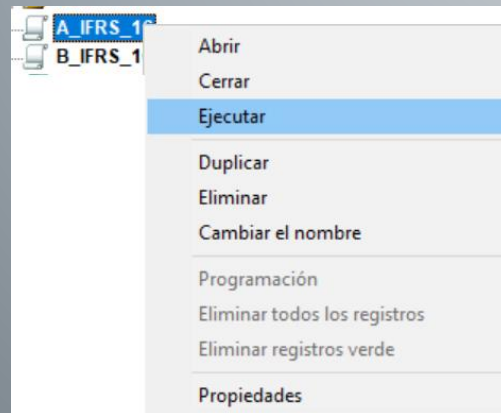
Con ello usted debería poder ver la siguiente información en el log de comando de Arbutus Analyzer

```
@ REFRESH INPUTS_2018  
14:20:23 - 17/02/2020  
Datos actualizados
```

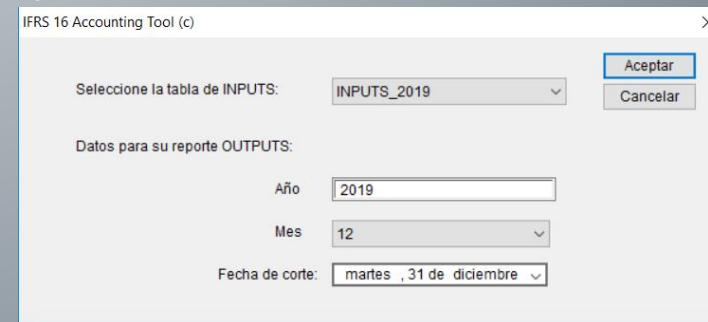


Paso 4

Ejecute A_IFRS_16.pro



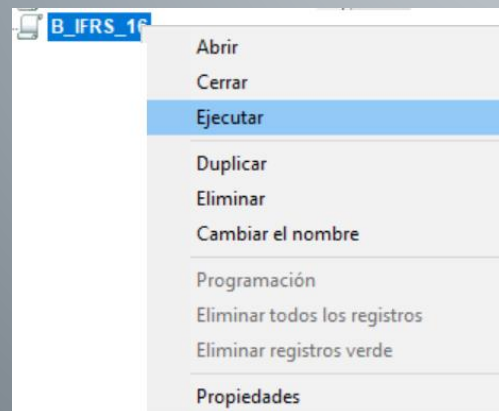
Selección tabla Input e ingrese unos datos descriptivos para identificar sus reportes



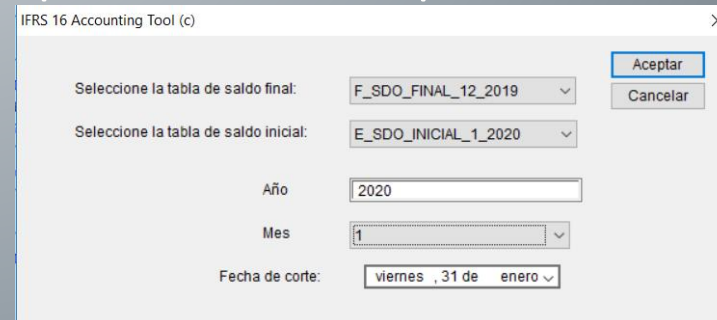


Paso 5

Ejecute B_IFRS_16.pro



La parte B_IFRS_16.pro, recoge las diferencias por haber calculado los impactos con dos inputs distintos

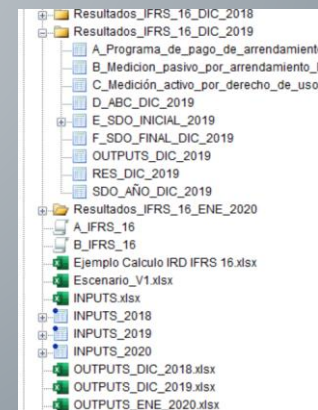




Paso 6

Resultados:

- ✓ A_Programa_de_pago_de_arrendamiento
- ✓ B_Medición_posterior_del_pasivo_por_arrendamiento
- ✓ C_Medición_posterior_del_activo_por_derecho_de_uso
- ✓ D_ABC
- ✓ E_SDO_INICIAL_2019
- ✓ F_SDO_FINAL_DIC_2019
- ✓ OUTPUTS
- ✓ OUTPUTS.xlsx



Power BI

<https://bit.ly/3cM4pAz>



Paso 7

Duplique el archivo de PowerBi
Dashboard 2020 Feb - Copy.pbix

Cambiele el nombre por:
Dashboard 2020 Mar.pbix

<https://bit.ly/3cM4pAz>

En Pweer BI, dele click a transforma
datos, Configuración de origen de
datos y seleccione el nuevo archivo al
que apuntara el nuevo reporte

Power BI



Paso 8

Como resultado Ud. obtendrá un archivo con el input sugerido para el siguiente período de trabajo.



Dicho input debe ser su base para alimentar la información del siguiente período

Habilite el archivo de Excel, realizando los puntos del Paso 1, importe este nuevo input, con los cambios que necesite, así como eliminaciones y adiciones a Arbutus Analyzer y ejecute sobre este nuevo input los pasos desde el 2 al 7.





<http://www.auditcaats.com>

email: info@auditcaats.com

Esta propuesta está protegida bajo las leyes de derechos de autor como un trabajo no publicado, contiene información confidencial propiedad de AddConIT Cía. Ltda., por lo tanto no podrá ser usada, revelada o duplicada total o parcialmente por el destinatario de este documento para ningún otro propósito distinto a la evaluación de la misma, sin el permiso escrito de AddConIT Cía. Ltda.

© 2021 AddConIT Cía. Ltda. (no publicado). Todos los derechos reservados.