

IMPLANTACIÓ EN SAP R/3 DE LA FUSIÓ PER ABSORCIÓ IMPRÒPIA EN LES SOCIETATS 'A1' I 'A2'

Montserrat Pallarès Serra
mpallaress@uoc.edu
10.01.2005

Índex

1. Introducció
2. Desenvolupament del treball
 - 2.1 Fase A: Presa de contacte amb l'Usuari i Especificació dels Requeriments
 - 2.2 Fase B: Anàlisi dels requeriments i estudi de possibles solucions
 - 2.3 Fase C: Planificació de les tasques específiques dintre de cada fase
 - 2.4 Fase D: Disseny i Construcció de la solució a implementar
 - 2.5 Fase E: Posada en funcionament a l'entorn de Productiu
3. Valoració dels Recursos Necessaris
4. Impacte Cost-Benefici
5. Conclusions
6. Bibliografia

1. Introducció

En el context actual és freqüent que es donin operacions jurídico-financeres de gran envergadura entre empreses del mateix grup, en especial, en determinats sectors de l'economia. Aquestes operacions comporten la integració del sistema d'informació de les societats que s'hi veuen afectades.

El cas que ens ocupa fa referència a una operació de fusió per absorció de dues societats que pertanyen al mateix grup. Ambdues gestionen la seva activitat utilitzant el sistema d'informació SAP/R3.

1.1 Definició del context

La societat 'A' objecte del projecte és una societat multinacional líder en el sector de l'energia elèctrica a l'estat espanyol.

L'objecte de la societat 'A' és el de producció, distribució i comercialització d'energia elèctrica i gas.

La societat 'A' consolida els estats financers d'un grup d'empreses, 'A' és grup. Cadascuna de les empreses del grup 'A' conserva alhora, els seus propis estats financers (Balanç i Compte de Pèrdues i Guanys) i gestiona la seva pròpia activitat.

El volum de facturació anual d' 'A' es troba actualment al voltant dels 25.000 milions d'Euros.

L'empresa té nombrosos centres ubicats per tota la geografia espanyola. En els últims anys ha efectuat importants inversions a l'estranger, majoritàriament a l'Amèrica Central i del Sud, en la que s'ha fet amb el control de les principals societats distribuïdores d'energia elèctrica.

Actualment 'A' està estudiant l'explotació de noves energies alternatives.

La societat està plenament consolidada en el sector, tot i l'augment de la competència experimentat durant els últims trenta anys.

L'empresa 'A', així com la majoria de les empreses del grup, té implantats els següents mòduls (àrees) de l'ERP SAP R/3:

- 1- FI-GL, comptabilitat
- 2- FI-AM, actius fixes
- 3- FI-AR, comptabilitat de deutors
- 4- FI-AP, comptabilitat de creditors
- 5- CO, control de gestió
- 6- BW, bussiness warehouse
- 7- MM, gestió de materials

La societat 'A' utilitza l'estàndard SAP però té nombrosos desenvolupaments a mida per tal d'adequar les facilitats que dona el sistema R3 a les seves necessitats.

La resta d'àrees de l'empresa (és el cas de RRHH, gestió del deute, etc) són gestionades a partir de sistemes externs que s'interrelacionen amb l'esmentat ERP mitjançant interfasses.

Com s'ha comentat, la societat 'A' engloba a la vegada la gestió d'altres societats que consoliden els seus estats financers a nivell global (és el cas de les societats 'A1' i 'A2').

1.2. Enfocament i objecte del projecte

Fusió per Absorció de la societat 'A2' per part de la societat 'A1'.

Està previst que a data 01-11-2004 la societat 'A' efectui la següent operació societària:

La societat 'A2' serà absorbida per la societat 'A1'.

La societat 'A2' gestiona actualment les àrees FI-GL, FI-AM i CO.

En aquesta data s'actualitzaran les àrees FI-GL i FI-AM incorporant la gestió econòmico-financera de la societat 'A2' a la societat 'A1'.

S'espera que, tècnicament, l'operació consisteixi en un traspàs (conversió) de dades de l'empresa origen (A2) cap a l'empresa destí (A1). Aquest traspàs de dades s'efectuarà un cop s'hagi fet el tancament comptable de la societat d'origen 'A2' que es preveu que tindrà lloc el 05/11/2004. Les dades s'incorporaran a la societat destí 'A1' amb data de comptabilització 01/11/2004.

S'assumeix que l'àrea de CO proporcionarà a la part d'AM les dades necessàries per portar a terme aquesta integració. Cal esmentar que la integració del mòdul de CO s'entén que es realitza de forma efectiva, però no es té en compte en el pla de treball ja que es considera que queda fora de l'àmbit d'aquest projecte.

A continuació s'esmenten, en línies molt generals, les característiques dels mòduls FI-GL, FI-AM i CO.

1.2.1 Característiques de FI-GL

El mòdul FI-GL engloba les tasques que permeten l'actualització de les comptes de major, els plans de comptes operatius dintre de cada societat, el pla de comptes del grup i les estructures de balanç.

En concret engloba les funcions de comptabilització, modificació, visualització i anul·lació de documents comptables.

1.2.2 Característiques de FI-AM

El mòdul FI-AM engloba les funcionalitats que permeten reflectir comptablement les operacions que es realitzen sobre les instal·lacions i els elements d'immobilitzat durant els seu temps de permanència dintre de l'organització: operacions d'alta i baixa d'actius fixes, amortització, etc.

1.2.3 Característiques de CO

A partir del mòdul de CO es permet portar a terme el control de gestió de la societat.

Les dades bàsiques que es mantenen són les següents: Elements PEP (objecte pressupostari) que apunta a les instal·lacions i Ordres d'Inversió (realitats) que apunten als elements.

1.3 Planificació del projecte

Es prepararà el sistema per a obtenir un Balanç i una Compte de Resultats a 1/11/04 amb els actius, passius i resultat de la societat 'A2' integrats a 'A1'.

Per aconseguir-ho es detallarà un pla de treball que englobarà les següents fases:

- A. Presa de contacte amb l'Usuari i especificació dels requeriments
- B. Anàlisi dels requeriments i estudi de possibles solucions
- C. Planificació de les tasques específiques dintre de cada fase
- D. Disseny i construcció de la solució a implementar
- E. Posada en funcionament a l'entorn de Productiu.
- F. Seguiment post-arranc.

En l'**ANNEX 1** s'especifica el pla de treball resum del projecte pel que fa a les àrees FI-GL i FI-AM que són les que assumeixo que s'integren en el projecte.

En el desenvolupament de la memòria es tracten detalladament cadascuna de les etapes (A-H) citades anteriorment.

2. Desenvolupament del treball

2.1 Fase A: Presa de contacte amb l'Usuari i Especificació dels Requeriments

El 20-09-2004 es convoca una reunió entre els usuaris, responsables de mòdul i equip del projecte per a cadascuna de les àrees a tractar: FI-GL i FI-AM. Les reunions es duen a terme de forma separada per a cada àrea.

L'objectiu d'aquestes dues reunions és el d'especificar, per a cada mòdul, quins són els requeriments exposats per l'usuari. Aquests requeriments seran recollits per l'equip del projecte per després analitzar-los i veure la idoneïtat i metodologia amb la que es pot portar a terme la seva implantació.

A continuació exposo la llista de requeriments exposats per a cada mòdul.

1.1.1 Especificació dels requeriments per FI/GL

- 1.1.1.1 Incorporar el balanç i compte de resultats d' 'A2' en 'A1' a data 01-11-2004, portant a terme el correcte reflexe de l'operació i facilitant la informació necessària per la correcta gestió comptable de la societat 'A1' un cop efectuada la operació. Així, a data 01-11-2004 s'ha de disposar d'un balanç i una compte de resultats d'"A1" fusionada.
- 1.1.1.2 El saldo de tancament de la societat 'A2' es podrà visualitzar a data 31-10-2004.
- 1.1.1.3 L'usuari determinarà l'existència d'ajustos per fusió si existeixen i en durà a terme la seva comptabilització.
- 1.1.1.4 La societat 'A2' té comptes pendents (partides obertes) amb altres societats del grup diferents d'"A1". L'usuari reclassificarà les partides obertes d'aquestes a la societat 'A1' (els comptes pendents d'"A2" passaran a ser, a partir del 01-11-2004 comptes pendents d'"A1").
- 1.1.1.5 Caldrà donar de baixa la societat GL 'A2' com a societat a consolidar a nivell de grup, doncs a partir de la data de fusió 01-11-2004 deixarà de ser operativa.
- 1.1.1.6 Caldrà ajustar els criteris d'imputació de comptes de major a divisió, doncs les imputacions compte de major-divisió difereixen entre les societats 'A1' i 'A2'. Aquest ajustament serà portat a terme per part dels usuaris.
- 1.1.1.7 Cal que aquelles comptes gestionades per saldo en origen es carreguin tenint en compte el desgloss a nivell de societat GL en destí.
- 1.1.1.8 Caldrà identificar totes les comptabilitzacions que s'efectuïn a 'A1' com a resultat de la fusió, imputant a una classe de moviment de consolidació concreta, utilitzant una compte de contrapartida específica i una classe de document també concreta.
- 1.1.1.9 El pla de comptes d'"A1" no contempla totes les comptes de major d'"A2". L'usuari crearà les comptes comptables addicionals i actualitzarà les característiques de les comptes ja existents (si ho determina convenient).
- 1.1.1.10 No serà necessari crear comptes bancàries i de caixa addicionals en la societat 'A2'.
- 1.1.1.11 S'ha de possibilitar la identificació de les partides obertes permeten la futura compensació d'aquestes partides.
- 1.1.1.12 Caldrà passar a gestió de partides obertes aquelles comptes de major que es gestionin per partides obertes en la societat "A2" i en la societat 'A1' ho fan per saldo. Aquesta tasca serà realitzada per l'equip del projecte.
- 1.1.1.13 No és necessari efectuar cap tipus d'adaptació en les interfasses actualment existents a 'A1'.
- 1.1.1.14 Previ a la incorporació de saldos de comptes a 'A1' els usuaris portaran a terme una depuració de dades a la societat 'A2', executant el procés de compensació automàtica de partides obertes, realitzant compensacions manuals quan sigui precís i efectuant traspassos comptables quan ho considerin convenient. Tot amb l'objectiu de minimitzar el volum de dades a incorporar a la societat destí.
- 1.1.1.15 A data 01-11-2004 es comptabilitzarà a la societat 'A2' l'assentament de fusió, que també tindrà una classe de moviment de consolidació específica, una compte de contrapartida contrreta i una classe de document també concreta.

- 1.1.1.16 Caldrà garantir que a partir del 31-10-2004 cap usuari pugui efectuar comptabilitzacions en la societat 'A2'. L'única comptabilització existent ha de ser la comptabilització de l'assentament de fusió mencionat anteriorment.
- 1.1.1.17 L'equip del projecte haurà de realitzar un seguiment del correcte funcionament de l'operativa diària en la societat 'A1' un cop efectuada la operació.

1.1.2 Especificació dels requeriments per FI/AM

- 1.1.2.1 Donat el fet de que ambdues societats, 'A1' i 'A2' utilitzen el mateix pla de valoració, no s'han de crear classes d'actiu ni determinacions de comptes addicionals.
- 1.1.2.2 Caldrà crear noves unitats de negoci per tal d'identificar els elements d'actiu que s'incorporen a 'A1' i que procedeixen d'"A2".
- 1.1.2.3 Les instal·lacions i els elements d'immobilitzat seran convertits unívocament. A un element de la societat 'A2' li correspondrà un nou element (i només un) de la societat 'A1'.
- 1.1.2.4 Caldrà crear noves claus d'agrupament.
- 1.1.2.5 Cal que es puguin identificar en destí els elements procedents de la societat 'A2'. L'equip del projecte haurà de definir la nomenclatura que en permetrà la seva identificació.
- 1.1.2.6 No s'ha de crear en destí elements corresponents a actius descapitalitzats (amb valor net comptable nul) en origen.
- 1.1.2.7 Cada element de la societat 'A2' es codifica per un nombre i un subnombre. En destí es crearan tants nombres i subnombres com existeixin en origen.
- 1.1.2.8 En cas de que en la societat 'A2' existeixin actius amb vides útils diferents a les pre-establertes per la classe, en destí, prevaldran les vides útils fixades a nivell d'element.
- 1.1.2.9 No s'han d'adaptar les interfasses del mòdul FI-AA existents actualment en la societat 'A1'.
- 1.1.2.10 Es crearan en 'A1' tants elements d'actiu com element d'actiu no descapitalitzats existeixin en 'A2'. Igualment que es fa en 'A2', caldrà que es pugui distingir entre elements en explotació i elements en curs.
- 1.1.2.11 Càrrega de valors econòmics en elements en explotació: Un cop creats els elements d'"A2" en la societat 'A1' caldrà efectuar una càrrega del valor net comptable que tenen els elements originals a data 01-11-2004 en 'A2'. La càrrega s'ha de realitzar de forma separada, carregant per una part el valor d'adquisició i per l'altre el valor d'amortització acumulada. Els valors es carregaran en les següents àrees de valoració: 01, 02 i 11 (comptable, fiscal i medio-ambiental).
- 1.1.2.12 En la càrrega de valors econòmics en elements d'explotació poden generar-se alteracions futures en el ritme d'amortització en actius que han rebut baixes durant l'exercici, donant lloc a desajustos.
- 1.1.2.13 Càrrega de valors econòmics en elements en curs: els saldos acumulats d'inversió es carregaran a la societat destí a través de la liquidació d'ordres d'inversió prèviament carregades des del mòdul de CO.
- 1.1.2.14 L'equip del projecte haurà de realitzar un seguiment post-arranc per tal de comprovar el correcte funcionament de l'operativa diària de la societat 'A1'.

2.2 Fase B: Anàlisi dels requeriments i estudi de possibles solucions

Un cop recollits els requeriments per a cadascuna de les àrees l'equip del projecte va analitzar-los. De l'anàlisi en van sorgir tota una sèrie d'alternatives i de qüestions pendents. Davant d'aquestes noves incògnites, es va enviar un document amb la relació d'aquestes alternatives i qüestions i es va fer arribar als usuaris com a preparació per una segona reunió. A continuació s'indiquen algunes de les alternatives valorades i qüestions pendents per alguns dels requeriments.

2.2.1 Anàlisi dels requeriments per FI/GL

- 2.2.1.1 *Incorporar el balanç i compte de resultats d' 'A2' en 'A1' a data 01-11-2004, portant a terme el correcte reflexe de l'operació i facilitant la informació necessària per la correcta gestió comptable de la societat 'A1' un cop efectuada la operació. Així, a data 01-11-2004 s'ha de disposar d'un balanç i una compte de resultats d' 'A1' fusionada.*

Per tal d'incorporar el balanç i la compte de resultats a data 01-11-2004 cal portar tots els saldos de cadascuna de les comptes de major d' 'A2' a la societat 'A1'.

Es van valorar dues alternatives per portar a respondre a aquest requeriment:

Alternativa 1: A data 01-11-2004 es comptabilitzen documents multisocietat. Per a cada compte es crea un assentament. En la primera posició s'informa una compte de major pertanyent a la societat origen, indicant el saldo amb el signe pertinent. En la segona posició s'informa la compte de major pertanyent a la societat destí 'A1' a la qual es vol portar el saldo procedent d' 'A2' (en general serà la mateixa compte).

Aquesta alternativa és descartada pels usuaris donat que entra en conflicte amb el requeriment 2.1.3.15.

Alternativa 2: A data 01-11-2004 els usuaris comptabilitzen assentaments a la societat destí. Per a cada compte es crea un assentament. En la primera posició s'informa una compte de major pertanyent a la societat 'A2'. En la segona posició s'informa la compte de contrapartida. Es proposa la compte '19400000'. Finalment la compte '19400000' haurà de quedar saldada a zero.

Aquesta alternativa és rebutjada per part dels usuaris ja que suposaria una elevada càrrega de feina en els casos en els que s'hagin de carregar saldos de comptes per partides obertes. Requereixen automatització i execució per part de l'equip del projecte.

Alternativa 3: Càrrega massiva a partir de l'eina Legacy System Migration Workbench. Aquesta eina permet la creació d'un batch input que llegiria dades d'un fitxer i les carregaria al sistema. L'equip del projecte descarregaria els saldos de totes les comptes de la societat 'A2' a data 31-10-2004. Crearia un fitxer amb la relació de comptes, saldos i altres característiques dels documents comptables a registrar a data 01-11-1004 a la societat destí 'A1'.

Aquesta alternativa és posteriorment descartada degut a la individualitzada casuística que es planteja en comptes gestionades per partides obertes. A la pràctica es donen conflictes amb el requeriment 2.1.3.9.

A banda l'usuari indica que vol validar les dades a carregar a la societat destí 'A1' abans de que la càrrega es faci efectiva. Aquesta forma fa que aquesta validació sigui lenta i difícil de visualitzar.

Alternativa 4: Creació d'un desenvolupament a mida que permeti llegir saldos i partides obertes de les comptes origen, assignar comptes destí a les comptes origen, possibilitar la validació de dades per part de l'usuari, carregar saldos i partides obertes en destí. I tot això de forma automàtica. *S'accepta aquesta alternativa.*

- 2.2.1.2 *L'usuari determinarà l'existència d'ajustos per fusió si existeixen i en durà a terme la seva comptabilització.*

- 2.2.1.3 *La societat 'A2' té comptes pendents (partides obertes) amb altres societats del grup diferents d' 'A1'. L'usuari reclassificarà les partides*

obertes d'aquestes a la societat 'A1' (els comptes pendents d'"A2' passaran a ser, a partir del 01-11-2004 comptes pendents d'"A1').

- 2.2.1.4 *Caldrà donar de baixa la societat GL 'A2' com a societat a consolidar a nivell de grup, doncs a partir de la data de fusió 01-11-2004 deixarà de ser operativa.*

No es presenten alternatives, doncs l'estàndard de SAP permet aquesta acció informant la data de baixa de la mencionada societat GL en la taula estàndard T880.

A més, en el SAP/R3 d'A' existeix una altra taula no estàndard en la que s'especifiquen les societats que poden consolidar entre elles. L'equip del projecte haurà d'eliminar els registres en els que apareix la societat GL 'A2' com a societat GL.

- 2.2.1.5 *Caldrà ajustar els criteris d'imputació de comptes de major a divisió, doncs les imputacions de major-divisió difereixen entre les societats 'A1' i 'A2'. Aquest ajustament serà portat a terme per part dels usuaris.*

La gestió diària de la societat 'A' inclou una taula no estàndard de SAP en la que es relacionen les comptes de major amb divisions, especificant per a cada compte a quines divisions es pot imputar.

Alternativa 1: La societat 'A2' és monodivisió, és a dir, només pot a imputar a una divisió, la '0100'. La societat 'A1' pot imputar a la divisió '0100' i a d'altres. L'equip tècnic del projecte desestima l'ajust de compte-divisió.

L'usuari rebutja l'alternativa, doncs actualment s'estan realitzant canvis en les normes d'imputació de compte-divisió per a la societat 'A1', de manera que algunes comptes no permeten imputar a la divisió '0100' en aquesta societat.

Els usuaris indiquen la necessitat de reajustar els criteris abans d'efectuar la càrrega de saldos i partides obertes en destí.

Alternativa 2: Un cop descarregats saldos i partides obertes de la societat 'A2' i abans de que aquests siguin carregats a data 01-11-2004 a 'A1' es permetrà que l'usuari validi les imputacions de compte-divisió, assignant a cada compte la divisió que li pertanyi en destí. Aquesta tasca serà realitzada per l'usuari.

S'accepta aquesta alternativa.

- 2.2.1.6 *Cal que aquelles comptes gestionades per saldo en origen es carreguin tenint en compte el desgloss a nivell de societat GL en destí.*

Alternativa 1: El programa que realitza la descàrrega de saldos i partides obertes d'origen haurà de descarregar tenint en compte el desgloss a nivell de societat GL . L'usuari validarà aquest desgloss un cop descarregats aquests saldos i partides obertes.

S'accepta aquesta alternativa.

- 2.2.1.7 *Caldrà identificar totes les comptabilitzacions que s'efectuïn a 'A1' com a resultat de la fusió, imputant a una classe de moviment de consolidació concreta, utilitzant una compte de contrapartida específica i una classe de document també concreta.*

Alternativa 1: La identificació pot efectuar-se tenint en compte que la data de comptabilització serà 01-11-2004. Pot incloure's un text de capçalera de document tipus 'Fusió A1>A2' de forma complementària.

L'alternativa es rebutja. L'usuari vol extreure un balanç de la fusió en 'A1' i no pot efectuar el filtre a partir dels informes estàndards actualment existents.

Alternativa 2: Es proposa identificar els assentaments a partir dels següents paràmetres:

Classe de document: 'SU' (que fa referència a fusions/absorcions d'empreses del grup). L'equip del projecte crearà una substitució temporal a partir de la qual es substituirà la classe de document 'AA' (altes en immobilitzat i liquidació d'ordres) quan determinats usuaris (membres de l'equip del projecte) executin aquestes operacions. Així es garanteix que tant els documents que es creïn a partir del mòdul de comptabilitat com els que es creïn a partir del mòdul d'actius tindran classe de document 'SU'.

Compte de contrapartida: '19400000'.

Divisió de la compte de contrapartida: '0100'.

Classe de moviment de consolidació: '370' (que fa referència a fusions/absorcions d'empreses del grup). L'equip tècnic crearà una substitució en el mòdul de comptabilitat (exit d'usuari) que garantirà que la classe de moviment de consolidació serà sempre '370' per als documents creats a la societat 'A1' a data 01-11-2004 i classe de document 'SU'.

S'accepta aquesta alternativa.

2.2.1.8 *El pla de comptes d'"A1" no contempla totes les comptes de major d'"A2". L'usuari crearà les comptes comptables addicionals i actualitzarà les característiques de les comptes ja existents (si ho determina convenient).*

2.2.1.9 *No serà necessari crear comptes bancàries i de caixa addicionals en la societat "A2".*

2.2.1.10 *S'ha de possibilitar la identificació de les partides obertes permetent la futura compensació d'aquestes partides.*

Alternativa 1: Identificació a partir del camp 'Referència'. En les comptes gestionades per partides obertes, s'informarà en destí la referència de la partida oberta d'origen. Si en origen existeixen varies partides amb la mateixa referència, en destí es concatenarà la referència d'origen amb un comptador, per tal de generar tantes partides obertes en destí com partides obertes existien en origen.

S'accepta aquesta alternativa.

2.2.1.11 *Caldrà passar a gestió de partides obertes aquelles comptes de major que es gestionin per partides obertes en la societat "A2" i en la societat "A1" ho fan per saldo. Aquesta tasca serà realitzada per l'equip del projecte.*

2.2.1.12 *No és necessari efectuar cap tipus d'adaptació en les interfasses actualment existents a "A1".*

2.2.1.13 *Previ a la incorporació de saldos de comptes a "A1" els usuaris portaran a terme una depuració de dades a la societat "A2", executant el procés de compensació automàtica de partides obertes, realitzant compensacions manuals quan sigui precís i efectuant traspassos comptables quan ho considerin convenient. Tot amb l'objectiu de minimitzar el volum de dades a incorporar a la societat destí.*

2.2.1.14 *A data 01-11-2004 es comptabilitzarà a la societat "A2" l'assentament de fusió, que també tindrà una classe de moviment de consolidació específica, una compte de contrapartida concreta i una classe de document també concreta.*

Alternativa 1: Es proposa identificar l'assentament a partir dels següents paràmetres:

Classe de document: 'SU' (que fa referència a fusions/absorcions d'empreses del grup).

Compte de contrapartida: '55550000'.

Divisió de la compte de contrapartida: '0100'.

Classe de moviment de consolidació: '370' (que fa referència a fusions/absorcions d'empreses del grup). L'equip tècnic crearà una substitució en el mòdul de comptabilitat (exit d'usuari) que garantirà que la classe de moviment de consolidació serà sempre '370' per als documents creats a la societat 'A2' a data 01-11-2004 i classe de document 'SU'.

El document serà comptabilitzat de forma manual per l'equip del projecte.

S'accepta aquesta alternativa.

- 2.2.1.15 *Caldrà garantir que a partir del 31-10-2004 cap usuari pugui efectuar comptabilitzacions en la societat 'A2'. L'única comptabilització existent ha de ser la comptabilització de l'assentament de fusió mencionat anteriorment.*

Alternativa 1: Informar la data de baixa de la societat 'A2' en la taula T001Z.

Alternativa 2: Crear una substitució que permeti comptabilitzar a dates posteriors al 31-10-2004 en 'A2' només als membres de l'equip tècnic del projecte.

Alternativa 3: Alternativa 2 + (posteriorment, un cop comptabilitzat l'assentament de fusió) Alternativa 2.

S'accepta aquesta alternativa.

- 2.2.1.16 *L'equip del projecte haurà de realitzar un seguiment del correcte funcionament de l'operativa diària en la societat 'A1' un cop efectuada la operació.*

2.2.2 Anàlisi dels requeriments per FI/AM

- 2.2.2.1 *Donat el fet de que ambdues societats, 'A1' i 'A2' utilitzen el mateix pla de valoració, no s'han de crear classes d'actiu ni determinacions de comptes addicionals.*

- 2.2.2.2 *Caldrà crear noves unitats de negoci per tal d'identificar els elements d'actiu que s'incorporen a 'A1' i que procedeixen d'"A2'.*

Alternativa 1: Les unitats de negoci seran definides pels usuaris en funció dels nodes de centres de cost que es creïn des del mòdul de CO. La relació d'unitats de negoci i la seva assignació als diferents elements d'immobilitzat serà informada pels usuaris a l'equip del projecte.

S'accepta aquesta alternativa.

- 2.2.2.3 *Les instal·lacions i els elements d'immobilitzat seran convertits unívocament. A un element de la societat 'A2' li correspondrà un nou element (i només un) de la societat 'A1'.*

Alternativa 1: S'inclourà lletra identificativa en la segona posició del codi de la instal·lació. Per als elements el dígit específicatiu s'ubicarà en la sisena posició.

S'accepta aquesta alternativa.

- 2.2.2.4 *Caldrà crear noves claus d'agrupament.*

Alternativa 1: L'equip del projecte considera que es poden utilitzar les claus d'agrupament ja existents per a 'A2'.

Alternativa 2: Es crearan noves claus d'agrupament segons indicacions de l'usuari.

S'accepta aquesta alternativa.

- 2.2.2.5 *Cal que es puguin identificar en destí els elements procedents de la societat 'A2'. L'equip del projecte haurà de definir la nomenclatura que en permetrà la seva identificació.*

Alternativa 1: S'inclourà lletra identificativa en la segona posició del codi de la instal·lació. Per als elements el dígit específicatiu s'ubicarà en la sisena posició.

S'accepta aquesta alternativa.

- 2.2.2.6 *No s'ha de crear en destí elements corresponents a actius descapitalitzats (amb valor net comptable nul) en origen.*

- 2.2.2.7 *Cada element de la societat 'A2' es codifica per un nombre i un subnombre. En destí es crearan tants nombres i subnombres com existeixin en origen.*

- 2.2.2.8 *En cas de que en la societat 'A2' existeixin actius amb vides útils diferents a les pre-establertes per la classe, en destí, prevaldran les vides útils fixades a nivell d'element.*

- 2.2.2.9 *No s'han d'adaptar les interfasses del mòdul FI-AA existents actualment en la societat 'A1'.*

- 2.2.2.10 *Es crearan en 'A1' tants elements d'actiu com element d'actiu no descapitalitzats existeixin en 'A2'. Igualment que es fa en 'A2', caldrà que es pugui distingir entre elements en explotació i elements en curs.*

Alternativa 1: Igualment els elements de curs es codificaran amb primer dígit 2 (per l'immobilitzat immaterial) o 4 (per l'immobilitzat material). Els elements d'explotació es codificaran amb primer dígit 1 (per l'immobilitzat immaterial) o 3 (per l'immobilitzat material). Doncs en 'A' no s'utilitzen les mesures d'inversió tal i com estan definides en SAP.

S'accepta aquesta alternativa.

- 2.2.2.11 *Càrrega de valors econòmics en elements en explotació: Un cop creats els elements d'"A2" en la societat 'A1' caldrà efectuar una càrrega del valor net comptable que tenen els elements originals a data 01-11-2004 en 'A2'. La càrrega s'ha de realitzar de forma separada, carregant per una part el valor d'adquisició i per l'altre el valor d'amortització acumulada. Els valors es carregaran en les següents àrees de valoració: 01, 02 i 11 (comptable, fiscal i medio-ambiental).*

Alternativa 1: Utilitzant l'eina LSMW (Legacy System Migration Workbench). Es descarregarien els valors d'adquisició i amortització acumulada per a cada element d'origen, es crearia un fitxer i mitjançant un batch input es carregarien a 'A2'.

Alternativa 2: Carregar els valors d'adquisició i amortització acumulada a partir de moviments de postcapitalització, d'aquesta manera es pot informar la classe de moviment de consolidació associada i la classe de document 'SU'. S'accepta aquesta alternativa.

2.2.2.12 *En la càrrega de valors econòmics en elements d'explotació poden generar-se alteracions futures en el ritme d'amortització en actius que han rebut baixes durant l'exercici, donant lloc a desajustos.*

Alternativa 1: Comptabilitzar documents manuals d'amortització no planificada per contrarrestar el desajust en l'amortització planificada.

Alternativa 2: L'impacte és molt petit, de l'ordre de 0,02 Eurus per element. No és necessari que s'ajusti l'amortització planificada en aquests casos. *S'accepta aquesta alternativa.*

2.2.2.13 *Càrrega de valors econòmics en elements en curs: els saldos acumulats d'inversió es carregaran a la societat destí a través de la liquidació d'ordres d'inversió prèviament carregades des del mòdul de CO.*

Alternativa 1: S'executa el procés estàndard de liquidació d'ordres d'inversió informant la data de comptabilització 01-11-2004 i data de referència 31-10-2004. *S'accepta aquesta alternativa.*

2.2.2.14 *L'equip del projecte haurà de realitzar un seguiment post-arranc per tal de comprovar el correcte funcionament de l'operativa diària de la societat 'A1'.*

En l'**ANNEX 2** es recullen, a mode de resum, les conclusions a les quals es va arribar en a arrel d'aquesta segona reunió amb els usuaris. A partir d'aquest moment es comença a treballar en les etapes de construcció i implantació.

2.3 Fase C: Planificació de les tasques específiques dintre de cada fase

Un cop analitzats els requeriments i resoltes les qüestions pendents es treballa en la planificació de tasques, detallant en cada fase quines seran les tasques a realitzar.

En l'**ANNEX 3** s'especifica el pla de treball detallat del projecte pel que fa a les àrees FI-GL i FI-AM.

2.4 Fase D: Disseny i Construcció de la solució a implementar

2.4.1 Disseny i Construcció en el mòdul FI-GL

ACTUACIONS A 'A1'

1. Parametrització

A nivell de parametrització són limitades les actuacions a realitzar a l'àrea comptable, doncs les societats 'A1' i 'A2' comparteixen el pla de comptes i l'estructura de balanç.

En l'àmbit de la societat

A nivell de societat (assignació de variants d'status-camp a societat FI, assignació de variants de període de societat, etc) no s'ha realitzat cap tasca de parametrització addicional.

En l'àmbit de pla de comptes

Com que totes dues societats utilitzen el mateix pla de comptes no ha estat necessari portar a terme cap tasca de parametrització addicional.

Comptabilitzacions automàtiques

En treballar ambdues societats amb un pla de comptes comú, les parametritzacions són pràcticament uniformes. Els aspectes més significatius són els següents:

- Imputacions directes des d'Aprovisionaments: comandes de compra imputades, etc. Es troben definides les validacions a nivell de pla de comptes i societat. No ha estat necessari realitzar cap modificació.
- Comptabilitzacions automàtiques des d'Aprovisionaments. Les validacions es troben definides a nivell de pla de comptes i societat. No ha estat necessari realitzar cap modificació.
- Reclassificació d'operacions amb tercers: s'han parametritzat les comptes associades de tercers en funció de la classe de document, vinculació societària, tipus de moneda, etc. Es troben definides a nivell de pla de comptes i s'han adaptat les existents en el Pla de comptes a la classe de document 'SU', que segons els usuaris és la que s'emprarà per tal de registrar tots els documents relatius a l'operació de fusió.

Normes d'imputació a divisions

La societat 'A2' és una societat monodivisió, concretament les imputacions per línia de negoci es realitzen a la divisió '0100'. La societat 'A1' contempla imputacions a aquesta divisió i també a d'altres. L'usuari ha definit les imputacions compte-divisió en destí i ajustarà aquestes imputacions en el moment de realitzar les conversions de saldos i partides obertes.

Validacions i substitucions

Amb l'objectiu de facilitar la comptabilització dels assentaments de conversió definitiva s'ha creat una substitució a partir de la qual s'informaran automàticament els principals paràmetres d'aquests assentaments: divisió '0100' i classe de moviment de consolidació '370'. La classe de moviment '370' s'utilitza per identificar els moviments comptables que es deriven de fusions/absorcions de societats. La classe de moviment especificada s'informa a la compte de contrapartida '19400000' i a la resta de comptes que sobre les que es comptabilitzi en els assentaments de conversió.

2. Dades Mestres

S'ha observat que la societat 'A1' no disposa de certes comptes que si que existeixen a la societat absorbida. Es tracta de les següents:

12100000 Resultats negatius d'exercicis anteriors
22500200 Instal.lacions de gas en explotació
23500200 Instal.lacions de gas en curs
28250200 Amortització acumulada d'instal.lacions de gas
32600000 Existències de Gas
43418201 BBV00 Cobr. Domic. Editran
43496510 Cobraments pendents Control Facturació
43496520 Cobraments pendents Devolucions
47590010 Cambra de Comerç Creditora
52000000 Préstecs c/t d'entitats de crèdit mon.nac.
Interessos c.t. pòlisses venc. pdts.pagament,
52619000 mon.nacio
57000550 Caixa Central Tèrmica S. Roque
57000560 Caixa CTCC Besos
57000570 Caixa C.T.C.C.Tarragona
60113200 Compres de gas Propà
60620000 Peatjes Gas altres empreses
61113200 Variació d'existències de Gas Propà
62205020 Manteniment de xarxes i instal.lacions de Gas

62960000 Altres serveis,de serveis comercials
66321000 Ints de deutes c/t amb entitats de crèdit mon.nacional
66700000 Pèrdues de crèdits a ll/t a empreses del grup
68250020 Amortització d'instal.lacions de gas
70600000 Altres prestacions de serveis instal.pròpies
85692000 Var. Prov. Inmov. Mat. e Inmat.

S'han creat aquelles comptes de major que, tenint saldo a la societat origen, no existeixen a 'A1'.

La creació d'aquestes comptes, tal com s'especifica a la planificació, ha estat portada a terme per part dels usuaris. Aquests només han hagut de crear les comptes a nivell de societat, doncs 'A2' i 'A1' compartien el mateix pla de comptes.

S'ha proporcionat un llistat als usuaris detallant les discrepàncies en les característiques de les comptes de major que existeixen en ambdues societats.

| Compte de Major | Característica | A1 | A2 |
|------------------------|-------------------------------------|-----------|------------|
| 14290000 | Gestió de Partides Obertes | X | |
| 14291000 | Gestió de Partides Obertes | X | |
| 14300000 | Gestió de Partides Obertes | X | |
| 14300003 | Grup d'Autorització | ZC00 | |
| 23611000 | Categoria Fiscal | | - |
| | Permetre comptabilització sense iva | | X |
| | Saldos en ML | X | |
| 23612000 | Categoria Fiscal | | - |
| | Permetre comptabilització sense iva | | X |
| | Saldos en ML | X | |
| | Posició Pressupostària | NR | 73_INVERS |
| 23900000 | Gestió de Partides Obertes | | X |
| 26000000 | Gestió de Partides Obertes | X | |
| 26500000 | Gestió de Partides Obertes | X | |
| 40040000 | Grup deStatus-Camp | G040 | G041 |
| 41290000 | Rellevant per a Mov. Caixa | X | |
| | Grup deTolerancia | 0488 | 0550 |
| 41304000 | Grup deStatus-Camp | G040 | G042 |
| | Categoria Fiscal | + | * |
| | Posició Pressupostària | NR | 72_EXPLOT |
| 41490000 | Grup deStatus-Camp | G042 | G040 |
| | Grup deTolerancia | 0488 | 0550 |
| 44100000 | Grup deStatus-Camp | G040 | G041 |
| | Relevante para Mov. Caja | X | |
| 44290010 | Posició Pressupostària | NR | 30_NO_ELEC |
| 44390000 | Gestió de Partides Obertes | | X |
| | Posició Pressupostària | 22_CSEN | 30_NO_ELEC |
| 46510000 | Grup de Status-Camp | G040 | G041 |
| 46524000 | Gestió de Partides Obertes | X | |
| 47100000 | Posició Pressupostària | 60_PERSON | NR |
| 47330000 | Grup de Status-Camp | G003 | G001 |
| 47400000 | Gestió de Partides Obertes | | X |
| | Posició Pressupostària | NR | 90_IMPUEST |
| 47410000 | Gestió de Partides Obertes | | X |

| | Posició Pressupostària | NR | 90_IMPUEST |
|----------|-------------------------------------|------------|------------|
| 47500000 | Grup d'Autorització | | ZC00 |
| | Grup de Status-Camp | G040 | G003 |
| 47511000 | Grup de Status-Camp | G003 | G001 |
| 47512000 | Grup de Status-Camp | G003 | G040 |
| 47514000 | Grup de Status-Camp | G003 | G001 |
| 47560000 | Grup de Status-Camp | G003 | G001 |
| | Categoria Fiscal | + | * |
| 47600000 | Posició Pressupostària | 60_PERSON | 90_IMPUEST |
| 48000010 | Grup de Status-Camp | G003 | G040 |
| 49000000 | Gestió de Partides Obertes | | X |
| 51490010 | Categoria Fiscal | * | - |
| 55500049 | Grup de Status-Camp | G002 | G001 |
| 57204915 | Posició Pressupostària | NR | TBANMONAL |
| 60010000 | Posició Pressupostària | 51_PE_OMEL | 72_EXPLOT |
| 62300000 | Posició Pressupostària | 72_EXPLOT | 80_OTR_PAG |
| 62320000 | Posició Pressupostària | 72_EXPLOT | 80_OTR_PAG |
| 62330000 | Posició Pressupostària | 72_EXPLOT | 80_OTR_PAG |
| 62910000 | Categoria Fiscal | * | - |
| 62910001 | Categoria Fiscal | * | - |
| 63300000 | Posició Pressupostària | NR | 90_IMPUEST |
| 67900000 | Categoria Fiscal | * | |
| 75981000 | Categoria Fiscal | + | * |
| CC12 | Bloq. Contab. | | X |
| CC23 | Bloq. Contab. | | X |
| 52390000 | Grup de Tolerancia | 0488 | 0550 |
| 51590000 | Grup de Tolerancia | 0488 | 0550 |
| 51490000 | Grup de Tolerancia | 0488 | 0550 |
| 48500050 | Permetre comptabilització sense iva | | X |

- Només es permet IVA suportat
- + Només es permet IVA repercutit
- * Es permeten totes les classes d'impostos
- < Compte d'IVA suportat
- > IVA repercutit

Havent revisat el llistat, els usuaris han indicat la necessitat de passar a gestió de partides obertes les comptes que es gestionen per saldo en destí i per partides obertes en origen. Aquest aspecte havia estat especificat com a requeriment d'usuari. El motiu és senzill: L'usuari no vol perdre informació. Una compte que es gestiona per partides obertes en origen, si no té aquesta gestió en destí, en destí no aportarà tota la informació que era present en origen, perdent-se per tant, nivell de detall.

Els usuaris només havien identificat una sola compte de major que es trobés en aquesta situació. Aquesta tasca ja ha estat abordada per l'equip del projecte. Cal esmentar que SAP permet que una compte de major que en el seu moment ha estat creada com a NO de 'Gestió de partides obertes' pugui actualitzar-se com una compte de major AMB 'Gestió de partides obertes'. Aquest actualització es pot efectuar de forma directa a partir de la transacció FSS0, i en aquests termes, com que la transacció està penjada del menú actual d'usuari, aquesta tasca la podria portar a terme el mateix usuari. Si es fa d'aquesta forma, la compte passarà a gestionar-se per partides obertes des del moment en que es configuri la compte com a tal, així, totes les imputacions que ha rebut la compte de major fins al moment no seran compensables. L'empresa model, però, requereix que la gestió afecti a TOTES les imputacions rebudes en la compte, és per això que seran els membres de l'equip del projecte (consultors) els que portaran a terme aquesta tasca executant el programa RFSEPA03.

La resta de discrepàncies existents han estat revisades pels usuaris, que han actualitzat les comptes de major que han cregut oportunes. Aquesta resta de discrepàncies poden actualitzar-se directament des de la transacció FSS0 (Actualitzar/Modificar la compte de major) sense necessitat de que intervinguin els membres de l'equip del projecte. Alguns exemples de les característiques actualitzades han estat: posició pressupostària, indicador d'impostos, grup d'status-camp de la compte de major, etc. Els usuaris han donat prioritat a les característiques de les comptes de major de la societat destí 'A1'.

3. Creació dels desenvolupaments

S'ha creat un desenvolupament (no estàndard) que permet les següents funcionalitats:

- Càrrega de taules auxiliars dels saldos i les partides obertes amb les dades de la societat origen
- Actualització de les dades contingudes en les taules auxiliars (imputacions a divisions, etc.) per adaptar-les als requeriments d'"A1".
- Validació automàtica de les dades contingudes en les taules auxiliars.
- Descàrrega de les dades de les taules auxiliars a la societat destí.

Un cop desenvolupat amb ABAP/4 el programari indicat, els quatre passos esmentats s'han executat ordenadament a partir d'una interfície que té la següent forma (recordem que el pas 2 és executat per part dels usuaris i la resta de passos per part de l'equip de consultors):

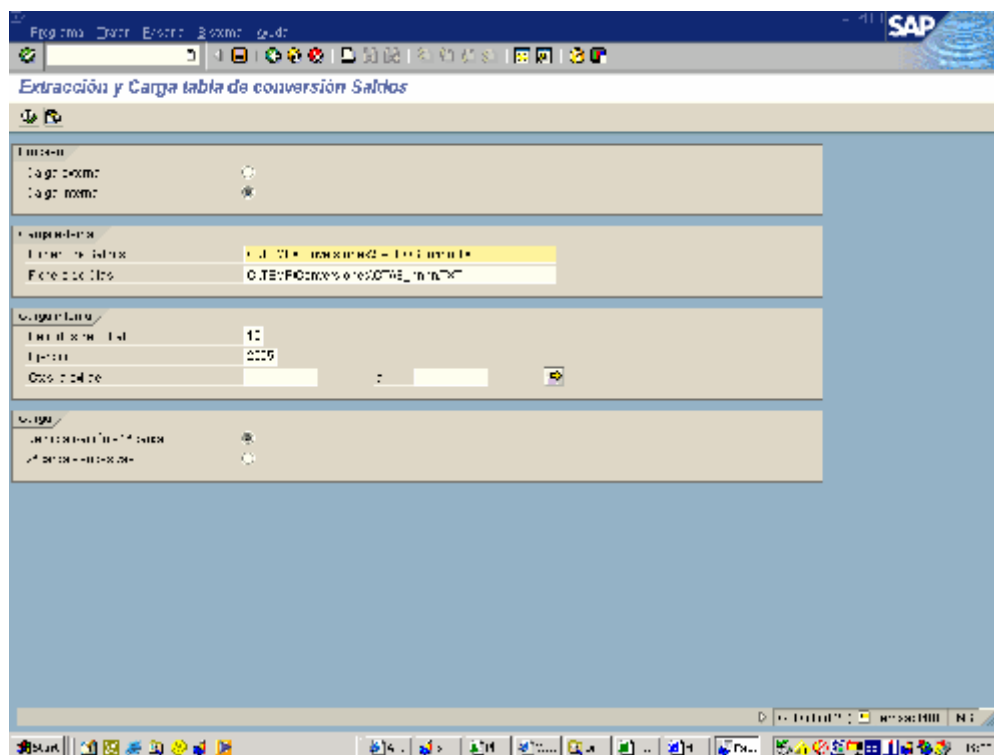
| | |
|---|---|
| <p>1. Càrrega de les taules auxiliars</p> <p>Càrrega taula auxiliar de saldos</p> <p>Càrrega taula auxiliar de partides obertes</p> | <p>3. Validació de taules auxiliars</p> <p>Validació taula auxiliar de saldos</p> <p>Validació taula auxiliar de partides obertes</p> |
| <p>2. Actualització de taules auxiliars</p> <p>Actualització taula auxiliar saldos</p> <p>Actualització taula auxiliar de partides obertes</p> | <p>4. Descàrrega de taules auxiliars</p> <p>Descàrrega taula auxiliar de partides obertes</p> <p>Descàrrega taula auxiliar de saldos</p> |

A l'**ANNEX 4** s'adjunta el disseny tècnic del programa (modul-pool) que permet les funcionalitats esmentades.

A l'**ANNEX 5** s'adjunta el disseny tècnic de les taules de saldos i partides obertes a gestionar per l'equip del projecte.

La càrrega de les taules auxiliars de saldos i partides obertes és portada a terme per part dels membres de l'equip del projecte (consultors).

A continuació s'inclou un model d'interfície a partir de la qual s'efectuaria la càrrega:



És un requeriment d'usuari que l'actualització d'aquestes taules pugui ser portada a terme per ells mateixos. D'aquesta manera es donarà accés a aquesta part del desenvolupament a tots aquells usuaris autoritzats per tal que en puguin efectuar les actualitzacions que en creguin convenient, per exemple, pot haver-hi una compte de major que en origen imputa a la divisió '0100' però que, per requeriment d'usuaris, ha d'imputar en destí a la divisió '1100'. Aquesta actualització seria efectuada pels mateixos usuaris.

A continuació es mostra un model d'interfície en la que es mostra l'estructura que tindria la taula auxiliar de saldos:

Modificar vista Tabla auxiliar soporte conversión saldos Fusión ECC:

| Saldo anterior (ECC) | | | | Saldo destino | | | |
|----------------------|------|----------------|--|--------------------|------|---------------|--------------|
| Saldo anterior | Deb. | Saldo anterior | | Saldo anterior | Cre. | Saldo destino | |
| | | | | 01 1 6458 1940000 | 0 | 00 | 1.000,00 |
| 8508 81 22000 | 2192 | 1.000,00 | | 01 1 6458 81 22000 | 0 | 00 | 1.000,00 |
| 8508 9019000 | 2192 | 2.129.222,33 | | 01 1 6458 9019000 | 0 | 00 | 2.129.222,33 |
| 1500 71 000 | 11 | 7.700,00 | | 11 1 17 00 71 000 | 0 | 00 | 7.700,00 |
| 8508 1171000 | 2192 | 2.076.222,33 | | 01 1 6458 1171000 | 0 | 00 | 2.076.222,33 |
| 8508 4720000 | 2192 | 508.277,48 | | 01 1 6458 4720000 | 0 | 00 | 508.277,48 |
| 8508 4725000 | 2192 | 321.232,40 | | 01 1 6458 4725000 | 0 | 00 | 321.232,40 |
| 1500 5015 00 | 11 | 800.000,00 | | 11 1 17 00 5015 00 | 0 | 00 | 800.000,00 |
| 1500 5015 00 | 11 | 2.000,00 | | 11 1 17 00 5015 00 | 0 | 00 | 2.000,00 |
| 8508 9920000 | 2192 | 2.000,00 | | 02 1 6458 9920000 | 0 | 00 | 1.000,00 |
| 8508 9920000 | 2192 | 2.000,00 | | 03 1 6458 9920000 | 0 | 00 | 500,00 |
| 1500 8810000 | 11 | 2.000,00 | | 11 1 17 00 8810000 | 0 | 00 | 2.000,00 |
| 1500 8810000 | 11 | 800.000,00 | | 11 1 17 00 8810000 | 0 | 00 | 800.000,00 |

Reservat...

Entrada: 1 de 13

Igualment es mostra un model d'interfície en la que es mostra l'estructura que tindria la taula auxiliar de partides obertes:

Modificar vista Tabla soporte conversión PA's Fusión ECC: Resumen

| Saldo anterior (ECC) | | | | | | Saldo destino | |
|----------------------|-------------|----------------|---------------|--------------|--|---------------------|------|
| Saldo anterior | Deb. | Saldo anterior | Asignador | receptor | | Saldo anterior | Cre. |
| 8501 3 130000 | 2120 26 000 | 2 | 00 4000010 0 | 1.000,00 | | 01 1 6458 31 33000 | 0 00 |
| 8501 3 130000 | 2120 26 000 | 8 | 00 4000010 0 | 42,18 | | 01 1 6458 31 33000 | 0 00 |
| 8501 2110000 | 2120 20000 | | 20100 0 07000 | 1.000,00 | | 01 1 6458 2110000 | 0 00 |
| 015 211 000 0 | 1 00 0000 | | 20100 0 07000 | 0 00 00 | | 01 1 6458 211 000 0 | 0 00 |
| 015 3 170000 | 2170 00 000 | 2 | 20100 2201000 | 20.000,00 | | 01 1 6458 31 37000 | 0 00 |
| 8501 3 130000 | 2120 26 000 | 8 | 00 4000010 0 | 3.000.000,00 | | 01 1 6458 31 33000 | 0 00 |
| 8501 5 020000 | 2120 | 2 | 00 4000010 0 | 1.000,00 | | 01 1 6458 5102000 | 1 00 |
| 015 510 000 0 | 1 00 | | 20100 3 08000 | -5.000,00 | | 01 1 6458 510 000 0 | 1 00 |
| 015 510 000 0 | 1 00 | | 20100 3 08000 | 0 00 00 | | 01 1 6458 510 000 0 | 1 00 |

Reservat...

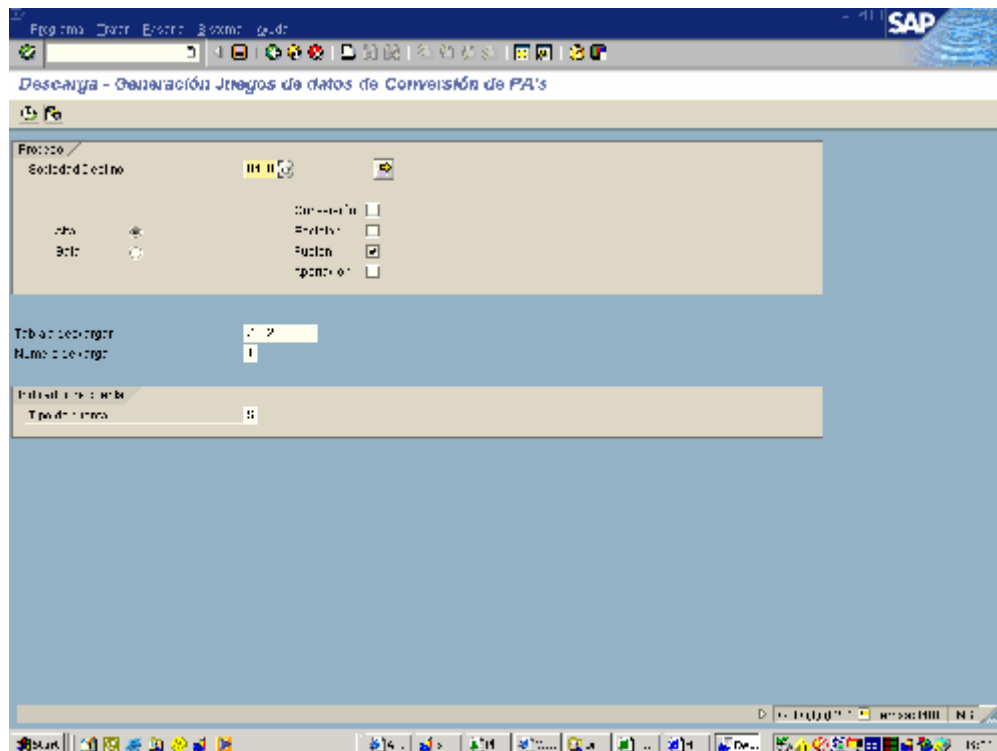
Entrada: 1 de 3

El procés de validació automàtica de les dades contingudes a les taules auxiliars es portada a terme per part de l'equip de consultors i és una fase prèvia i indispensable per tal de poder efectuar amb garanties la descàrrega de les dades de les taules auxiliars a la societat destí.

D'altra banda també era un requeriment d'usuari verificar que les dades que es descarregaran a la societat destí 'A2' s'incorporin de forma correcta: imputant a una divisió permesa en aquesta societat, amb un indicador d'impostos determinat, imputant a una societat GL també permesa en la societat destí, etc. Totes aquestes verificacions s'han incorporant en els desenvolupaments de validació de les dades de les taules auxiliars de saldos i partides obertes.

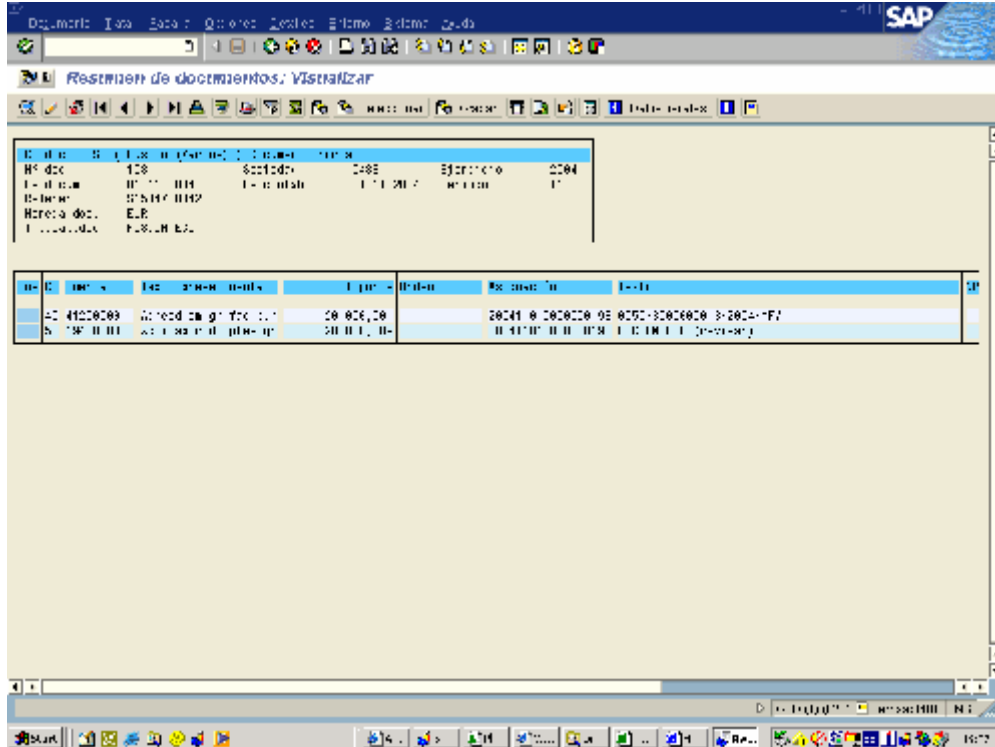
En el procés de descàrrega de saldos i partides obertes es generen, respectivament, dos jocs de dades que inclouen els assentaments de conversió a comptabilitzar. Aquests jocs de dades seran llençats i executats per part de l'equip de consultors. Aquests, juntament amb els usuaris, revisaran que els documents comptables generats siguin correctes.

A continuació mostrem un model d'interfície corresponent a la descàrrega de partides obertes.



Els desenvolupaments indicats han estat creats inicialment a l'entorn de desenvolupament de la plataforma R/3. Un cop comprovada la seva efectivitat s'ha efectuat el transport a l'entorn de consolidació, entorn el qual s'han efectuat proves més exhaustives. Verificada novament la seva correctesa s'ha realitzat el transport a l'entorn de producció. En aquest últim entorn s'ha efectuat la conversió real de saldos i partides obertes.

Mostrem a continuació una interfície que mostra un model de document que resultaria d'aquest procés:



Aquest document s'hagués generat un cop processat els jocs de dades que s'originen en executar els processos de descàrrega de saldos i partides obertes.

4. Conversió de dades

No existeix conversió de dades mestres. Les comptes de major han estat creades o actualitzades per part de l'usuari.

La conversió de dades econòmiques es detalla a continuació.

S'ha efectuat la conversió del balanç mitjançant la comptabilització d'apunts comptables generats a partir de les dades contingudes a les taules auxiliars, amb la data i les característiques que s'exposen a continuació:

Les característiques principals dels assentaments a realitzar serán las següents:

- Data de Comptabilització: 01-11-2004
- Classe de Document: SU
- Classe de Moviment de Consolidació: 370
- Compte de Contrapartida: 19400000.
- Divisió de la compte de contrapartida: 0100
- Referència:
 1. Partides Obertes:

← **Con formato:** Numeración y viñetas

- La mateixa que en origen.
En les partides que en origen tinguin informat el mateix contingut en el Camp 'Referència' s'informarà, en destí, la concatenació: 'Referència d'origen' i un comptador amb la finalitat de no agrupar partides obertes.

2. Saldos:

- No se informa aquest camp a menys que existeixin saldos per societat GL, en aquest cas s'introduirà el codi de la societat GL.
- Text de Capçalera:
 - Literal: "FUSIO A2>A1"
- Assignació:
 - Comptes gestionades per partides obertes: La mateixa que en origen.
 - Comptes gestionades per saldos: no s'informa (s'omple automàticament).
- Text de Posició:
 - Literal: "FUSIO A2>A1"

Con formato: Numeración y viñetas

És un requeriment d'usuari que, un cop s'hagi efectuat la fusió per absorció, es puguin identificar en la societat destí 'A1' els saldos procedents de la societat origen 'A2'. Això podrà realitzar-se tenint en compte que tots els registres d'incorporació de saldos i partides obertes (assentaments de conversió) es creen amb una determinada classe de document ('SU': fusió de societats) i en una determinada data comptable 01.11.2004. Així, després de la fusió, l'usuari pot obtenir el balanç de fusió obtenint els estats comptables (balanç de situació i compte de pèrdues i guanys) filtrant per data comptable (01-11-2004) i classe de document ('SU').

Es precis apuntar, per últim, els següents requisits addicionals que responen també a requeriments d'usuari:

- *Societat GL.* En totes les comptes que es solliciti per part del mòdul Consolidació aquesta informació, es convertirà el saldo mitjançant moviments acumulats per aquest valor per tal de poder diferenciar saldos de comptes de major per societat GL. Aquest requeriment s'ha establert en els desenvolupaments corresponents a la càrrega de les taules auxiliars de saldos i partides obertes.
- *Moviment de Consolidació.* S'informarà, de forma automàtica la classe de moviment '370'. Aquest requeriment s'estableix mitjançant una rutina de substitució fixada pels membres de l'equip del projecte (consultors).
- *Divisió.* L'usuari ajustarà els criteris de conversió a les imputacions compte-divisió existents a 'A1' un cop que els saldos i partides obertes estiguin carregats a les taules auxiliars. Aquest requeriment s'ha establert en els desenvolupaments corresponents a l'actualització de les taules auxiliars de saldos i partides obertes.

Només esmentar que en les dates previstes en el planning s'han portat a terme les següents tasques que comporten la conversió definitiva de saldos i partides obertes en comptes de major, actualitzant estats comptables de la societat 'A1' fusionada a la data comptable 01.11.2004:

- Extracció de saldos i partides obertes a les taules auxiliars
- Depuració i actualització de les dades contingudes a les taules auxiliars
- Validació de dades de les taules auxiliars
- Descàrrega de dades econòmiques per a la conversió
- Quadrament de saldos i partides obertes amb la resta de mòduls
- Ajustos comptables manuals (no han estat necessaris).

ACTUACIONS A 'A2'

1. Parametrització

Un cop tancada la comptabilitat a la societat origen 'A2' s'introdueix la data de baixa 01.11.2004 a les dades generals de la societat. Aquesta data s'informa a la taula T001Z en la que s'ha afegit un camp no standard en el que s'informa la data en la que una societat deixa d'estar activa.

Adicionalment existeix una validació en el sistema en la que en el moment d'efectuar una comptabilització, es llegeix aquest camp, i si la data en la que l'usuari pretén comptabilitzar és posterior o igual a la data de baixa es dona un missatge d'error, impedit comptabilitzacions en societats comptablement ja tancades.

L'equip del projecte descatalogarà les operacions entre la societat GL (societat GL és un concepte referit a la societat de consolidació) 'A2' i la resta de societats FI. D'aquesta manera, a partir de la data de fusió 01.11.2004 cap societat podrà tenir operacions relacionades amb la societat comptablement ja tancada i fusionada 'A2', aquest fet era també un requeriment d'usuari, per això, adicionalment, s'inlcou la data de baixa a la societat GL 'A2' al corresponent camp de la taula T880.

2. Depuració de dades.

Previ a la conversió de dades econòmiques, els usuaris han portat a terme una depuració de dades a les actuals societats FI. Aquesta depuració ha constatat de les següents tasques, que ja s'inclouen a la planificació:

- Identificació de desquadres en comptes de factures pendents de rebre.
- Traspassos comptables.
- Compensació automàtica i manual de partides obertes.
- L'usuari ha posat en coneixement de les empreses que realitzen operacions intergrup amb 'A2' el canvi de societat GL amb motiu d'aquesta operació, actualitzant les partides obertes amb 'A2' a cada empresa a la data de fusió (01-11-2004) , que hauran de traspasar-se a 'A1'.

Aquest conjunt de tasques ha estat realitzada tenint en compte que era un requeriment d'usuari el fet de que en el moment de portar a terme la incorporació de saldos i partides obertes calia tenir la informació en origen el més neta possible i amb volum de dades òptim per tal d'evitar retrassos en l'execució dels processos i interferències en l'operativa diària.

3. Assentament de tancament a 'A2'.

S'ha comptabilitzat l'assentament comptable de 'Baixa per Fusió' a 'A2' un cop que s'havia finalitzat el tancament comptable d'octubre a 'A2'.

L'assentament de 'Baixa per Fusió' ha tingut les següents característiques:

- o Classe de documento: SU
- o Text de capçalera: "FUSIÓ A2>A1".
- o Classe de moviment de consolidació: 370.
- o Divisió de la compte de contrapartida: 0100.
- o Compte de contrapartida: 55555555.

Era requeriment d'usuari, que l'assentament de baixa per fusió fos fàcilment identificable en la societat origen. Igualment que els la conversió de saldos i partides obertes a la societat destí, aquest és fàcilment identificable perquè també s'ha utilitzat una classe de document determinada ('SU': fusió de societats) i s'ha comptabilitzat a data 01.11.2004.

2.4.2 Disseny i Construcció en el mòdul FI-AM

ACTUACIONS A 'A1'

1. Tasques de parametrització. Disseny i construcció de les noves estructures d'immobilitzat

Les societats 'A1' i 'A2' tenen assignat el mateix pla de valoració. En conseqüència, la definició de les classes d'immobilitzat i de les determinacions de compte és la mateixa en ambdues societats.

Ha estat necessari parametritzar en el sistema els nous codis de les Unitats de Negoci. Les Unitats de Negoci han estat definides per l'usuari en funció dels nodes de centres de costos proporcionats des del mòdul de CO. Els usuaris també han indicat la relació d'Unitats de Negoci i la seva assignació als diferents elements d'immobilitzat.

L'usuari ha indicat les noves Claus d'Agrupament. Era requeriment d'usuari que aquestes no es mantinguessin d'"A2" a 'A1'.

Per a cada element d'immobilitzat l'usuari ha indicat el codi d'Unitat de Negoci i Clau d'Agrupament a assignar-los.

Disseny de l'estructura d'Unitats de Negoci

La societat 'A2' utilitzava cinc Unitats de Negoci. Com a requeriment d'usuari, en la societat 'A1' havien de crear-se cinc Unitats de Negoci corresponents a les Unitats de Negoci existents en la societat origen. Així, s'han creat les cinc Unitats de Negoci corresponents segons la llista Unitat de Negoci Antiga-Nova proporcionada pels usuaris. Aquesta es detalla a continuació:

| Unitat de Negoci Antiga | Unitat de Negoci Nova |
|-------------------------|-----------------------|
| UNA21 | UNA11 |
| UNA22 | UNA12 |
| UNA23 | UNA13 |
| UNA24 | UNA14 |

Disseny de l'estructura de Claus d'Agrupament

La societat 'A2' utilitzava quatre Claus d'Agrupament. Com a requeriment d'usuari, en la societat 'A1' havien de crear-se quatre Claus d'Agrupament corresponents a les Claus d'Agrupament existents en la societat origen. Així, en la societat 'A1' s'han creat les quatre Claus d'Agrupament corresponents segons la llista Clau d'Agrupament Antiga-Nova proporcionada pels usuaris i que es detalla a continuació:

| Clau d'Agrupament Antiga | Clau d'Agrupament Nova |
|--------------------------|------------------------|
| CAA21 | CAA11 |
| CAA22 | CAA12 |
| CAA23 | CAA13 |
| CAA24 | CAA14 |

No és necessari realitzar cap parametrització addicional ni crear cap altra dada mestra.

2. Dades Mestres. Disseny de la codificació de l'immobilitzat aportat

Instal·lacions

És un requeriment d'usuari que la conversió d'instal·lacions segueixi complint amb les directrius del model permetent reflectir al sistema l'organització i estructuració de l'immobilitzat de l'empresa segons criteris físics, tècnics i comptables.

Així, respecte instal·lacions, únicament es realitza la conversió i càrrega de dades mestres, no d'importos econòmics, doncs les instal·lacions no admeten Àrees de Valoració per a reflectir-los.

Com a requeriment d'usuari és necessari que a l'hora de crear les instal·lacions a la societat destí, aquestes es recodifiquin de manera que s'impedeixi la coincidència amb qualsevol instal·lació ja existent a 'A1'. A més, l'usuari requereix que les instal·lacions es converteixin 1 a 1 conservant la codificació existent a 'A2' però incloent un '6' sisena posició, d'aquesta manera conserven la traçabilitat respecte origen, cosa que els és útil a efectes comparatius.

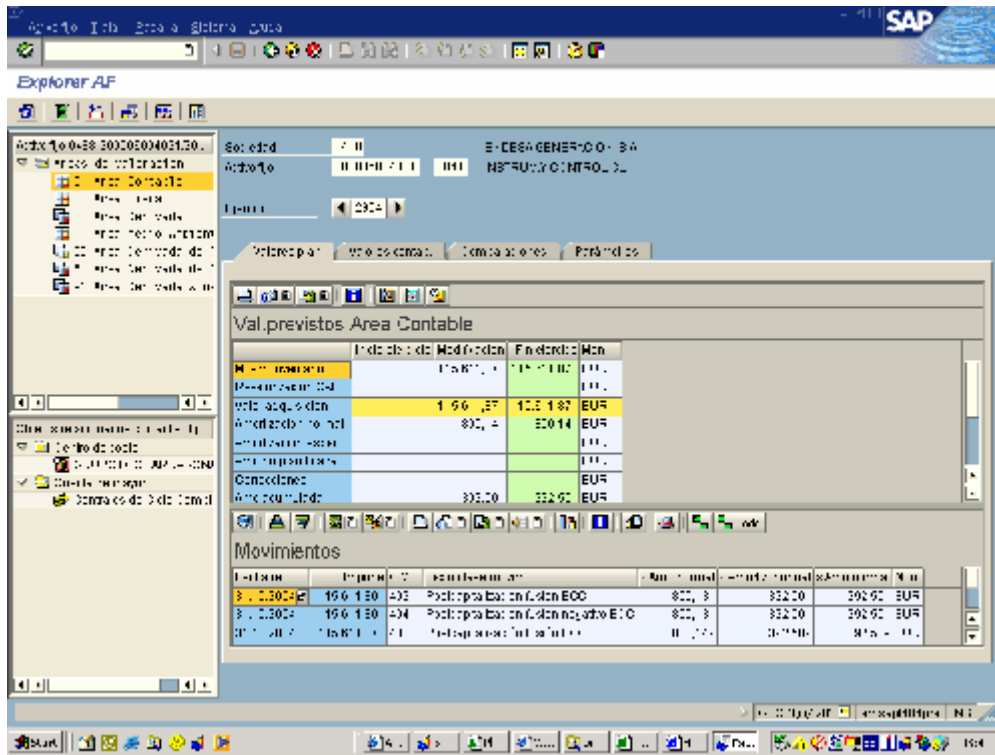
L'usuari també demana que les característiques de les noves instal·lacions d'"A1" es mantinguin d'acord amb les característiques originals d'"A2".

La societat 'A2' disposa d'un total de dotze instal·lacions. A 'A1' s'han donat d'alta les instal·lacions corresponents segons la codificació esmentada, conservant les característiques de les instal·lacions originals (d'"A2"). La llista Instal·lació Antiga-Nova queda de la següent manera:

| Instal·lació Antiga | Instal·lació Nova |
|---------------------|-------------------|
| INSA20001 | INSA10001 |
| INSA20002 | INSA10002 |
| INSA20003 | INSA10003 |
| INSA20004 | INSA10004 |
| INSA20005 | INSA10005 |
| INSA20006 | INSA10006 |
| INSA20007 | INSA10007 |
| INSA20008 | INSA10008 |
| INSA20009 | INSA10009 |
| INSA20010 | INSA10010 |
| INSA20011 | INSA10011 |
| INSA20012 | INSA10012 |

Elements

A mode d'exemple, a continuació mostrem una interfície gràfica model on es poden visualitzar els valors econòmics d'un element d'immobilitzat en explotació. De la interfície que es mostra es pot observar quina és la codificació de l'element (compasada per un nombre de 12 dígits i un altre de quatre dígits). En la subpantalla central es mostren els valors d'adquisició i amortització acumulats per aquest element.



Fet aquest incís, proseguim.

A la societat 'A1' es crearan tants elements de curs i explotació com elements de cada tipus existeixin a la societat origen 'A2'. En crear els elements d'"A2" a 'A1', l'usuari requereix que es mantingui estricta correspondència entre els elements de curs i explotació, a més, demana que els elements es converteixin de forma unívoca. També es demana que es mantingui la traçabilitat dels elements, permetent que veient els elements existents en destí es puguin endevinar els element d'origen dels que deriven.

A la societat 'A1' s'han carregat elements en curs i en explotació intentant mantenir una estricta correspondència entre ambdós. Cada element té doble codificació: nombre i sub-nombre. Els elements d'immobilitzat s'han convertit de forma unívoca: un element de la societat origen té el seu corresponent element a la societat destí. A la societat destí es manté la codificació actual de la societat origen però amb dígit identificatiu (6) de l'empresa origen a la sisena posició de l'element. El sub-nombre es manté.

La codificació queda de la forma següent:

| | |
|---|-------------------|
| Element a 'A2' (nombre, '-', subnombre) | Element a 'A1' |
| 300000000001-2041 | 300006000001-2041 |

SAP permet que es crein dades mestres d'elements i instal.lacions a partir de la transacció (penjada del menú d'usuari) AS01. No obstant, per agilitzar la càrrega, els membres de l'equip del projecte decideixen utilitzar l'eina SAP anomenada 'Legacy System Migration Workbench'. Aquesta eina permet donar d'alta dades mestres a partir de fitxers de text.

El procediment concret que ha estat emprat és el següent:

-S'executa un programa que permet extreure de la societat origen les instal.lacions existents. Les dades extretes es guarden en un fitxer de text.

- Es manipulen les dades del fitxer de text informant les noves claus d'agrupament, unitats de negoci, societat, etc.
- Es crea un projecte al 'Legacy System Migration Workbench' que permetrà llegir les dades del fitxer de text manipulat i crear un joc de dades.
- Processament del joc de dades i càrrega de les instal·lacions a la societat destí 'A1'.

El mateix procediment es segueix per al cas dels elements.

3. Disseny dels criteris d'amortització

A SAP els criteris d'amortització s'agafen de la classe a la que pertany un element. Les característiques de la classe són les mateixes en ambdues societats, doncs tenen el mateix pla de valoració.

S'observa que la societat 'A2' té elements amb criteris d'amortització fixats a nivell d'element, específics. En aquests casos, i com a requeriment d'usuari, a la societat destí s'han fixat els criteris d'amortització existents a la societat origen, conservant doncs les particularitats definides a nivell d'element.

4. Disseny del tractament de la inversió

Disseny del tractament de la inversió en curs

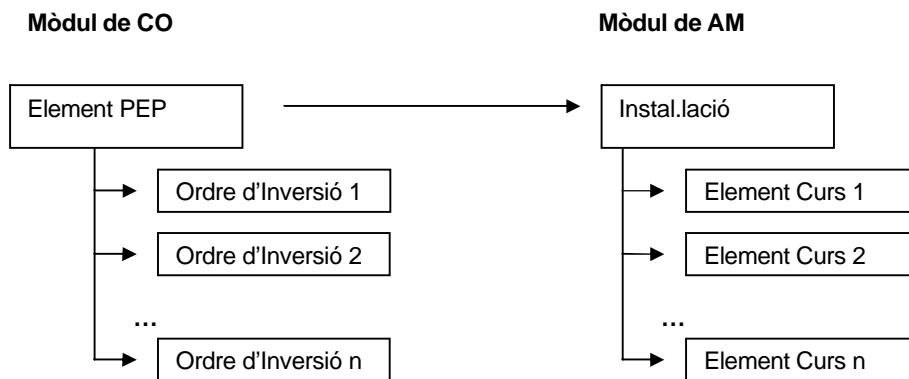
L'usuari requereix que els saldos de la inversió en curs es carregin en destí a partir del mòdul de CO.

La inversió en curs s'alimenta a partir de les ordres d'inversió, dades mestres pertanyents al mòdul de CO.

L'estructura i els vincles existents entre el mòdul de FI-AM i FI-CO es mostren, gràficament, a continuació.

Com s'observa, cada element pressupostari (element PEP) existent en el mòdul de CO està vinculat a una instal·lació (i només una) existent en el mòdul d'actius. D'aquesta manera tot el pressupost dedicat a la construcció d'un actiu queda recollit a CO i la inversió recollida a AM.

D'altra banda, cada element pressupostari té associades unes ordres d'inversió. Cada ordre d'inversió s'associa a un element d'immobilitzat en el mòdul FI-AM. Cada element ve a ser un treball dintre de la instal·lació, un component (per exemple, si una presa fos una instal·lació, la turbina podria ser un element d'immobilitzat).



Fet aquest incís, prosseguim.

Com ha requeriment dels usuaris, s'ha creat una ordre d'inversió a la societat destí per a cada ordre d'inversió existent a la societat origen. El saldo de les ordres d'inversió de la societat origen s'han traspassat a les ordres d'inversió de la societat destí.

Mitjançant el procés de liquidació d'ordres d'inversió standard de SAP el saldo de les ordres d'inversió de la societat destí 'A1' (que correspon al saldo de les ordres d'inversió origen a 'A2') s'han liquidat als elements d'actiu en curs de la societat destí.

Adjuntem a continuació una interfície model en la que es detalla la norma de liquidació d'una ordre d'inversió creada a la societat destí:

Aquest procés s'ha executat un cop que la societat origen ha tancat el període 11/2004, moment en el qual les ordres d'inversió estaran carregades amb el saldo definitiu. Els responsables del mòdul de CO hauran creat les ordres i les hi hauran assignat el seu corresponent saldo.

Com que era requeriment d'usuari que tots els documents procedents de la operació de fusió/absorció poguessin ser fàcilment identificables en destí, l'equip del projecte ha creat un substitució per tal que els documents generats a partir de la liquidació d'ordres passessin a ser de tipus 'SU' (fusió/absorció de societats) en lloc de 'AA' (alta per liquidació).

Els valors econòmics de la inversió en curs s'extreuen a partir del saldo de les ordres d'inversió, s'aprofita el mecanisme standard de SAP/R3.

Disseny del tractament de la inversió en explotació

L'usuari requereix que la inversió en explotació es comptabilitzi directament sobre els element en explotació.

Un cop executada la amortització a la societat origen es tindran els valors nets comptables (inversió acumulada i amortització acumulada) en aquesta societat. Aquests valors nets comptables, un per a cada element d'explotació, es carregaran a la societat destí mitjançant la comptabilització de moviments de postcapitalizació.

Com que era requeriment d'usuari que tots els documents procedents de la operació de fusió/absorció poguessin ser fàcilment identificables en destí, ha estat necessari crear per parametrizació moviments de postcapitalizació específics per aquesta operació que

portessin a crear documents comptables amb la classe de document 'SU' (fusió/absorció de societats).

Els valors econòmics de la inversió en explotació s'extreuen a partir de l'informe standard RABEST00 un cop executada la amortització del període 10/2004 a la societat origen.

5. Construcció dels programes d'extracció de dades

Per tal de crear les instal·lacions i elements ha estat necessari crear el programari adequat per efectuar la descàrrega des de la societat origen.

El programa extreu les dades de les taules ANLA (Dades mestres d'elements d'immobilitzat) i ANLB (Dades de valoració d'elements d'immobilitzat).

La càrrega dels elements i instal·lacions a la societat destí s'ha efectuat a partir de l'eina 'Legacy System Migration Workbench'.

Els valors econòmics de la inversió en curs s'extreuen a partir del saldo de les ordres d'inversió, s'aprofita el mecanisme standard de SAP/R3.

Els valors econòmics de la inversió en explotació s'extreuen a partir de l'informe standard RABEST00 un cop executada la amortització del període 10/2004 a la societat origen. Les dades es descarreguen en un fitxer de text i s'elabora una plantilla informant la data de comptabilització 01.11.2004, la compte de contrapartida '19400000', el text de capçalera, etc, característiques que, segons requeriments d'usuari han d'adir-se a les citades per al mòdul FI-GL. Posteriorment es fa servir un programa no standard ja existent que llegeix les dades del fitxer de text i comptabilitza massivament els moviments de postcapitalització, cridant a la transacció ABNA.

La càrrega de dades mestres i valor econòmics a partir de desenvolupaments fets a mida i transaccions standard es testeja primerament en l'entorn de desenvolupament. Revisada la seva correctesa es transporten els canvis a l'entorn de consolidació en el que se'n fan proves exhaustives. Un cop verificat el funcionament correcte i l'adequació als criteris fixats per l'usuari es realitza el transport a l'entorn de producció, en el que en les dades previstes en el planning s'efectua el citat procés de conversió de dades.

ACTUACIONS A 'A2'

1. Execució dels processos de tancament mensual

Previ al procés de conversió de l'immobilitzat, s'han realitzat les següents tasques mensuals de tancament a l'àrea d'actius en la societat destí 'A2':

- o Liquidació d'ordres d'inversió
- o Traspàs de curs a explotació
- o Execució de l'amortització

2. Bloqueig de les instal·lacions/elements d'"A2'

Els elements d'immobilitat i instal·lacions d'"A2' es bloquegen a la societat 'A2'. Ambdues societats FI tenen assignada la mateixa societat de controlling (A001). Aquesta tasca es fa per tal que a una nova ordre creada a la societat de controlling A001 no se li pugin associar mai elements pertanyents a la societat origen 'A2', garantint així la consistència del sistema.

2.5 Fase E: Posada en funcionament a l'entorn de Productiu.

En la fase de posada en funcionament a l'entorn de productiu s'ha portat a terme totes les accions indicades en el punt anterior a l'entorn de productiu. A data 15-11-2004 s'ha deixat operatiu el sistema a la societat 'A1', incloent la gestió diària de la societat 'A2' que ha estat absorbida.

A l'ANNEX 6 s'adjunta el pla de proves en els diferents entorns de SAP/R3.

2.6 FASE G: Seguiment post-arranc.

Per als mòduls FI-GL i FI-AM l'equip del projecte controla que la gestió diària es realitzi amb normalitats i sense incidències.

A data 18-11-2004 es dona per finalitzada aquesta etapa quedant validada la conversió de dades que ha comportat l'absorció.

3. Valoració dels recursos necessaris.

Per tal de tirar endavant el projecte de fusió d'ambdues empreses la societat 'A' decideix contractar el servei de consultoria a una empresa externa.

L'empresa externa, amb gran experiència en la implantació de sistemes SAP R/3 fa una valoració de recursos necessaris i presenta a la societat 'A' el següent pressupost:

| | Dedicació | Nombre de jornades | Cost Jornada | Cost Total | |
|--|-----------|--------------------|--------------|------------|-----------------|
| Consultors Senior SAP/R3 FI-GL | 1 | 20% | 40 | 500,00 | 4.000,0 |
| Consultors Senior SAP/R3 FI-AM | 1 | 20% | 40 | 500,00 | 4.000,0 |
| Consultors Junior SAP/R3 FI-GL+FI-AM | 1 | 100% | 40 | 300,00 | 12.000,0 |
| Programador ABAP/4 | 1 | 35% | 40 | 190,00 | 2.660,0 |
| Cost Total Implantació Projecte Fusió | | | | | 22.660,0 |

4. Impacte Cost-Benefici.

Abans de produir-se la fusió entre les societats 'A1' i 'A2', la societat 'A1' comptava amb un equip de 21 persones per tal de portar a terme la gestió diària comptable. Això li suposava un cost mensual de 504.000,00 Euros.

La societat 'A2', de menys envergadura, comptava amb un equip de 8 persones per portar a terme la gestió comptable i d'actius. Això li suposava un cost mensual de 160.000,00 Euros.

S'ha estimat que un cop fusionades, serà necessari incrementar en dues persones l'equip de la societat 'A1' per tal de portar a terme la gestió de la seva activitat de forma efectiva i eficient.

D'aquesta manera el cost mensual de la societat 'A1' s'incrementarà fins a 552.000,00 Euros, donant-se un augment de 48.000,00 Euros.

El temps de formació dels dos recursos extres així com el suport en hardware necessari s'estima que pujarà a 50.000 Euros.

S'observa que amb la gestió integrada, es produeix en un mes un estalvi de 62.000,00 Euros (160.000,00 – 48.000,00 – 50.000,00). Aquests 62.000,00 Euros són suficients per fer front a la inversió dedicada a la implantació de la fusió.

El projecte és rendible i viable. La recuperació de la inversió pràcticament immediata.

5. Conclusions

Amb la solució proposada i posteriorment implementada per l'equip de consultors externs la gestió diària de la societat 'A2' queda integrada en la gestió pròpia de la societat 'A1'. Aquest fet ha estat corroborat en l'etapa de post-arranc.

D'altra banda, tots els requeriments d'usuari han estat assolits. Els més importants, que eren definits com a objectius del projecte, eren els definits a nivell de reporting. Un cop finalitzat el implantada la fusió podem dir que:

- A data 01-11-2004 es pot visualitzar a la societat 'A1' el Balanç i Compte de Pèrdues i Guanys fusionat.
- A data 01-11-2004 s'ha comptabilitzat l'assentament de fusió a la societat origen 'A2'.
- A data 31-10-2004 es poden visualitzar el Balanç i Compte de Pèrdues i Guanys de la societat origen 'A2' just abans de la fusió.

La operació de fusió ha suposat a 'A' un estalvi de costos substancial.
S'ha comprovat que el projecte de fusió es viable i el període de recuperació de la inversió quasi-immediat.

6. Bibliografia Bàsica

- <http://emadsaps/SAPHelp47sr2>
- <http://www.sap.com/services/index.aspx>
- Quentin Hurst, David Novak. Configuring SAP R/3 FI/CO. The Essential Resource for configuring the financial and controlling modules. Sybex, 1999.
- Documentació interna pròpia de l'empresa en la qual treballa, multinacional líder en el sector de l'energia elèctrica.
- Documentació corresponent a la certificació SAP R/3 FI obtinguda Octubre-2001.

ANNEX 1

| PLA DE TREBALL | | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------------|------|--|--|--|--|--|
| DATA: 08/12/2004 | | | | | | | |
| MÒDUL: COMPTABILITAT | | | | | | | |
| Tasca | Detall i descripció | Dies | | | | | |
| FASE DE ANÀLISIS | | | | | | | |
| FASE DE DISSENY I CONSTRUCCIÓ | | | | | | | |
| Parametrizació | | | | | | | |
| Dades Mestres | | | | | | | |
| Interfasses | | | | | | | |
| Adaptació programes de Conversió | | | | | | | |
| FASE DE IMPLATACIÓ | | | | | | | |
| Preparació | | | | | | | |
| Conversió de dades | | | | | | | |
| Seguiment post-arranc | | | | | | | |

| PLA DE TREBALL | | | | | | | |
|---|---------------------|------|--|--|--|--|--|
| DATA: 08/12/2004 | | | | | | | |
| MÒDUL: ACTIUS FIXES | | | | | | | |
| Tasca | Detall i descripció | Dies | | | | | |
| FASE D'ANÀLISIS | | | | | | | |
| Anàlisi de les noves estructures d'immovilitzat | | | | | | | |
| Anàlisi de les noves estructures d'immobilitzat | | | | | | | |
| Anàlisi de dades mestres | | | | | | | |
| Anàlisi de la Codificació de l'immobilitzat aportat | | | | | | | |
| Anàlisi de la Solució Definitiva | | | | | | | |
| Elaboració documentació d'Anàlisi | | | | | | | |
| FASE DE DISSENY I CONSTRUCCIÓ | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Disseny de les noves estructures d'immobilitzat | | | | | | | |
| Disseny de la Codificació del immobilitzat aportat | | | | | | | |
| Disseny del Tractament de la Inversió | | | | | | | |
| Revisió i adaptació dels programes de conversió | | | | | | | |
| Revisió i adaptació d'interfasses | | | | | | | |
| FASE DE IMPLANTACIÓ | | | | | | | |
| Parametrizació | | | | | | | |
| Operacions a la societat A1 | | | | | | | |
| Conversió de dades | | | | | | | |
| Càrrega de dades mestres d'immobilitzat | | | | | | | |
| Càrrega de dades Econòmiques d'immobilitzat | | | | | | | |
| FASE DE POST-ARRANC | | | | | | | |

ANNEX 2**QÜESTIONS PENDENTS DE CONFIRMAR**

La següent taula detalla una sèrie de qüestions relacionades amb la implantació a 'A' de la operació de fusió ent confirmació / proposta de definició / acceptació de la distribució de tasques proposada per l'equip d'usuaris interl

OPERACIÓ:

- Fusió per absorció de A2 a A1.
- Data Jurídica de la Operació: 01/11/2004.

| Nº | Àrea | Qüestió | Proposta | |
|----|---------------|--|---|--|
| 1. | General | Data de la operació i de comptabilització en el sistema. | | La data de l' citada data e compte de n fusionada. E societat A2 i |
| 2. | General | Confirmar existència de Ajustes por Fusió para la operació (operacions intersocietàries, homogeneització del patrimoni,...). | Els usuaris hauran de determinar l'existència i naturalesa d'aquests ajustos. | No se n'han |
| 3. | General | Comunicació de la operació a la resta de societats del Grup. Actuacions mínimes associades. | Reclassificació de las possibles partides obertes en cada societat amb A2 a data de operació (hauran de reclassificar-se a A1). Confirmar data i procediment. | L'usuari inte comunicació de las partid amb A2 a la realitzar-se : |
| 4. | Comptabilitat | Comptabilització Assentament de 'Baixa per Fusió' a A2 (liquidació de l'empresa absorbida). Confirmar si és necessari. | No necessari, únicament baixa de partides obertes i compensació por motius tècnics d' arxivat. | Es comptabi comptable d impacte sob |
| 5. | Comptabilitat | Característiques assentaments de Fusió en A2 (si aplica) | Classe de documento; textos de capçalera i posició, referència. | S'informarà S'informarà capçalera. |

| Nº | Àrea | Qüestió | Proposta | |
|-----|---------------|---|--|---|
| | | | | No es deterr pròpia d'aqu |
| 6. | Comptabilitat | Determinar compte de contrapartida a utilitzar en els assentaments de fusió en A1 (i en A2 si apliquen els assentaments de baixa). | Confirmar la compte contrapartida a A1 (definitiva i retroactiva): 19400000 | S'accepta la |
| 7. | Comptabilitat | El pla de comptes d'A1 no contempla totes les comptes de major existents actualment a la societat A2. Determinar si es crearan comptes de gestió bancària i caixes. | En caso de que es determini la necessitat de crear noves comptes, es preciso definir qui las dóna d'alta en el sistema (usuari / equipo tècnic). L'usuari haurà de proporcionar la relació compte antiga-nova. | L'usuari cre adicionals i |
| 8. | Comptabilitat | Decidir las característiques de les comptes de major en el caso de que siguin divergents entre la societat A1 i A2 (Gestió por partides obertes, Posició financera, etc). | Es proposa que por defecte primin les característiques de las comptes de major de la societat A1, tot i que es requereix un anàlisi pormenoritzat. | L'usuari revi i modificarà cregui neces S'accepta la les caracteri de la societa |
| 9. | Comptabilitat | La societat A2 es monodivisió (0100). Determinar, en destí, las imputacions compte-divisió per a aquells casos en que en la societat A1 no es permetí imputar a la divisió 0100. | Per tal de determinar quines divisions afecten a las diferents masses patrimonials a traspasar a A1, serà necessari aportar una relació d'imputacions compte-divisió en la societat destí. | S'ajustaran i imputacions Un cop carr auxiliars l'us |
| 10. | Comptabilitat | Determinar els criteris a utilitzar en la conversió de partides obertes (prèvia compensació i depuració actual): <ul style="list-style-type: none"> ▪ Determinar com es gestionaran en destino las comptes que en origen se gestionen per partides obertes i en destí es gestionen per saldo. ▪ Determinar el criteri mitjançant el qual s'identificaran, en destí, les | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Pel primer punt: carregar saldos en destí. ▪ Pel sgon punt: informar en origen Societat + Ex(2) + Num Document o bé un número correlatiu. Esta tasca l'hauran de portar a terme els usuaris. <p>Com a norma, aquelles partides obertes que en origen tinguin el mateix valor en el camp</p> | Es determin compensaci partides. <ul style="list-style-type: none"> • Pel prim gestione a gestio • Pel segr els criteri existent |

| Nº | Àrea | Qüestió | Proposta | Referèn |
|-----|---------------|--|--|---|
| | | partides obertes que no tenen informat el camp referència en origen. | de Referència, es convertiran en destí agrupades en una única partida oberta. D'aquí la necessitat d'identificar-les unívocament en origen. | Referèn |
| 11. | Comptabilitat | <p>Confirmar las características de los asentamientos de carga en A1 para la fusión en la data de conversió:</p> <p>Para totes las áreas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Data de comptabilització -Tipus de document -Classe de moviment de consolidació -Compte de contrapartida -Divisió de la compte de contrapartida <p>Específic Comptabilitat (*):</p> <ul style="list-style-type: none"> -Referència -Text de cabecera - Assignació. -Text de Posició <p>(* Analizar conveniencia i viabilidad para el resto de las áreas.</p> | <p>-Data de comptabilització: data fusió</p> <p>-Tipus de documento 'SU'</p> <p>-Classe de moviment de consolidació: '370'</p> <p>-Compte de contrapartida: 19400000</p> <p>-Divisió de la compte de contrapartida: 0100</p> <p>-Referència:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Comptes gestionades per PO's: Mateixa que en origen. ▪ Comptes gestionades per saldos: No s'informa aquest Camp al menys que existeixin saldos por societat GL, en aquest cas s'introduiria el codi de la societat GL. <p>-Text de capçalera:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Comptes gestionades per PO's: maaateixa que en origen, o bé el literal 'FUSIO A2'. ▪ Comptes gestionades per saldo: literal 'FUSIO A2'. <p>- Assignació:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Comptes gestionades por PO's: concatenar el número de document i exercici en la societat d'origen. ▪ Comptes gestionades per saldos: no s'informa (s'omple automàticament). <p>-Text de Posició</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Comptes gestionades per partides obertes: la mateixa que en origen. ▪ Comptes gestionades por saldos: s'informa el literal 'FUSIO A2'. | <p>-Data de cor</p> <p>-Tipus de dc</p> <p>-Classe de r</p> <p>-Confirmar.</p> <p>-Compte de</p> <p>-Divisió de l</p> <p>-Referència:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Cor ▪ A confir ▪ Cor ▪ No s'inf ▪ existeixi ▪ aquest c ▪ societat <p>-Text de cap</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Cor ▪ maa ▪ liter ▪ Cor ▪ liter <p>- Assignació</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Cor ▪ Mat ▪ Cor ▪ s'inf <p>-Text de Pos</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ STA ▪ origi ▪ carà |
| 12. | Comptabilitat | Determinar si han de crear-se a la societat | Es proposas donar d'alta els documents Tipus | L'usuari revi |

| Nº | Àrea | Qüestió | Proposta | |
|-----|--------------|---|---|--|
| | | A1 els documents tipus existents a A2 no existents a A1 o si han de modificar-se en els casos en los que es presentin divergències. | d'A2 inexistents a A1. L'equip tècnic ha facilitat un llistat amb les divergències pel seu anàlisi i decisió per part dels usuaris. Es proposa que per defecte primin les característiques dels documents tipus de la societat A1, tot i que es requereix aquest anàlisi pormenoritzat. | existents i l que estimi n S'accepta la les caracterí documents t |
| 13. | Actius Fixes | Noves unitats de negoci a A1. | Agregar a la societat destí les unitats de negoci existents a la societat origen. Proporcionar relació antiga – nova. | Les Unitats i dels nodes c des de CO. |
| 14. | Actius Fixes | Claus d'agrupament. | Utilitzara a la societat destí les claus d'agrupament existents en la societat origen. | No s'accepta claus d'agru |
| 15. | Actius Fixes | Criteris d'amortització discrepants | En el caso de que els elements d'immobilitzat tinguin criteris d'amortització diferents, a nivell individual, als indicats en las classes, es proposa mantenir els criteris A2 (de forma que no s'alteri l'amortització planificada calculada en destí). | S'accepta la |
| 16. | Actius Fixes | Confirmar criteris de conversió de l'immobilitzat. | Conversió 1 a 1. S'enten que els elements descapitalitzats no es traspassen a A1. | S'accepta la |
| 17. | Actius Fixes | Codificació d'instal.lacions | Mantenir la codificació actual. | No es manté S'inclourà la segona posi els casos en |
| 18. | Actius Fixes | Codificació d'elements | Mantenir codificació actual amb dígit identificatiu d'empresa origen en la tercera posició (Ejemplo: 400X00IIIIII). Mantenir el subnombre actual. | S'accepta la El dígit ident sisena posic També s'ac subnombre. |
| 19. | Actius Fixes | Confirmació criteri de conversió immobilitzat en curs. | Utilitzant la liquidació d'ordres de CO, per a permetre la funcionalitat del traspàs de curs a explotació. | S'opta per e d'inversió nc liquidació s'e |

| Nº | Àrea | Qüestió | Proposta | |
|-----|--------------|---|--|-------------------------------|
| 20. | Actius Fixes | Confirmació criteri de conversió immobilitzat en explotació. | Utilitzant moviments de postcapitalització (especificar classe d'operació par el quadre d'Actius Fixes). | S'accepta la El grup del c |
| 21. | Actius Fixes | Confirmar si es realitzaran les baixes massives en la societat origen i si es preten realitzar l'arxivat a FI/AM. | Es proposas no realitzar-les donaat que es perd funcionalitat de reporting d'actius (el sistema no mostrarà valors en el informe d'inventaris...). | S'accepta la |
| 22. | Actius Fixes | Confirmar si ha d'ajustar-se l'amortització planificada dels elements en explotació de A2 càrregats a A1. | Es proposa ajustar l'amortització planificada mitjaçant comptabilitzacions d'amortització no planificada. | S'accepta la |

ANNEX 3

| PLA DE TREBALL | | | | | | | |
|--------------------------------------|--|------|--|--|--|--|--|
| DATA: 08/12/2004 | | | | | | | |
| MÒDUL: COMPTABILITAT | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Tasca | Detall i descripció | Dies | | | | | |
| FASE DE ANÀLISIS | | | | | | | |
| | Anàlisi i definició d'actuacions i del Pla estratègic de conversió fusió | 10 | | | | | |
| | Identificar els programes a utilitzar en la conversió de les dades econòmiques i detectar els casos en els que sigui necessari adaptar-los | 2 | | | | | |
| FASE DE DISSENY I CONSTRUCCIÓ | | | | | | | |
| | Proporcionar document informatiu dels assentaments a realitzar | 1 | | | | | |
| Parametrizació | | | | | | | |
| | Proporcionar relació compte de major nova-antiga | 1 | | | | | |
| | Proporcionar relació compte-divisió en destí | 1 | | | | | |
| | Revisió de validacions/sustitucions actuals que apliquen a las societats A2 o A1 | 1 | | | | | |
| | Determinar la classe de moviment de consolidació a utilitzar en els assentaments de conversió | 1 | | | | | |
| | Determinar el criteri mitjançant el qual s'identificaran, en destí, les partides obertes | 1 | | | | | |
| Dades Mestres | | | | | | | |
| | Alta comptes de major | 2 | | | | | |
| | Alta comptes Gestió Bancaria i Caixes | 1 | | | | | |
| | Alta/Actualizació de documents tipus en destí | 1 | | | | | |
| Interfasses | | | | | | | |
| | Comunicació a sistemes externs | 1 | | | | | |
| | Revisió de les cadenes d'explotació | 1 | | | | | |
| | Proves d'interfasses | 2 | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|--|---|--|--|--|--|--|
| Adaptació programes de Conversió | | | | | | | |
| Adaptació dels programes de conversió existents | | 3 | | | | | |
| Creació dels programes de conversió | | 4 | | | | | |
| Adaptació de las taules de control de la conversió | | 1 | | | | | |
| Creació de les taules de suport per saldos i partides obertes | | 4 | | | | | |
| Creació de validacions i substitucions necessàries per a la conversió | Substitució de clase de moviment, divisió de la contrapartides, validació prohibir contabilizacions en societat A2 a partir de la data de la operació. | 1 | | | | | |
| Proves dels desenvolupaments a l'entorn de Desenvolupament | | 5 | | | | | |
| Proves dels desenvolupaments a l'entorn de Consolidació | | 3 | | | | | |
| FASE DE IMPLANTACIÓ | | | | | | | |
| Preparació | | | | | | | |
| Depuració de dades econòmiques | Compensació automàtica/manual de partides obertes, traspessos comptables, etc | 3 | | | | | |
| Introduir la data de baixa 01-11-2004 en Societat FI A2 | | 1 | | | | | |
| Descatalogar operacions entra la Societat GL A2 i la resta de societats FI | | 1 | | | | | |
| Informar data de baixa societat GL A2 01-11-2004 | | 1 | | | | | |
| Introduir validació per a que no puguin realitzar-se contabilizacions en A2 amb data igual o posterior a 01-11-2004 | | 1 | | | | | |
| Comptabilització de l'Assentament de Fusió a la societat A2 | | 1 | | | | | |
| Conversió de dades | | | | | | | |
| Extracció de saldos i PAs i càrregues en taules auxiliars | | 1 | | | | | |
| Depuració taules auxiliars de saldos i partides obertes | Imputacions a divisió, societat GL, etc. | 1 | | | | | |
| Validació taules auxiliars de saldos i partides obertes | | 1 | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|--|-----|--|--|--|--|--|
| Descàrrega de dades econòmiques per a conversió | | 1 | | | | | |
| Quadrament de saldos i partides con els diferents mòduls | | 1 | | | | | |
| Ajustos comptables manuals | No ha estat necessari | N/A | | | | | |
| Seguiment post-arranc | | | | | | | |
| Arranc operativa nova societat | Revisió del funcionament correcte de la gestió diària en la societat destí | 1 | | | | | |
| Seguiment post-arranc | No s'ha detectat incidències en l'etapa post-arranc | 1 | | | | | |

| PLA DE TREBALL | | | | | | | |
|---|----------------------------|-------------|--|--|--|--|--|
| DATA: 08/12/2004 | | | | | | | |
| MÒDUL: ACTIUS FIXES | | | | | | | |
| Tasca | Detall i descripció | Dies | | | | | |
| FASE D'ANÀLIS | | | | | | | |
| Anàlisi de les noves estructures d'immobilitzat | | | | | | | |
| Anàlisi de les noves estructures d'immobilitzat | | | | | | | |
| Anàlisi del Pla de Valoració | | 1 | | | | | |
| Anàlisi de la societat AM | | 1 | | | | | |
| Anàlisi classes d'immobilitzat | | 1 | | | | | |
| Anàlisi dels criteris d'Amortització | | 1 | | | | | |
| Anàlisi de dades mestres | | | | | | | |
| Anàlisi de les Unitats de Negoci | | 1 | | | | | |
| Anàlisi de Claus d'Agrupament | | 1 | | | | | |
| Anàlisi de la Codificació de l'immobilitzat aportat | | | | | | | |
| Anàlisi de la Codificació del immobilitzat aportat | | | | | | | |
| Anàlisi de la Codificació de les instalacions | | 1 | | | | | |
| Anàlisi de la Codificació dels Elements de immobilitzat | | 1 | | | | | |
| Proporcionar la relació d'Instalacions i Elements a Aportar | | 1 | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|--|--|--|--|--|
| Proporcionar la llista Ordre antiga-ordre nueva | | 1 | | | | | |
| Proporcionar la lista Centre de Cost antic-centre de cost nou | | 1 | | | | | |
| Anàlisi de la Solució Definitiva | | | | | | | |
| Anàlisi tractament inversió Fusionada | | | | | | | |
| Anàlisi tractament inversió en Curs | | 1 | | | | | |
| Anàlisi tractament inversió en Explotació | | 1 | | | | | |
| Anàlisi tractament immobilitzat a la societat origen | | 1 | | | | | |
| Anàlisi programes de càrrega | | 1 | | | | | |
| Elaboració documentació d'Anàlisi | | | | | | | |
| Definició actuacions i pla de conversió fusió | | 7 | | | | | |
| Elaboració documentació fase Anàlisi | | 3 | | | | | |
| FASE DE DISSENY I CONSTRUCCIÓ | | | | | | | |
| Disseny de les noves estructures d'immobilitzat | | | | | | | |
| Disseny de les noves estructures de immobilitzat | | | | | | | |
| Disseny de l'Estructura d'Unitats de Negoci | L'usuari proporcionarà la llista Unitat de Negoci Antiga-Nova en funció de la jerarquia de centres de cost que es defineixin des del mòdul de CO | 1 | | | | | |
| Disseny de l'Estructura de Claus d'Agrupament | | 1 | | | | | |
| Disseny de la Codificació del immobilitzat aportat | | | | | | | |
| Disseny de la Codificació del immobilitzat aportat | | | | | | | |
| Disseny de la Codificació de les Instalacions | Se mantienen les instalaciones existentes a A2 | 1 | | | | | |
| Disseny de la Codificació dels Elementos d'Immobilitzat | Es manté la codificació actual amb dígit identificatiu de la societat origen a la sisena. Els elements es convertiran 1 a 1. Els elements descapitalitzats no es converteixen. | 1 | | | | | |
| Disseny dels criteris d'amortització. | S'utilitzaran els criteris d'amortització fixats per la classe a la que pertanyen els elements, a excepció d'aquells elements en els que la vida útil s'hagi especificat a nivell d'element | 1 | | | | | |
| Disseny del Tractament de la Inversió | | | | | | | |
| Disseny tractament inversió Fusionada | | | | | | | |

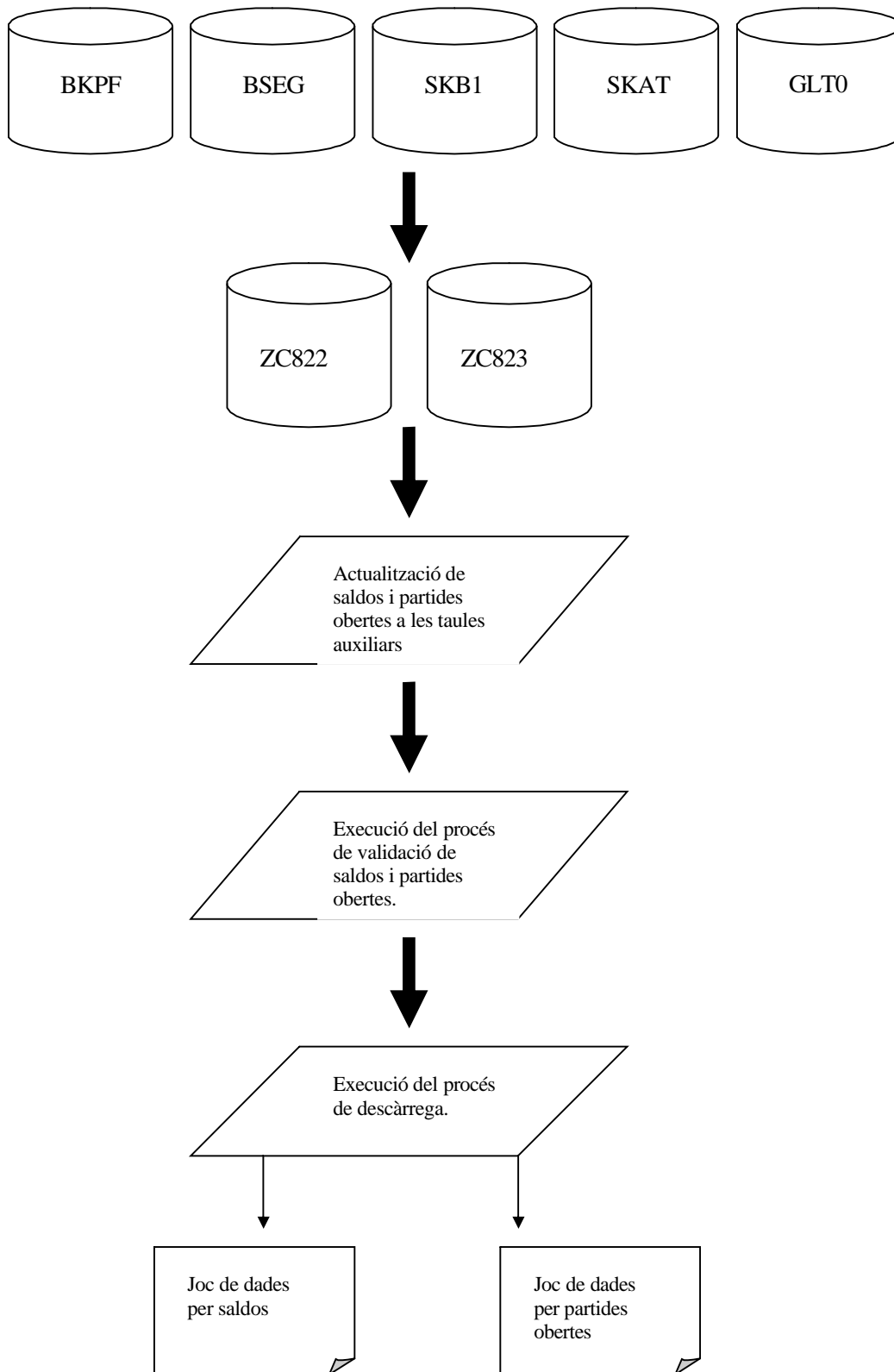
| | | | | | | | | |
|--|---|---|--|--|--|--|--|--|
| Disseny tractament inversió en Curs | Les noves ordres d'inversió es carregaran des de CO | 1 | | | | | | |
| Disseny tractament inversió en Explotació | Els imports d'inversió i amortització acumulada s'incorporaran a la nova empresa mitjançant la comptabilització de moviments de postcapitalització. | 1 | | | | | | |
| Revisió i adaptació dels programes de conversió | | | | | | | | |
| Revisió i adaptació del programa d'Extracció de dades mestres | | 1 | | | | | | |
| Revisió i adaptació del programa de Extracció de Saldos | | 1 | | | | | | |
| Revisió i adaptació dels programes d'incorporació dades mestres | | 1 | | | | | | |
| Revisió i adaptació dels programes d'incorporació Saldos | | 1 | | | | | | |
| Proves dels processos d'extracció, conversió i càrrega de dades mestres i saldos a l'entorn de Desenvolupament | | 5 | | | | | | |
| Proves dels processos d'extracció, conversió i càrrega de dades mestres i saldos a l'entorn de Consolidació | | 3 | | | | | | |
| Revisió i adaptació d'interfasses | | | | | | | | |
| FASE DE IMPLANTACIÓ | | | | | | | | |
| Parametrizació | | | | | | | | |
| Creació noves unitats de negoci | Segons llista Unitat de Negoci Antiga-Nova | 1 | | | | | | |
| Operacions a la societat A1 | | | | | | | | |
| Liquidació de ordres en A1 | | 1 | | | | | | |
| Traspàs de Curs a Explotació a A1 | | 1 | | | | | | |
| Execució de l'amortització | | 1 | | | | | | |
| Conversió de dades | | | | | | | | |
| Càrrega de dades mestres d'immobilitzat | | | | | | | | |
| Extracció dels dades mestres | | 1 | | | | | | |
| Preparació dels ficheros de càrrega de dades | | 1 | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|--|--|--|--|--|
| mestres | | | | | | | |
| Verificació dels fitxers de càrrega de dades mestres | | 1 | | | | | |
| Càrrega d'Instal·lacions | | 1 | | | | | |
| Càrrega d'Elements d'immobilitzat | | 1 | | | | | |
| Cambió dels dades de amortització | | 1 | | | | | |
| Asignació d'Instal·lacions/Elements a nous Centres de cost | CO ha de proporcionar la llista de Centres de Cost antic-nou com a màxim el 08-10-2004 | 1 | | | | | |
| Asignació d'Instal·lacions/Elements a noves Unitats de Negoci | Segons llista Unitat de Negoci Antiga-Nova | 1 | | | | | |
| Asignació d'Instal·lacions/Elements a les Claus d'Agrupament d'origen | | 1 | | | | | |
| Modificació de les normes de liquidació de les noves ordres d'inversió informant els nous elements de curs. | CO Proporcionarà la llista Ordre antiga-nova. En cas de que es pretengui liquidar sobre cadascun dels subnúmeros serà necessari modificar la norma de liquidació manualment a partir de l'eina 'Legacy System Migration Workbench', en cas contrari tot liquidaria sobre un mateix element. | 1 | | | | | |
| Càrrega de dades Econòmiques d'immobilitzat | | | | | | | |
| Extracció de Valors Comptables de l'immobilitzat en explotació | | 1 | | | | | |
| Càrrega de Valors Econòmics de l'immobilitzat en explotació | | 1 | | | | | |
| Extracció de Valors Comptables de l'immobilitzat en curs | | 1 | | | | | |
| Càrrega de Valors Econòmics de l'immobilitzat en curs | Cuadrament de l'immobilitzat en Curs amb CO | 1 | | | | | |
| | Liquidació d'ordres d'inversió | 1 | | | | | |
| Ajustos a l'amortització planificada si aplica | | 1 | | | | | |
| Validació de les dades econòmiques càrregades en curs i explotació | | 1 | | | | | |
| FASE DE POST-ARRANC | | | | | | | |
| Bloqueo dels elements de immobilitzat donats de baixa a A2 | Garantitza que els elements no tornin a ser assignats a ordres d'inversió | 3 | | | | | |

Informar fecha de desactivació dels elementos de
immobilitzat càrregados en eg

| | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|
| 2 | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|

ANNEX 4



ANNEX 5

| | |
|--------------------|---|
| MÓDULO | COMPTABILITAT |
| Tabla | ZC822 |
| Texto Breve | Taula auxiliar suport conversió saldos Fusió A1>A2. |

| Descripció

Taula auxiliar suport conversió saldos Fusió A1>A2.

| Especificacions tècniques

| | |
|----------------------------------|--------|
| Atributs | |
| Classe de desenvolupament | ZCCV |
| Tipus de taula | TRANSP |
| Classe d'entrega | A |
| Opcions tècniques | |
| Classe de dades | APPL0 |
| Categoria de tamany | 2 |
| Actualització | |
| Permetre Actualització | X |
| Generar diàleg | |

Estructura de camp

| Nom | Descripció | Tipus* | Descripció tècnica | | Camp clau | Claus externes | | Referència | |
|-------|-----------------------------|-----------|--------------------|------|-----------|----------------|------------|------------|-------|
| | | | Tipus | Long | | Tau Verif. | Tau valors | Taula | Camp |
| MANDT | Mandant | MANDT | CLNT | 003 | X | | T000 | | |
| CARGA | Nombre de càrrega | ZZXCARGA1 | CHAR | 001 | X | | | | |
| BUKRS | Societat Origen | ZZXBUKRSO | CHAR | 004 | X | | T001 | | |
| CTORI | Compte major d'origen. | ZZXCTORIG | CHAR | 010 | X | | SKA1 | | |
| DVORI | Divisió d'origen. | ZZXDVORIG | CHAR | 004 | X | | TGSB | | |
| CLINT | Clau interna de repartiment | ZZXCLINT | NUMC | 002 | X | | | | |
| SDORI | Saldo d'origen | ZZXSDDORI | CURR | 015 | | | | T001 | WAERS |
| BUKRD | Societat de destí | ZZXBUKRD | CHAR | 004 | | | T001 | | |

| Nom | Descripció | Tipus* | Descripció tècnica | | Camp clau | Claus externes | | Referència | |
|-------|---|----------------|--------------------|------|-----------|----------------|------------|------------|-------|
| | | | Tipus | Long | | Tau Verif. | Tau valors | Taula | Camp |
| HKONT | Compte de major de la comptabilitat principal | HKONT | CHAR | 010 | | | SKA1 | | |
| INDCT | Indicador de compte | ZZXINDCT | CHAR | 001 | | | | | |
| GSBER | Divisió | GSBER | CHAR | 004 | | | TGSB | | |
| SDEST | Saldo de destí | ZZXSD EST | CURR | 015 | | | | T001 | WAERS |
| APORT | Indicador: Descàrrega, No Descàrrega | ZZXAP ORTA | CHAR | 001 | | | | | |
| STDES | Status de descàrrega fusió | ZZXST DES | CHAR | 004 | | | | | |
| PABTA | Indicador: partida oberta | ZZXPA BTA | CHAR | 001 | | | | | |
| DESCR | Text explicatiu de la compte de major | TXT50_ SKAT | CHAR | 050 | | | | | |
| VBUND | Número de societat GL associada | RASSC | CHAR | 006 | | | T880 | | |
| CTESC | Compte de major d'escisió. | ZZXCT ESC | CHAR | 010 | | | SKA1 | | |

| | |
|------------------|--|
| MÓDUL | COMPTABILITAT |
| Taula | ZC823 |
| Text Breu | Taula suport conversió PO's Fusió A1>A2. |

| Descripció

Taula suport conversió Fusió A1>A2.

| Especificacions tècniques

| | |
|------------------|------|
| Atributs | |
| Classe de | ZCCV |

| | |
|--------------------------|--------|
| desenvolupament | |
| Tipus de taula | TRANSP |
| Classe d'entrega | A |
| Opcions tècniques | |
| Classe de dades | APPL0 |
| Categoria de tamany | 2 |
| Actualització | |
| Permetre Actualització | X |
| Generar diàleg | |

Estructura de camp

| Nom | Descripció | Tipus * | Descripció tècnica | | Cam clau | Claus externes | | Referència | |
|---------|---|------------|--------------------|------|----------|----------------|------------|------------|-------|
| | | | Tipus | Long | | Tau Verif. | Tau valors | Taula | Camp |
| MANDT | Mandant | MANDT | CLNT | 003 | X | | T000 | | |
| CARGA | Número de càrrega | ZZXCARGA1 | CHAR | 001 | X | | | | |
| BUKRS | Societat origen | ZZXBURKRSO | CHAR | 004 | X | | T001 | | |
| CTORI | Compte major d'origen. | ZZXCTORIG | CHAR | 010 | X | | SKA1 | | |
| DVORI | Divisió d'origen. | ZZXDVORIG | CHAR | 004 | X | | TGSB | | |
| XBLNR | Número de document de referència | XBLNR | CHAR | 016 | X | | | | |
| CONTCLV | Comptador de repeticions | ZCONTCLV | NUMC | 004 | X | | | | |
| ZUONR | Número d'assignació | DZUONR | CHAR | 018 | X | | | | |
| IMPTE | Import | ZZXIMPTE | CURR | 015 | | | | T001 | WAERS |
| BUKRD | Societat de destí | ZZXBURKRD | CHAR | 004 | | | T001 | | |
| HKONT | Compte de major de la comptabilitat a principal | HKONT | CHAR | 010 | | | SKA1 | | |
| GSBER | Divisió | GSBER | CHAR | 004 | | | TGSB | | |
| KOSTL | Centre de cost | KOSTL | CHAR | 010 | | | CSKS | | |

| Nom | Descripció | Tipus * | Descripció tècnica | | Cam clau | Claus externes | | Referència | |
|--------|---|---------------|--------------------|------|----------|----------------|------------|------------|------|
| | | | Tipus | Long | | Tau Verif. | Tau valors | Taula | Camp |
| EBELN | Número del document de compres | EBELN | CHAR | 010 | | | EKKO | | |
| VBUND | Número de societat GL associada | RASSC | CHAR | 006 | | | T880 | | |
| STDES | Status de descàrrega fusión | ZZXST DES | CHAR | 004 | | | | | |
| APOINT | Indicador: Descàrrega, No Descàrrega | ZZXAP ORTA | CHAR | 001 | | | | | |
| TXTCAB | Text de capçalera de document | BKTXT | CHAR | 025 | | | | | |
| TXTPOS | Texto de posició | SGTXT | CHAR | 050 | | | | | |

ANNEX 6

PLA DE CONVERSIÓ - PROVES I EXECUCIÓ REAL

| Mòdul Abast | | Entorn de Desencolupamen | | | | |
|-------------|---|--------------------------|----------|------|--|--|
| | | Data.Ini | Data.Fi | Res | | |
| AM | Càrrega d' Instalacions | 08.10.04 | 13.10.04 | Con: | | |
| AM | Càrrega d'Elements d'Actiu | 08.10.04 | 13.10.04 | Con: | | |
| AM | Càrrega de Valors Econòmics d'Explotació | 25.10.04 | 26.10.04 | Con: | | |
| AM | Quadrament Inversió en Curs | 27.10.04 | 28.10.04 | Con: | | |
| AM | Actualizaicón Normas de Liquidación | 29.10.04 | 29.10.04 | Con: | | |
| AM | Càrrega de Valors Econòmics de Curs | 29.10.04 | 29.10.04 | Con: | | |
| AM | Quadrament Saldos AM/GL | 25.10.04 | 26.10.04 | Con: | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| GL | Càrrega de Taules auxiliars de Saldos 01/11/2004 | 18.10.04 | 25.10.04 | Con: | | |
| GL | Càrrega de Taules auxiliars de PAs 01/11/2004 | 18.10.04 | 25.10.04 | Con: | | |
| GL | Validació dades en Taules auxiliars Saldos y Partides obertes | 18.10.04 | 25.10.04 | Con: | | |
| GL | Comptabilització de dades econòmiques | 18.10.04 | 25.10.04 | Con: | | |
| | | | | | | |
| Mòdul Abast | | Entorn de Consolidació | | | | |
| | | Data.Ini | Data.Fi | Res | | |
| AM | Càrrega d' Instalacions | 15.10.04 | 18.10.04 | Con: | | |
| AM | Càrrega d'Elements d'Actiu | 15.10.04 | 18.10.04 | Con: | | |
| AM | Càrrega de Valors Econòmics d'Explotació | 26.10.04 | 28.10.04 | Con: | | |
| AM | Quadrament Inversió en Curs | 27.10.04 | 28.10.04 | Con: | | |
| AM | Actualizaicón Normas de Liquidación | 29.10.04 | 02.11.04 | Con: | | |

| | | | | | | |
|--------------|---|----------------------------|----------------|------------|--|--|
| AM | Càrrega de Valors Econòmics de Curs | 02.11.04 | 05.11.04 | Con: | | |
| AM | Quadrament Saldos AM/GL | 03.11.04 | 08.11.04 | Con: | | |
| | | | | | | |
| GL | Càrrega de Taules auxiliars de Saldos 01/11/2004 | 27.10.04 | 04.11.04 | Con: | | |
| GL | Càrrega de Taules auxiliars de PAs 01/11/2004 | 27.10.04 | 04.11.04 | Con: | | |
| GL | Validació dades en Taules auxiliars Saldos y Partides obertes | 27.10.04 | 04.11.04 | Con: | | |
| GL | Comptabilització de dades econòmiques | 27.10.04 | 04.11.04 | Con: | | |
| | | | | | | |
| | | Entorn de Productiu | | | | |
| Mòdul | Abast | Data.Ini | Data.Fi | Res | | |
| AM | Càrrega d' Instalacions | 19.10.04 | 20.10.04 | Con: | | |
| AM | Càrrega d'Elements d'Actiu | 19.10.04 | 20.10.04 | Con: | | |
| AM | Càrrega de Valors Econòmics d'Explotació | 11.11.04 | 12.11.04 | Con: | | |
| AM | Quadrament Inversió en Curs | 11.11.04 | 12.11.04 | Con: | | |
| AM | Actualizaci3n Normas de Liquidaci3n | 02.11.04 | 03.11.04 | Con: | | |
| AM | Càrrega de Valors Econòmics de Curs | 11.11.04 | 12.11.04 | Con: | | |
| AM | Quadrament Saldos AM/GL | 12.11.04 | 12.11.04 | Con: | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| GL | Càrrega de Taules auxiliars de Saldos 01/11/2004 | 08.11.04 | 08.11.04 | Con: | | |
| GL | Càrrega de Taules auxiliars de PAs 01/11/2004 | 08.11.04 | 08.11.04 | Con: | | |
| GL | Validació dades en Taules auxiliars Saldos y Partides obertes | 08.11.04 | 10.11.04 | Con: | | |
| GL | Comptabilització de dades econòmiques | 11.11.04 | 12.11.04 | Con: | | |
| | | | | | | |

