



# LISA/ERP+IFRS

## Integrado a las normas Internacionales



## LISA/ERP+IFRS Integrado a las normas Internacionales

Como ya es de conocimiento de las empresas, se han realizado importantes cambios en las normativas contables de nuestro país, dejando de lado los tradicionales Principios Contables Generalmente Aceptados (PCGA), que se traducían en los conocidos Boletines Técnicos, dando paso a las Normas Internacionales de Información Financiera, conocidos como NIIF o IFRS, que tuvieron su Origen en la comunidad Europea a comienzos de año 2001, las cuales deberán ser adoptadas por muchas empresas chilenas a partir del año 2009 en adelante. En esta perspectiva BROWSE S.A. ha tomado la iniciativa de incorporar las citadas normas de la contabilidad, dentro de las funcionalidades de su sistema LISA/ERP.

LISA/ERP+IFRS bajo esta perspectiva, presenta un gran potencial para su empresa, ya que facilita el trabajo administrativo contable de llevar una o más contabilidades en forma simultánea, basándose para ello en un único registro documentario a través de los módulos auxiliares del ERP (Proveedores, Honorarios, Facturación, Tesorería, Activo Fijo, Existencias, Etc.), evitando de esta manera tener que realizar dobles contabilizaciones o de llevar sistemas en paralelo para satisfacer sus necesidades.

LISA/ERP+IFRS Le permite optar por realizar cambios de criterios contables al momento del registro documentario en cada módulo auxiliar, donde le dará la posibilidad de realizar registros distintos para cada contabilidad definida, situación que se puede generar si estoy obligado a cumplir simultáneamente con las Normas Tributarias y Financieras, como por ejemplo puede darse el caso que para un proceso de compras o Importación, en la cual producto de la aplicación de las normas Tributarias e IFRS, se deben adoptar distintos criterios de contabilización, donde para la primera se debe registrar un gasto y para la segunda se debe considerar como un activo, basándose para ello en un único documento o factura.

Otro caso similar se puede generar en el tratamiento del activo fijo donde por la parte tributaria se requiere el cálculo de correcciones monetarias de los bienes y de la Depreciación Acumulada y por parte de la normativa IFRS, no se aceptan correcciones, y además se requiere de Ajustes por Revaluaciones y deterioros de valor, no siendo compatibles entre sí ambas normativas, para lo cual se requerirá llevar contabilizaciones y cálculos por separado.

LISA/ERP + IFRS, le permite definir todas las contabilidades que necesite (Tributaria, Financiera IFRS, Financiera Local, Costos Etc.), y en las monedas que requiera para cada una, además especificar para cada de estas los parámetros de comportamiento para que se generen los registros contables en forma automática, facilitando en forma considerable el trabajo Administrativo Contable.

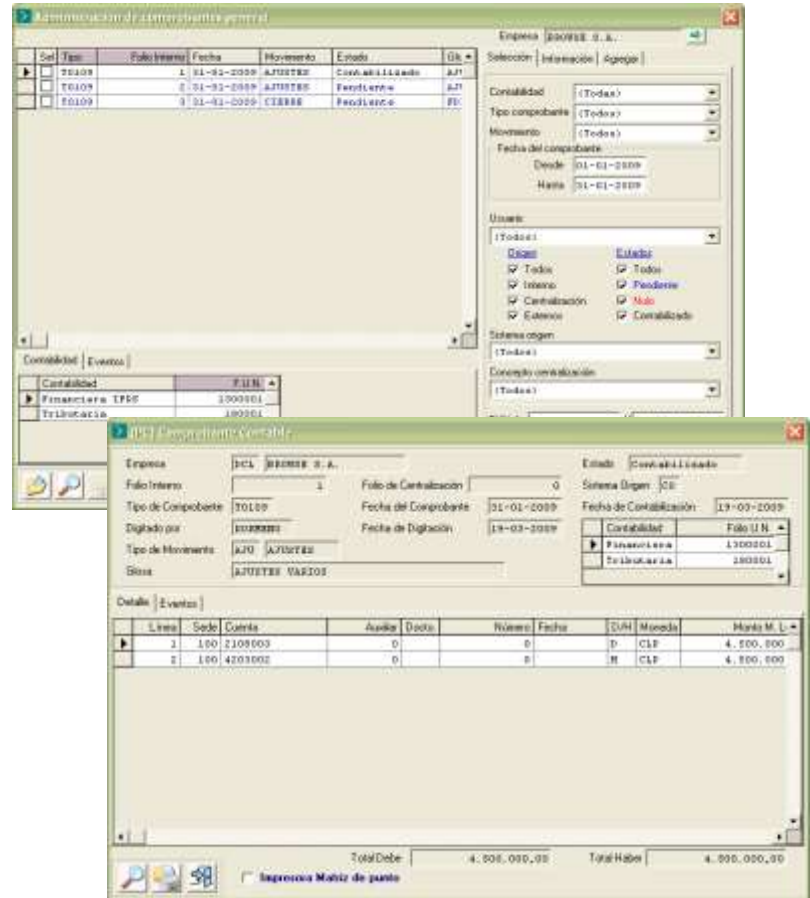
A continuación se indican funciones generales y técnicas que definen el marco de **LISA/ERP+IFRS**:



## Contabilidad:

En cumplimiento a las normativas IFRS y del SII, donde existen diferencias de criterios en el tratamiento de algunas partidas, se hace necesario llevar múltiples contabilidades, y en algunos casos en monedas distintas. Se ha desarrollado este módulo, para que sea capaz de abordar y cumplir con ambas exigencias en forma simultánea, permitiendo realizar lo siguiente.

- Llevar múltiples contabilidades en forma simultánea (Financiera, Tributaria, Costos Etc.)
- Llevar contabilidades en distintas monedas (Ej.: Financiera Dólares, Tributaria Pesos)
- Llevar comprobantes y foliación independientes por cada contabilidad
- Realizar consultas de libros diarios, mayores, y auxiliares por cada tipo de contabilidad
- Obtener Balance Tributario, por empresas y Sucursales
- Emitir Libros Legales en formato continuo (Compras, Ventas, libro Mayor, Inventario y Balances, Etc.)
- Definir reportes de Estados Financieros de acuerdo a su necesidad (Balances y Estado de Resultado)
- Centralización contable, por cada tipo de contabilidad en forma simultánea (Financiera, Tributaria, Costos Etc.)

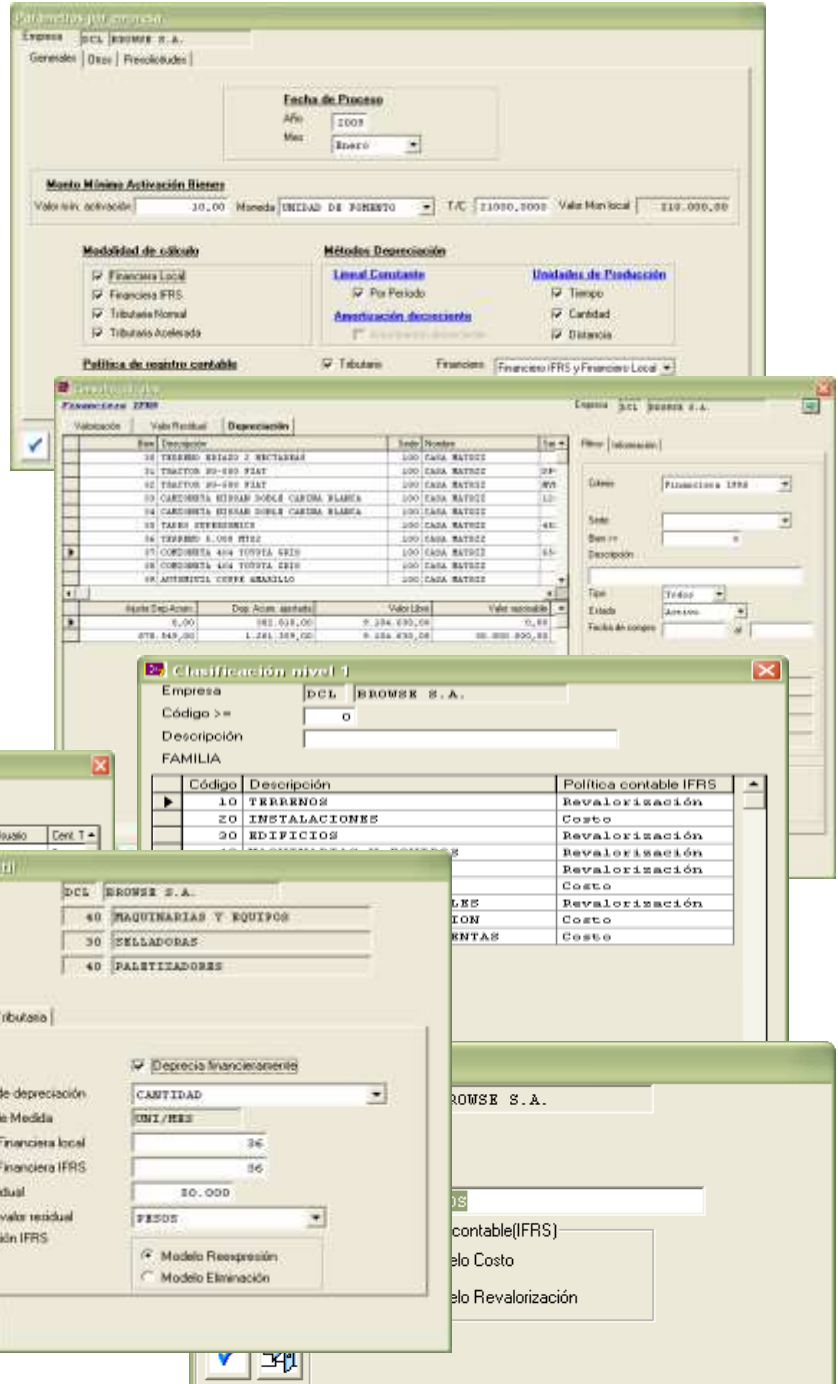


ACTIVOS		PASIVOS	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<i>Mio actual</i>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<i>Mio actual</i>
Prepósitos	-649.949.969,00	Deuda a Demosntración FI	403.981.838,40
Depositos a Plazo	0,00	Deuda por Pagos	0,00
Valores Negociables	479.208.023,00	Compras Por Pagar	946.185.182,00
Deuda por Ventas	6.709.813.889,00	Compras Por Pagar	83.700.000,00
Activos por Cobrar	247.812.484,00	Activos Pasivos	146.189.816,00
Deuda por Ventas	270.327.985,00	Reservas	0,00
Deuda y Ocas. por Cobrar Recy	-136.312.689,00	Reservas	143.221.887,00
Reservas	439.816.429,00	Depositos Bancos	0,00
Depositos por Reservas	322.382.289,00	<b>Total TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.743.212.748,18</b>
Mayor Pagado por Amortizado	200.000,00		
Impuestos Diferidos	0,00	<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>	<i>Mio actual</i>
Otros activos Circulantes	131.273.985,00	Deuda a Demosntración FI	971.930.884,80
<b>Total TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>5.994.299.827,00</b>	Deuda por Pagos a P	184.061.009,80
		Activos Pasivos Largo P	0,00
<b>ACTIVO FIJO</b>	<i>Mio actual</i>	Mora Pasivos a Largo Plazo	0,00
Terrenos	342.273.000,00	<b>Total TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>1.157.012.184,00</b>
Deposiciones y Re. Interiores	174.840.000,00		
Reservas y Reservas	6.500.813.744,00	<b>PASIVOS</b>	<i>Mio actual</i>
Amort. Por Mora Reservas	-2.800.117.000,00	Deuda a Demosntración FI	0,00
Deposiciones Acumuladas	-1.279.810.000,00	<b>Total TOTAL PASIVO REINTEGRADO</b>	<b>0,00</b>
<b>Total TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>6.000.013.000,00</b>		
<b>ACTIVO NETO</b>	<i>Mio actual</i>	<b>RESERVAS</b>	<i>Mio actual</i>
Ter. Reservas Reintegradas	0,00	Capital Pagado	181.140.819,60
		Reservas Reintegradas Capital	629.846.813,80

## Activo Fijo:

En cumplimiento a las normativas IFRS y del SII, donde por la parte Internacional se hace hincapié, en el Valor Justo, el deterioro de bienes, la eliminación de la Corrección Monetaria; y por Parte del Servicio (SII), donde se reafirma la forma tradicional de Corrección Monetaria y de valorización del activo. Se ha desarrollado este modulo que es capaz de abordar, y cumplir con ambas exigencias en forma simultánea, siendo capaz de realizar lo siguiente:

- Registros de bienes en varias monedas
- Múltiples métodos de cálculo de depreciación (Lineal, Unidades producidas, Decreciente)
  - Distintas modalidades de registro (Financiera Local, Financiera IFRS, Tributario Normal y Acelerado)
  - Doble partida contable Financiero y Tributario (simultaneo)
  - Registro de Fair Values (valor justo)
  - Registro de deterioros
  - Registro de bajas (totales y parciales)
  - Registro de mejoras y reposiciones
  - Múltiples familias o jerarquías de Bienes
  - Múltiples ubicaciones físicas
  - Tomas de inventarios
  - Ajuste de vida útil y valor residual
  - Reportes de C.M y depreciaciones (Financieros y Tributarios)
  - Reportes de crédito 33 BIS
  - Reportes de gastos rechazados
  - Reportes de bienes por familias, ubicaciones y responsables
- Centralización contable financiera y tributaria



The screenshots illustrate the software's capabilities across several modules:

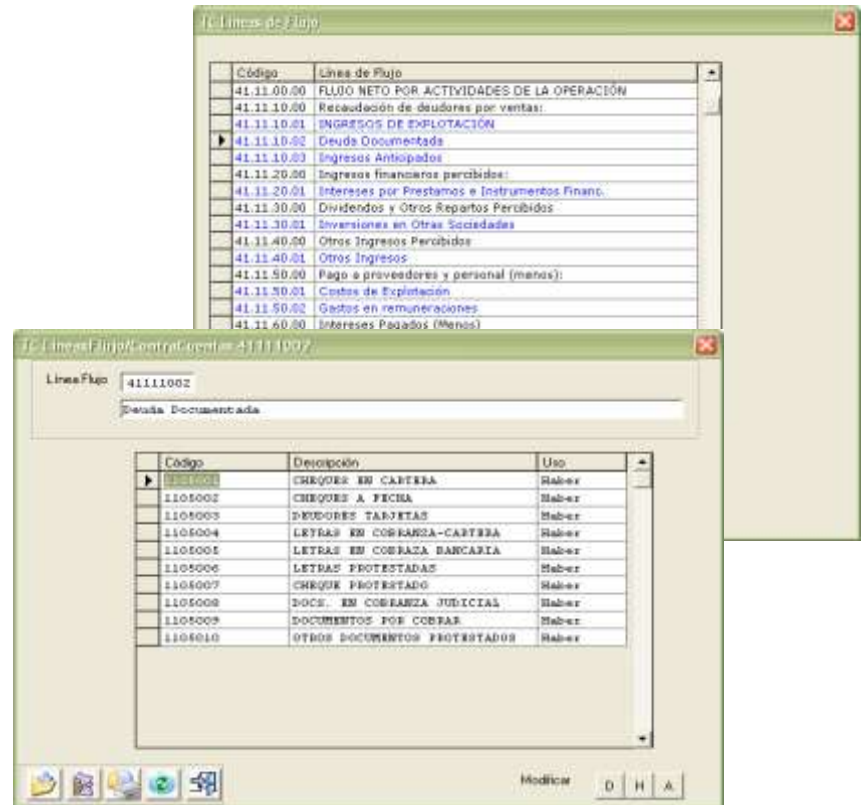
- Parameters by company:** A configuration window for 'DCL BROWSE S.A.' showing 'Fecha de Proceso' (Year: 2008, Month: Enero) and 'Monto Mínimo Activación Bienes' (Value: 20.00, Currency: UNIDAD DE PUNTERO, T.C.: 21000.0000, Value Moneda: 210.000,00).
- Modality of calculation:** Checkboxes for 'Financiera Local', 'Financiera IFRS', 'Tributario Normal', and 'Tributario Acelerado'.
- Methods of Depreciation:** Options for 'Lineal Constante', 'Unidades de Producción', and 'Apreciación decreciente'.
- Accounting Policy:** Selection of 'Financiera IFRS y Financiera Local'.
- Inventory List:** A table with columns for 'Valoración', 'Valor Residual', and 'Depreciación'. It lists various assets like 'TERRENO 21240 2 RECTANGULAR' and 'TRACTOR 20-400 FIAT'.
- Classification level 1:** A table defining families and their accounting policies.
 

Código	Descripción	Política contable IFRS
10	TERRENOS	Revalorización
20	INSTALACIONES	Costo
30	EDIFICIOS	Revalorización
40	MÁQUINARIAS Y EQUIPOS	Revalorización
50	SELEADORAS	Costo
60	PALETIZADORES	Costo
- Life Span (Vida Útil):** A configuration window for 'Método de depreciación' (CANTIDAD), 'Unidad de Medida' (UNI/HEC), 'Vida útil Financiera local' (36), 'Vida útil Financiera IFRS' (36), and 'Valor residual' (20.000).
- Control de Process:** A grid showing asset status over time (Year 2008, Months 1-12) with columns for 'Sol. Pend.', 'Cálculo', 'Fecha', 'Usualo', 'Predece', 'Fecha', 'Usualo', 'Sol. Pend. IFRS', 'Dece', 'Fecha', 'Usualo', and 'Cent. T'.

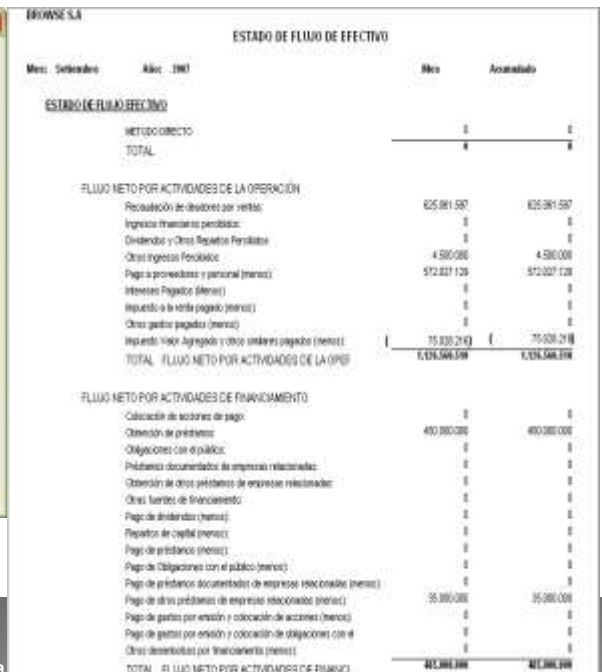
## Estado de Flujo Efectivo:

En cumplimiento a las normativas IFRS, donde se hace hincapié, en presentar los valores de los flujos a costo Histórico y la eliminación de la Corrección Monetaria. Se ha desarrollado este modulo que es capaz de abordar, y cumplir con ambas exigencias en forma simultánea, siendo capaz de realizar lo siguiente:

- Modulo completamente modelable, ya que permite definir cada una de las líneas de Flujo y asignarle las partidas contables
- Permite confeccionar el estado de Flujo basado en el método Indirecto y Directo (El más Recomendado por las auditoras)
- Permite Obtener Flujos en base a la Moneda Funcional (Pesos u Otra)
- Permite Obtener Flujos de Operación
- Permite Obtener Flujos de Inversión
- Permite Obtener Conciliación del Flujo Operacional (Opcional)
- Permite Obtener Informes de Flujo en tres niveles distintos de desagregación
- Permite obtener informes de Conciliación de Flujos operacionales en 3 niveles de desagregación (Opcional)




Código	Descripción	D	Mensual	Acumulado
41.11.10.01	INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	N	0	0
41.11.10.02	Deuda Documentada	N	617.700.790	617.700.790
41.11.10.03	Ingresos Anticipados	N	7.360.007	7.360.007
41.11.20.01	Intereses por Prestamos e Instrumentos Financ.	N	0	0
41.11.30.01	Inversiones en Otras Sociedades	N	0	0
41.11.40.01	Otros Ingresos	S	4.500.000	4.500.000
41.11.50.01	Costos de Explotación	N	-209.972.871	-209.972.871
41.11.50.02	Gastos en remuneraciones	S	781.000.000	781.000.000
41.11.60.01	Gastos Financieros	N	0	0
41.11.70.01	Impuesto Renta	N	0	0
41.11.70.02	Pagos Provisionales	N	0	0
41.11.80.01	Otros Gastos	N	0	0
41.11.90.01	Impuestos Por Pagar	N	-75.029.218	-75.029.218
41.12.10.01	Prestamos Bancarios e Inst. Financ.	S	450.000.000	450.000.000
41.12.25.01	Prestamos Emp. Relacionadas	N	0	0
41.12.45.01	Amortización de Prestamos	N	0	0
41.12.60.01	Pagos Prestamos Emp. Relacionadas	S	35.000.000	35.000.000

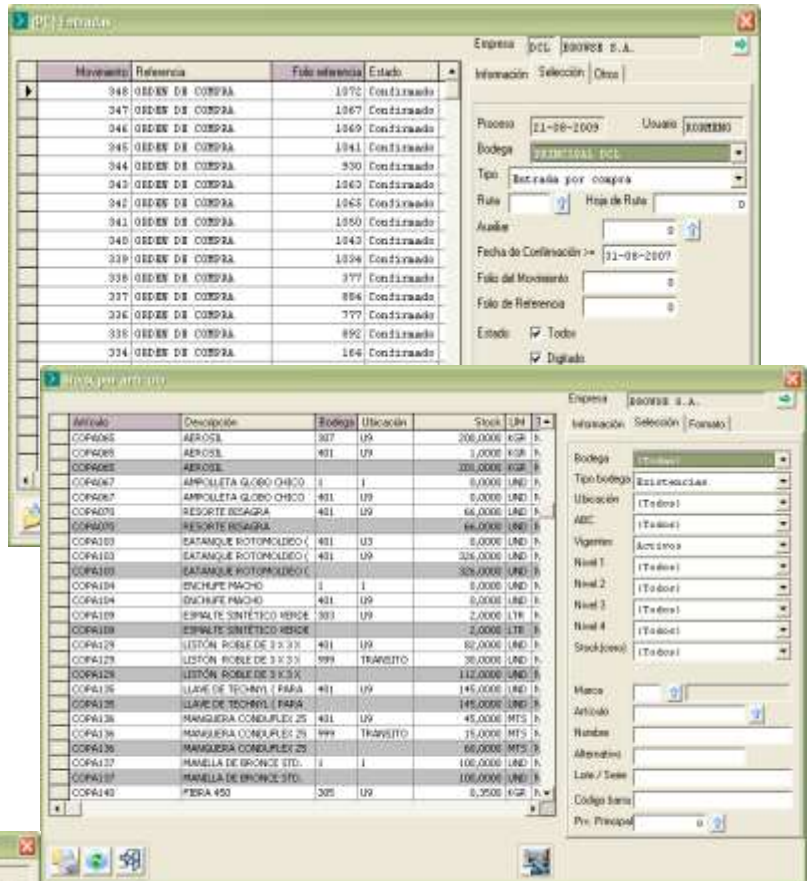


Mes: Setiembre	Año: 2007	Nro	Acumulado
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>			
METODO INDIRECTO			
TOTAL		0	0
<b>FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN</b>			
Recaudación de deudores por ventas		625.061.587	625.061.587
Ingresos financieros percibidos		0	0
Dividendos y Otros Repartos Percibidos		0	0
Otros Ingresos Percibidos		4.500.000	4.500.000
Pago a proveedores y personal (menos)		(572.027.128)	(572.027.128)
Intereses Pagados (Menos)		0	0
Impuesto a la venta pagado (menos)		0	0
Otros gastos pagados (menos)		0	0
Impuesto Valor Agregado y otros tributos pagados (menos)		(75.029.218)	(75.029.218)
<b>TOTAL FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE LA OPER.</b>		<b>1.027.504.261</b>	<b>1.027.504.261</b>
<b>FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
Calificación de acciones de pago		0	0
Obtención de préstamos		400.000.000	400.000.000
Obligaciones con el público		0	0
Préstamos documentados de empresas relacionadas		0	0
Obtención de otros préstamos de empresas relacionadas		0	0
Otros fuentes de financiamiento		0	0
Pago de dividendos (menos)		0	0
Repartos de capital (menos)		0	0
Pago de préstamos (menos)		0	0
Pago de Obligaciones con el público (menos)		0	0
Pago de préstamos documentados de empresas relacionadas (menos)		0	0
Pago de otros préstamos de empresas relacionadas (menos)		35.000.000	35.000.000
Pago de gastos por emisión y colocación de acciones (menos)		0	0
Pago de gastos por emisión y colocación de obligaciones con el		0	0
Otros desembolsos por financiamiento (menos)		0	0
<b>TOTAL FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCI.</b>		<b>35.000.000</b>	<b>35.000.000</b>

## Existencias:

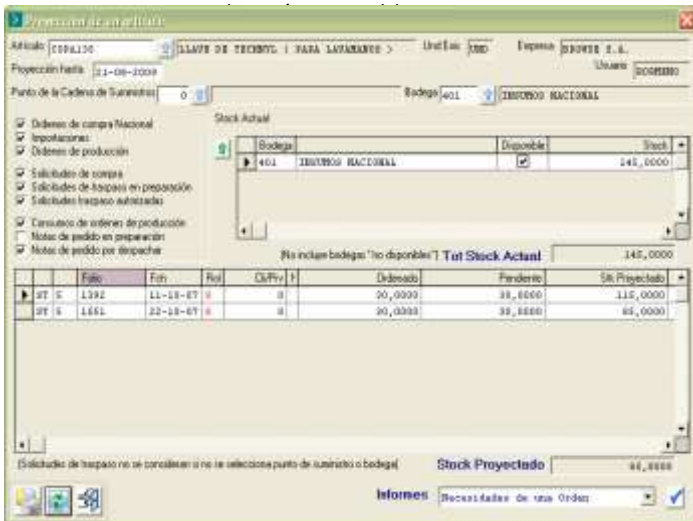
En cumplimiento a las normativas IFRS y del SII, se ha desarrollado este módulo para cumplir con ambas exigencias en forma simultánea, donde por la parte Internacional se hace hincapié en la valorización a Valor Razonable y la eliminación de la Corrección Monetaria; y por Parte del SII, donde se reafirma la forma tradicional de Corrección Monetaria y de valorización del activo a PPP o FIFO. Dentro de sus funcionalidades están las siguientes:

- Definición de Múltiples familias de Existencias
- Múltiples Bodegas
- Múltiples Puntos de Suministros
- Definición de Maestro de Productos
- Definición de unidades de Medidas y Conversión
- Registro de movimientos de entradas y Salidas
- Registro de Traspasos entre Bodegas
- Registro de Consumos
- Armado y Desarmado de Kits
- Valorización de las Existencias Tributarias (PPP)
- Valorización de Existencias Financieras (PPP-Valor justo)
- Registro de valores razonables (Fair Value)
- Corrección Monetaria tributaria
- Tomas de Inventarios y Ajustes
- Consulta de Tarjeta de Existencias, valoradas y Unitarias
- Consultas de Stock, disponibles y proyectados



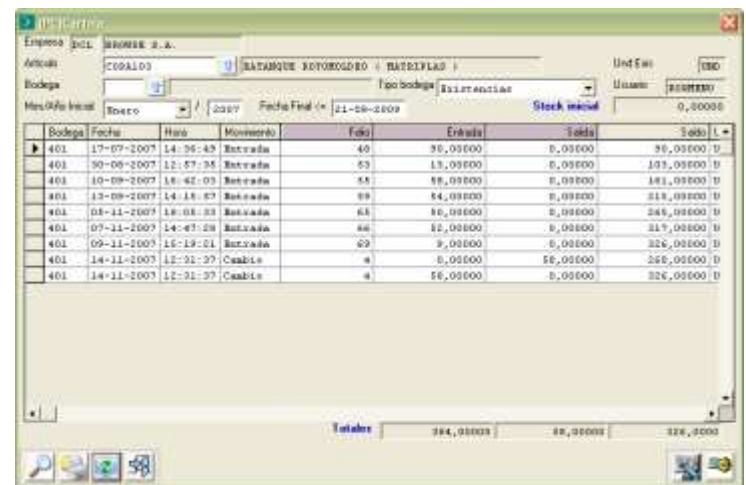
The screenshot shows the 'PP3 Existencias' window with a table of inventory items. The table has columns for 'Movimiento', 'Referencia', 'Fecha existencia', and 'Estado'. Below the table, there are several input fields for 'Empresa', 'Proceso', 'Bodega', 'Tipo', 'Rate', 'Fecha de Contabilidad', 'Fecha del Movimiento', 'Fecha de Referencia', and 'Estado'.

Movimiento	Referencia	Fecha existencia	Estado
348	ORDEN DE COMPRA	1972	Confirmado
347	ORDEN DE COMPRA	1967	Confirmado
346	ORDEN DE COMPRA	1969	Confirmado
345	ORDEN DE COMPRA	1941	Confirmado
344	ORDEN DE COMPRA	330	Confirmado
343	ORDEN DE COMPRA	1063	Confirmado
342	ORDEN DE COMPRA	1065	Confirmado
341	ORDEN DE COMPRA	1050	Confirmado
340	ORDEN DE COMPRA	1043	Confirmado
339	ORDEN DE COMPRA	1034	Confirmado
338	ORDEN DE COMPRA	377	Confirmado
337	ORDEN DE COMPRA	884	Confirmado
336	ORDEN DE COMPRA	777	Confirmado
335	ORDEN DE COMPRA	892	Confirmado
334	ORDEN DE COMPRA	164	Confirmado



The screenshot shows the 'Proyección de existencias' window. It includes a table for 'Stock Actual' and 'Stock Proyectado'. The 'Stock Proyectado' table has columns for 'Fecha', 'Fin', 'Res', 'CuPrv', 'Debeso', 'Pendero', and 'Sal Proyectado'.

Fecha	Fin	Res	CuPrv	Debeso	Pendero	Sal Proyectado
17-07-2007	14-06-03	40	30,0000	0,0000	30,0000	30,0000 U
30-08-2007	12-07-24	53	13,0000	0,0000	13,0000	13,0000 U
10-09-2007	10-02-03	54	58,0000	0,0000	58,0000	141,0000 U
13-09-2007	14-11-07	59	54,0000	0,0000	54,0000	214,0000 U
08-11-2007	10-03-03	63	50,0000	0,0000	50,0000	245,0000 U
07-11-2007	14-07-08	66	52,0000	0,0000	52,0000	317,0000 U
09-11-2007	10-12-01	69	0,0000	0,0000	0,0000	326,0000 U
14-11-2007	10-01-07	6	0,0000	0,0000	0,0000	326,0000 U
14-11-2007	10-01-07	6	0,0000	0,0000	0,0000	326,0000 U



The screenshot shows the 'PP3 Existencias' window with a table of inventory movements. The table has columns for 'Bodega', 'Fecha', 'Hora', 'Monerero', 'Tipo', 'Entrada', 'Salida', and 'Saldo L'.

Bodega	Fecha	Hora	Monerero	Tipo	Entrada	Salida	Saldo L
401	17-07-2007	14:06:43	Entrada	40	30,00000	0,00000	30,00000 U
401	30-08-2007	12:07:24	Entrada	53	13,00000	0,00000	13,00000 U
401	10-09-2007	10:02:03	Entrada	54	58,00000	0,00000	141,00000 U
401	13-09-2007	14:11:07	Entrada	59	54,00000	0,00000	214,00000 U
401	08-11-2007	10:03:03	Entrada	63	50,00000	0,00000	245,00000 U
401	07-11-2007	14:07:08	Entrada	66	52,00000	0,00000	317,00000 U
401	09-11-2007	10:12:01	Entrada	69	0,00000	0,00000	326,00000 U
401	14-11-2007	10:01:07	Cancela	6	0,00000	0,00000	326,00000 U
401	14-11-2007	10:01:07	Cancela	6	0,00000	0,00000	326,00000 U

## Otros Módulos relacionados

Esta serie de otros módulos el ERP, están directamente relacionados a los procesos administrativos que finalmente llegan a la o a las contabilidades, y los cuales son vitales para la gestión IFRS ya en cada uno de ellos se registra la documentación que se recepciona o emite una empresa, tales como: Ordenes de Compras, Ventas, Facturación, Guías de Despacho, Pagos a Proveedores, Pagos de Remuneraciones, Recaudaciones, Depósitos, Etc.

- Cotizaciones
- Ventas (Normal y Web)
- Exportaciones
- Facturación Normal
- Facturación Electrónica
- Arriendos WEB
- Cuenta Corriente Clientes
- Cobranzas
  
- Tesorería
- Conciliación Bancaria
  
- Adquisiciones
- Importaciones
  
- Cta. Cte. Proveedores
- Honorarios
- Rendiciones de Cuentas
  
- Remuneraciones
- Personal
  
- Producción
- Logística
  
- Gestión de Presupuestos
- Garantías
  
- Centralizaciones

