

Cash Flow Statement IAS7 Tool



PwC Perú

► Herramienta de cálculo del Estado de Flujo de Efectivo (NIC 7)

El estado de flujo de efectivo suministra a los usuarios de los estados financieros información para conocer cómo la entidad genera y emplea el efectivo y equivalentes de efectivo.



La presentación y preparación de la información financiera de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) ya no es la única prioridad, sino también la eficiencia en la obtención y procesamiento de esta información es un elemento crítico para cada entidad.



► Lo que necesitas saber:



La automatización del proceso de preparación contribuye a la precisión de dicho reporte, reduciendo tiempo en actividades netamente operativas.



Los usuarios de la información financiera se centran en este reporte para comprender mejor el estado de liquidez de una entidad.



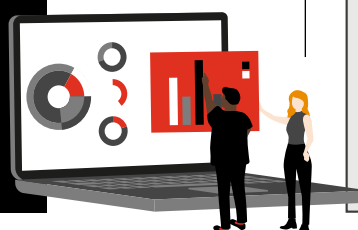
Mejorar su transparencia ayudará a los usuarios a comprender mejor la salud financiera de la empresa y puede beneficiarla obteniendo mayor acceso a los mercados de capitales y menores costos de financiamiento.

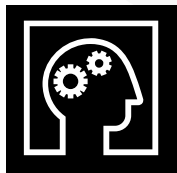


Problemática:

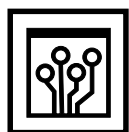
Históricamente, la clasificación inadecuada de los flujos de efectivo y el tratamiento de las partidas distintas del efectivo ha sido un motivo frecuente de reestructuraciones de los estados financieros. Esto se debe principalmente a que la preparación de este reporte a menudo se completa al final del proceso de preparación de los estados financieros y no siempre es preparado con el nivel adecuado de apertura y análisis.

Es importante que las Compañías apliquen **procedimientos de control** en la preparación y revisión del estado de flujo de efectivo como un estado financiero que brinda información clave del negocio y que está en la mira de los stakeholders.





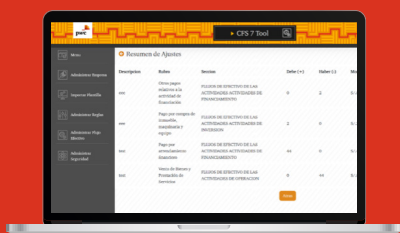
La tecnología y la información financiera



PwC en línea con la tendencia en innovación y tecnología

El hub de innovación de PwC Perú genera soluciones tecnológicas que aborden los problemas cotidianos y recurrentes, generando eficiencias y valor agregado.

En atención de los problemas observados en el marco de la preparación de información financiera, **PwC Perú presenta su nueva Herramienta "Cash Flow Statement IAS 7 Tool"** para la preparación del Estado de flujo de efectivo que simplifica dicho proceso



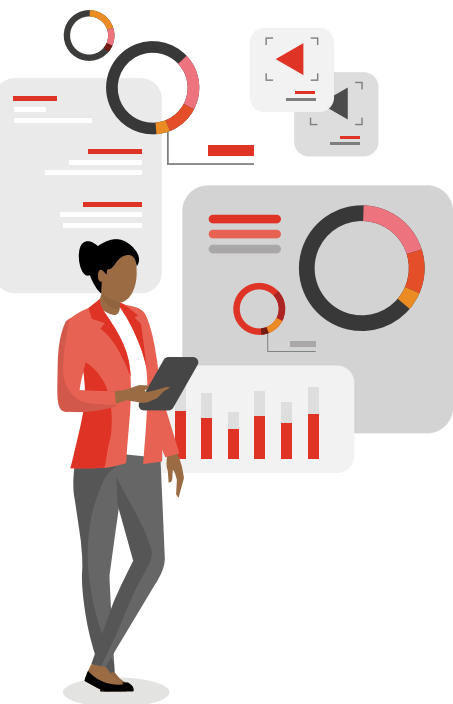
El uso de herramientas que automaticen los procesos manuales "recurrentes" es una tendencia en el mundo, no solo por el ahorro de tiempo y reducción del riesgo de error, sino por la generación de información en el momento oportuno para la toma de decisiones.



Los principales atributos de la transformación digital de la gestión financiera y contable son la practicidad, rapidez y automatización ya que la oportunidad de la información para la toma de decisiones es un factor que ha cobrado aún más relevancia en estos tiempos.



Assurance | Cash Flow Statement IAS7 Tool



► ¿Qué es Cash Flow Statement IAS 7 Tool?



Es una herramienta que realiza los cálculos matemáticos y la alocaación de los flujos de efectivo de manera automática, mediante el uso de una “plantilla de input” y de “un conjunto de reglas” que permiten cumplir con los requerimientos de la NIC 7 – ‘Estado de Flujo de Efectivo’, constituyendo un ahorro de tiempo y reduciendo el riesgo de error humano en el proceso de preparación del estado de flujo de efectivo.

La herramienta tecnológica se encuentra en un entorno web

► Características de la Herramienta:



Fácil uso y aplicación.



Las funcionalidades y los reportes han sido desarrollados tomando como base la experiencia acumulada en la preparación de Estados flujos de efectivo en diferentes industrias.



Facilita el tracking de los resultados: La hoja de trabajo esta referenciada a la información financiera, lo que permite efectuar revisiones al resultado del cálculo del Estado de flujo de efectivo.



Genera el Estado de flujo de efectivo Consolidado y la conversión de moneda la moneda de presentación sea diferente a la moneda funcional.



¹ Corresponde a la fórmula matemática (suma o resta) para la agrupación de las partidas plasmados en la plantilla input; siendo que la plantilla contiene información de los estados financieros y de algunas notas de movimiento de partidas que afectan el flujo de efectivo.

► Beneficios de la Herramienta:

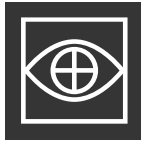


1.



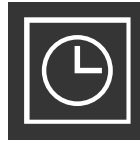
Mitiga el riesgo de error involuntario: Minimiza el grado de operación manual y asegurar que la información sobre la que se construye el Flujo provenga directamente de los sistemas contables (sin cambios o reclasificaciones manuales).

2.

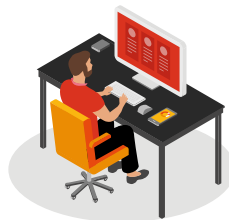


Se ajusta a las casuísticas reales de cada Compañía; asimismo, permite la actualización ad-hoc del conjunto de reglas de cálculo.

3.



Ahorro de tiempo y esfuerzo en la preparación del Estado de Flujo de Efectivo.

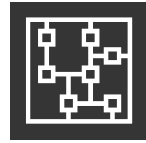


4.



Generar un espacio de tiempo para el análisis de la información vertida en este estado financiero.

5.

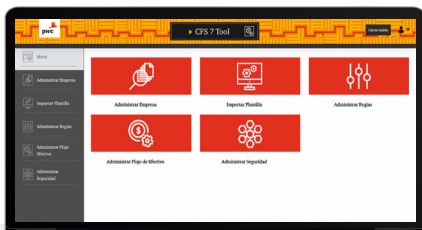


Mayor precisión en la preparación y presentación de un Estado de Flujo de Efectivo que cubra los requerimientos de reporte contable financiero bajo la NIC 7.

► Funcionalidades de la Herramienta:

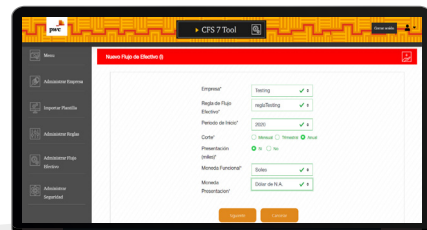


Menú Principal



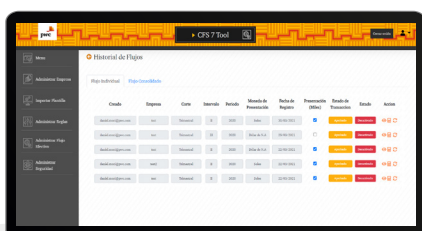
Podrás contar con un menú interactivo de funcionalidades: Administrador de roles (segregación de funciones), creación de empresas, plantilla de información financiera, Reglas de cálculo, etc.

Nuevo Flujo



Podrás generar un flujo de efectivo (individual o consolidado) en la moneda funcional de la Compañía o en una moneda de presentación distinta, con las características propias de tu Compañía.

Aprobación de Flujo de Efectivo



Permite un control en la generación del flujo de efectivo, así como la trazabilidad del registro de los datos contables/financieros.

Papel de Trabajo de Flujo Individual y Consolidado



Una vez procesada la información de tu compañía, la plataforma te permitirá visualizar la hoja de trabajo que detalla las partidas que conforman el Estado de Flujo de Efectivo para una mejor revisión de los resultados.

Contactos



Daniel Oliva

Socio líder de Consultoría
Contable (CMAAS), PwC Perú
daniel.oliva@pwc.com



Simona Settineri

Socia de Consultoría Contable
(CMAAS), PwC Perú
simona.settineri@pwc.com



José Tafur

Socio de Auditoría, Líder de Innovación
PwC Perú
jose.f.tafur@pwc.com



Carlos Ruiz

Director de Consultoría Contable
(CMAAS), PwC Perú
carlos.ruiz@pwc.com

© 2021 PwC. Todos los derechos reservados. PwC hace referencia a la red de PwC y/o a una o más de sus firmas- miembro. Cada miembro es una entidad legal separada. Ver www.pwc.com/structure para obtener más información.

PricewaterhouseCoopers
Santo Toribio 143, Piso 8
San Isidro, Lima, Perú