

# Escopo do Produto

<b>Módulo do Mega Empresarial:</b>	Consolidação de Balanços
Última Atualização:	13/10/2016

## *Descrição do Módulo*

O módulo realiza a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis consolidadas: Balanço Patrimonial e Demonstração de Resultado, e possui ferramenta de controle de investimentos em controladas e coligadas, que efetua os cálculos de equivalência patrimonial e gera os lançamentos contábeis.

## *Funcionalidades do Módulo de Consolidação*

- Definição do plano contábil de consolidação pelo cliente, estabelecendo o nível de abertura das contas do ativo, passivo e de resultado.
- Parametrização (de/para) do plano de contas do Módulo Contábil com o plano de contas do Módulo de Consolidação de Balanços.
- Importação do Plano de contas e balancete do parceiro via planilha Excel<sup>®</sup> executando o **de/para** no Plano de Consolidação.
- Definição das empresas investidas para consolidação, onde a controladora possui controle.
- Elaboração da consolidação contendo os balancetes da controladora, controladas, colunas de eliminações e ajustes e coluna **Consolidada**.
- Nas colunas de eliminações e ajustes, os valores serão informados pelo responsável da elaboração das demonstrações consolidadas, podendo o valor ser informado manualmente e/ou com a seleção da conta e saldo para eliminação ou ajuste, através da abertura de quadros auxiliares, onde ficarão registradas as composições das eliminações e ajustes.
- Emissão do Balanço Patrimonial e da Demonstração de Resultado, com a posição controladora e consolidada.
- Redistribuição de lançamentos por conta, centro de custo ou projeto; com critérios e percentuais pré-definidos; elaboração de consolidação intermediária, quando uma controlada é controladora em empresas investidas.
- Importação de balancetes de empresas controladas elaboradas por parceiros.

## *Funcionalidades da ferramenta de controle de investimentos em controladas e coligadas*

- Elaboração de planilha de cálculo da equivalência patrimonial mensal e acumulada, contendo o percentual de participação em cada investida mês a mês, com composição do patrimônio líquido de todas as investidas de acordo com a abertura definida no plano de contas do Módulo de Consolidação de Balanços, movimentação das contas contábeis de investimento da controladora por investida, considerando as sociedades em conta de participação.
- Conferência dos cálculos de equivalência e movimentação de investimentos de acordo com o patrimônio líquido da investida.
- Validação dos cálculos para geração dos lançamentos contábeis de equivalência patrimonial.
- Definição das empresas controladas para fins de consolidação.
- Composição dos saldos de participação de não controladores no patrimônio líquido e na demonstração de resultado do exercício.
- Elaboração de planilha de cálculo da equivalência patrimonial mensal e acumulada, quando uma investida da controladora possuir participação em outras empresas, e utilizar o método de equivalência patrimonial para avaliação dos investimentos.