

A large industrial robotic arm is positioned on the left side of the slide, its metallic components and cables visible against a dark background. It is angled upwards towards the center of the slide.

# Decisões Financeiras Melhores e Mais Sustentáveis

## Gestão Granular de Custos e Lucratividade



**Ricardo Carlotto**  
Diretor Comercial para América  
Latina da msg global solutions

# As atuais perspectivas do CFO confirmam a necessidade de Transformação



## A necessidade por eficiência irá aumentar substancialmente

Os processos padrões serão reduzidos radicalmente e serão baseados em regras de decisão específicas

## Papel e Competência irão mudar radicalmente

Novas competências e governança estarão integradas às funções financeiras

## Disponibilidade e interconexão dos dados serão essenciais

Dados abrangentes reunidos ao longo da cadeia de valor permitem uma nova forma de Gestão de Desempenho Corporativo

## Uma forma totalmente nova da Gestão de Desempenho Corporativo

A gestão de desempenho corporativo passará de analítico reativo para preditivo proativo

# Como uma Plataforma Financeira Moderna impulsiona o próximo nível da Gestão da Rentabilidade

Analítica granular e avançada

Transparência nos Drivers de Negócios e Alocações

Simulações Flexíveis e Automatizadas



## Sete Maneiras de Impulsionar a Lucratividade em Tempos Incertos

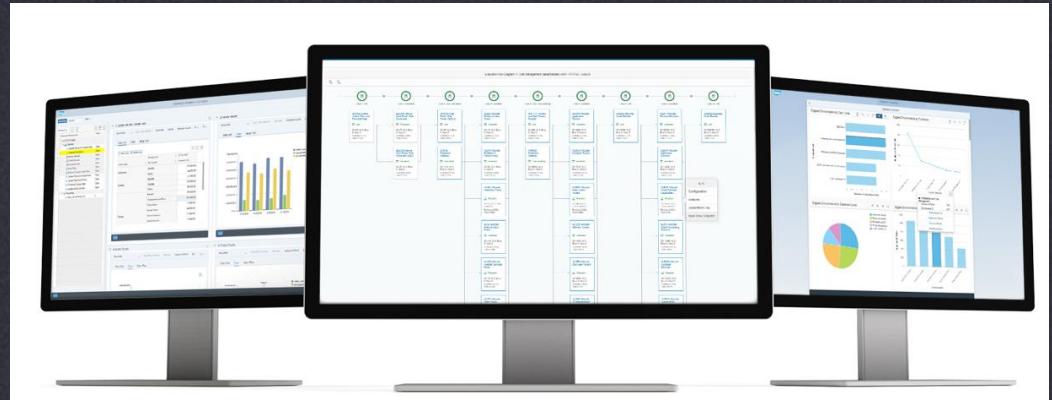
### 1. Mova-se de forma rápida e decisiva.

O primeiro passo é reconhecer que as coisas mudaram e reunir sua equipe de liderança. Organize reuniões regulares para que os líderes interfuncionais se atualizem e trabalhem juntos em soluções. **Construa um conjunto de ferramentas e processos que lhe permitam lidar com tarefas menores ou tarefas de combate a incêndios de forma rápida e eficiente para que você tenha tempo de se concentrar no planejamento a longo prazo.** As ferramentas e processos corretos ajudarão a todos a se manterem focados.

Fonte: Forbes – Entrepreneurs – Sep 14, 2020

**Forbes**

Somos parceiros SAP e somos os criadores de sua solução de referência para gestão de custo e lucratividade.

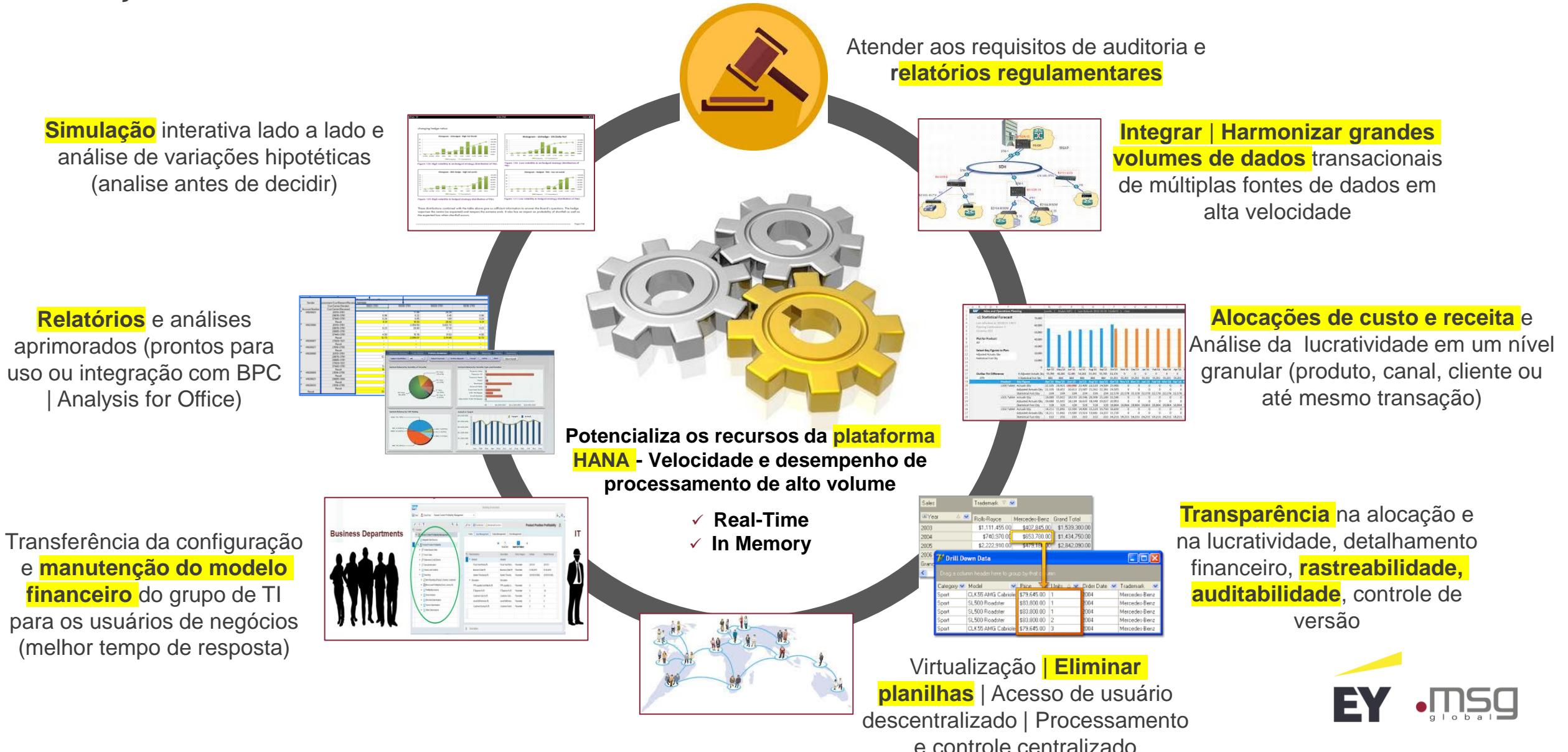


**SAP PaPM**  
SAP Profitability and Performance Management



# Quais problemas de negócios o PaPM soluciona?

Alocações de Custos e Receitas! Análises de Lucratividade e de Performance!



# Nossa solução de rentabilidade e performance ajuda organizações a solucionarem problemas relevantes



## DESAFIOS

### Modelos e cálculos complexos

Dificuldade em construir e escalar modelos de dados e cálculos complexos.

### Integração e volume de dados

Processos de custeio manuais e inconsistentes entre diferentes entidades.

### Rastreabilidade limitada

Dificuldade para investigar regras de cálculos e falta de dinamismo na alteração de modelos existentes.

### Diversos casos de uso

Falta de dinamismo para preparar casos de usos na velocidade exigida pelo negócio.

### Análise e simulação deficientes

Análise estática e dificuldade em criar novas perspectivas financeiras.



## PROPOSTA DE VALOR

### Solução end-to-end

Nossa solução tem a capacidade de consolidar cálculos complexos / sofisticados e dados do processo de rentabilidade e performance em um único lugar.



### Automação e alta performance

Utilizamos o poder de do SAP HANA para automatizar os cálculos em alta velocidade.



### Solução granular e auditável

Nossa solução suporta nível de dados altamente granular com múltiplas funcionalidades de auditoria de dados.



### Plataforma escalável

Nossa solução suporta suposta os desafios atuais e futuros de nossos clientes.



### Relatórios e simulações flexíveis

Oferecemos aos usuários funcionalidades para criar relatórios dinâmicos e simulações poderosas.

# SAP Profitability and Performance Management

Permite que as empresas **mantenham e executem modelos de cálculos complexos com o objetivo de criar uma base de dados para uma análise flexível e de alta velocidade** para processos de rentabilidade e performance.

## Agregador de dados

Integra-se a qualquer fonte de dados interna ou externa sem exigir replicação de dados.

## Motor de cálculo

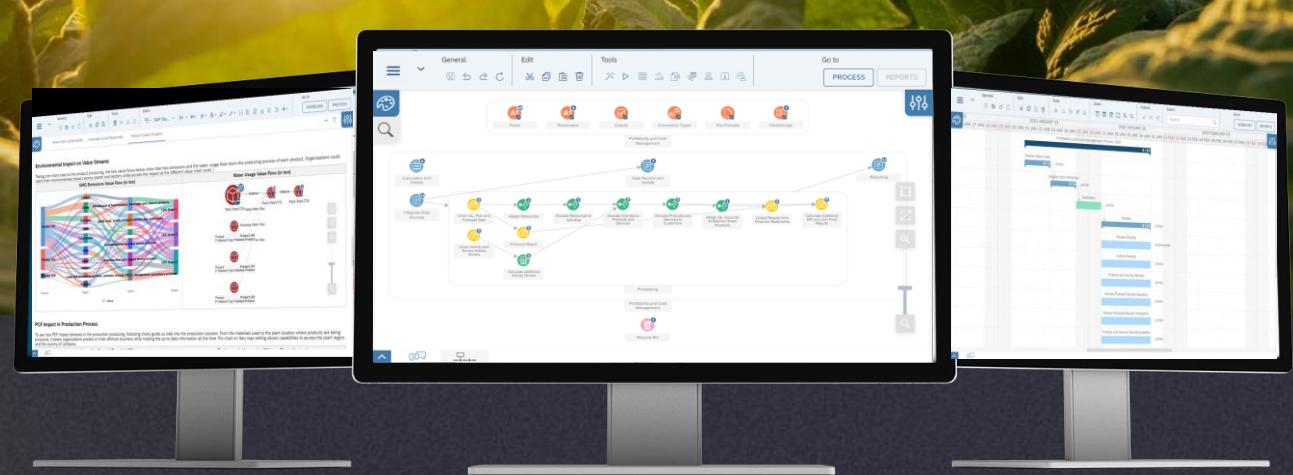
Execução de regras e cálculos em grandes volumes de dados com alto desempenho.

## Simulação

Simula cenários e fornece insights de dados em tempo real em um ambiente amigável para os usuários.

## Relatórios

Habilidade para criar e exportar relatórios flexíveis com trilha de auditoria.

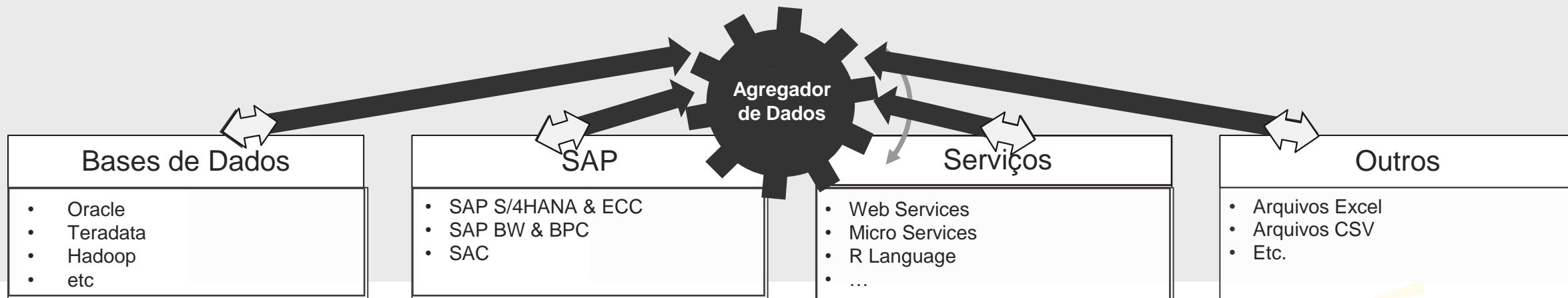


# Coleta dados de qualquer fonte em qualquer formato e volumetria

Agro  
Trends

## SAP Profitability and Performance Management

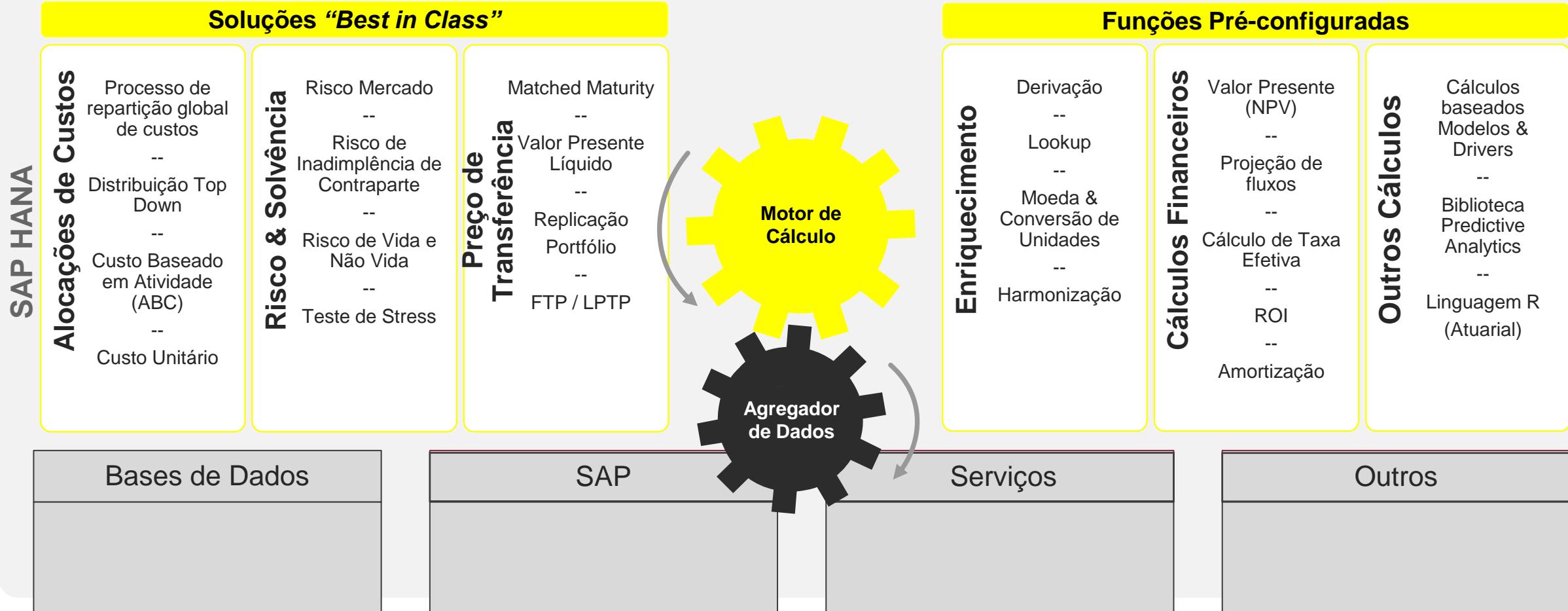
SAP HANA



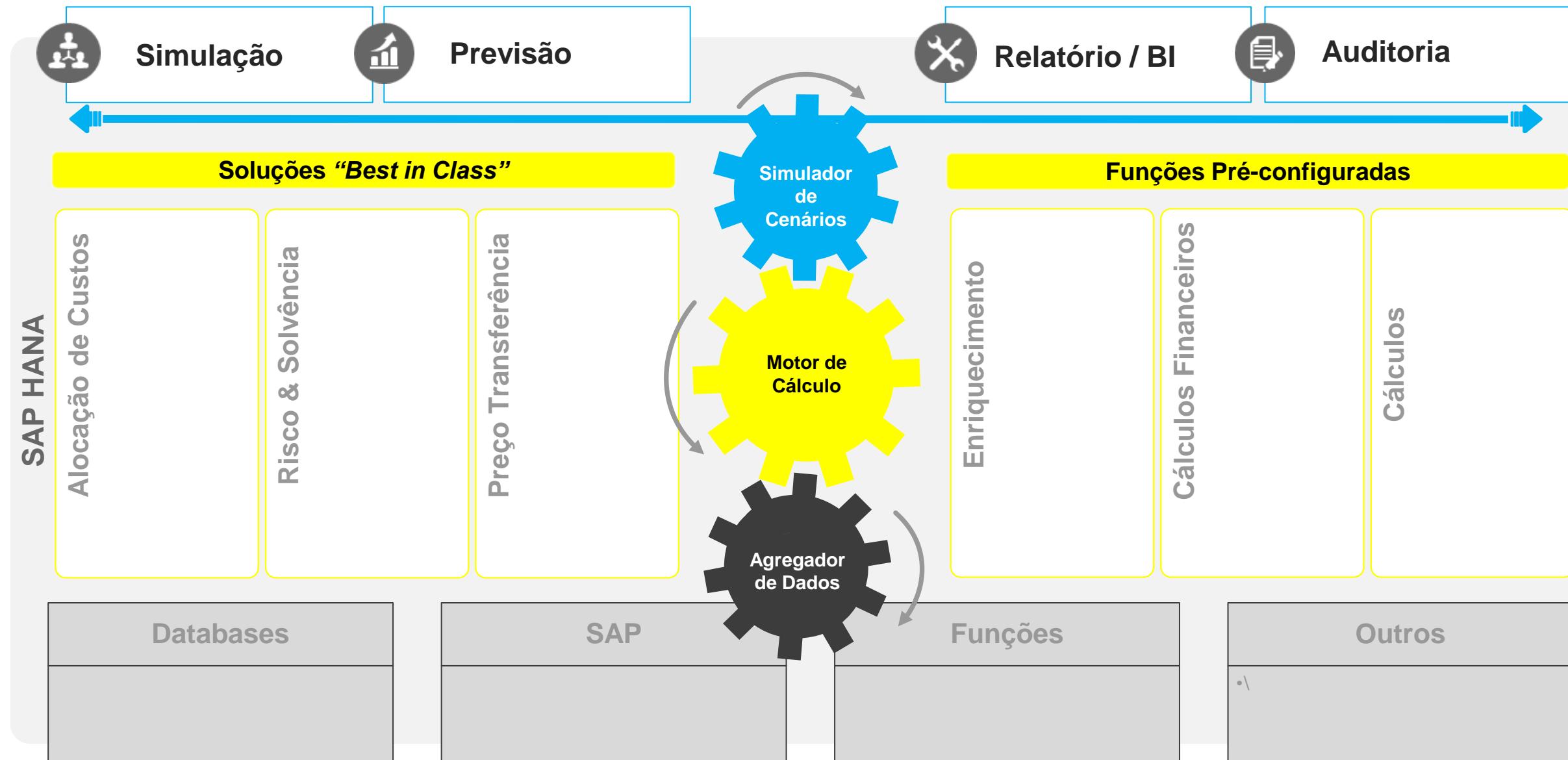
# Alta Performance no processamento de regras de cálculos complexas

Agro  
Trends

## SAP Profitability and Performance Management



# Simulação de cenários em tempo real com total rastreabilidade e auditabilidade



# Uma solução com múltiplas aplicações

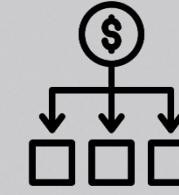
Explorando as possibilidades de melhoria da eficiência operacional em cada área de negócios



**Análise da Lucratividade**  
na dimensão do negócio mais granular possível, tal como lucratividade por Produto, Cliente, Canal, Serviço ou até mesmo por transação comercial.



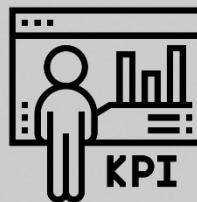
**Gestão da Sustentabilidade**  
Cálculo e análise dos indicadores de performance na gestão do Meio-Ambiente (carbono, água, energia), Social (colaboradores e despesas) e de Governança.



**Alocação de Custos**  
diretos e indiretos no nível mais granular de cada transação para cada unidade de negócios, centro de custo ou de lucro em cada agência, região ou canal.



**Global Transfer Pricing**  
flexibilidade e segurança nas regras utilizadas para os cálculos de transferência de preços intercompanies ou em transações internacionais.



**Simulação de Cenários**  
Análise dos possíveis cenários de negócios para uma melhor tomada de decisão, alterando qualquer variável da modelagem financeira e processando em tempo real.



## Outras Aplicações

- Gestão de Custos de TI / CSC
  - Análise de Performance
  - Cálculo de Impostos
- Cálculos Transferência Inter-companies
- Cálculo Lucratividade Gift Cards

# Custos no Processo de Cultivo da Cana de Açúcar

Agro  
Trends



## Preparo do Solo

### Máquinas de Preparo

- Penta: Subsola, Aplica corretivo, Aleira a palha, Incorpora e Destorroa

### Insumos

- Calcário
- Gesso
- Matéria Orgânica
- Fósforo

## Plantio do Talhão

### Máquinas de Plantio

- Máquinas
- Ferramentas
- Sistema de irrigação

### Insumos

- Mudas
- Adubos
- Equipamentos de segurança

## Trato no Cultivo

### Pulverizadores

- Aéreo
- Terrestre
- Equipamentos de Segurança

### Insumos

- Fertilizantes
- Defensivos Químicos
- Agrotóxicos

## Colheita da Cana

### Colheitadeira

- Colheita e corte
- Carregamento
- Transporte interno
- Balanças

### Sistemas

- Controle, Gestão e Fatura
- Análise de Custos e de Rendimento



Mão de obra direta, Overhead, Terceiros, Consultores, Agrônomos, Arrendamento do solo, Impostos, Facilities etc.



Água, Eletricidade, Combustível, Corte, Carregamento e Transporte, Custo Financeiro (seguros, financiamentos), Manutenção

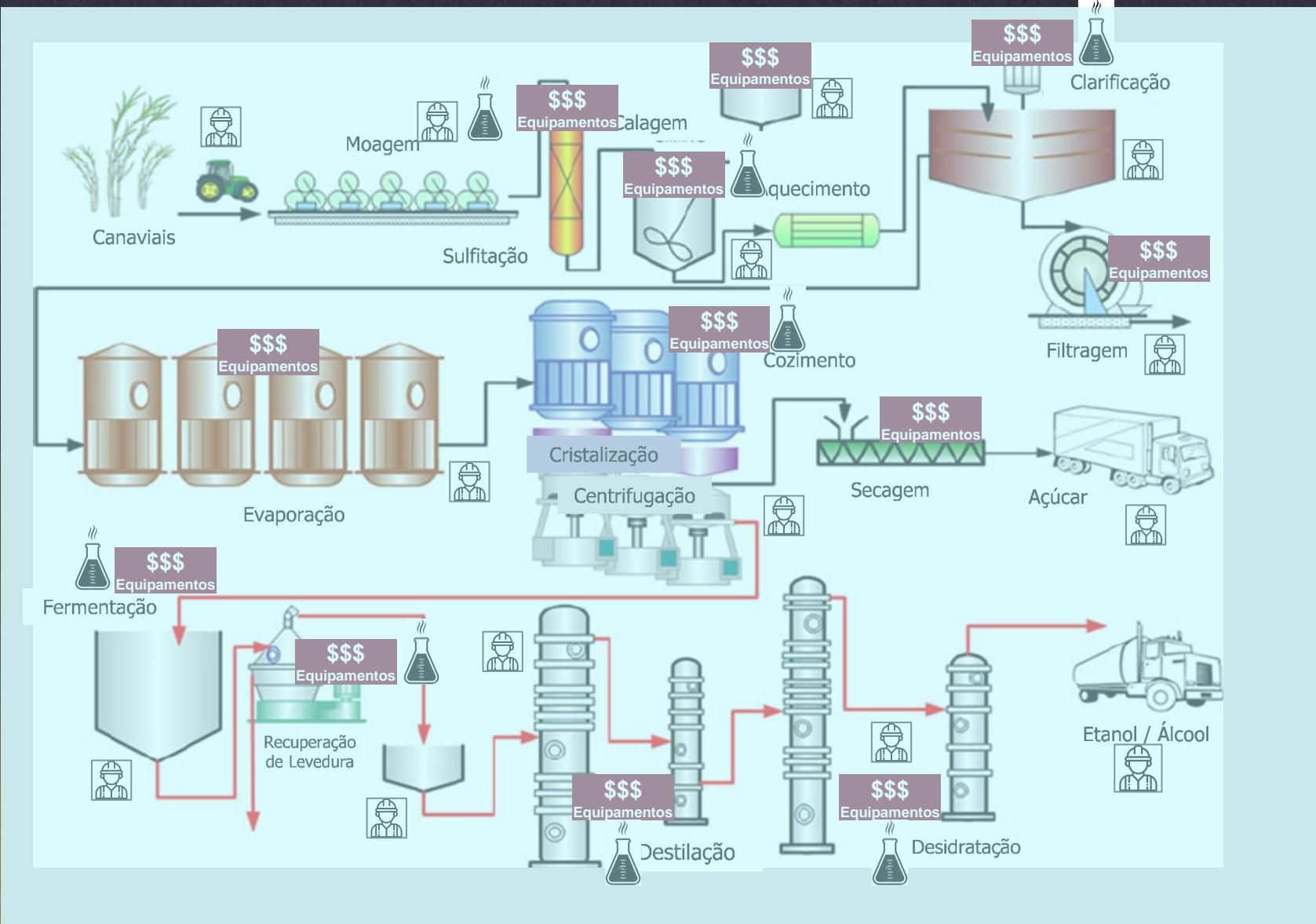
# Custos no Transporte Logístico da Cana de Açúcar



## Principais Custos no Transporte de Cana de Açúcar

- ❑ **Veículos**
  - Caminhões
- ❑ **Mão de obra**
  - Direta
  - Overhead
- ❑ **Instalações**
  - Silos nas Fazendas
  - Armazém na Fábrica
- ❑ **Recursos Naturais**
  - Combustível
- ❑ **Corte, Carregamento e Transporte (CCT)**
- ❑ **Custos Financeiros**
  - Seguro Máquinas
  - Seguro Frete e caminhão
  - Seguro agrícola

# Custos no Processo Industrial de Produção de Etanol e Açúcar



## Principais Custos no Processo de Produção Industrial

- ❑ **Equipamentos**
  - Processo produtivo
  - Manutenção
- ❑ **Mão de obra**
  - Direta
  - Overhead
- ❑ **Matérias primas utilizadas na transformação e processo industrial**
  - Produtos Químicos
  - Insumos
- ❑ **Instalações**
  - Imóvel
  - Facilities
- ❑ **Recursos Naturais**
  - Água
  - Eletricidade

\$\$\$  
Equipamentos



# Demonstrativo de Resultado – Exemplo Ilustrativo

GL Account	31.03.202X	30.06.202X	30.09.202X	31.12.202X
	R\$ Mil	R\$ Mil	R\$ Mil	R\$ Mil
• Profit & Loss	307.600	327.600	322.600	287.600
• Lucro Operacional Bruto	200.000	180.500	208.500	180.600
• Impostos	-13.500	-15.750	-20.250	-13.500
+ Lucro Bruto	1.935.600	2.070.500	1.989.500	1.915.600
• Receitas	3.052.600	3.317.000	3.203.600	3.032.600
• Custo dos Produtos Vendidos	1.117.000	1.246.500	1.213.500	1.117.500
• Despesas Operacionais	-1721.500	-1.874.250	-1.760.750	-1.721.500
• Salários	-522.000	-609.000	-551.000	-522.000
• Marketing	-54.000	-63.000	-57.000	-54.000
• Custos de TI	-36.000	-42.000	-38.000	-36.000
• Instalações	-27.000	-31.500	-28.500	-27.000
• Benefícios	-76.500	-89.250	80.750	-76.550
• Combustível	-36.000	-42.000	-38.000	-36.000
• Equipamentos	-90.000	-31.500	-95.000	-90.000

# Demonstrativo de Resultado – Por Produto

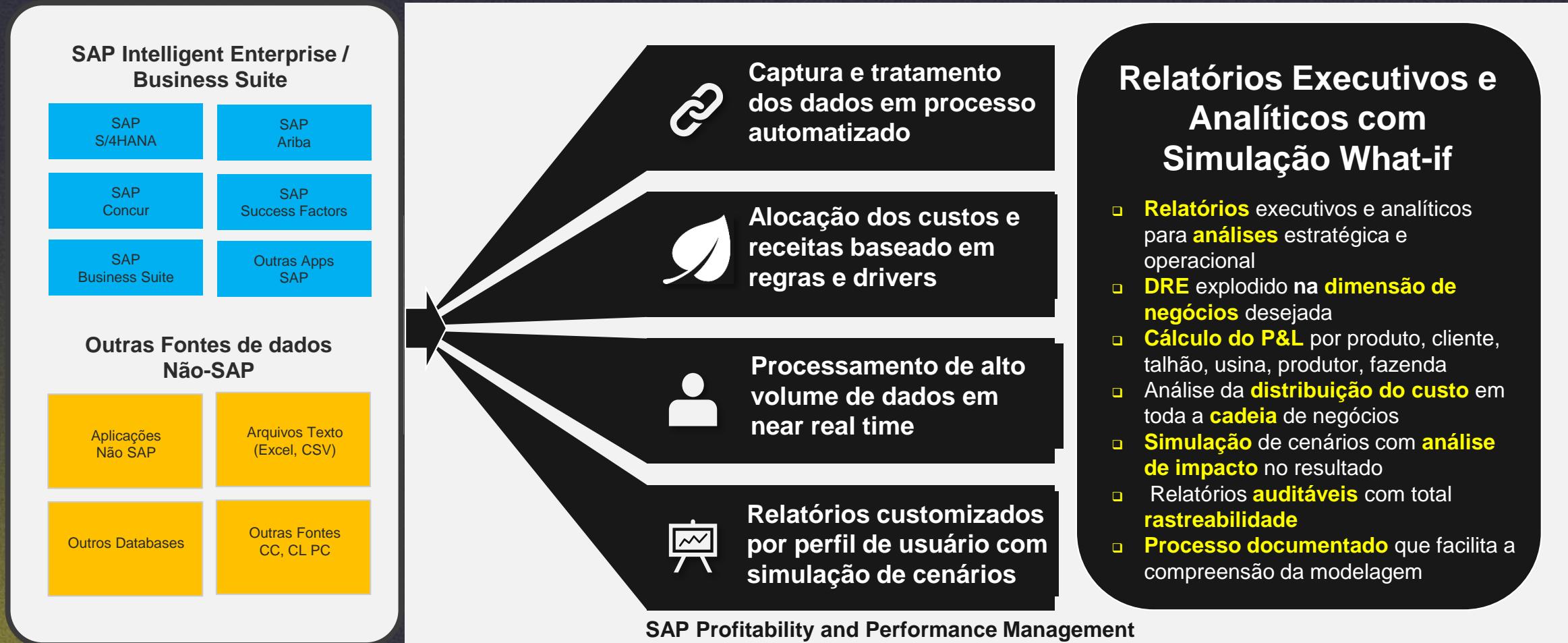
GL Account	Ano 202X	Produto A	Produto B	Produto C
	R\$ Mil	R\$ Mil	R\$ Mil	R\$ Mil
• Profit & Loss	1.245.400	327.600	322.600	287.600
• Lucro Operacional Bruto	769.600	180.500	208.500	180.600
• Impostos	-63.000	-15.750	-20.250	-13.500
+ Lucro Bruto	7.911.200	2.070.500	1.989.500	1.915.600
• Receitas	12.605.800	3317.000	3.203.600	3.032.600
• Custo dos Produtos Vendidos	4.694.500	1.246.500	1.213.500	1.117.500
• Despesas Operacionais	-7.078.000	-1.874.250	-1.760.750	-1.721.500
• Salários	-2.204.000	-609.000	-551.000	-522.000
• Marketing	-228.000	-63.000	-57.000	-54.000
• Custos de TI	-152.000	-42.000	-38.000	-36.000
• Instalações	-114.000	-31.500	-28.500	-27.000
• Benefícios	-323.050	-89.250	80.750	-76.550
• Combustível	-152.000	-42.000	-38.000	-36.000
• Equipamentos	-90.000	-31.500	-95.000	-90.000

# Demonstrativo de Resultado – Por Produto

GL Account	Ano 202X	Cliente A	Produto A	Produto B
	R\$ Mil	R\$ Mil	R\$ Mil	R\$ Mil
• Profit & Loss	1.245.400	327.600	322.600	287.600
• Lucro Operacional Bruto	769.600	180.500	208.500	180.600
• Impostos	-63.000	-15.750	-20.250	-13.500
+ Lucro Bruto	7.911.200	2.070.500	1.989.500	1.915.600
• Receitas	12.605.800	3317.000	3.203.600	3.032.600
• Custo dos Produtos Vendidos	4.694.500	1.246.500	1.213.500	1.117.500
• Despesas Operacionais	-7.078.000	-1.874.250	-1.760.750	-1.721.500
• Salários	-2.204.000	-609.000	-551.000	-522.000
• Marketing	-228.000	-63.000	-57.000	-54.000
• Custos de TI	-152.000	-42.000	-38.000	-36.000
• Instalações	-114.000	-31.500	-28.500	-27.000
• Benefícios	-323.050	-89.250	80.750	-76.550
• Combustível	-152.000	-42.000	-38.000	-36.000
• Equipamentos	-90.000	-31.500	-95.000	-90.000

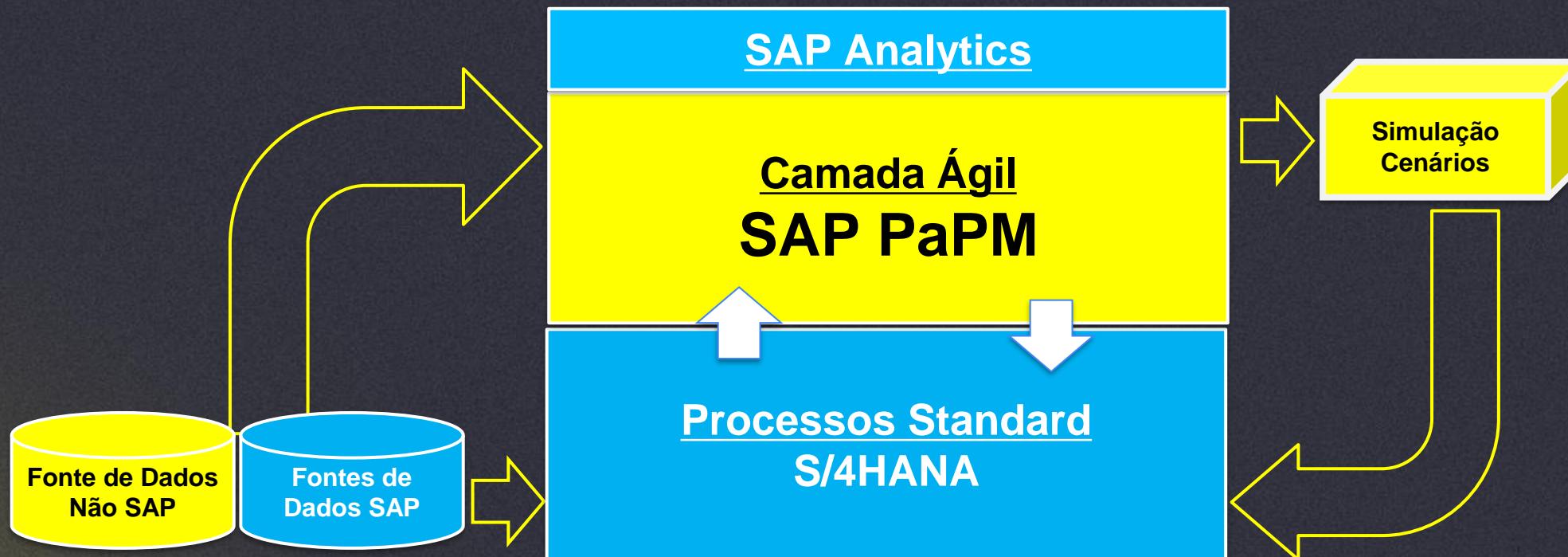
# Abordagem Integrada – Fonte de dados, Processamento, Relatório e Simulação

Solução robusta, flexível e escalável



# Um Poderoso Complemento para S/4HANA

S/4HANA Integração padrão com SAP Add-on de Gerenciamento de Custos e Lucratividade



Utilize S/4HANA para todos os **processos simples e elementos de dados standard**.

PaPM agrega capacidades sem replicação de dados quando:

- ✓ Necessitam **dados de fora do S/4**
- ✓ Para **alocações cruzadas da empresa** ou o uso de **campos personalizados** ou **controladores impulsionados pelo mercado**
- ✓ What if? Requerem **capacidades de simulação**, ou deseja **revisar antes de publicar**
- ✓ Para todos os demais **casos de uso personalizados**

**Produto Indicado**

<b>Disponível no S/4</b>
<b>Não Disponível no S/4</b>

# Benefícios e diferenciais de nossa solução de lucratividade



## Flexibilidade

- Facilidade para acompanhar o ritmo dos negócios que sofrem mudanças constantes
- Solução funciona independentemente de origem e destino dos dados
- Funcionalidades pré-configuradas



## Performance

- Arquitetura nativa SAP Hana para análises extremamente rápidas
- Insights em tempo real para tomada de decisão confiável



## Facilidade de Uso

- Independência para usuários de negócio, minimizando a dependência de TI
- Ambiente de modelagem de negócios amigável ao usuário
- Integração total com o Microsoft Office



## Time to Value

- Velocidade para implementação
- Executar análises anteriormente impossíveis devido à complexidade e alto volumes de dados.
- Realizar simulações poderosas e análises para otimizar tomadas de decisões.





# Referências

Múltiplos casos de uso em  
distintas indústrias

# Gestão eficaz de custo e lucratividade em múltiplas indústrias

**Agro Trends**

Bancos	Seguros	Varejo	Prof. Services	Atacado	Serviços	Oil & Gas			

## Agronegócios ■

Casos de uso e referências ■

### Casos de Uso Implementados

- Custo Baseado em Atividades
- Transfer Pricing Global
- Análise de Lucratividade
- Provisionamento de impostos operacionais

### Clientes



## Referências no Brasil ■

Casos de uso e referências

### Casos de Uso Implementados

- **Petrobras:** Alocação de Custos de Transporte Marítimo, P&L Unidades de Negócio e Conteúdo Local
- **Vale:** Análise de custo e rentabilidade em toda a cadeia de negócios
- **ABInbev:** Análise granular de custo e de rentabilidade a nível de SKU
- **Globant:** Preço de Transferência Global e Transações Inter-companies

### Clientes



# SAP PaPM fornece um valor significativo para a Transformação Financeira ao simplificar as iniciativas de RISE

## Estratégia e Organização do CFO

Clara Estratégia do CFO & Roadmap

Mapa holístico de processos

Adaptado / novas funções e cultura, por exemplo, Parceiro de negócios, Especialistas em dados

Digitalização de processos financeiros / Fábrica de finanças

Estratégia holística de dados

Organização Agile

Sistema de controle interno documentado

Monitoramento de risco 360° em tempo real

Relatórios baseados em eventos no nível da transação

Relatórios e consolidação em tempo real // Ledger distribuído

Análise preditiva/previsão

SAP PaPM

## Roadmap do CFO

## Risco e Conformidade, Tesouraria, Impostos

Função de tesouraria e gestão de riscos estabelecida

**SAP PaPM**  
Relatório de Impostos Otimizado

RISE  
Governança central de dados estabelecida

Gerenciamento de Risco Regulatório (SST, S II, VAIT, etc.)

RISE  
Gerenciamento Risco Corporativo

SAP PaPM  
Planejamento integrado de liquidez

RISE  
Dados financeiros consistentes

RISE  
Arquitetura BI empresarial orientada a dados

SAP PaPM  
Modelagem e Simulação de Cenários

BI Self-service  
Planejamento baseado em Driver

Gestão de performance granular de modelos de negócios e funções

RISE  
Análise da lucratividade de clientes e produtos

## Cutting Edge

## Controladoria & Finanças

RISE  
Previsão

RISE  
Análise Lucratividade

RISE  
Processos de consolidação e relatórios estabelecidos

RISE  
Preço de Transferência Otimizado

RISE  
Processos de planejamento e orçamento estabelecidos

RISE  
Modelo de gestão de desempenho financeiro incl. KPIs específicos

## Finanças Sustentáveis

SAP PaPM / SCT  
Regulamento de divulgação de informações financeiras sustentáveis (SFDR)

SAP PaPM / SCT  
Taxonomia EU

SAP PaPM / SCT  
Gestão ESG

## Best Practice

Capacidades do SAP PaPM e casos de uso comprovado para apoiar o RISE

Competências RISE selecionadas

Basic

EY • MSG  
global

# SAP PaPM fornece um valor significativo para a Transformação Financeira ao simplificar as iniciativas de RISE



1

**SAP Analytics Cloud**



- Insights açãoáveis
- Casos de Uso Ilimitados
- Planejamento e Previsão Top-down baseado em alocações
- Modelagem Bottom-up complexa e motor de cálculo
- Colaboração e Alinhamento no nível C-level
- Dashboard / Painéis interativos
- Simulação e Storytelling visual
- Consuma, Una, Enriqueça, Harmonize, Processe dados de alto volume transacional de qualquer fonte
- Rastreabilidade e auditabilidade de ponta a ponta

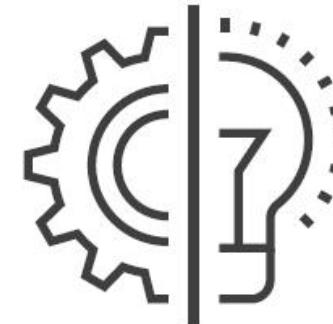


2

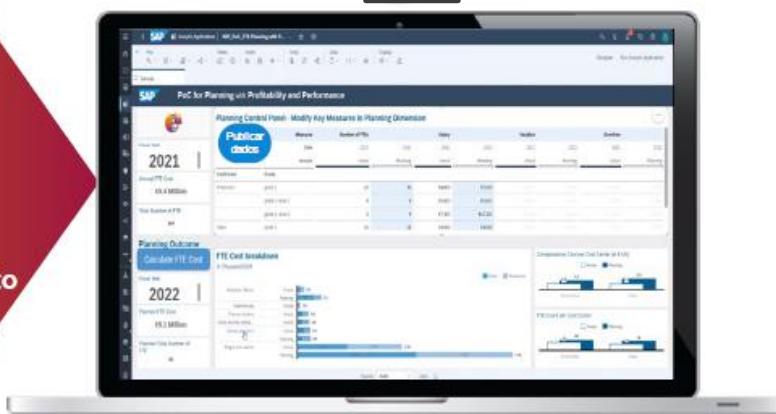
**SAP Profitability and Performance Management**



**SAC Planning** suporta o planejamento financeiro e orçamentário de forma colaborativa



3



**SAC PaPM** suportar complexos cálculos e alocações para uma análise granular de custos e lucratividade

