

CENÁRIOS DE TESTE IFRS 9

VALOR JUSTO

0 10101 0101
10 000 1101 0
101 01 0 1010

Data última atualização: 30/08/2024

0 10101 0101
10 000 1101 0
101 01 0 1010

SUMÁRIO

SUMÁRIO.....	2
PRÉ CONDIÇÕES.....	4
SERVIÇO INCLUIR VALOR JUSTO.....	5
PROCESSAMENTO BATCH & INDIVIDUAL.....	8
TESTES QUE DEVEM SER REALIZADOS.....	9
OBSERVAÇÕES.....	13

PRODUTOS **ENVOLVIDOS**

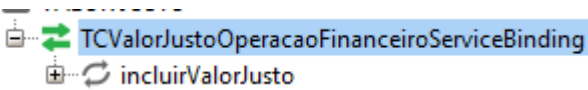
PRODUTO	GERENCIADOR DE CARTÕES
FUNCIONALIDADE	VALOR JUSTO

PRÉ CONDIÇÕES

Para garantir o correto funcionamento das rotinas, é essencial que as parametrizações contábeis sejam realizadas conforme a documentação previamente disponibilizada, permitindo que as validações sejam efetuadas com sucesso.

SERVIÇO INCLUIR VALOR JUSTO

Foi desenvolvido um novo serviço para captar o valor justo dos ativos financeiros, registrá-los no sistema e calcular a diferença entre o valor justo e a taxa nominal. Posteriormente, ao processar o lote, a rotina contábil será responsável por gerar a contabilização correspondente.

CENÁRIO	RESULTADO
Importar o WSDL no SoapUI https://{{host}}/ppf/tcbo/TCValorJustoOperacaoFinanceiroService_v3/TCValorJustoOperacaoFinanceiroService?WSDL	
Informar os parâmetros de entrada.	<pre> Unset <soapenv:Envelope xmlns:soapenv="http://schemas.xmlsoap.org/soap/envelope/" xmlns:v3="http://ws.cadastro.totvs.com/v3"> <soapenv:Header> <v3:header> <loja></loja> <senhaServico></senhaServico> <usuario>tb</usuario> <usuarioServico></usuarioServico> </v3:header> </soapenv:Header> <soapenv:Body> <v3:incluirValorJusto> <inIncluirValorJusto> <codigoAdesao>0</codigoAdesao> <codigoConta>1979787</codigoConta> <codigoContrato>1891666</codigoContrato> <dataIntegracao>2024-05-22T00:00:00</dataIntegracao> <tipoContabilizacao>D</tipoContabilizacao> <valorJusto>1900</valorJusto> </inIncluirValorJusto> </v3:incluirValorJusto> </pre>

	<pre> </soapenv:Body> </soapenv:Envelope> <produto></produto> <tipoCobranca></tipoCobranca> </InClassificacaoAtivoFinanceiro> </v3:listarReclassificacaoAtivoFinanceiro> </soapenv:Body> </soapenv:Envelope> </pre>																																																																																																								
<p>Enviar requisição.</p>																																																																																																									
<p>A informação será gravada na tabela T416VAJU.</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>CD_VAJU</th> <th>DT_INT</th> <th>DT_CTB</th> <th>CD_CC</th> <th>NR_CTR</th> <th>AD_LIB</th> <th>VR_JUS_ORI</th> <th>VR_ATU</th> <th>VR_JUS_LIQ</th> <th>VR_JUS_LIQ_EST</th> <th>ID_TP_CTB</th> <th>CD_USU_ATU</th> <th>CH_ATU</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>14/03/24 00:00:00</td> <td>14/03/24 00:00:00</td> <td>1863045</td> <td>1859821</td> <td>0</td> <td>250</td> <td>10,03</td> <td>239,97</td> <td>90,55 D</td> <td>tb</td> <td>15/03/24</td> <td>13:13:02</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>215/03/24 00:00:00</td> <td>15/03/24 00:00:00</td> <td>1863045</td> <td>1859821</td> <td>0</td> <td>120</td> <td>10,03</td> <td>109,97</td> <td>239,97 D</td> <td>tb</td> <td>15/03/24</td> <td>12:46:16</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>316/03/24 00:00:00</td> <td>15/03/24 00:00:00</td> <td>1863045</td> <td>1859821</td> <td>0</td> <td>250</td> <td>10,03</td> <td>239,97</td> <td>109,97 D</td> <td>tb</td> <td>15/03/24</td> <td>13:16:33</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>413/03/24 00:00:00</td> <td>13/03/24 00:00:00</td> <td>1863045</td> <td>1859821</td> <td>0</td> <td>100,58</td> <td>10,03</td> <td>90,55</td> <td>44,97 D</td> <td>tb</td> <td>15/03/24</td> <td>19:06:04</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>519/03/24 00:00:00</td> <td>19/03/24 00:00:00</td> <td>1863045</td> <td>1859821</td> <td>0</td> <td>8</td> <td>10,03</td> <td>2,03</td> <td>239,97 D</td> <td>tb</td> <td>15/03/24</td> <td>13:27:07</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>620/03/24 00:00:00</td> <td>20/03/24 00:00:00</td> <td>1863045</td> <td>1859821</td> <td>0</td> <td>99</td> <td>10,03</td> <td>88,97</td> <td>2,03 D</td> <td>tb</td> <td>15/03/24</td> <td>13:28:24</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>709/03/24 00:00:00</td> <td>11/03/24 00:00:00</td> <td>1863045</td> <td>1859821</td> <td>0</td> <td>99</td> <td>10,03</td> <td>88,97</td> <td>0 M</td> <td>tb</td> <td>15/03/24</td> <td>18:33:14</td> </tr> </tbody> </table>	CD_VAJU	DT_INT	DT_CTB	CD_CC	NR_CTR	AD_LIB	VR_JUS_ORI	VR_ATU	VR_JUS_LIQ	VR_JUS_LIQ_EST	ID_TP_CTB	CD_USU_ATU	CH_ATU	1	14/03/24 00:00:00	14/03/24 00:00:00	1863045	1859821	0	250	10,03	239,97	90,55 D	tb	15/03/24	13:13:02	2	215/03/24 00:00:00	15/03/24 00:00:00	1863045	1859821	0	120	10,03	109,97	239,97 D	tb	15/03/24	12:46:16	3	316/03/24 00:00:00	15/03/24 00:00:00	1863045	1859821	0	250	10,03	239,97	109,97 D	tb	15/03/24	13:16:33	4	413/03/24 00:00:00	13/03/24 00:00:00	1863045	1859821	0	100,58	10,03	90,55	44,97 D	tb	15/03/24	19:06:04	5	519/03/24 00:00:00	19/03/24 00:00:00	1863045	1859821	0	8	10,03	2,03	239,97 D	tb	15/03/24	13:27:07	6	620/03/24 00:00:00	20/03/24 00:00:00	1863045	1859821	0	99	10,03	88,97	2,03 D	tb	15/03/24	13:28:24	7	709/03/24 00:00:00	11/03/24 00:00:00	1863045	1859821	0	99	10,03	88,97	0 M	tb	15/03/24	18:33:14
CD_VAJU	DT_INT	DT_CTB	CD_CC	NR_CTR	AD_LIB	VR_JUS_ORI	VR_ATU	VR_JUS_LIQ	VR_JUS_LIQ_EST	ID_TP_CTB	CD_USU_ATU	CH_ATU																																																																																													
1	14/03/24 00:00:00	14/03/24 00:00:00	1863045	1859821	0	250	10,03	239,97	90,55 D	tb	15/03/24	13:13:02																																																																																													
2	215/03/24 00:00:00	15/03/24 00:00:00	1863045	1859821	0	120	10,03	109,97	239,97 D	tb	15/03/24	12:46:16																																																																																													
3	316/03/24 00:00:00	15/03/24 00:00:00	1863045	1859821	0	250	10,03	239,97	109,97 D	tb	15/03/24	13:16:33																																																																																													
4	413/03/24 00:00:00	13/03/24 00:00:00	1863045	1859821	0	100,58	10,03	90,55	44,97 D	tb	15/03/24	19:06:04																																																																																													
5	519/03/24 00:00:00	19/03/24 00:00:00	1863045	1859821	0	8	10,03	2,03	239,97 D	tb	15/03/24	13:27:07																																																																																													
6	620/03/24 00:00:00	20/03/24 00:00:00	1863045	1859821	0	99	10,03	88,97	2,03 D	tb	15/03/24	13:28:24																																																																																													
7	709/03/24 00:00:00	11/03/24 00:00:00	1863045	1859821	0	99	10,03	88,97	0 M	tb	15/03/24	18:33:14																																																																																													

T416VAJU

CAMPO	DESCRIÇÃO
CD_VAJ	Chave Primária.
DT_INT	Data Integração.
DT_CTB	Data Contábil.
CD_CC	Código da Conta.
NR_CTR	Código Contrato.
AD_LIB	Código de Adesão.
VR_JUS_ORI	Valor Justo.
VR_ATU	Valor Atual.
VR_JUS_LIQ	Valor Justo Líquido.
VR_JUS_LIQ_EST	Valor Justo Líquido Estorno.
ID_TP_CTB	Tipo de contabilização. D - Diária / M - Mensal / L - Liquidação.
CD_USU_ATU	Código do Usuário da Atualização.
DH_ATU	Data e hora da atualização.

PROCESSAMENTO BATCH & INDIVIDUAL

Conforme a legislação IFRS9, os ativos classificados como VJR (Valor Justo no Resultado) ou VJORA (Valor Justo Outros Resultados Abrangentes) devem realizar a contabilização do Valor Justo (Valor do ativo no mercado após uma série de análises contidas na legislação), desta forma, ao liquidar ou cancelar a operação na sua totalidade pelo valor correspondente a taxa nominal, o sistema deverá realizar o lançamento do estorno do Valor Justo. Para isso, introduzimos uma nova etapa de processamento tanto na malha batch quanto na etapa individual. As etapas são denominadas da seguinte forma:

- **Etapa Malha Batch:** AMORTIZAR VALOR JUSTO
- **Etapa Individual:** AMORTIZAR VALOR JUSTO PRIN

TESTES QUE DEVEM SER REALIZADOS

- Validar os serviços de **Incluir Valor Justo** validando as combinações entre os parâmetros existentes;
- Com o contábil previamente parametrizado;
- Produtos **Fatura e Carnê**;
- Contratos **CC, CL, CD, EP, PC, SQ e ER**;
- Realizar o processamento da compra;
- Validado entrada dos registros na T455MCAN;
- Validar registro do evento nas subcarteiras;
- Realizar a inclusão de Valor Justo via serviço;
- Fazer verificação se valor foi inserido corretamente na tabela T416VAJU;
- Após passar pela etapa que gera o contábil, validar se registros foram inseridos corretamente na T455MCAN;
- Realizar nova inclusão de Valor Justo via serviço;
- Fazer verificação se valor foi inserido corretamente na tabela T416VAJU;
- Após passar pela etapa que gera o contábil, validar se registros foram inseridos corretamente na T455MCAN;
- Validar resultados inclusive na T416VAJU;
- Realizar a validação nos relatórios contábeis tanto analíticos quanto sintéticos;

- Com o contábil previamente parametrizado;
Produtos **Fatura**;
 - Contratos **CC, CL, CD, EP, PC, SQ e ER**;
 - Realizar pagamento mínimo da fatura;
 - Processado os vencimentos
 - Validado entrada dos registros na T455MCAN;
 - Validar registro do evento nas subcarteiras;
 - Realizar a inclusão de Valor Justo via serviço;
 - Fazer verificação se valor foi inserido corretamente na tabela T416VAJU;
 - Após passar pela etapa que gera o contábil, validar se registros foram inseridos corretamente na T455MCAN;
 - Realizar nova inclusão de Valor Justo via serviço;
 - Fazer verificação se valor foi inserido corretamente na tabela T416VAJU;
 - Após passar pela etapa que gera o contábil, validar se registros foram inseridos corretamente na T455MCAN;
 - Validar resultados inclusive na T416VAJU;
 - Realizar a validação nos relatórios contábeis tanto analíticos quanto sintéticos;
-
- Com o contábil previamente parametrizado;
 - Produtos **Fatura e Carnê**;
 - Contratos **CC, CL, CD, EP, PC, SQ e ER**;
 - Realizar o processamento da compra;
 - Validado entrada dos registros na T455MCAN;
 - Validar registro do evento nas subcarteiras;
 - Processar a base até contratos entrarem em ativo problemático;
 - Validado entrada dos registros na T455MCAN;
 - Validar registro do evento nas subcarteiras;
 - Após passar pela etapa que gera o contábil, validar se registros foram inseridos corretamente na T455MCAN;
 - Validar resultados inclusive na T416VAJU;
 - Realizar a validação nos relatórios contábeis tanto analíticos quanto sintéticos;

- Com o contábil previamente parametrizado;
- Gerar os cenários anteriores, adicionando Valor Justo;
- Utilizar o processamento individual pela etapa AMORTIZAR VALOR JUSTO PRIN;
- Realizar a validação nos relatórios contábeis tanto analíticos quanto sintéticos;

- Com o contábil previamente parametrizado;
- Gerar os cenários anteriores, adicionando Valor Justo;
- Utilizar o processamento batch pela etapa AMORTIZAR VALOR JUSTO;
- Realizar a validação nos relatórios contábeis tanto analíticos quanto sintéticos;

- Com o contábil previamente parametrizado;
- Produtos **Fatura e Carnê**;
- Criar contratos com operações **CC, CL, CD, EP, PC, SQ e ER**;
- Processar os contratos;
- Adicionar valor justo via serviço;
- Validar registro inserido na T416VAJU;
- Realizar liquidações;
- Realizar processamento de pagamento;
- Após concluído o processamento, validar se foi inserido o registro na T455MCAN e se valores estão corretos na T416VAJU;
- Realizar a validação nos relatórios contábeis tanto analíticos quanto sintéticos;

- Com o contábil previamente parametrizado;
- Produtos **Fatura e Carnê**;
- Criar contratos com operações **CC, CL, CD, EP, PC, SQ e ER**;
- Processar os contratos;
- Adicionar valor justo via serviço;
- Validar registro inserido na T416VAJU;
- Realizar cancelamento;
- Realizar processamento do cancelamento;
- Após concluído o processamento, validar se foi inserido o registro na T455MCAN e se valores estão corretos na T416VAJU;
- Realizar a validação nos relatórios contábeis tanto analíticos quanto sintéticos;

OBSERVAÇÕES

Deve ser criada uma massa de testes também na qual possua diversos contratos com ER, sem ER tanto para Carnê, quanto para Fatura. Liquidados com pagamentos únicos, múltiplos pagamentos, pagamentos em dias úteis e dias não úteis e Realizar também o cancelamento das operações em dias úteis e não úteis. Além disto foi validados os estornos com valores positivos, negativos e zerados e validado o impacto contábil na T455MCAN a fim de garantir que os valores e palavras contábeis foram enviadas corretamente para a MCAN e MCTB. Devem também ser realizados múltiplos processamentos no mesmo dia a fim de garantir que não sejam gerados erros e os valores fossem atualizados corretamente conforme dia processado. Além disto, vale ressaltar que quando realizado o processamento individual, para que os valores sejam gerados no contábil é necessário realizar a regeneração do movimento contábil no dia que foi processada a amortização do Valor Justo.