

EBOOK

# Cierre financiero y consolidación

EXPLORE LA  
EXPERIENCIA  
INTERACTIVA  
AQUÍ



# Índice de contenidos

Complejidad y retos crecientes en el cierre financiero .....	3
Opciones de software y compromisos .....	6
Plataforma financiera inteligente de OneStream™ .....	7
Funcionalidades clave de OneStream .....	8
Beneficios para el cliente .....	11
Conclusión .....	12

# Complejidad y retos crecientes en el cierre financiero

En el volátil y a veces turbulento entorno económico actual, los directores financieros y las organizaciones financieras deben liderar los procesos de toma de decisiones de la empresa con perspicacia, rapidez y confianza.

Sin embargo, numerosas organizaciones financieras siguen lastradas por la ineficacia de los procesos cotidianos, como el ciclo de cierre financiero y de presentación de información al final del periodo, lo que dificulta la dedicación de tiempo al análisis de valor añadido y al apoyo a la toma de decisiones.

## CAPEAR LA COMPLEJIDAD DEL PROCESO DE CIERRE FINANCIERO

El proceso de cierre financiero, consolidación y elaboración de informes puede ser relativamente fácil en una pequeña empresa con un único sistema centralizado de contabilidad/planificación de recursos empresariales, una única moneda y una estructura jurídica sencilla. No obstante, a medida que las empresas crecen y se sofistican, el proceso puede adquirir bastante complejidad.

## LA COMPLEJIDAD ES LA CONSECUENCIA INEVITABLE DEL CRECIMIENTO

### CIERRE FINANCIERO, CONSOLIDACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN PARA MEDIANAS Y GRANDES EMPRESAS

#### CIERRE DE LIBROS AUXILIARES

Cierre de Libros Auxiliares en el Libro Mayor (Ej - AP, AR, FA)

#### CIERRE DEL LIBRO MAYOR

- Realización de conciliaciones
- Conciliación de cuentas estándar
- Conciliación de Libros Auxiliares
- Contabilización de periodificaciones

#### CALIDAD DE DATOS

Recopilación y validación de balances de sumas y saldos y datos complementarios necesarios para respaldar todas las necesidades de reporting

#### CONSOLIDACIÓN

Consolidación de los resultados financieros a través de múltiples jerarquías y normas contables (Ej. IFRS, Us GAAP, UK Gaap)

#### REPORTING INTERNO Y EXTERNO

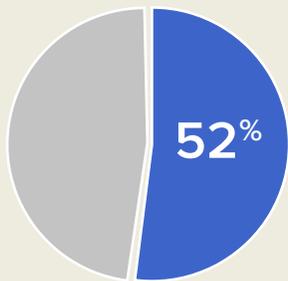
Informes de Gestión, indicadores clave de rendimiento y cuadros de mando, estados financieros, libros y presentaciones para los consejos de administración y presentaciones regulatorias

## EL AUMENTO DE LA COMPLEJIDAD DE LA EMPRESA INFLUYE EN EL TIEMPO DE CIERRE

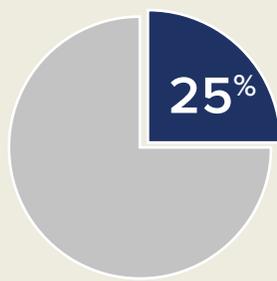
A medida que las organizaciones crecen y adquieren complejidad, el proceso de cierre financiero y de presentación de información puede abarcar múltiples ubicaciones y departamentos, implicar múltiples sistemas y consumir una gran cantidad de tiempo y recursos del equipo financiero. Todo el tiempo y los recursos liberados de la mecánica del proceso pueden asignarse a actividades de valor añadido, como el análisis de los resultados financieros/operativos y el apoyo a las decisiones empresariales estratégicas en toda la empresa.

¿Cuánto tiempo y esfuerzo dedican las empresas al proceso de cierre financiero y elaboración de informes?

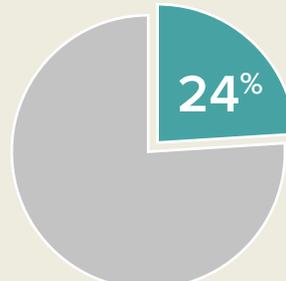
### OFICINA DE REFERENCIA FINANCIERA 2019 DE VENTANA RESEARCH



Aproximadamente la mitad de las empresas encuestadas cierran sus libros en seis días hábiles



El 25 % de las empresas encuestadas tarda 11 días hábiles o más



El 24 % de las empresas encuestadas tarda entre siete y diez días hábiles

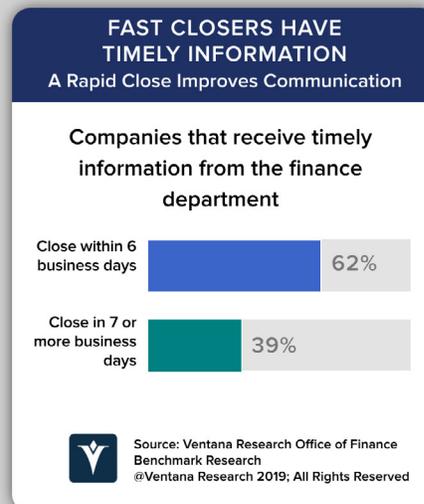
¿Cuál es la principal ventaja de un cierre de periodo más rápido?

Los ejecutivos y directivos de toda la organización tienen acceso a los resultados financieros y operativos oportunos necesarios para tomar decisiones acertadas.

En otras palabras, hay mucho margen de mejora. El análisis de referencia Ventana de 2019, concluyó que casi dos tercios de las empresas (62 %) que cierran el periodo en un plazo de seis días hábiles afirman que proporcionan información oportuna a sus partes interesadas, en comparación con el 39 % de las que tardan más.



Fuente: Estudio Office of Finance Benchmark de Ventana Research @Ventana Research 2019; Todos los derechos reservados



### DESAFÍOS EN EL CIERRE FINANCIERO Y LA PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN



#### Integración y validación de datos de múltiples fuentes

Los sistemas utilizados por las distintas filiales y divisiones geográficas suelen tener diferentes planes contables, operan en distintas monedas y, a veces, incluso tienen diferentes ejercicios fiscales. Todos estos datos deben identificarse y armonizarse de acuerdo con las normas corporativas.



#### Análisis de la conversión de divisas y su impacto

Los resultados financieros recogidos en moneda local deben convertirse a la moneda de referencia según los tipos de cambio vigentes. También podrían tener que convertirse a los tipos previstos para fines comparativos.



#### Compensaciones intragrupo

Las empresas con múltiples sedes o filiales que se venden bienes y servicios entre sí deben eliminar todas las transacciones y saldos interempresariales mediante el proceso de consolidación financiera. Cuantas más filiales y transacciones intragrupo haya, más complejo será este proceso.



#### Propiedad parcial y cruzada

En las empresas con estructuras de propiedad complejas, el proceso de consolidación financiera debe contabilizar correctamente los distintos niveles de propiedad y control que la empresa matriz o las filiales puedan tener sobre otras entidades de la jerarquía empresarial.



#### Ajustes y asignaciones en libros

Al revisar los resultados financieros del periodo, los equipos financieros a menudo necesitan hacer ajustes en los libros de las filiales, así como asignaciones de costes para respaldar la presentación de información de los beneficios de explotación por división o gama de productos.



#### Conciliación de cuentas

Durante el proceso de cierre financiero, se realizan conciliaciones de cuentas para garantizar que los saldos de los estados financieros sean correctos. Esto puede abarcar de 100 a 1000 cuentas.



### Provisión de impuestos

Dentro del cierre del periodo, debe registrarse una provisión por el importe estimado que una empresa espera pagar en concepto de impuestos sobre sociedades.



### Información financiera, normativa y de gestión

A menudo, los resultados financieros deben comunicarse para múltiples propósitos, utilizando múltiples jerarquías para la gestión jurídica, geográfica, de división u otros fines.



### Cumplimiento de múltiples normas de información

Las empresas que operan en diversas regiones geográficas pueden estar sujetas a la presentación de información de resultados financieros de acuerdo con distintas normas contables (por ejemplo, PCGA de EE. UU., PCGA de Reino Unido, NIIF, etc.) no solo para la presentación de información corporativa, sino también el cumplimiento de requisitos fiscales y legales.

# Opciones de software y compromisos

Existen varios tipos de herramientas informáticas para apoyar el proceso de cierre financiero, consolidación y presentación de información.

## HOJAS DE CÁLCULO

### PROS

Baratas y ampliamente disponibles; resultan familiares y son fáciles de usar

### CONTRAS

Propensas a errores, falta de funcionalidades clave, ausencia de pistas de auditoría

## GL /ERP

### PROS

El libro mayor (GL) está disponible en el marco del sistema de ERP e incluye conversión de moneda, libros y compensaciones básicas intragrupo

### CONTRAS

No está diseñado para integrar datos de otros sistemas de contabilidad, no admite múltiples jerarquías de consolidación y las capacidades de información son limitadas

## APLICACIONES DE CPM ESPECÍFICAS

### PROS

Integra datos de múltiples fuentes, incluye funciones avanzadas de consolidación, informes sólidos, pistas de auditoría completas

### CONTRAS

Requiere una licencia adicional además de GL/ERP

Las aplicaciones de cierre financiero, consolidación y presentación de información específicamente concebidas que se encuentran en las soluciones de software de gestión del rendimiento corporativo (CPM) actuales se están convirtiendo en el enfoque preferido para las medianas y grandes empresas.

Estas aplicaciones están diseñadas para integrar datos de múltiples fuentes, tienen funcionalidades específicas incorporadas para manejar las complejidades del cierre financiero y la consolidación, y suelen garantizar toda la seguridad y las pistas de auditoría necesarias.

Las aplicaciones de CPM específicamente concebidas también proporcionan herramientas de información fáciles de usar que pueden generar automáticamente estados financieros consolidados, así como informes de gestión, paneles de control, libros para el consejo, presentaciones y análisis basados en hojas de cálculo de una manera inconcebible en un sistema transaccional.

# Plataforma financiera inteligente de OneStream

El software de OneStream proporciona una moderna plataforma financiera inteligente que simplifica el cierre y la consolidación financiera, la planificación, la presentación de información, el análisis y la calidad de los datos financieros de empresas sofisticadas. La plataforma unificada de OneStream, implantada a través de la nube, permite a las empresas modernizar las finanzas, sustituir múltiples aplicaciones históricas y reducir el coste total de propiedad de los sistemas financieros. OneStream permite a los equipos financieros dedicar menos tiempo a la mecánica de la gestión de los procesos financieros y más a impulsar el rendimiento empresarial.

### FUNCIONALIDAD EXTENDIDA

Descargue e implante más de 50 soluciones adicionales del MarketPlace de OneStream sin añadir complejidad técnica.

- Conciliación de cuentas
- Cotejo de transacciones
- Planificación de personas
- Planificación del capital
- Provisión de impuestos
- Cumplimiento de las obligaciones de presentación de información ¡y muchos más!





## Capacidades clave:

- Apoya las obligaciones de presentación de información financiera, como los PCGA de EE. UU., las NIIF, los PCGA múltiples y los requisitos locales
- Conversión avanzada de divisas
- Compensaciones intragrupo potentes y automatizadas
- Estructuras organizativas flexibles con distintos porcentajes de propiedad
- Asientos en filiales y matrices
- Potentes capacidades de asignación
- Pistas de auditoría completas y capacidades de revisión inversa
- Informes, análisis, paneles de control e integración de Excel® en el sistema

## CIERRE FINANCIERO Y CONSOLIDACIÓN CONTINUACIÓN...

OneStream ofrece confianza en los informes externos y de gestión con una funcionalidad de consolidación de alto rendimiento y que cumple con la ley, sin comprometer la capacidad de ofrecer informes de gestión relevantes desde el punto de vista operativo.

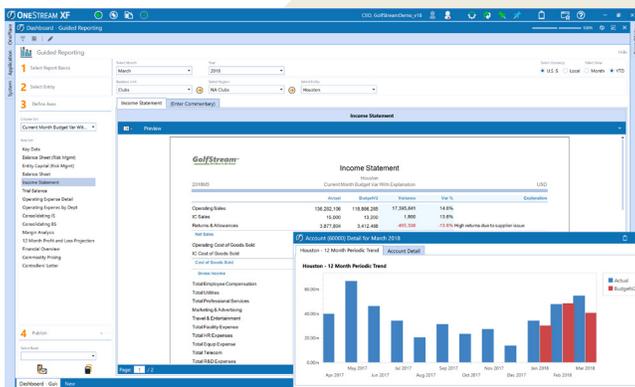
I/C Matching Summary (2020Q1)						
Status	Entity	Time	Unbalanced USD	Partners	Pairings	Unbalanced
	Houston Heights	2018M3	225.15	2	2	1
	South Houston	2018M3	0.00	2	2	0

(Houston Heights) I/C Matching Partner Detail						
Pairing Group	Account	Report Cur.	I/C	Entity Cur.	Partner Cur.	
Carlsbad						
	Houston Heights - Carls 11200 - I/C Receivables	2,000.00	(USD)	2,000.00	(USD)	2,000.00
	Carlsbad - Houston Heig 2020Q1 - I/C Payables	2,000.00	(USD)	2,000.00	(USD)	2,000.00
	<b>Difference</b>	<b>0.00</b>	<b>USD</b>	<b>0.00</b>	<b>USD</b>	<b>0.00</b>
Dallas - 500.00 USD						
	Houston Heights - Dallas 2020Q1 - I/C Payables	40,000.00	(USD)	40,000.00	(USD)	40,000.00
	Dallas - Houston Heights 2020Q1 - I/C Receivables	39,500.00	(USD)	39,500.00	(USD)	39,500.00
	<b>Difference</b>	<b>-500.00</b>	<b>USD</b>	<b>-500.00</b>	<b>USD</b>	<b>-500.00</b>
Montreal - 270.85 USD						
	Houston Heights - Montreal 11200 - I/C Receivables	4,000.00	(USD)	4,000.00	(CAD)	4,975.60
	Montreal - Houston Heig 2020Q1 - I/C Payables	3,729.15	(USD)	3,729.15	(CAD)	3,880.00
	<b>Difference</b>	<b>270.85</b>	<b>USD</b>	<b>270.85</b>	<b>USD</b>	<b>275.60</b>

## 4 INFORMES Y ANÁLISIS INTEGRADOS

OneStream proporciona una única versión de verdad para los informes financieros, normativos y de gestión. OneStream proporciona múltiples capacidades de información y análisis en una sola plataforma, tales como informes guiados para los usuarios finales, informes formateados y ad hoc, informes basados en Excel, paneles de control interactivos y entrega vía móvil. También ofrece una perfecta integración con Microsoft Office®, automatizando la creación de documentos complejos, como libros de juntas, presentaciones y archivos normativos.



### 5 CONCILIACIONES DE CUENTAS

OneStream permite a los clientes afrontar los desafíos en las conciliaciones de cuentas de una manera única con una solución completamente integrada con los procesos de cierre, consolidación y presentación de información financiera.

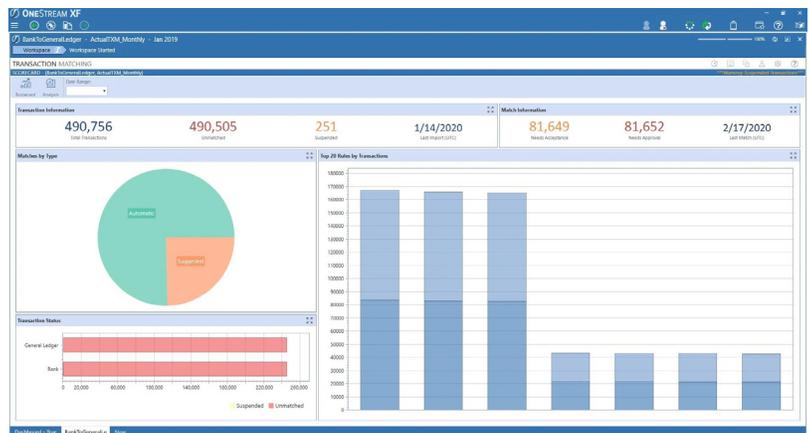
La solución de conciliación de cuentas, disponible en el MarketPlace de OneStream, puede integrarse en el flujo de trabajo de cierre financiero y aprovecha los datos ya contenidos en la aplicación de consolidación.

#### Capacidades clave:

- Informes de gestión de riesgos: ofrece una visión estadística completa de los informes financieros, en particular, un balance ajustado al riesgo
- Revisión inversa de las conciliaciones – vincula los saldos declarados con las cuentas conciliadas y revisa desde los estados financieros hasta las conciliaciones.
- Balance de sumas y saldos – significa que nunca hay una desconexión entre lo que se concilia y lo que se informa
- Control de procesos – aprovecha los flujos de trabajo guiados y el motor de etapas para realizar controles completos de los procesos y simplificar la experiencia del usuario final
- Punto único de mantenimiento – reutilización de metadatos y mapeos, mismo acceso de usuario

### 6 COTEJO DE TRANSACCIONES

Como complemento a la solución de conciliación de cuentas de OneStream, la solución Transaction Matching de OneStream MarketPlace ayuda a los equipos de contabilidad a recopilar y cotejar grandes volúmenes de transacciones de dos o más fuentes, identificar y resolver las diferencias para finalizar con precisión los saldos de fin de período y cerrar los libros. La solución admite la carga de datos de transacciones desde múltiples fuentes a través de archivos planos o de conexión directa, el cotejo manual o automático de transacciones con un enfoque configurable y basado en reglas, y la elaboración de amplios informes o la exportación de resultados.



### 7 PROVISIÓN DE IMPUESTOS

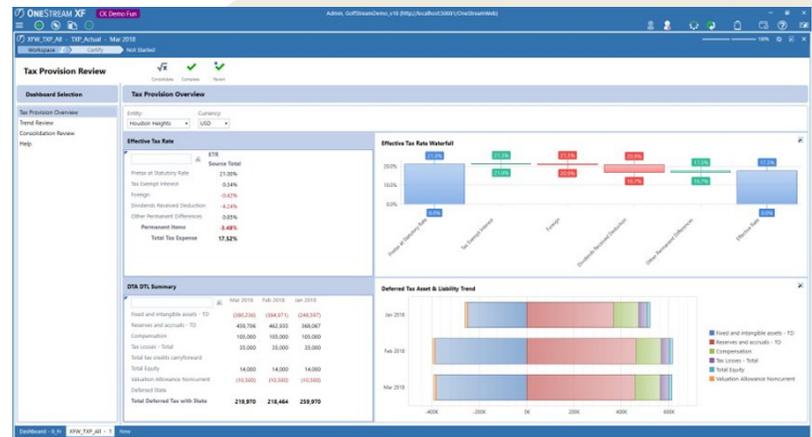
Para los departamentos fiscales, la solución de provisión de impuestos OneStream del MarketPlace está diseñada para acelerar el tiempo de obtención de valor, reducir el riesgo, impulsar la transparencia y aumentar la productividad eliminando las hojas de cálculo y las soluciones puntuales desconectadas de todo el proceso de provisión de impuestos

Alineando la provisión de impuestos y la presentación de informes con la consolidación financiera, OneStream simplifica la recopilación de datos aprovechando las capacidades de calidad de datos financieros integradas en la plataforma.

Una vez descargada y preparada la información fiscal, la plataforma unificada de OneStream permite a los usuarios aprovechar los datos existentes y minimizar la conciliación, automatizar los informes y exportar los datos a los sistemas de cumplimiento fiscal.

**Automatice y agilice la recopilación de datos fiscales y la validación para garantizar la coherencia de los cálculos fiscales.**

- Provisión de impuestos actual
- Traslado de impuestos diferidos
- Análisis del tipo impositivo efectivo
- Control de pérdidas y créditos fiscales
- Activos fiscales corrientes y diferidos
- Balance/controles



### 8 GESTIÓN DE TAREAS/CIERRES

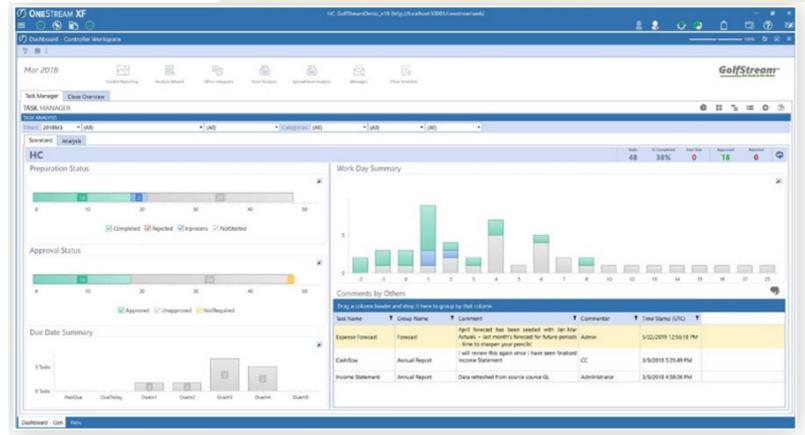
La solución de gestión de tareas del MarketPlace de OneStream es una herramienta clave para gestionar el proceso global de cierre financiero, consolidación y presentación de información. La solución de gestión de tareas proporciona una forma de organizar los flujos de trabajo y las tareas tanto dentro como fuera de OneStream. Proporciona un lugar para que los administradores y usuarios gestionen y garanticen el éxito de sus procesos, ya sea el cierre y la consolidación financiera, la planificación, la previsión, la presentación de información o cualquier otro proceso financiero.

La solución de gestión de tareas de OneStream guía a los usuarios al lugar adecuado para completar las tareas y también admite la aprobación automática de las tareas completadas. Elimina las hojas de cálculo, los pasos manuales o las aplicaciones históricas, que dificultan un cierre financiero eficaz, la presentación de información, la planificación y otros procesos.

La solución de gestión de tareas proporciona a los equipos financieros visibilidad en tiempo real sobre el estado de los procesos clave, y ofrece la posibilidad de tomar medidas para solucionar los cuellos de botella y garantizar una consecución oportuna y con exactitud.

### Capacidades clave:

- Gráficos de progreso visual
- Mensajería integrada
- Seguridad de roles y tareas
- Gestión de documentos/declaraciones
- Validación y confirmación posterior a la consolidación
- Alertas de error por correo electrónico o texto
- Controles y pistas de auditoría completos
- Revisión inversa de los datos de origen del libro mayor o el ERP
- Apoyo a la presentación por etapas



# Beneficios para el cliente

OneStream libera el poder de las finanzas unificando el cierre financiero, la presentación de información, la planificación y el análisis a través de una solución única y extensible. Proporcionamos a los responsables de la toma de decisiones información financiera y de explotación para que puedan tomar decisiones más rápidas y fundamentadas. Todo ello en una plataforma diseñada para evolucionar continuamente y respaldar el crecimiento de su empresa.



### Aumenta la información de explotación

Gane agilidad en la planificación, el establecimiento de presupuestos y previsiones, y armonice los planes operativos con los objetivos y planes financieros para acelerar las conclusiones, la toma de decisiones y las proyecciones con confianza.



### Racionaliza el cierre

La plataforma unificada con datos financieros y operativos integrados en toda la empresa simplifica y armoniza la consolidación financiera.



### Reduce el riesgo

Pistas de auditoría más completas sobre datos, metadatos, procesos y reglas con flujos de trabajo guiados que protegen a los usuarios.



### Aumenta la confianza en los resultados financieros

Respalda la consolidación de los PCGA estadounidenses, las NIIF y las normas locales, lo que incluye las conciliaciones entre las normas.

“

La capacidad de recopilar datos más detallados en OneStream facilita la toma de unas decisiones empresariales mejores y más rápidas, y las reglas de confirmación integradas en OneStream garantizan la integridad de los datos. Con OneStream, tendrá más tiempo disponible para analizar los datos en lugar de actualizarlos, y la flexibilidad de OneStream proporciona la capacidad de responder rápidamente a las necesidades cambiantes del negocio.”

—*Mark Di Matteo*

*Director de Sistemas CPM*

**XYLEM**

## Conclusión

Las organizaciones que han adoptado la moderna plataforma OneStream para el cierre financiero, la consolidación, la elaboración de informes y otros procesos han tenido más éxito a la hora de agilizar el proceso y garantizar la precisión de sus resultados financieros. Asimismo, han adquirido la agilidad necesaria para adaptarse rápidamente a los cambiantes requisitos sectoriales y de negocio.

---

Para obtener más información, visite nuestro sitio web en [OneStreamSoftware.com](https://www.OneStreamSoftware.com).

*Actualización: abril de 2021*

OneStream Software  
362 South Street  
Rochester, MI 48307-2240

[OneStreamSoftware.com](https://www.OneStreamSoftware.com)  
[Sales@OneStreamSoftware.com](mailto:Sales@OneStreamSoftware.com)

Copyright ©2021, OneStream Software, Inc. Todos los derechos reservados.  
OneStream Software es una marca registrada de OneStream Software, Inc.