

EBOOK

Clôture et consolidation financière

EXPLOREZ LA
VERSION
INTERACTIVE
ICI



Sommaire

| | |
|--|----|
| Complexité et défis de la clôture financière | 3 |
| Options logicielles et compromis | 6 |
| Plateforme financière intelligente de OneStream™ | 7 |
| Fonctions clés de OneStream | 8 |
| Avantages client..... | 11 |
| Conclusion..... | 12 |

Complexité et défis de la clôture financière

Dans l'environnement économique actuel, marqué par une instabilité et des bouleversements chroniques, les directeurs financiers et leurs équipes doivent agir de façon rapide et déterminée, en s'appuyant sur des informations stratégiques, en vue de piloter les processus décisionnels organisationnels.

Pourtant, de nombreux services financiers sont encore limités par des processus de routine inefficaces, tels que le cycle de reporting et de clôture financière en fin de période, et ont du mal à trouver le temps nécessaire pour se livrer à des analyses à valeur ajoutée permettant de faciliter la prise de décision.

COMMENT FAIRE FACE À LA COMPLEXITÉ DE LA CLÔTURE FINANCIÈRE ?

Dans une petite entreprise avec un seul système GL/ERP centralisé, une devise unique et une structure d'entité juridique simple, le processus de clôture financière, de consolidation et de reporting peut être relativement aisé. Mais plus l'organisation se développe, plus le processus gagne en complexité.

LA CROISSANCE GÉNÈRE INÉVITABLEMENT DE LA COMPLEXITÉ

CLÔTURE FINANCIÈRE, CONSOLIDATION ET REPORTING POUR LES MOYENNES ET GRANDES ENTREPRISES

CLÔTURE DES BALANCES AUXILIAIRES

Clôturez vos balances auxiliaires et remontez les informations dans les balances générales (dettes fournisseurs, créances clients etc.)

CLÔTURE DES BALANCES GÉNÉRALES

Réconciliez les comptes :

- Réconciliation bancaire
- Réconciliation comptable
- Réconciliation des balances auxiliaires
- Alimentation du réalisé

QUALITÉ DE LA DONNÉE

Importez et contrôlez les données issues des balances comptables mais également toutes les données additionnelles nécessaires au pilotage de votre clôture et de votre performance financière

CONSOLIDATION

Consolidez les données à travers différentes hiérarchies, selon différentes normes comptables (IFRS, CRC 99-02, US GAAP, UK GAAP)

REPORTING INTERNE ET EXTERNE

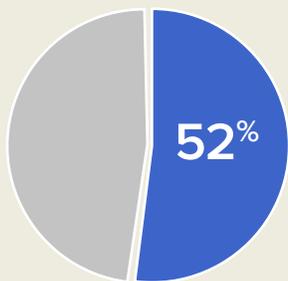
Production de rapports, indicateurs clés et tableaux de bord, états financiers, présentations au conseil d'administration/aux équipes de management, préparation des déclarations réglementaires

LA COMPLEXITÉ MÉTIER GRANDISSANTE FREINE LE PROCESSUS DE CLÔTURE

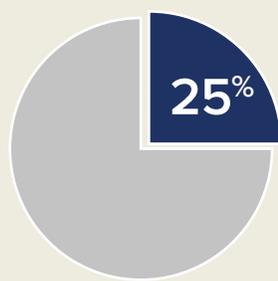
Le développement d'une entreprise génère inévitablement de la complexité. Résultat, le processus de clôture financière et de reporting peut devoir couvrir plusieurs sites et services, intégrer plusieurs systèmes et accaparer une grande partie du temps et des ressources de l'équipe financière. Dans ce contexte, le temps et les ressources qui ne sont plus consacrés aux aspects techniques du processus peuvent être alloués à des activités à valeur ajoutée, telles que l'analyse des résultats financiers/opérationnels et la prise de décisions stratégiques à l'échelle de l'organisation.

Combien de temps et de ressources les entreprises consacrent-elles au processus de clôture financière et de reporting ?

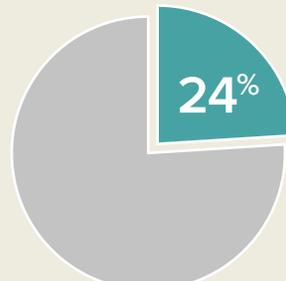
VENTANA RESEARCH 2019 OFFICE OF FINANCE BENCHMARK



Environ la moitié des entreprises interrogées ont besoin de six jours ouvrables ou moins pour clôturer leurs comptes



25 % des entreprises interrogées ont besoin de 11 jours ouvrables ou plus



24 % des entreprises interrogées ont besoin de 7 à 10 jours ouvrables

Quel est le principal avantage d'une clôture plus rapide en fin de période ?

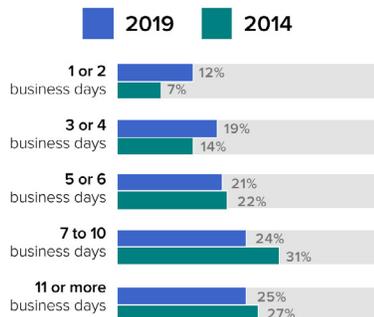
Les cadres et les responsables de l'ensemble de l'organisation ont accès aux résultats financiers et opérationnels en temps opportun et ont donc toutes les cartes en main pour prendre des décisions éclairées.

En d'autres termes, la marge d'amélioration est grande. Selon l'étude menée par Ventana en 2019, près des deux tiers des entreprises (62 %) qui clôturent leurs comptes dans un délai de six jours ouvrables déclarent fournir des informations opportunes à leurs parties prenantes, contre 39 % des organisations qui ont besoin de plus de temps.



Source: Ventana Research Office of Finance Benchmark Research | @Ventana Research 2019 ; tous droits réservés

A FASTER QUARTERLY CLOSE Half Now Close within Six Days

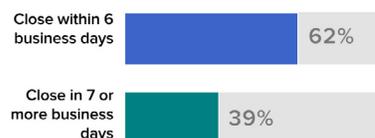


Source: Ventana Research Office of Finance Benchmark Research
@Ventana Research 2019; All Rights Reserved

FAST CLOSERS HAVE TIMELY INFORMATION

A Rapid Close Improves Communication

Companies that receive timely information from the finance department



Source: Ventana Research Office of Finance Benchmark Research
@Ventana Research 2019; All Rights Reserved

QUELS SONT LES DÉFIS QUI ACCOMPAGNENT LA CLÔTURE FINANCIÈRE ET LE REPORTING ?



Intégration et validation de données provenant de sources diverses

Les systèmes utilisés par les différentes filiales et divisions locales reposent généralement sur des plans comptables spécifiques et fonctionnent avec des devises différentes, parfois même dans le cadre d'exercices distincts. Toutes ces données doivent être adaptées et unifiées conformément aux normes de l'entreprise.



Conversion de devises et analyse d'impact

Les résultats financiers collectés en devises locales doivent être convertis dans la devise de reporting, avec les taux de change actuels. De même, il peut aussi être nécessaire de convertir les résultats réels en fonction des taux budgétaires à des fins de comparaison.



Compensations entre sociétés

Les entreprises ayant plusieurs sites ou filiales qui se vendent mutuellement des biens et des services doivent éliminer tous les soldes et transactions intersociétés via la consolidation financière. Et plus les filiales et transactions intersociétés sont nombreuses, plus le processus est complexe.



Détentions partielles et croisées

Dans les organisations dotées de structures de propriété complexes, le processus de consolidation financière doit tenir compte précisément des différents niveaux de détention et de contrôle que la société mère ou les filiales peuvent avoir sur d'autres entités dans la hiérarchie de l'entreprise.



Écritures de régularisation et allocations

Lors de l'examen des résultats financiers en fin de période, les équipes financières doivent souvent procéder à des régularisations en aval, ainsi qu'à des allocations de coûts pour permettre l'analyse du bénéfice d'exploitation par division ou par gamme de produits par exemple.



Rapprochements de comptes

Dans le cadre de la clôture financière, des rapprochements de comptes sont effectués pour s'assurer que les soldes des états financiers sont corrects. Cela peut concerner des centaines, voire des milliers de comptes.



Provisions fiscales

Dans le cadre de la clôture en fin de période, une provision doit être comptabilisée pour le montant estimé que l'entreprise s'attend à payer en impôts pour l'année en cours, pour les opérations mondiales dans toutes les zones géographiques.



Reporting financier, statutaire et de gestion

Les résultats financiers doivent souvent être déclarés à des fins multiples, en utilisant plusieurs hiérarchies d'agrégation (gestion, cadre juridique, région, division, etc.).



Prise en charge de plusieurs normes de reporting

Au sein des entreprises implantées dans plusieurs régions, le reporting financier peut s'appuyer sur différentes normes comptables – par exemple, US GAAP, UK GAAP, IFRS, etc. – afin de prendre en charge non seulement le reporting d'entreprise, mais également les exigences locales de reporting fiscal et statutaire.

Options logicielles et compromis

Plusieurs types d'outils logiciels sont disponibles pour adresser le processus de clôture financière, de consolidation et de reporting.

FEUILLES DE CALCUL

AVANTAGES

Solution accessible et peu coûteuse ; bien connue des utilisateurs et facile à utiliser

INCONVÉNIENTS

Solution sujette aux erreurs, absence de certaines fonctionnalités essentielles, pas de pistes d'audits

GL /ERP

AVANTAGES

Système GL disponible au sein d'un ERP et alliant conversion de devises, écritures et compensations basiques entre sociétés

INCONVÉNIENTS

Solution non conçue pour intégrer les données d'autres systèmes GL, qui ne prend pas en charge plusieurs hiérarchies de consolidation et qui offre des fonctionnalités de reporting limitées

APPLICATIONS CPM SPÉCIALISÉES

AVANTAGES

Solution qui intègre des données provenant de diverses sources et combine fonctions de consolidation avancées, reporting solide et pistes d'audit complètes

INCONVÉNIENTS

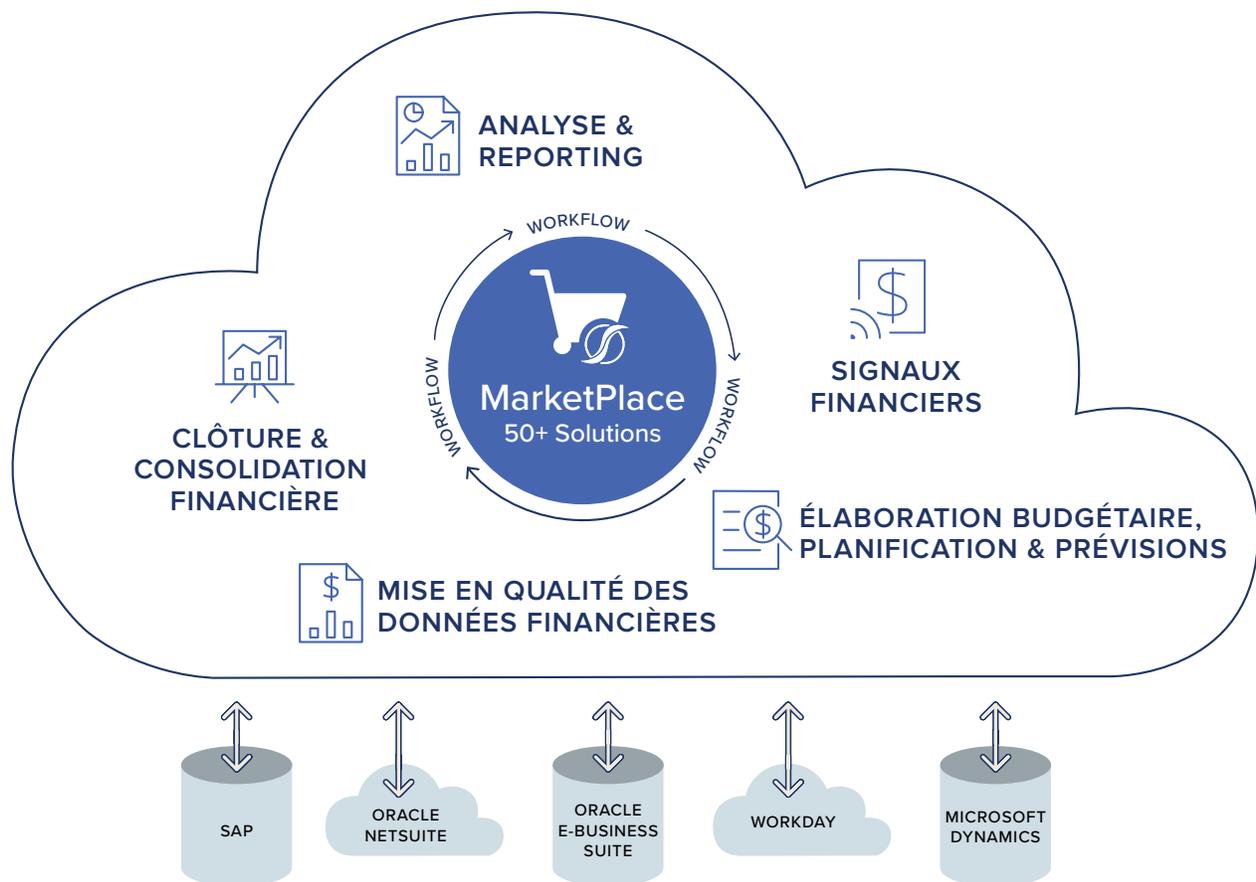
Solution nécessitant une licence supplémentaire en plus des systèmes GL/ERP

Les applications spécialisées de clôture financière, de consolidation et de reporting que l'on trouve dans les solutions logicielles CPM actuelles sont en passe de devenir l'approche privilégiée pour les moyennes et grandes entreprises. Pourquoi ? Parce qu'elles sont conçues pour intégrer des données issues de sources variées, incluent des fonctionnalités spécifiques intégrées pour faire face aux complexités de la clôture et de la consolidation financières et disposent généralement de toutes les pistes de sécurité et d'audit requises.

Les applications CPM spécialisées proposent également des outils de reporting faciles à utiliser qui peuvent générer automatiquement des états financiers consolidés, ainsi que des rapports de gestion, des tableaux de bord, des présentations et des analyses basées sur des feuilles de calcul – chose impossible avec un système transactionnel.

La plateforme financière intelligente de OneStream

OneStream Software fournit une plateforme financière intelligente et moderne qui simplifie la clôture et la consolidation financière, la planification, le reporting, l'analyse et la mise en qualité des données financières pour les organisations complexes. Déployée dans le cloud, cette plateforme unifiée permet aux entreprises de moderniser les finances, de remplacer les multiples applications existantes et de réduire le coût total de possession des systèmes financiers. Ainsi, grâce à OneStream, les équipes financières peuvent consacrer moins de temps aux aspects techniques de la gestion des processus financiers, et plus de temps à l'amélioration des performances de l'entreprise.



DES FONCTIONNALITÉS ÉTENDUES

Téléchargez et déployez plus de 50 solutions complémentaires sur la MarketPlace OneStream, sans complexité supplémentaire.

- Account Reconciliations
- Transaction Matching
- People Planning
- Capital Planning
- Tax Provision
- Reporting Compliance
- ...et bien plus encore !

Fonctions clés de OneStream

Avec plus de 700 clients à l'échelle internationale, OneStream a pour mission de répondre aux besoins des organisations les plus grandes et les plus complexes du monde, aussi bien en matière de clôture financière, que de consolidation ou de reporting. Outre la veille financière intégrée, la plateforme OneStream inclut de nombreuses fonctionnalités prédéfinies conçues pour rationaliser la clôture financière, la consolidation et le reporting.

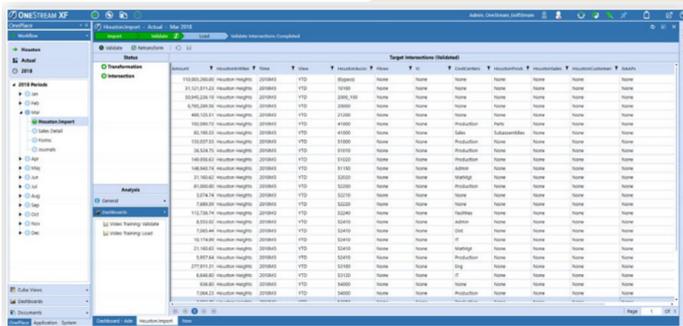
1 GESTION INTÉGRÉE DE LA QUALITÉ DES DONNÉES FINANCIÈRES

Avec OneStream, la qualité des données financières n'est pas un module ou un produit à part : elle fait partie intégrante de la plateforme.

En ce qui concerne le reporting financier, la rapidité et la précision revêtent une importance capitale. Dans cette optique, la solution de gestion de la qualité des données financières de OneStream fournit des contrôles stricts pour garantir la fiabilité des résultats financiers.

Fonctions clés de gestion de la qualité des données :

- Lecture de tout fichier ou rapport de balance générale GL dans n'importe quel format, sans manipulation
- Intégration directe à n'importe quel ERP ou n'importe quelle source de données ouverte
- Mise en correspondance, pré-consolidation et validation de la cohérence des données à charger par rapport au modèle de données défini
- Validation et confirmation post-consolidation
- Alertes par e-mail ou SMS en cas d'erreur
- Pistes d'audit et contrôles complets
- Fonctionnalité de drill-through pour explorer les données GL ou ERP source
- Prise en charge des soumissions échelonnées



2 WORKFLOWS GUIDÉS

Les workflows guidés de OneStream protègent les utilisateurs métier de la complexité en les guidant de manière unique à travers tous les processus de gestion, de vérification, d'analyse, de certification et de verrouillage des données.

3 CLÔTURE ET CONSOLIDATION FINANCIÈRE

Si la plupart des fournisseurs de solutions CPM tentent de prendre en charge la consolidation financière à l'aide d'un moteur d'agrégation classique, cette approche convient rarement aux organisations complexes. C'est pourquoi OneStream a développé un moteur spécialisé de consolidation financière qui respecte les exigences de base, garantes d'une véritable consolidation statutaire, et qui est destiné à répondre aux besoins des plus grandes entreprises internationales. En pratique, cela permet de satisfaire des exigences de conformité strictes, avec des contrôles d'audit complets sur les données, les métadonnées et les processus.

Fonctionnalités clés :

- Prise en charge du reporting financier et statutaire selon les réglementations US GAAP, IFRS, Multi-GAAP et les exigences locales
- Conversion avancée des devises étrangères
- Eliminations puissantes et automatisées entre sociétés
- Structures organisationnelles flexibles avec des pourcentages de détention variables
- Écritures en amont et en aval
- Allocations puissantes
- Pistes d'audit complètes et fonctionnalités de drill-through
- Système qui allie reporting, analyses, tableaux de bord et intégration Excel®

CLÔTURE ET CONSOLIDATION FINANCIÈRE (SUITE)

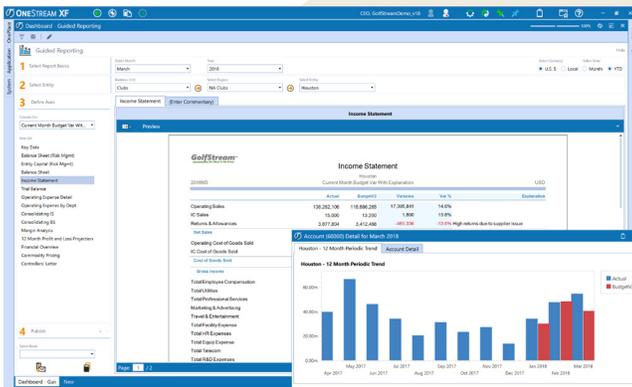
OneStream veille à la fiabilité du reporting externe et de gestion grâce à une fonctionnalité de consolidation hautement performante et conforme aux réglementations, ce qui n'empêche pas de garantir la pertinence opérationnelle du reporting de gestion.

| Status | Entity | Time | Unbalanced (USD) | Partners | Payments | Balanced | Unbalanced |
|--------|-----------------|--------|------------------|----------|----------|----------|------------|
| | Houston Heights | 2019M3 | -229.15 | 3 | 3 | 1 | 2 |
| | South Houston | 2019M3 | 0.00 | 2 | 2 | 2 | 0 |

| Pairing Group | Account | Report Cur. | Entity Cur. | Partner Cur. |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| (Houston Heights) IC Matching Partner Detail | | | | |
| Carlsbad | | | | |
| Houston Heights - Carls | 11200 IC Receivables | 2,000.00 (USD) | 2,000.00 (USD) | 2,000.00 (USD) |
| Carlsbad - Houston Heig | 20300 IC Payables | 2,000.00 (USD) | 2,000.00 (USD) | 2,000.00 (USD) |
| | Difference | 0.00 USD | 0.00 USD | 0.00 USD |
| (Houston Heights) IC Matching Partner Detail | | | | |
| Dallas | -500.00 USD | | | |
| Houston Heights - Dalla | 20200 IC Payables | 40,000.00 (USD) | 40,000.00 (USD) | 40,000.00 (USD) |
| Dallas - Houston Heig | 11200 IC Receivables | 38,500.00 (USD) | 38,500.00 (USD) | 38,500.00 (USD) |
| | Difference | -500.00 USD | -500.00 USD | -500.00 USD |
| (Montreal - Houston Heights) Status | | | | |
| Houston Heights - Mont | 11200 IC Receivables | 4,000.00 (USD) | 4,000.00 (USD) | 4,079.60 (CAD) |
| Montreal - Houston Heig | 20300 IC Payables | 3,729.15 (USD) | 3,729.15 (USD) | 3,800.00 (CAD) |
| | Difference | 270.85 USD | 270.85 USD | 275.60 CAD |

4 REPORTING ET ANALYSES INTÉGRÉS

OneStream offre une source d'informations unique pour le reporting financier, statutaire et de gestion. De plus, la plateforme regroupe de nombreuses fonctionnalités de reporting et d'analyse : reporting guidé pour les utilisateurs, rapports formatés et ad hoc, reporting avec Excel, tableaux de bord interactifs et services mobiles. Pour ne rien gâcher, elle offre également une intégration transparente avec Microsoft Office®, automatisant ainsi la création de documents complexes du type groupes de rapports, présentations et dossiers réglementaires.



5 ACCOUNT RECONCILIATIONS

OneStream permet à ses clients de relever les défis des rapprochements de comptes de manière unique, grâce à une solution entièrement intégrée au processus de clôture financière, de consolidation et de reporting.

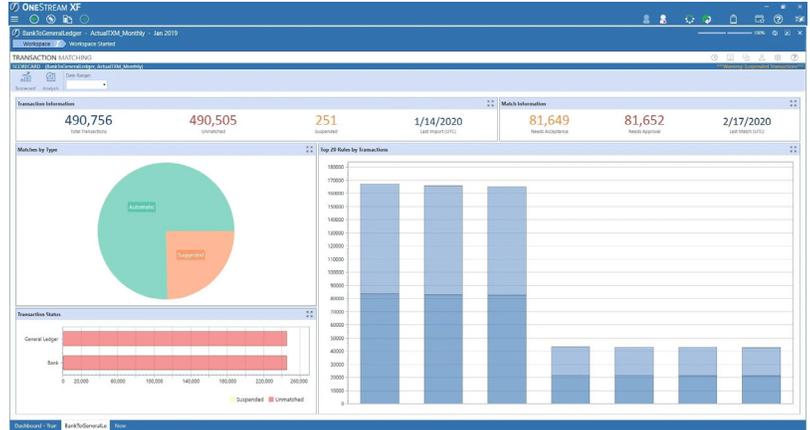
Disponible sur la MarketPlace OneStream, la solution Account Reconciliations peut être intégrée au workflow de clôture financière et exploiter les données qui se trouvent déjà dans l'application de consolidation.

Fonctionnalités clés :

- Risk Management Reporting : Fournit une vue statistique complète des rapports financiers, avec un bilan ajusté en fonction du risque
- Drill-to-Reconciliation : Permet de lier les soldes déclarés au niveau du plan de comptes groupe et de remonter depuis les états financiers jusqu'aux reconciliations des comptes locaux issus des balances locales
- Trial Balance Single Sourcing : Garantit que ce que vous déclarez est aligné sur ce que vous rapprochez
- Process Control : Exploite les workflows guidés et le moteur pour garantir un contrôle complet des processus et simplifier l'expérience utilisateur
- Single Point of Maintenance : Permet de réutiliser les métadonnées et les mises en correspondance, avec le même accès utilisateur

6 TRANSACTION MATCHING

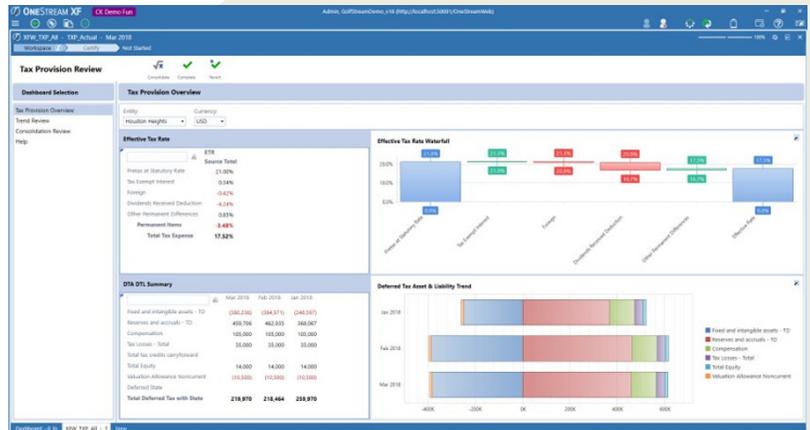
En complément de la solution Account Reconciliation de OneStream, la solution Transaction Matching aide les équipes comptables à collecter et à rapprocher des volumes importants de transactions provenant de deux sources ou plus, ainsi qu'à identifier et traiter les écarts afin de finaliser avec précision les soldes de fin de période et de clôturer les comptes. La solution offre de nombreuses fonctionnalités : chargement de données transactionnelles provenant de sources multiples via des fichiers plats ou une connexion directe, mise en correspondance manuelle ou automatique des transactions avec



une approche configurable et basée sur des règles, incluant également des fonctionnalités avancées de reporting ou un export complet des résultats.

Automatisez et rationalisez la collecte et la validation des données fiscales et assurez la cohérence des calculs fiscaux.

- Provisions fiscales actuelles
- Report des impôts différés
- Analyse du taux d'imposition effectif
- Surveillance des pertes fiscales et des crédits d'impôt
- Actif d'impôt actuel et différé
- Bilan / Synthèse



7 TAX PROVISION

Pour les services en charge de la fiscalité, la solution Tax Provision est conçue pour accélérer le retour sur investissement, réduire les risques, favoriser la transparence et améliorer la productivité en éliminant les feuilles de calcul et les solutions ponctuelles cloisonnées à l'échelle du processus de provisionnement fiscal.

Grâce à l'alignement du provisionnement fiscal et du reporting sur la consolidation financière, OneStream simplifie la collecte de données en tirant parti des fonctionnalités intégrées de gestion de la qualité des données financières.

Une fois les informations fiscales téléchargées et préparées, la plateforme unifiée de OneStream permet aux utilisateurs d'exploiter les données existantes et de minimiser le rapprochement, d'automatiser le reporting et d'exporter les données vers des systèmes de conformité fiscale.

8 GESTION DES TÂCHES / DE LA CLÔTURE

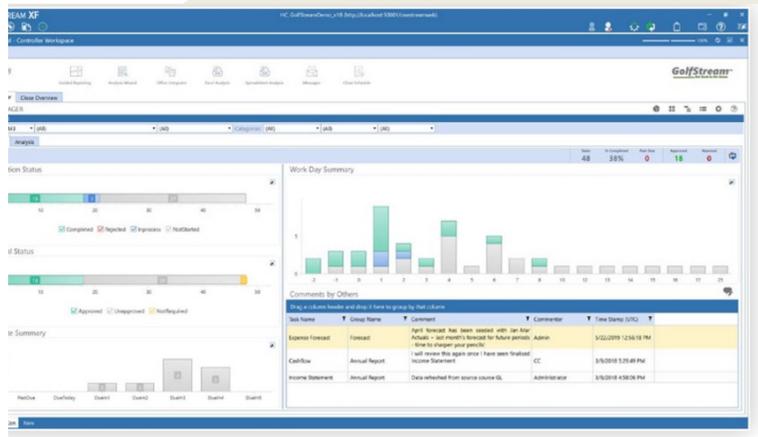
La solution Task Manager est un outil stratégique qui permet de gérer le processus global de clôture financière, de consolidation et de reporting. Elle permet d'organiser les workflows et les tâches au sein de OneStream, mais aussi en externe. Concrètement, elle offre aux administrateurs et aux utilisateurs un espace unique pour gérer et garantir la réussite de leurs processus – que ce soit pour la clôture et la consolidation financière, la planification, les prévisions, le reporting ou tout autre processus financier.

La solution Task Manager de OneStream guide les utilisateurs jusqu'au bon endroit pour qu'ils puissent effectuer leurs tâches, et prend également en charge la validation automatique des tâches terminées. Elle permet de tirer un trait sur les feuilles de calcul, les étapes manuelles et les applications existantes qui freinent la clôture financière, le reporting, la planification et d'autres processus.

Enfin, Task Manager garantit aux équipes financières une visibilité en temps réel sur l'état des processus clés et leur permet d'agir en vue d'éliminer les goulots d'étranglement, pour une exécution rapide et précise, en permettant la collaboration entre les différents utilisateurs.

Fonctionnalités clés :

- Graphiques d'état d'avancement
- Messagerie intégrée
- Sécurité des rôles et des tâches
- Gestion documentaire / disclosure
- Validation et confirmation post-consolidation
- Alertes par e-mail ou SMS en cas d'erreur
- Pistes d'audit et contrôles complets
- Fonctionnalité de drill-through pour explorer les données GL ou ERP source
- Prise en charge des soumissions échelonnées



Avantages client

OneStream libère la puissance de la finance en unifiant la clôture financière, le reporting, la planification et les analyses via une solution unique et extensible. Nous fournissons aux décideurs des informations financières et opérationnelles stratégiques pour prendre des décisions plus rapides et plus éclairées, le tout, grâce à une plateforme conçue pour évoluer au rythme de l'entreprise.



Étayer les informations opérationnelles stratégiques

Gagnez en agilité au niveau de la planification, de l'élaboration budgétaire et des prévisions et alignez les plans opérationnels sur les objectifs et plans financiers afin d'accélérer les analyses, la prise de décision et les prévisions, et ce, en toute confiance.



Rationalisez la clôture

En misant sur une plateforme unifiée qui intègre les données financières et opérationnelles à l'échelle de l'entreprise, vous simplifiez et alignez la consolidation financière.

Clôture et consolidation financière



Limitez les risques

Avec les workflows guidés, protégez les utilisateurs grâce à des pistes d'audit plus complètes sur les données, les métadonnées, les processus et les règles.



Renforcez la fiabilité des résultats financiers

Pour la consolidation statutaire, respectez les réglementations US GAAP et IFRS ainsi que les exigences locales.

« Comme OneStream permet de collecter des données plus granulaires, nous pouvons prendre plus facilement et plus rapidement de meilleures décisions métier. De plus, les règles de confirmation intégrées dans OneStream garantissent l'intégrité des données. Grâce à OneStream, nous consacrons plus de temps à l'analyse des données qu'à la mise à jour des données et nous sommes suffisamment flexibles pour répondre sans tarder à l'évolution des besoins métier. »

—**Mark DiMatteo**

Responsable des systèmes CPM

XYLEM

Conclusion

Les organisations qui ont adopté la plateforme moderne de OneStream pour la clôture financière, la consolidation et le reporting réussissent mieux à rationaliser le processus et à garantir la précision de leurs résultats financiers. Peut-être plus important encore, elles acquièrent aussi l'agilité requise pour s'adapter rapidement à l'évolution des exigences métier et sectorielles.

Pour plus d'informations, rendez-vous sur notre site Web : [OneStreamSoftware.com](https://www.onestreamsoftware.com).

Updated: April 2021

OneStream Software
362 South Street
Rochester, MI 48307-2240
Phone: +1.248.650.1490

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

Copyright ©2021, OneStream Software, Inc. All rights reserved.
OneStream Software is a registered trademark of OneStream Software, Inc.