

LIVRO DIGITAL

Encerramento financeiro e consolidação

EXPLORE A
EXPERIÊNCIA
INTERATIVA
AQUI



Índice

Crescentes complexidade e desafios em matéria de encerramento financeiro	3
Opções e compromissos em matéria de softwares	6
Plataforma inteligente da OneStream™	7
Principais características da OneStream	8
Benefícios para o cliente	11
Conclusão	12

Crescentes complexidades e desafios em matéria de encerramento financeiro

No atual ambiente económico volátil e, por vezes, perturbador, os diretores financeiros e as organizações financeiras devem gerir os processos decisores da organização com discernimento, celeridade e confiança.

No entanto, várias organizações financeiras ainda estão atoladas por ineficiências nos processos de rotina, como o encerramento financeiro de fim de período e o ciclo de elaboração de relatórios, o que dificulta a transferência de tempo para a análise de valor acrescentado e o apoio à decisão.

NAVEGAR PELA COMPLEXIDADE DO ENCERRAMENTO FINANCEIRO

O processo de encerramento financeiro, consolidação e elaboração de relatórios pode ser relativamente simples numa pequena empresa utilizando um sistema de RG/PRE único e centralizado, uma moeda única e uma estrutura de entidade jurídica simples. Mas, à medida que as organizações crescem e evoluem em sofisticação, o processo pode tornar-se bastante complexo.

A COMPLEXIDADE É O INEVITÁVEL SUBPRODUTO DO CRESCIMENTO

ENCERRAMENTO FINANCEIRO, CONSOLIDAÇÃO E ELABORAÇÃO DE RELATÓRIOS PARA MÉDIAS E GRANDES EMPRESAS

ENCERRAMENTO DO LIVRO AUXILIAR

Encerrar livros auxiliares em RG (por exemplo, dívida passiva, dívida ativa ou ativos fixos)

ENCERRAMENTO DO RAZÃO GERAL

Realizar reconciliações:

- Reconciliações bancárias
- Reconciliações de contas padrão
- Reconciliações de livros auxiliares
- Lançamento de encargos a pagar

QUALIDADE DOS DADOS

Reunir e validar os balancetes e dados de apoio necessários para satisfazer todas as necessidades de elaboração de relatórios

CONSOLIDAÇÃO

Consolidar os resultados financeiros através de várias hierarquias e normas contabilísticas (por exemplo, PCGA dos EUA, PCGA do RU ou NIRF)

ELABORAÇÃO DE RELATÓRIOS INTERNOS E EXTERNOS

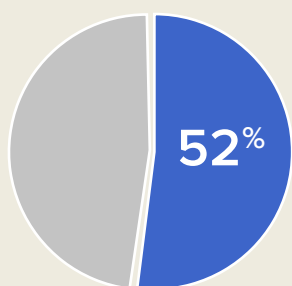
Relatórios de gestão, indicadores-chave de desempenho e quadros de indicadores, demonstrações financeiras, livros de bordo, apresentações e declarações regulamentares

A CRESCENTE COMPLEXIDADE DAS EMPRESAS AFETA O TEMPO DE ENCERRAMENTO

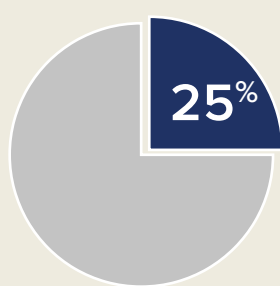
À medida que as organizações crescem e evoluem em complexidade, o processo de encerramento financeiro e de elaboração de relatórios pode abranger vários departamentos e instalações, envolver vários sistemas e absorver grande parte do tempo e dos recursos da equipa financeira. O tempo e os recursos libertados pela mecânica do processo podem ser atribuídos a atividades de valor acrescentado, como a análise dos resultados financeiros/operacionais e o apoio a decisões comerciais estratégicas em toda a empresa.

Quanto tempo e esforço são dedicados pelas organizações ao processo de encerramento financeiro e de elaboração de relatórios?

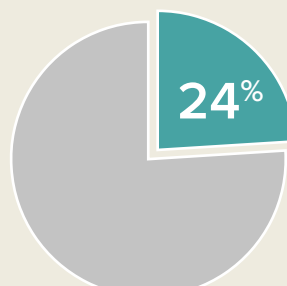
GABINETE DE REFERÊNCIA FINANCEIRA DE 2019 DA VENTANA RESEARCH



Cerca de metade das empresas inquiridas encerra as suas contas em seis dias úteis



25% das organizações inquiridas demoram 11 dias úteis ou mais




24% das organizações inquiridas demoram 7 a 10 dias úteis

Qual é a principal vantagem de um encerramento de fim de período mais rápido?

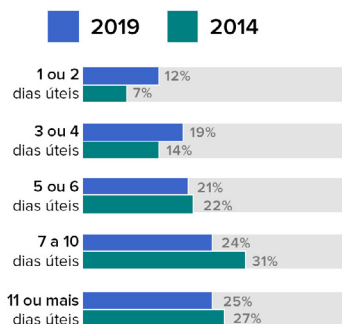
Os executivos e gestores de toda a organização têm acesso a resultados financeiros e operacionais oportunos, o que lhes permite tomar decisões judiciosas.

Por outras palavras, há muito por onde melhorar. A investigação de referência de 2019 da Ventana revelou que cerca de dois terços das empresas (62%) que encerram em seis dias úteis dizem fornecer informações oportunas às suas partes interessadas em comparação com 39% das que demoram mais tempo.

 Fonte: Gabinete de Investigação de Referência Financeira da Ventana Research @Ventana Research 2019. Todos os direitos reservados

UM ENCERRAMENTO TRIMESTRAL MAIS RÁPIDO

Metade das empresas encerra agora as suas contas em seis dias

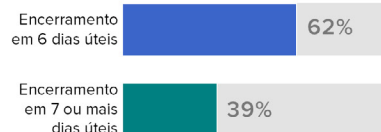



 Fonte: Gabinete de Investigação de Referência Financeira da Ventana Research @Ventana Research 2019. Todos os direitos reservados

QUEM ENCERRAR RAPIDAMENTE TEM INFORMAÇÕES OPORTUNAS

Um encerramento rápido melhora a comunicação

Empresas que recebem informações oportunas do departamento financeiro



 Fonte: Gabinete de Investigação de Referência Financeira da Ventana Research @Ventana Research 2019. Todos os direitos reservados

DESAFIOS EM MATÉRIA DE ENCERRAMENTO FINANCEIRO E ELABORAÇÃO DE RELATÓRIOS



Integração e validação de dados provenientes de várias fontes

Os sistemas utilizados pelas várias filiais e divisões geográficas costumam ter diferentes planos contabilísticos, operam em diferentes moedas e, por vezes, chegam a ter exercícios diferentes. Todos estes dados devem ser mapeados e harmonizados com as normas da empresa.



Análise da conversão e do impacto das moedas

Os resultados financeiros recolhidos em moedas locais devem ser convertidos para a moeda de elaboração de relatórios às taxas de câmbio atuais. Os resultados reais também podem ter de ser convertidos às taxas orçamentais para efeitos de comparação.



Eliminações interempresas

As empresas com várias instalações ou filiais que vendem bens e serviços entre si devem eliminar todas as transações e saldos interempresas através do processo de consolidação financeira. Quanto mais filiais e transações interempresas, mais complexo é este processo.



Propriedade parcial e cruzada

Nas empresas com estruturas de propriedade complexas, o processo de consolidação financeira deve considerar corretamente os vários níveis de propriedade e controlar a empresa-mãe ou as filiais que possam ter sobre outras entidades na hierarquia da empresa.



Acertos e alocações

Durante a revisão dos resultados financeiros de fim de período, as equipas financeiras devem frequentemente efetuar acertos extracontabilísticos, bem como alocações de custos para apoiar a elaboração de relatórios de lucros operacionais por divisão ou linha de produtos.



Reconciliações de contas

Durante o processo de encerramento financeiro, são realizadas reconciliações de contas para garantir que os saldos das contas das demonstrações financeiras estão corretos. Isto pode abranger entre 100 e 1000 contas.



Provisão para impostos

No âmbito do encerramento de fim de período, deve ser registada uma provisão para o montante estimado que uma empresa espera pagar em impostos sobre o rendimento para o ano em curso, para operações globais em todas as áreas geográficas.



Elaboração de relatórios financeiros, estatutários e de gestão

Os resultados financeiros devem frequentemente ser comunicados para múltiplos fins, utilizando várias hierarquias de rollup para fins de gestão jurídica, geográfica, de divisão ou outros.



Apoio a várias normas de elaboração de relatórios

As empresas com operações em várias áreas geográficas podem estar sujeitas à declaração de resultados financeiros de acordo com várias normas contabilísticas (por exemplo, PCGA dos EUA, PCGA do RU, NIRF, etc.) para apoiar não só a elaboração de relatórios da empresa, mas também os requisitos fiscais e estatutários locais em matéria de elaboração de relatórios.

Opções e compromissos em matéria de softwares

Existem vários tipos de ferramentas de software disponíveis para apoiar o processo de encerramento financeiro, consolidação e elaboração de relatórios.

FOLHAS DE CÁLCULO

PRÓS

Baratas e amplamente disponíveis; familiares e fáceis de utilizar

CONTRAS

Propensas a erros, ausência de funcionalidades-chave, inexistência de pistas de auditoria

RG/PRE

PRÓS

O RG está disponível no âmbito do sistema de PRE e permite converter moedas, diários e eliminações interempresas básicas

CONTRAS

Não foi criado para integrar dados de outros RG, não suporta várias hierarquias de consolidação e tem funcionalidades limitadas em matéria de elaboração de relatórios

APLICAÇÕES DE GDC ESPECIALIZADAS

PRÓS

Integram dados provenientes de várias fontes, têm características avançadas de consolidação, uma sólida elaboração de relatórios e pistas de auditoria completas

CONTRAS

Requerem uma licença adicional para além dos RG/PRE

As aplicações especializadas de encerramento financeiro, consolidação e elaboração de relatórios presentes nas atuais soluções de software de gestão do desempenho corporativo (GDC) estão a tornar-se na abordagem preferida das médias e grandes empresas.

Estas aplicações destinam-se a integrar dados provenientes de várias fontes, têm funcionalidades específicas integradas para lidar com as complexidades do encerramento financeiro e da consolidação e costumam dispor de todas as seguranças e pistas de auditoria necessárias.

As aplicações de GDC especializadas também fornecem ferramentas de elaboração de relatórios fáceis de utilizar que podem gerar automaticamente demonstrações financeiras consolidadas, bem como relatórios de gestão, quadros de indicadores, livros de bordo, apresentações e análises baseadas em folhas de cálculo de uma forma que não é concebível num sistema transaccional.

Plataforma financeira inteligente da OneStream

O software da OneStream fornece uma plataforma financeira inteligente e moderna que simplifica o encerramento financeiro e a consolidação, o planeamento, a elaboração de relatórios, a análise e a qualidade dos dados financeiros para organizações sofisticadas. Implementada através da nuvem, a plataforma unificada da OneStream permite às organizações modernizarem as suas finanças, substituírem várias aplicações existentes e reduzirem o custo total de propriedade dos sistemas financeiros. A OneStream permite às equipas financeiras passarem menos tempo na mecânica de gestão dos processos financeiros e centrarem-se mais no desempenho da empresa.

FUNCIONALIDADE ALARGADA

Descarregue e implemente mais de **50 soluções adicionais a partir da MarketPlace™ da OneStream, sem acrescentar complexidade técnica.**

- Reconciliações de contas
- Correspondência de transações
- Planeamento de pessoal
- Planeamento de capital
- Provisão para impostos
- Conformidade da elaboração de relatórios... e muitos mais!



Principais características da OneStream

Com mais de 650 organizações de clientes a nível mundial, a OneStream foi criada para satisfazer os requisitos de encerramento financeiro, consolidação e elaboração de relatórios das maiores e mais complexas organizações do mundo. Para além da sua inteligência financeira integrada, a OneStream inclui várias funcionalidades pré-integradas criadas para ajudar a racionalizar o encerramento financeiro, a consolidação e a elaboração de relatórios.

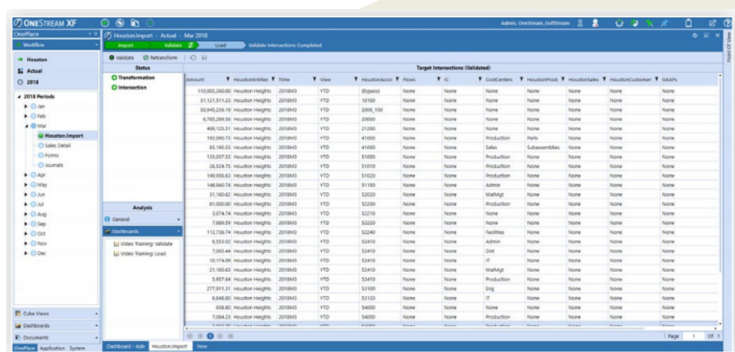
1 QUALIDADE INTEGRADA DOS DADOS FINANCEIROS

Com a OneStream, a qualidade dos dados financeiros não é um módulo ou produto separado, pois faz parte da plataforma de base

Quando se trata da elaboração de relatórios financeiros, a celeridade e a precisão são de suma importância. A gestão da qualidade dos dados financeiros da OneStream proporciona controlos rigorosos para garantir a confiança e a fiabilidade da qualidade dos resultados financeiros.

Principais características da qualidade dos dados:

- Leitura de qualquer ficheiro ou relatório de balancete de RG em qualquer formato, sem manipulação
- Integração direta com qualquer PRE aberto ou fonte de dados
- Mapeamento antes da consolidação e validação das intersecções
- Validação e confirmação após a consolidação
- Alertas de erro por e-mail ou texto
- Pistas de auditoria e controlos completos
- Acesso direto a dados fonte de RG ou PRE
- Apoio às submissões faseadas



2 FLUXOS DE TRABALHO ORIENTADOS

Os fluxos de trabalho orientados da OneStream protegem os utilizadores empresariais da complexidade, orientando-os de forma única através de todos os processos de gestão, verificação, análise, certificação e bloqueio dos dados.

3 ENCERRAMENTO FINANCEIRO E CONSOLIDAÇÃO

Enquanto a maioria dos fornecedores de GDC tenta apoiar a consolidação financeira utilizando um simples motor de agregação, esta abordagem nem sempre consegue adaptar-se e ser eficiente em organizações complexas. A OneStream desenvolveu um motor de consolidação financeira especializado que contém

os requisitos essenciais para uma verdadeira consolidação estatutária e que foi criado para satisfazer as necessidades das maiores empresas mundiais. A OneStream apoia rigorosos requisitos de conformidade com controlos de auditoria abrangentes sobre dados, metadados e processos.

Key Capabilities:

- Apoio à elaboração de relatórios financeiros estatutários, incluindo os PCGA dos EUA, a NIRF, múltiplos PCGA e requisitos locais
- Conversão avançada de moedas estrangeiras
- Eliminações interempresas potentes e automatizadas
- Estruturas organizacionais flexíveis com percentagens variáveis de propriedade

- Lançamentos de base e extracontabilísticos
- Alocações potentes
- Pistas de auditoria completas e capacidades de acesso direto
- Elaboração de relatórios, análises, quadros de indicadores e integração em Excel® incluídos no sistema

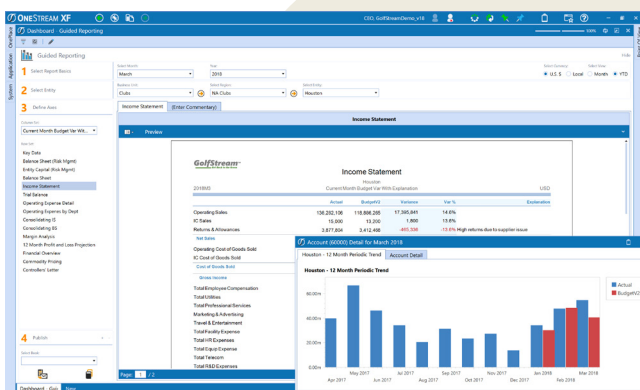
ENCERRAMENTO FINANCEIRO E CONSOLIDAÇÃO (CONTINUAÇÃO)...

A OneStream suscita confiança na elaboração de relatórios externos e de gestão graças a uma verdadeira funcionalidade de consolidação eficiente e conforme às leis, sem comprometer a capacidade de fornecer relatórios de gestão relevantes em termos operacionais.

Status	Entity	Time	Unbalanced USD	Partners	Pairings	Balanced	Unbalanced
	Houston Heights	2018M3	225.15	2	2	1	2
	South Houston	2018M3	0.00	2	2	2	0

		(Houston Heights) I/C Matching Partner Detail		
Pairing Group	Account	Report Cur.	Entity Cur.	Partner Cur.
Carlsbad	Houston Heights - Carls 11200 - I/C Receivables	2,000.00 USD	2,000.00 USD	2,000.00 USD
	Carlsbad - Houston Heig 2020Q1 - I/C Payables	2,000.00 USD	2,000.00 USD	2,000.00 USD
	Difference	0.00 USD	0.00 USD	0.00 USD
Dallas	Houston Heights - Dallas 2020Q1 - I/C Payables	40,000.00 USD	40,000.00 USD	40,000.00 USD
	Dallas - Houston Heights 7120Q1 - I/C Receivables	39,500.00 USD	39,500.00 USD	39,500.00 USD
	Difference	-500.00 USD	-500.00 USD	-500.00 USD
Montreal	Houston Heights - Montreal 11200 - I/C Receivables	4,000.00 USD	4,000.00 USD	4,075.60 CAD
	Montreal - Houston Heig 2020Q1 - I/C Payables	3,729.15 USD	3,729.15 USD	3,880.00 CAD
	Difference	270.85 USD	270.85 USD	275.60 CAD

4 ELABORAÇÃO DE RELATÓRIOS E ANÁLISE INTEGRADAS



A OneStream fornece uma versão única da verdade para a elaboração de relatórios financeiros, estatutários e de gestão, bem como várias funcionalidades de elaboração de relatórios e análise numa única plataforma, incluindo elaboração de relatórios orientados para utilizadores finais, relatórios formatados e ad hoc, elaboração de relatórios baseados em Excel®, quadros de indicadores interativos e entrega móvel. Fornece igualmente uma integração perfeita com o Microsoft Office®, automatizando a criação de documentos complexos, como livros de bordo, apresentações e declarações regulamentares.

5 RECONCILIAÇÕES DE CONTAS

A OneStream permite aos clientes superarem os desafios associados às reconciliações de contas de forma única, com uma solução completamente integrada com o processo de encerramento financeiro, consolidação e elaboração de relatórios.

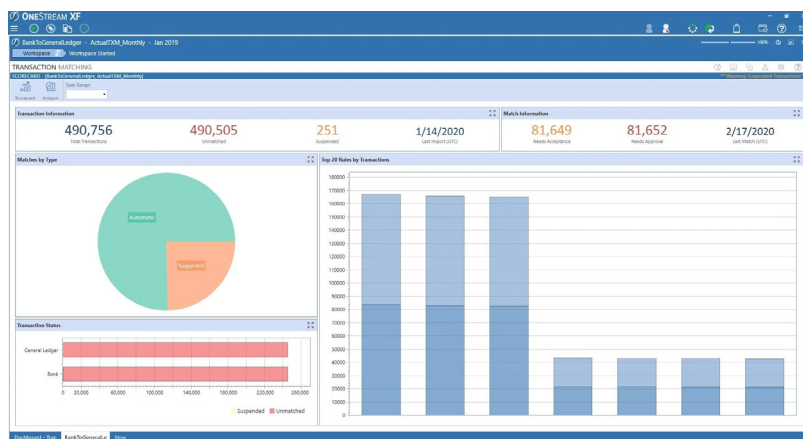
Disponível na MarketPlace da OneStream, a solução de reconciliações de contas pode ser integrada no fluxo de trabalho do encerramento financeiro e explora os dados já presentes na aplicação de consolidação.

Principais funcionalidades:

- Elaboração de relatórios de gestão de riscos — fornece uma visão estatística completa dos relatórios financeiros, incluindo um balanço ajustado aos riscos
- Pesquisa até à reconciliação — permite associar os saldos declarados às contas reconciliadas e efetuar pesquisas desde as suas demonstrações financeiras até às reconciliações
- Fonte única de balancete — significa que nunca há separação entre o que se reconcilia e o que se declara
- Controlo do processo — permite explorar os fluxos de trabalho orientados e o motor da fase para controlos completos do processo e uma experiência simplificada para o utilizador final
- Ponto único de manutenção — reutiliza metadados e mapeamentos com acesso pelo mesmo utilizador

6 CORRESPONDÊNCIA DE TRANSAÇÕES

Como complemento da solução de reconciliações de contas da OneStream, a solução de correspondência de transações da OneStream, disponível na MarketPlace da OneStream, ajuda as equipas contabilísticas a recolher e combinar grandes volumes de transações de duas ou mais fontes, identificar e resolver diferenças a fim de finalizar com precisão os saldos de fim de período e encerrar as contas. A solução suporta o carregamento de dados de transações de várias fontes através de ficheiros planos ou ligação direta, a correspondência manual ou automática de transações com uma abordagem configurável e orientada por regras, bem como a elaboração de relatórios detalhados ou a exportação de resultados.



7 PROVISÃO PARA IMPOSTOS

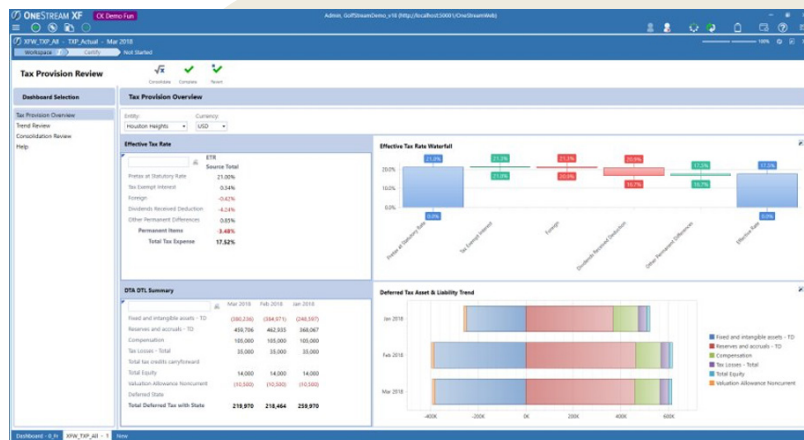
Para os departamentos fiscais, a solução de provisão para impostos da OneStream, disponível na MarketPlace, foi especialmente criada para acelerar o prazo de valorização, reduzir os riscos, favorecer a transparência e aumentar a produtividade, eliminando folhas de cálculo e soluções pontuais separadas de todo o processo de provisionamento fiscal.

Ao alinhar o provisionamento fiscal e a elaboração de relatórios com a consolidação financeira, a OneStream simplifica a recolha de dados, aproveitando as funcionalidades integradas de qualidade dos dados financeiros da plataforma.

Uma vez descarregadas e preparadas as informações fiscais, a plataforma unificada da OneStream permite aos utilizadores aproveitar os dados existentes e minimizar a reconciliação, automatizar a elaboração de relatórios e exportar dados para sistemas de conformidade fiscal.

Automatize e racionalize a recolha e a validação de dados fiscais e garanta a consistência nos cálculos fiscais.

- Provisão para impostos correntes
- Reporte dos impostos diferidos
- Análise da taxa de imposição efetiva
- Monitorização de perdas fiscais e créditos fiscais
- Ativo por impostos correntes e diferidos
- Saldo/Walk Across



8 GESTÃO DE TAREFAS/ENCERRAMENTO

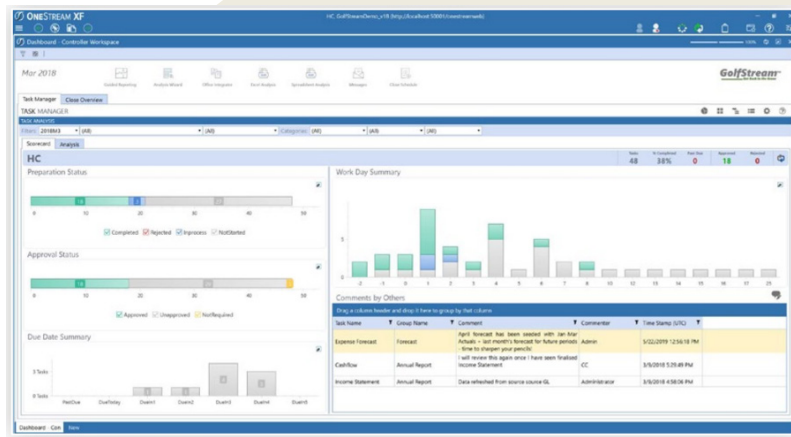
A solução de gestor de tarefas da MarketPlace da OneStream é uma ferramenta-chave para gerir o processo global de encerramento financeiro, consolidação e elaboração de relatórios. A solução de gestor de tarefas fornece uma forma de organizar fluxos de trabalho e tarefas tanto dentro como fora da OneStream. Proporciona aos administradores e utilizadores um espaço para gerirem e garantirem o sucesso dos seus processos, quer seja o encerramento financeiro e a consolidação, o planeamento, a previsão, a elaboração de relatórios ou quaisquer outros processos financeiros.

O gestor de tarefas da OneStream orienta os utilizadores até ao espaço certo para concluir tarefas e também suporta a assinatura automática de tarefas concluídas. Elimina folhas de cálculo, passos manuais ou aplicações existentes que impedem a eficiência dos processos de encerramento financeiro, elaboração de relatórios, planeamento e outros.

O gestor de tarefas fornece às equipas financeiras visibilidade em tempo real sobre o estado dos processos-chave, com a capacidade de atuar sobre pontos de estrangulamento para garantir conclusão oportuna e precisão.

Principais funcionalidades:

- Gráficos visuais de progresso
- Mensagens integradas
- Segurança dos papéis e tarefas
- Gestão de documentos/informações
- Validação e confirmação após a consolidação
- Alertas de erro por e-mail ou texto
- Pistas de auditoria e controlos completos
- Acesso direto a dados fonte de RG ou PRE
- Apoio às submissões faseadas



Benefícios para o cliente

A OneStream liberta o poder das finanças ao unificar o encerramento financeiro, elaboração de relatórios, planeamento e análise através de uma solução única e extensível. Damos aos decisores informações financeiras e operacionais que lhes permitem tomar decisões mais rápidas e mais informadas. Tudo numa plataforma criada para evoluir e adaptar-se continuamente à sua organização.



Melhorar as informações operacionais

Ganhe agilidade em termos de planeamento, orçamentação e previsão e alinhe os planos operacionais com os objetivos e planos financeiros para acelerar a compreensão, a tomada de decisões e a previsão com confiança.



Racionalizar o encerramento

Uma plataforma unificada com dados financeiros e operacionais integrados em toda a empresa simplifica e alinha a consolidação financeira.



Reduzir os riscos

Pistas de auditoria mais completas sobre dados, metadados, processos e regras com fluxos de trabalho orientados que protegem os utilizadores.



Aumentar a confiança nos resultados financeiros

Apoio aos PCGA dos EUA, à NIRF e à consolidação estatutária local, incluindo reconciliações entre normas.

“

A capacidade de recolher dados mais granulares na OneStream facilita tomadas de decisões comerciais mais rápidas e de maior qualidade, enquanto as regras de confirmação integradas na OneStream garantem a integridade dos dados. Com a OneStream, temos mais tempo para dedicar à análise dos dados em vez de os atualizar e a flexibilidade da OneStream permite responder rapidamente às necessidades evolutivas da empresa.”

—*Mark DiMatteo*

Gestor Sênior de Sistemas de GDC

XYLEM

Conclusão

As organizações que adotaram a moderna plataforma da OneStream para o encerramento financeiro, consolidação, elaboração de relatórios e outros processos foram mais bem-sucedidas na racionalização do processo e na garantia da exatidão dos seus resultados financeiros. E, talvez o mais importante, ganharam a agilidade necessária para se adaptarem rapidamente aos requisitos evolutivos da empresa e do setor.

Para obter mais informações, visite o nosso website em [OneStreamSoftware.com](https://www.onestreamsoftware.com).

Atualização: abril de 2021

OneStream Software
362 South Street
Rochester, MI 48307-2240

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

Copyright ©2021, OneStream Software, Inc. Todos os direitos reservados.
OneStream Software é uma marca registada da OneStream Software, Inc.