



L'offre Consolidation & Reporting



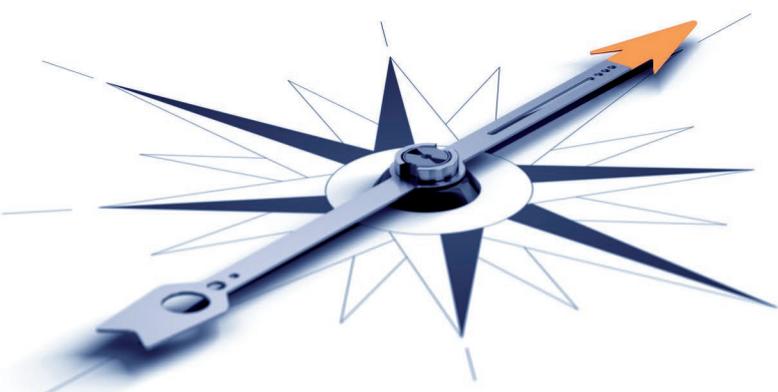
*Un accompagnement personnalisé
des Directions Financières*

www.facilioirem.com

Vos problématiques

Dans le cadre de l'établissement de vos comptes consolidés

- Votre service comptable ne dispose pas du temps ou de l'expertise nécessaire pour établir des comptes consolidés.
- La fréquence d'établissement des comptes consolidés ou l'absence de taille critique du groupe ne permet pas de justifier l'embauche d'une personne dédiée à cette fonction.
- Votre service comptable a besoin d'être accompagné dans la finalisation des comptes consolidés sur des opérations complexes ou exceptionnelles.



- Vous souhaitez évaluer l'impact des évolutions normatives ou d'un changement de référentiel comptable.
- Vos équipes ont besoin d'être formées sur des problématiques de consolidation, sur l'exploitation et le paramétrage du logiciel, sur l'organisation, sur la mise place d'un manuel de consolidation.

- Vous préparez vos premiers comptes consolidés audités par votre Commissaire aux comptes.
- Vous souhaitez valider vos options de clôture et avoir un avis technique en amont sur des problématiques sensibles.
- Vous voulez améliorer votre communication financière.
- Vous envisagez une introduction en bourse ou une restructuration du groupe du type *Spin off* ou *Carve out* qui nécessite une transition IFRS et la production d'une information financière pro forma.

Dans le cadre de projets d'amélioration de la performance financière

- Vous souhaitez réduire significativement vos délais de clôture (*Fast close*).
- Vous souhaitez fiabiliser l'information financière sensible.
- Vous souhaitez faire évoluer votre consolidation statutaire vers un outil de pilotage de la performance.
- Vous désirez optimiser votre processus de clôture, changer de système d'information, procéder à une refonte du format de reporting existant.



Notre offre d'accompagnement

Etablissement des comptes consolidés : un niveau d'externalisation modulable et la mise à disposition d'un progiciel de consolidation

Assistance totale ou modulable sur les 5 phases clefs du processus de consolidation :

1 Préparation de la clôture

- Proposition des options de clôture
- Envoi des instructions de consolidation
- Détournement du périmètre de consolidation

2 Collecte des données individuelles

- Comptes sociaux et Données intra-groupes,
- Interface automatisée des données dans le progiciel de consolidation

3 Retraitements : documentation et comptabilisation

- Mise en œuvre de PPA et détermination de GW (IFRS 3)
- Préparation des tests d'*impairment* (IAS 36)
- Activation des contrats de location financement (IAS 17)
- Evaluation des avantages au personnel (IAS 19 / IFRS 2)
- Traitement des financements structurés (IAS 32 / 39)
- Documentation de comptabilité de couverture (IAS 39)

4 Analyses transverses des agrégats clefs KPI (EBIT DA, ROCE, ...)

- Variations individuelles et consolidées des capitaux propres
- Impôts différés et preuve d'impôt
- Tableau de flux de trésorerie et variation d'endettement net

5 Restitution

- Annexe et rapport annuel
- Mémorandum de synthèse
- Présentations internes (slides comité d'audit, ...)
- Covenants bancaires
- Assistance à l'audit

Intérim de fonctions financières : Profils consolidation et controlling

- Dans les services consolidation ou *controlling* : absence d'un salarié non anticipé, surcroît d'activité lié à un changement de périmètre majeur ou à un projet significatif.
- Dans une filiale existante ou une entité récemment acquise.
- Nos collaborateurs maîtrisent les principaux progiciels du marché (BFC Magnitude, HFM, Opera, Talentia, Cegid Conso) et évoluent couramment dans des environnements internationaux.
- Remplacement de tous les profils : quelque soit le niveau technique et managérial.

Formation à la consolidation : Du profil débutant à expert

- Technique de consolidation : Principes et méthodes.
- Technique de consolidation : Perfectionnement.
- Gestion des mouvements de périmètre complexes :
- Impôts différés et preuve d'impôt.
- Construire le tableau des flux de trésorerie consolidé.
- Construire le tableau de variation des capitaux propres consolidés.



Une assistance au changement de référentiel comptable

- Réalisation d'un diagnostic permettant d'identifier les divergences entre le référentiel comptable existant et le référentiel comptable IFRS.
- Assistance à la mise en œuvre des retraitements : évaluation des impacts, documentation et établissement des tableaux de passage.
- Assistance à l'établissement des premiers états financiers consolidés en normes IFRS.

Une amélioration de la qualité des reporting par une optimisation des processus et une réduction des délais de clôture

Mise en place d'outils de reporting spécifiques à votre organisation et à votre activité

- Diagnostic des attentes et des objectifs de communication interne,
- Définition d'indicateurs clefs,
- Rédaction du cahier des charges et des spécifications générales,
- Assistance au choix du progiciel et de l'intégrateur,
- Accompagnement de l'intégrateur lors des tests et « recettage » du paramétrage,
- Reprise des données historiques,
- Définition et création d'interfaces,
- Elaboration des guides de collecte et des retraitements de consolidation,
- Accompagnement au changement (définition des postes, formation).

Refonte du format du reporting pour répondre à de nouveaux besoins

- Amélioration du plan de comptes,
- Définition de nouveaux états d'analyse,
- Définition de nouveaux *KPI*.

Rédaction de procédures comptables groupe

- Normes comptables Groupe,
- Instructions de consolidation et reporting.

Réduction des délais de clôture (*fastclose*)

- Identification des goulets d'étranglement,
- Amélioration de la qualité des reporting filiales et respect des exigences du groupe,
- Réorganisation des tâches : *push down* des retraitements en filiales et mise en place d'un programme de travail.



Les Atouts de Faciliorem

Ses Equipes

La double compétence (métier et SI) de ses équipes permet de couvrir l'ensemble des besoins du processus d'établissement des comptes consolidés.



Applicative

Les collaborateurs de Faciliorem maîtrisent les principaux progiciels de consolidation du marché (BFC Magnitude, HFM, Talentia, Yourcegid Conso, Opera, ...). Faciliorem dispose en interne de la solution BFC Magnitude.



Compétence métier

Les collaborateurs de Faciliorem sont issus de grands réseaux d'audit et de de groupes internationaux cotés. Leurs cursus diversifiés leur ont permis d'acquérir un savoir-faire reconnu dans l'établissement des comptes consolidés et reporting dans des contextes internationaux et dans différents référentiels comptables (*IFRS*, *CRC 99-02*, *US GAAP*).

Une méthodologie de travail éprouvée

Elle permet de s'assurer :

- De la correcte documentation des différentes étapes du processus de consolidation (collecte, traitement, analyse, restitution) tout en organisant un transfert d'expérience en interne,
- D'une veille permanente sur l'évolution des référentiels comptables français et *IFRS*,
- D'une efficacité optimale afin de proposer des budgets compétitifs sans compromis sur la qualité.

A propos de Facilioirem

Facilioirem est un cabinet de conseil pluridisciplinaire dédié aux problématiques des directions financières de groupes :

- *La consolidation statutaire,*

- *Le reporting et l'amélioration de la performance financière.*

Les offres de services de Facilioirem s'adressent aux Grands Groupes ainsi qu'aux PME :

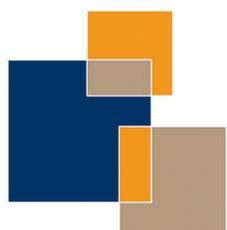
L'offre « Consolidation Statutaire & Reporting » a pour objectif d'assister les directions financières dans l'établissement de leurs comptes consolidés statutaires et reporting ainsi que dans l'optimisation des processus dédiés

Contact :

Facilioirem

91, Rue du Faubourg Saint-Honoré
75008 Paris - France

T 01 58 66 67 55 - E contact@facilioirem.fr



Facilioirem
Conseil - Consolidation - Reporting