



Fiche
technique

Services financiers

OneSumX for IFRS

Le Conseil des normes comptables internationales (IASB) a introduit les Normes internationales d'information financière (IFRS) pour apporter transparence, responsabilité et efficacité aux marchés financiers. Le référentiel comptable IFRS est de plus en plus devenu la référence mondiale et a été imité dans de nombreuses autres juridictions à travers le monde, telles que le Financial Accounting Standards Board (FASB) et sa norme de dépréciation Créances irrécouvrables escomptées (CECL).



LONDON



FRANKFURT

OneSumX for IFRS

Les normes IFRS, une référence mondiale

Malgré l'avantage évident que ces normes internationales peuvent offrir en termes de transparence et de comparabilité aux investisseurs et aux autres parties prenantes, elles ont également introduit de nouvelles couches de complexité. Cela ne se limite pas aux services comptables, qui doivent garantir que les entreprises adhèrent pleinement aux normes, mais une collaboration étroite est également nécessaire entre les différents départements, à savoir les risques, les finances, la conformité et les TI.

Comme le rythme de mise en œuvre des IFRS a été échelonné à travers le monde, les règles du jeu sont désormais inégales, étant donné que certains établissements financiers installent des solutions informatiques tactiques pour faire face aux premières applications des règles, tandis que d'autres mettent actuellement en œuvre pour la première fois des systèmes prêts pour les IFRS. Alors que certaines entités examinent la mise en œuvre des IFRS dans le cadre de programmes de transformation financière multi-pays et multi-GAAP, d'autres peuvent avoir choisi une approche plus décentralisée au sein de chaque pays/entité/division et adopter leur propre approche.

Wolters Kluwer peut aider les établissements financiers à développer une approche stratégique pour gérer la conformité actuelle et future aux IFRS, en leur fournissant l'expertise, le contenu et la technologie requis. Notre vaste expérience dans le traitement des IFRS dans différentes juridictions, notre solution éprouvée et flexible et notre adaptation constante aux nouvelles normes vous garantissent une pleine conformité pérenne aux IFRS.

Le référentiel comptable IFRS est de plus en plus devenu la référence mondiale et a été imité dans de nombreuses autres juridictions à travers le monde, telles que le Financial Accounting Standards Board (FASB) et sa norme de dépréciation Créances irrécouvrables escomptées (CECL).



Le premier défi lors du développement d'une solution IFRS est de créer une architecture pragmatique et efficace afin de rendre compte des transactions générées par des systèmes qui ont chacun utilisé des modèles logiques différents.

Cela peut être réalisé avec une solution centrale, bien que ce type de technologie doit offrir différentes approches pour correspondre à celles d'autres applications tout en conservant la granularité des informations trouvées dans les systèmes sources. Le deuxième défi consiste à fournir les différentes mesures IFRS, telles que le coût amorti, la juste valeur, l'efficacité de la couverture et le calcul des pertes de crédit attendues qui prennent en compte des informations raisonnables et justifiables sur l'avenir.

OneSumX for IFRS rassemble et normalise les données pertinentes, les enrichit avec des mesures supplémentaires selon les règles IFRS et automatise la classification grâce à des règles métier flexibles. Avoir une vue IFRS de bout en bout qui assure une vérifiabilité complète intégrée du système, réduit les coûts de fin de mois et permet aux entreprises de déplacer leur attention du traitement, à forte intensité de main-d'œuvre, vers une analyse précieuse.

Notre plateforme peut élaborer des calculs spécifiques conformes aux normes IFRS tels que les dépréciations, les pertes de crédit attendues selon l'IFRS 9, les calculs d'efficacité de couverture, etc., en incluant leurs impacts souvent complexes et parfois rétroactifs.

Les IFRS et les autorités de contrôle locales exigent la fourniture de différents types de rapports de divulgation. La solution peut générer de telles divulgations conformément aux différentes normes. Nous automatisons les rapports réglementaires IFRS destinés à de nombreuses autorités locales à travers le monde, y compris le cadre de reporting normalisé à l'échelle de l'UE, le FINREP.

Les entreprises ont besoin d'une solution IFRS complète et modulaire capable de couvrir l'ensemble du cycle des activités, à commencer par la manière dont les événements ou les transactions doivent être traités, au traitement des calculs et de la comptabilité IFRS jusqu'à la communication des divulgations.

Gestion étendue des données de contrat et d'événement

Grâce à nos vastes capacités de gestion des données, nous pouvons traiter, surveiller et générer des informations sur un large éventail de produits et d'événements financiers couvrant l'ensemble du cycle de vie du produit, d'un remboursement anticipé partiel d'un prêt ou d'une restructuration à une répartition des capitaux propres.

Notre plateforme peut élaborer des calculs spécifiques conformes aux normes IFRS tels que les dépréciations, les pertes de crédit attendues selon l'IFRS 9, les calculs d'efficacité de couverture, etc., en incluant leurs impacts souvent complexes et parfois rétroactifs.



(Re)classification selon les IFRS

OneSumX for IFRS applique les différentes classifications IFRS pour les instruments financiers, les transactions et les événements tels que définis par les règles de classification standard ou définies par l'utilisateur. En outre, il reclasse automatiquement les instruments financiers et les conséquences de l'évaluation lorsque le modèle économique de ces instruments change. Il comprend également le test des caractéristiques de flux de trésorerie et le test de référence si cela est nécessaire pour la classification.

Calculs courants

La solution comprend des calculs communs tels que le coût amorti, la juste valeur, le taux d'intérêt effectif et les calculs de taux d'intérêt implicites conformément au référentiel des normes IFRS, en particulier celui des IFRS 9 et 16. Les calculateurs dans un cadre plus large de tests de résistance et de scénarios permettent de faire une analyse d'impact et de l'utiliser dans un cadre IFRS plus large.

Dépréciation selon les IFRS

La solution contient les calculs des pertes encourues et attendues ainsi que les différentes décompositions (et divulgations) pour ces calculs. Le module de dépréciation contient l'extrapolation, la génération d'impact sur la variabilité macroéconomique (PD/LGD/EAD), l'évaluation des étapes, la segmentation et la décomposition pour répondre aux exigences de dépréciation. Il a la capacité de gérer la déficience au niveau individuel et collectif à travers des étapes. Ce module s'adresse aux différents utilisateurs des services financiers, de risques et de rapports, ce qui est essentiel pour obtenir une vue d'ensemble de l'entreprise dont l'équipe de direction a besoin à des fins de supervision.

Crédit-bail selon les IFRS

Capacité à générer les évaluations comptables à la fois pour le bailleur et le preneur, ainsi que le rapprochement avec les exigences de l'IFRS 9 pour le bailleur et le calcul du taux d'intérêt implicite. La couche de calcul contient le modèle de coût et de réévaluation, y compris la valeur résiduelle, la valeur

du passif, la dépréciation, l'amortissement cumulé et l'investissement net du contrat de location.

Couverture selon les IFRS

OneSumX for IFRS propose une comptabilité de couverture de bout en bout avec le calcul du risque couvert et de l'efficacité de la couverture en tant que montants comptables à entrer dans le grand livre. Cela est disponible pour la couverture de flux de trésorerie et de juste valeur ainsi qu'à différents niveaux (micro, portefeuille et macro).

Plan comptable et schémas comptables selon les IFRS

OneSumX IFRS offre également la possibilité de générer un bilan IFRS complet pour tous les instruments financiers stockés dans les systèmes au moyen de schémas comptables standard pour ces instruments.

Livre auxiliaire au niveau du contrat et grand livre général

Au-delà des modèles et processus comptables standard, OneSumX for IFRS propose un livre auxiliaire détaillé pour mieux prendre en charge les exigences astreignantes d'analyse et de contrôle. Il possède une fonctionnalité permettant de traiter spécifiquement la comptabilisation des transactions en devises, conformément aux exigences et à la classification de l'IAS 21.

Divulgations selon les IFRS

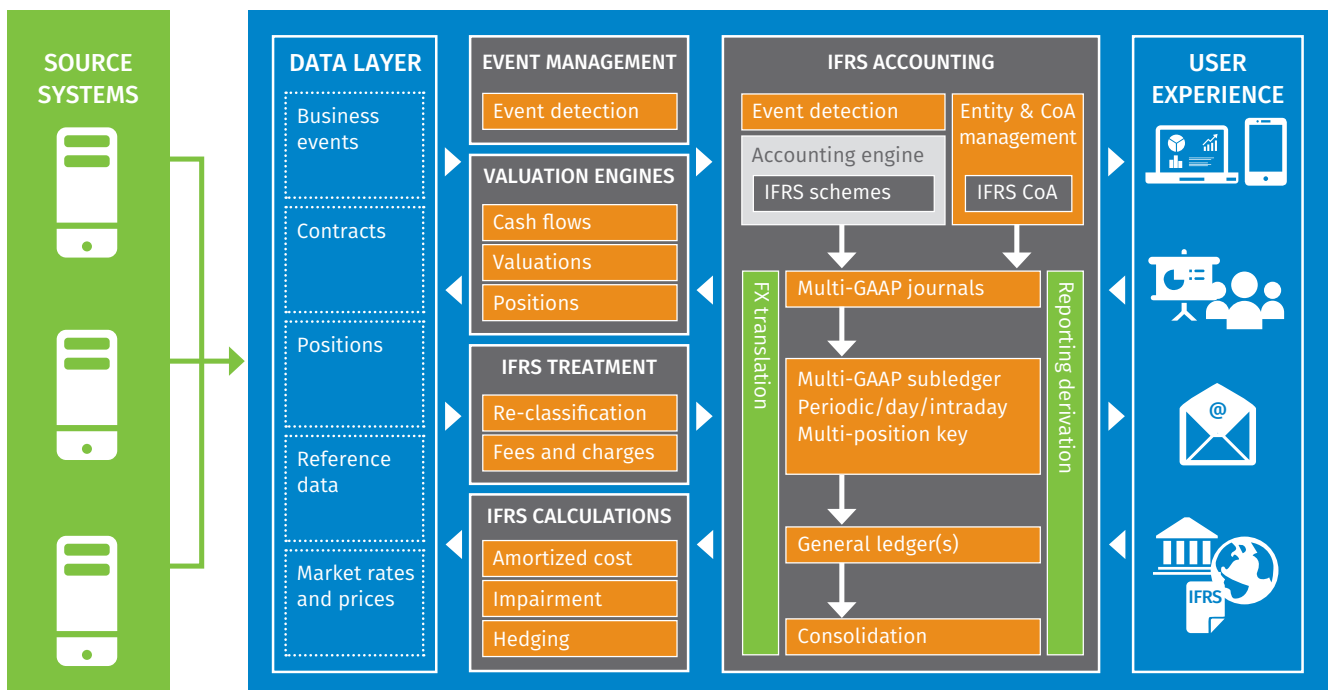
Outre les calculs et les traitements nécessaires selon les IFRS, la solution OneSumX for IFRS offre les outils de reporting des informations de gestion nécessaires, ainsi que les divulgations selon les IFRS requises, telles que définies dans les normes IFRS 7, 9, 12, etc.

Multi-GAAP, multi-entités et consolidation

La solution, qui est véritablement multi-entités, multi-GAAP et multi-devises, prend en charge des exigences complexes de dérivation et de consolidation selon les GAAP conformément aux IFRS 10, 11 et 12.

Architecture fonctionnelle de OneSumX for IFRS

Une transparence totale est disponible à chaque étape, comme avec la fonctionnalité d'exploration rétrospective, de la divulgation réglementaire à un événement unique. Même les règles métier définies par l'utilisateur ont une analyse rétrospective complète. La solution comprend une analyse et une visualisation flexibles et puissantes des utilisateurs finaux.



- ✓ Data validation
- ✓ Data enrichment
- ✓ Audit trail
- ✓ Reconciliation
- ✓ Security/access control
- ✓ Version control
- ✓ History management
- ✓ Documentation
- ✓ Business rules
- ✓ Workflow
- ✓ Web based
- ✓ Open and exportable



Notre solution complète peut vous aider à mettre en œuvre les IFRS d'une manière solide, totalement conforme et transparente qui satisfera pleinement les auditeurs et les régulateurs. OneSumX IFRS aborde de manière exhaustive les méthodologies et calculs spécifiques des IFRS, en particulier la juste valeur et le coût amorti, les pertes de crédit attendues et la comptabilité de couverture qui ne cessent d'évoluer. La modularité et la flexibilité de la solution permettent aux entreprises de bénéficier de fonctionnalités prêtes à l'emploi certifiées qui peuvent être adaptées pour fournir la mise en œuvre la plus efficace selon la situation spécifique d'une entreprise.

Grâce à ses nombreuses mises en œuvre réussies des IFRS, Wolters Kluwer apporte à ses clients son expérience et sa méthodologie, permettant une mise en œuvre rapide avec des solutions pratiques et complètes pour faire face à toute éventualité. Nous nous engageons pleinement à intégrer les évolutions futures des IFRS dans notre solution. Nos experts des IFRS suivent en permanence ce domaine en évolution permanente et participent activement à des séminaires et des études d'impact. Le processus de mise en œuvre offre aux entreprises l'opportunité de consolider et de rationaliser leur logique comptable à partir de leurs bases disparates et réparties sur de nombreux systèmes en une solution solide, évolutive et transparente. Cela améliore la transparence et la cohérence, mais réduit également la complexité et les coûts opérationnels. Les mécanismes de flux de travail et de contrôle intégrés créent un haut niveau d'automatisation qui accélère le processus de clôture et réduit le temps nécessaire pour fournir les rapports aux parties prenantes. Grâce à une solution multi-entités, multi-devises et multi-GAAP, et complétée par la consolidation, OneSumX for IFRS peut prendre en charge les exigences de votre entreprise mondiale.

Wolters Kluwer offre les solutions, le contenu et l'expertise nécessaires aux entreprises afin qu'elles disposent d'une solution robuste et fiable qui pourra intégrer avec succès l'évolution future des IFRS. Régulièrement désigné comme un fournisseur leader de solutions technologiques pour les IFRS par Chartis Research, Wolters Kluwer place ses clients dans la meilleure position possible pour gérer en toute sécurité l'évolution continue des IFRS.

*Régulièrement désigné
comme un fournisseur
leader de solutions
technologiques pour
les IFRS par Chartis
Research, Wolters
Kluwer place ses clients
dans la meilleure
position possible pour
gérer en toute sécurité
l'évolution continue
des IFRS.*



À propos de Wolters Kluwer

Wolters Kluwer (WKL) est un leader mondial de l'information professionnelle, des solutions logicielles et des services pour les secteurs de la santé, de la fiscalité et de la comptabilité, de la gouvernance, des risques et de la conformité, ainsi que pour les secteurs juridiques et réglementaires. Nous aidons nos clients à prendre tous les jours des décisions fondamentales en fournissant des solutions expertes qui combinent une connaissance approfondie du domaine avec des technologies et des services spécialisés. Wolters Kluwer a déclaré un chiffre d'affaires annuel de 4,6 milliards d'euros pour 2019.

Le groupe dessert des clients dans plus de 180 pays, exerce ses activités dans plus de 40 pays et emploie environ 19 000 personnes dans le monde. La société a son siège social à Alphen aan den Rijn, aux Pays-Bas. Les actions de Wolters Kluwer sont cotées sur Euronext Amsterdam (WKL) et sont incluses dans les indices AEX et Euronext 100. Wolters Kluwer dispose d'un programme parrainé de certificats de dépôt américains de niveau 1 (ADR). Les ADR sont négociés sur le marché de gré à gré aux États-Unis. (WTKWY).

© 2020 Wolters Kluwer Financial Services, Inc. Tous droits réservés.

Pour plus d'informations, veuillez visiter www.wolterskluwer.com/en/solutions/onesumx-for-finance-risk-and-regulatory-reporting. Suivez-nous sur Twitter, Facebook, LinkedIn et YouTube.

Informations de contact :

APAC

Wolters Kluwer
5 Shenton Way,
#20-01/03 UIC Building
Singapour 068808

EMEA

Wolters Kluwer
25 Canada Square,
41st Floor,
Canary Wharf,
E14 5LQ Londres,
Royaume-Uni

Americas

Wolters Kluwer
130 Turner Street,
Building 3, Fourth Floor,
Waltham, MA,
États-Unis

