



Fiche
Technique

Services Financiers

OneSumX Consolidation

La consolidation est pratiquée tous les jours et de plusieurs façons. La première qui vient à l'esprit de beaucoup d'entre nous concerne la production des états financiers consolidés. La consolidation financière est la pierre angulaire des pratiques de comptabilité et d'établissement de rapports de toute organisation. Toutefois, de nombreux autres besoins de consolidation apparaissent dans des activités dépassant le cadre de l'information financière. Il s'agit, par exemple, du respect des exigences relatives à l'agrégation des données sur les risques (norme BCBS 239), ou de la consolidation prudentielle conformément au cadre de Bâle et à la directive sur les exigences en matière de fonds propres (CRD V). La consolidation peut également intervenir dans le cadre des rapports internes ou de la comptabilité de gestion.

OneSumX Consolidation

Les méthodes utilisées pour atteindre ces autres objectifs de consolidation, ainsi que leur champ d'application, ne sont pas toujours les mêmes que celles utilisées pour compiler les chiffres de la consolidation financière. Certaines entités peuvent être exclues d'un groupe de consolidation, ou des méthodes de consolidation différentes peuvent être appliquées, par exemple lors de l'utilisation de la méthode d'intégration proportionnelle par opposition à la méthode de mise en équivalence. La consolidation peut être nécessaire non seulement au niveau le plus élevé, mais aussi au niveau des différents paliers de sous-consolidation.

Bénéficier de processus et de normes de gouvernance centralisés pour ce qui est de la consolidation sous ses différentes formes ne constitue pas uniquement une force opérationnelle. Cela réduit nettement les délais de livraison et harmonise la réalisation des objectifs de consolidation. Très souvent, nous constatons que les dossiers mettant en oeuvre la consolidation sont gérés par des fonctions distinctes au sein d'une organisation, chacun dans un but unique. Traiter la

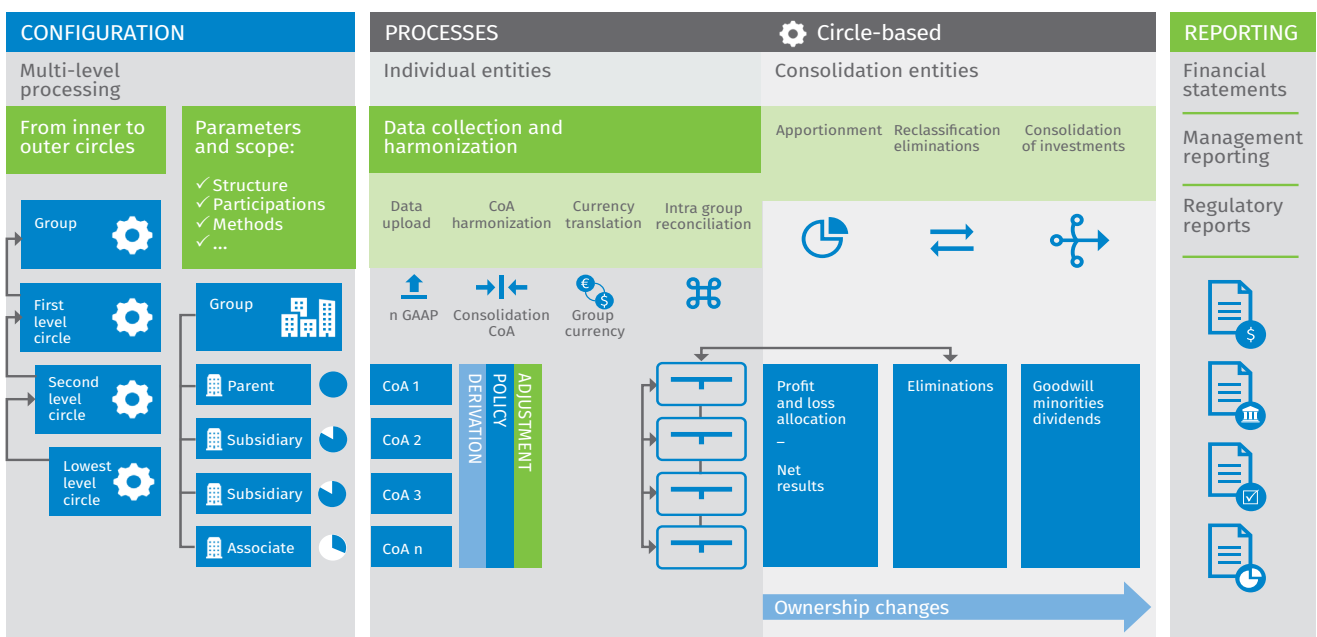
consolidation de manière décentralisée crée des inefficacités dans les processus d'une équipe (p. ex. : interventions manuelles, feuilles de calcul non contrôlées, données et travail en double, mauvaise utilisation des ressources), ce qui entraîne des erreurs et des différences de réconciliation pouvant parfois passer inaperçues dans les résultats.

Hiérarchies de consolidation

OneSumX Consolidation, qui fait partie de notre suite OneSumX for Finance, propose une solution centralisée afin de couvrir tous les aspects du processus de consolidation. Un gestionnaire de hiérarchie vous permet de glisser-déposer des entités afin de créer une hiérarchie de consolidation avec des paliers de sous-consolidation intermédiaires. Vous pouvez exécuter le processus de consolidation pour l'ensemble de la hiérarchie ou pour un palier de sous-consolidation et monter jusqu'à l'entité principale. Vous pouvez créer et appliquer autant de hiérarchies que vous le souhaitez aux autres dimensions, telles que les segments du groupe, tout en évitant la duplication des données financières sous-jacentes. Cela vous permet de gérer de manière centralisée de nombreux cas d'utilisation, notamment les IFRS, les GAAP, la consolidation prudentielle de Bâle, ainsi que les rapports internes et de gestion.

Après avoir établi les hiérarchies, la logique de la consolidation se charge de gérer la logique d'élimination autour des opérations intra-groupe,

Les processus de consolidation dans OneSumX



du traitement des dividendes et des écritures d'élimination des titres de participation. Cette génération automatisée des écritures de journal pour votre hiérarchie s'accompagne d'une gestion du cycle de vie de la consolidation. Ainsi, vous pouvez gérer les changements de propriété, comme les cessions et les acquisitions, et explorer des scénarios de simulation concernant ces opérations de société.

Parmi les autres fonctionnalités de l'offre, vous pouvez garder la trace des modifications apportées par vos équipes au fil du temps, en garantissant que toutes les étapes sont bien encadrées et vérifiables ; suivre les changements et expliquer les chiffres d'une période à l'autre ; divulguer les mouvements des capitaux propres et des participations minoritaires, et enregistrer les écarts de conversion des devises à différents paliers de consolidation.

L'une des principales caractéristiques de l'interface utilisateur de la consolidation est sa capacité à créer des affichages des résultats afin de présenter rapidement les informations que vous jugez les plus importantes. À partir de ce moment, les bilans consolidés peuvent être immédiatement utilisés pour les rapports d'analyse réglementaire ou les calculs de risques.

La préparation individuelle des entités

OneSumX Consolidation exploite directement notre modèle de données de grand livre afin que vos équipes puissent :

- **réduire la répétition des données** et faciliter la recherche de données ;
- **aligner facilement** les bilans des entités autonomes avec le plan comptable de la consolidation centrale en utilisant notre moteur de dérivation ;
- **automatiser** les ajustements de consolidation.

Des politiques en matière journaux peuvent être mises en place afin de garantir la validation et l'approbation (manuelle) de tous les flux entrants. Grâce au flux de travail intégré, la solution permet de rationaliser la préparation individuelle des entités. Pour les postes intra-groupe, les équipes peuvent consulter toutes les combinaisons d'entités non rapprochées dans leur domaine de responsabilité, ce qui leur permet de descendre jusqu'au niveau de détail le plus infime des soldes comptables et de créer les journaux de correction recommandés d'un simple clic. Il est possible de configurer des contrôles et des limites afin de gérer les résultats hors limites et d'évaluer si ceux-ci doivent être traités par une intervention automatique ou par une intervention manuelle.

Après avoir établi les hiérarchies, la logique de la consolidation se charge de gérer la logique d'élimination autour des opérations intragroupe, du traitement des dividendes et des écritures d'élimination des titres de participation.

Gestion centralisée des données

La consolidation est au cœur de notre offre dans les domaines de la finance, du risque et de la réglementation. Le fait de disposer d'une solution qui non seulement fournit un état financier consolidé, mais qui sert également à alimenter directement les rapports réglementaires et les calculs de risques, crée une réconciliation par conception et favorise la tranquillité d'esprit. La gestion centralisée des données, ainsi qu'une gouvernance et des processus clairs concernant la consolidation, permettent de réduire la recherche et la duplication des données au strict minimum.

Cela permet à vos équipes de :

- **créer** des efficacités opérationnelles ;
- **limiter** les risques et réduire le temps de clôture de fin de période ;
- **investir** plus de temps dans les initiatives stratégiques qui créent de la valeur ajoutée.

Notre équipe chargée des services professionnels a été certifiée et formée afin de vous dispenser la formation et les conseils nécessaires pour optimiser votre expérience en matière de consolidation.

Enrichissez notre solution grâce aux puissantes fonctionnalités d'analyse commerciale afin de tirer encore plus profit de vos données de consolidation.



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



Wolters Kluwer

When you have to be right