

# Externalisation de votre consolidation

"Des experts à votre disposition"

## Votre besoin

*Vous souhaitez confier l'élaboration des comptes consolidés de votre groupe à des spécialistes, afin de vous focaliser uniquement sur les fonctions financières stratégiques. La charge de travail que représente la consolidation à des fins purement légales ne justifie pas le recrutement d'un responsable à temps plein.*

## Notre réponse

Nous prenons en charge la totalité du processus d'élaboration des comptes consolidés de votre groupe. Notre mission consiste à récupérer les données issues des comptes individuels de vos filiales et participations, à les intégrer dans un logiciel de consolidation, à assurer les traitements de consolidation proprement dits, et à préparer les états financiers consolidés. Dans ce contexte, nous travaillons en étroite collaboration avec la direction générale et la direction financière de votre société, ainsi qu'avec ses commissaires aux comptes, selon la démarche suivante :

1

### Organisation du processus

2

### Remontée et intégration des données

3

### Traitements de consolidation

4

### Restitutions et contrôle

*La réussite d'un processus de consolidation est souvent conditionnée par la mise en place d'une organisation rigoureuse et par la bonne compréhension par les différents acteurs du niveau d'exigence attendu.*

## Contact

EXPERTISE & CONSOLIDATION

Thierry Couderc

Tél : 33 (0)1 44 09 17 17

# Modalités d'intervention

## Rigueur et anticipation

1

- Prise de connaissance du groupe
- Analyse des besoins, format des comptes
- Organisation du processus de consolidation
- Rédaction de la lettre de mission

*Phase essentielle de prise de connaissance du groupe et du besoin de ses dirigeants : consolidation statutaire, reporting consolidé, format des états, périodicité des clôtures etc. A ce stade, nous proposons une organisation du processus : format de la liasse de consolidation, canaux de remontée, choix et paramétrage de l'outil, mode d'assistance de notre part, etc. Nous rédigeons une lettre de mission détaillée qui nous engage.*

2

- Rédaction des instructions de clôture
- Création et envoi des liasses
- Collecte des données
- Contrôle et intégration

*Nous prenons en charge la collecte des informations auprès de vos filiales et rédigeons en amont les instructions de clôture. A différents niveaux, nous pouvons participer au processus de collecte des données : assistance au remplissage des liasses de consolidation, interface avec la comptabilité sociale, contrôle qualitatif des données, réception et intégration dans l'outil de consolidation.*

3

- Traitements classiques de consolidation
- Opérations complexes
- Assistance aux choix comptables

*Nous réalisons toutes les opérations classiques de consolidation: cumul, conversion, éliminations, retraitements etc. Nous traitons les opérations complexes en concertation avec vos équipes : variations de périmètre, impôts différés, flux de trésorerie etc. Nous vous assistons dans les choix comptables si certaines options s'offrent à vous, dans le contexte IFRS par exemple.*

4

- Elaboration d'un dossier support
- Préparation des états financiers consolidés
- Préparation du rapport de gestion
- Relation avec les commissaires aux comptes, et autres organes de contrôle

*En phase finale, nous produisons les comptes consolidés proprement dits, le rapport de gestion et les états de reporting le cas échéant. Nous mettons également en forme un dossier de contrôle des comptes, à la disposition du collège des commissaires aux comptes et autres organes de contrôle. Nous vous aidons également à préparer la communication de la société auprès de son conseil d'administration et de ses actionnaires.*

## Nos compétences

Nous intervenons depuis plus de vingt ans auprès de groupes de toutes tailles, cotés en bourse ou non cotés. Tous nos consultants sont spécialisés dans le domaine spécifique de la consolidation.