



L'expert-consolidation

- **Un savoir-faire reconnu dans les comptes consolidés au service de nos clients,**
- **Une expertise-métier également au service de nos confrères et partenaires pour leurs clients,**
- **Une offre et une pratique adaptées aux groupes de taille intermédiaire, PME, ETI : reporting des performances et pilotage financier du groupe.**

Fidanza Expertise Conseil

32 rue Pierre Demours

75017 Paris

01.40.54.79.97

patrick.edrei@fidanza-conseil.fr

www.fidanza-expertise-conseil.fr



Notre ambition : Contribuer par notre expertise et notre implication aux performances des groupes de taille humaine

Missions :

- Accompagner les groupes de taille intermédiaire dans la production des comptes consolidés et du reporting financier,
- Fournir aux confrères, experts comptables et commissaires aux comptes, pour leurs clients, une expertise métier en marque blanche, dans le domaine de la consolidation des comptes,
- Fournir aux éditeurs de logiciels de consolidation une expertise métier lors de la prospection et lors de la première exploitation.

Atouts :

- Expérience organisationnelle (Fast close), opérationnelle et technique,
- Organisation adaptée au cloud : logiciel métier, plateforme d'échanges etc.
- Certification de l'éditeur Viareport (application Saas d'un logiciel de référence : Magnitude – SAP/BFC),
- Reporting financier consolidé afin de contribuer à l'analyse financière et au pilotage du groupe,
- Compétences pluridisciplinaires : Normes comptables françaises et IFRS, Comptes statutaires, Fiscalité, Juridique,
- Proximité et réseau de partenaires,
- Affiliations professionnelles (Ordre des Experts Comptables, DFCG, APDC, AFC, ECF etc.),
- Charte de valeurs,
- Indépendance et disponibilité.



EXPÉRIENCE ET RÉFÉRENCES

Une expérience de tout premier plan du dirigeant fondateur, obtenue avant la création de Fidanza Expertise Conseil :

- Directeur du service reporting consolidation du pôle immobilier de la Caisse des Dépôts pendant 8 ans
- Auditeur chez PWC
- Mission longue auprès de la direction de production des comptes consolidés d'Orange (ex FranceTélécom)

Une expérience vaste et diversifiée :

- Fidanza fêtera ses 10 ans en juin 2015
- Interventions dans des grands groupes ou des groupes de taille intermédiaire dans des secteurs variés
- Capacité d'adaptation de solutions issues de grands groupes à des groupes de taille intermédiaire
- Témoignages clients probants (voir annexe)



Assistance sur mesure

- ✓ Première application du référentiel IFRS dans un groupe international de 130 filiales (1 milliard d'euros de chiffre d'affaires)
- ✓ Production des comptes consolidés dans un groupe international de 200 filiales avec application du référentiel IFRS (2 milliards d'euros de chiffre d'affaires)
- ✓ Direction de la consolidation d'un groupe de 130 filiales suite au départ simultané des collaborateurs du service (délai de production de la consolidation : 3 semaines).
- ✓ Reconstitution et contrôle des historiques de la consolidation d'un sous-groupe, filiale d'un groupe coté au CAC40, sur quatre exercices avec identification des corrections. Présentation des états financiers corrigés au principal actionnaire.
- ✓ Gestion des opérations complexes de variation de périmètre : analyse des opérations ; identification des impacts ; traitement dans le logiciel de consolidation ; présentation à la direction financière

Externalisation totale

- ✓ Établissement des comptes consolidés avec retraitement d'un parc de 200 matériels en location financement.
- ✓ Établissement des comptes consolidés en une semaine pour un groupe devant présenter ses ratios financiers dans le cadre d'accords de financement (covenants bancaires).
- ✓ Intervention dans un groupe de 100 filiales présentant des écarts significatifs entre le résultat des comptes consolidés et le résultat issu du contrôle de gestion
- ✓ Accélération des délais de production des comptes consolidés : analyse des process ; identification du chemin et des opérations critiques, accompagnement des opérationnels.
- ✓ Rattrapage en 4 mois du retard accumulé par un groupe dans la production des consolidations de 4 exercices
- ✓ Établissement des comptes consolidés en marque blanche pour le compte de confrères

Veille normative IFRS, fast close

- ✓ Passage aux normes IFRS d'un groupe immobilier, filiale d'un groupe coté : inventaire des divergences, analyse des impacts et définition du process d'évolution des principes comptables. Délai d'établissement du rapport diagnostic : 1 mois.
- ✓ Réduction des délais d'arrêté des comptes consolidés d'un groupe de 300 filiales : redéfinition des responsabilités, mise en place de procédures de pré-clôture, actions sur les procédures d'arrêté des comptes des filiales, anticipation des options, mise en place d'un guide de révision groupe. Résultat : gain de 25 jours.
- ✓ Réduction des délais d'arrêté des comptes d'un groupe de 50 filiales : décentralisation des travaux de collecte d'informations, mise en place d'un manuel de procédures comptables, audit préalable des entités étrangères. Résultat : gain de 60 jours.
- ✓ Développement d'un modèle d'impairment test de goodwills en phase avec les normes IFRS



ATOUPS

Expertise métier confirmée :

- Echanges avec la direction financière groupe et les filiales
- Relations avec les commissaires aux comptes
- Utilisation de logiciels spécialisés en consolidation et reporting financier

Indépendance et disponibilité :

- Conseil et analyse indépendants
- Accompagnement d'un nombre limité de clients

Une offre « Conso on Cloud » :

- Accès possible à la base de données de consolidation
- Plateforme collaborative permettant la mise à disposition d'outils et la réalisation d'échanges fluides

Une charte de valeurs :

- EUREQUA : Ecoute Utile, REactivité et QUALité
- Déclinaison de la charte de valeurs en une démarche structurée :
 1. Compréhension et formalisation des demandes du client
 2. Etablissement d'un plan général d'intervention et la rédaction de programmes de travail
 3. Réalisation de points d'avancement et en fin de mission, présentation des comptes consolidés au client, mise en œuvre d'un suivi post mission afin d'accompagner l'évolution du groupe

Une expertise reconnue et diffusée

- Expérience de formateur chez Francis Lefebvre Formation
- Certification Viareport (score de 84%)
- Newsletter trimestrielle avec solutions pratiques ; articles, interviews, etc.



1. Consolidation entièrement externalisée

Destinée aux groupes de taille intermédiaire qui souhaitent réaliser une externalisation complète de la production de leurs comptes consolidés (annuels ou prévisionnels) ou de leur reporting consolidé (mensuel, trimestriel...).

Etapes :

- Prise de connaissance et formalisation des besoins du client
- Assistance dans la préparation de la consolidation : formalisation de la collecte des informations nécessaires au process, anticipation du traitement et définition des principes de traitement des opérations sensibles ; échanges en mode Conso-on-Cloud
- Analyse des remontées d'informations des filiales, échanges avec la société mère sur les points d'attention relevés
- Traitements de consolidation avec formalisation des écritures complexes
- Présentation d'une version projet des états financiers au client avec un dossier d'analyse permettant notamment le suivi du passage des comptes sociaux aux comptes consolidés
- Présentation d'un reporting financier avec le calcul des principaux ratios observés par les partenaires financiers
- Echanges avec les auditeurs
- Etablissement de la plaquette des comptes consolidés du groupe

Avantages et bénéfices clients :

La direction financière et comptable est libérée de la contrainte de production des comptes consolidés ou de leur reporting consolidé et peut se focaliser sur l'analyse des performances.

Toute la production des comptes consolidés est externalisée. Fidanza Expertise Conseil réalise la plaquette financière du groupe.

En complément aux documents légaux, le client dispose d'un **reporting financier consolidé** à usage interne, présentant l'analyse des résultats et ratios financiers des sociétés du groupe.



2. Assistance sur mesure à la production de votre consolidation

Notre offre s'adresse aux groupes qui internalisent leur consolidation et souhaitent disposer d'une **assistance technique personnalisée** sur certains travaux.

Nos prestations s'effectuent en **travail partagé** :

- Définition au plus juste de l'objet de nos interventions en fonction de vos besoins,
- Répartition des travaux entre vos équipes et nos équipes afin de réduire nos temps d'intervention et donc les honoraires facturés.

Etapas :

- Prise de connaissance et formalisation des besoins du client
- Proposition d'une solution sur mesure via le logiciel de consolidation du client ou via accès à notre logiciel en travail partagé
- Création d'un espace sur notre plateforme collaborative pour mise à disposition de nos procédures et réalisation d'échanges fluides d'informations (afin d'éviter des échanges volumineux de pièces jointes par mail)
- Assistance dans la préparation de la consolidation : formalisation de la collecte des informations nécessaires au process, anticipation du traitement et définition des principes de traitement des opérations sensibles ; échanges en mode Conso-on-Cloud
- Analyse conjointe des remontées d'informations des filiales, échanges avec la société mère sur les points d'attention relevés
- Traitements de consolidation avec formalisation des écritures complexes
- Présentation d'une version projet des états financiers au client avec un dossier d'analyse permettant notamment le suivi du passage des comptes sociaux aux comptes consolidés
- Présentation d'un reporting financier avec les principaux ratios observés par les partenaires financiers
- Echanges avec les auditeurs
- Etablissement de la plaquette des comptes consolidés du groupe

Avantages et bénéfices clients :

Les équipes comptables et financières du client s'impliquent dans le processus de consolidation, ce qui permet de prendre en charge une partie des travaux. Cette démarche réduit les temps d'intervention et accroît la compréhension du process, facteur d'amélioration de la qualité des informations transmises. Cette solution nécessite naturellement une plus grande disponibilité du client et la mise à disposition d'un interlocuteur dédié, voire d'une équipe dédiée.



3. Assistance technique en « marque blanche » au service d'experts comptables et commissaires aux comptes

Notre offre en « **marque blanche** » s'adresse aux confrères experts comptables et commissaires aux comptes qui souhaitent bénéficier d'une assistance technique pour leurs clients.

Les étapes :

- Prise de connaissance conjointe des premières informations collectées auprès de son client par le confrère
- Assistance dans l'expression des demandes complémentaires pour permettre de calculer un budget temps
- Assistance pour la rédaction d'un plan général de mission couvrant les différents aspects de la mission (événements significatifs, modalités de collecte, points d'attention...)
- Collecte des informations complémentaires avec le confrère
- Réalisation de traitements de consolidation
- Présentation d'une version projet des états financiers au confrère, avec un dossier d'analyse permettant notamment le suivi du passage des comptes sociaux aux comptes consolidés
- Présentation d'un reporting financier avec le calcul des principaux ratios calculés par les partenaires financiers
- Assistance sur demande dans les échanges avec le client, les auditeurs ou les co-auditeurs, toujours sous l'égide du confrère
- Etablissement de la plaquette des comptes consolidés du groupe

Avantages et bénéfices pour nos confrères :

Fidanza traite pour vous, confrère **expert-comptable**, l'intégralité de la consolidation confiée par votre client. **Nous vous garantissons la non concurrence par une clause contractuelle.** En externalisant, via notre offre « marque blanche », vous offrez à votre cabinet d'expertise-comptable davantage de sécurité et de temps en accroissant sa rentabilité.

Pour un confort et une efficacité optimale, vous disposez d'un expert-consolideur, dédié à la gestion de votre dossier et disponible à tout moment par téléphone ou par e-mail. Vous êtes assuré de respecter les délais et, ainsi, de satisfaire pleinement votre client.

Libéré de la contrainte de production de votre consolidation, le cabinet d'expertise-comptable se concentre sur son cœur de métier : le conseil auprès de ses clients. Il dispose pour cela d'un reporting financier consolidé, base d'une **prestation de conseil à forte valeur ajoutée.**

Nous intervenons aussi en appui des confrères commissaires aux comptes, pour **l'audit des comptes consolidés.** Vous disposez ainsi de l'expérience d'un **praticien confirmé** pour l'identification et l'audit des zones de **risques** de votre dossier.



4. Expertise métier en logiciels de consolidation au service des éditeurs

Nous fournissons aux éditeurs **une expertise métier** lors de l'approche de leurs prospects dans la phase d'avant-vente, et un accompagnement de leurs clients dans la phase de première exploitation.

Les étapes :

- Prise de connaissance des comptes consolidés du prospect
- Accompagnement des commerciaux lors des réunions de présentation
- Debriefing post-réunion avec mise en évidence des sujets techniques clés
- Partage de l'expertise-métier afin de proposer les solutions optimales au client
- Assistance dans la mise en place d'un planning de migration
- Préparation et animation des formations utilisateurs
- Accompagnement personnalisé lors de la reprise des historiques ou de la première consolidation
- Gestion des questions destinées à la hotline, afin de traiter celles liées à l'expertise-métier et d'orienter vers l'éditeur spécifiquement celles relatives au fonctionnement du logiciel.

Avantages et bénéfices pour l'éditeur :

L'éditeur bénéficie de **l'expertise-métier d'un spécialiste disposant d'une expérience confirmée de 20 ans en consolidation**. En bénéficiant de cet accompagnement lors de sa démarche commerciale, l'éditeur augmente sa **crédibilité** et sa capacité à proposer sécurité et **solutions pragmatiques à ses prospects**. Une fois la vente réalisée, **l'accompagnement des premières consolidations** par un expert-métier sécurise la réussite du projet.

Il permet aussi à l'éditeur de n'être sollicité que sur des questions concernant le logiciel, sans être débordé dans la hotline par des questions relevant de l'expertise du consolideur.



Témoignage de Monsieur Frédéric Dubois, Directeur des informations financières et du reporting de Transdev

« J'ai travaillé avec Patrick Edrei lorsque j'occupais des fonctions de Directeur des informations financières et du reporting dans la société Transdev. La production des comptes consolidés était notamment sous ma responsabilité. En 2004, Transdev avait un chiffre d'affaires de 500 millions d'euros avec une centaine de filiales et 70% de ce chiffre d'affaires était réalisé en France. En 2010, Transdev avait un chiffre d'affaires de 3 milliards d'euros avec 250 filiales et 70% de ce chiffre d'affaires était réalisé à l'international.

Nous avons fait appel à Fidanza afin d'apporter une solution au changement d'outil de consolidation et de faire face aux nouveaux besoins en termes de consolidation suite à la forte croissance du groupe. Nous attendions donc de Fidanza une expertise en consolidation qui a été parfaitement présente.

Fidanza est sortie de la consolidation pure en apportant une analyse économique. Du fait de son expertise en consolidation, Fidanza a apporté des conseils et une vision d'avenir tout au long de sa mission.

Voici les mots qui illustrent le travail réalisé par Fidanza : expertise, conseils et sérieux. Cette collaboration a été très rassurante car nous savions où nous allions et n'étions pas du tout inquiets du rendu de la mission. »

www.transdev.eu

Témoignage de Monsieur Alain Stroh, Directeur financier de Francetruck

« Nous attendions une compétence dans le domaine de l'établissement des comptes consolidés.

La valeur ajoutée de Fidanza s'est traduite par sa maîtrise des techniques et spécificités des comptes consolidés par rapport à celles des comptes sociaux. Nous avons appris comment les présenter, les différences et les particularités. Nous avons acquis une vue beaucoup plus économique.

Le travail a été très professionnel et l'organisation de la consolidation très structurée. L'atmosphère de travail était très conviviale et nous avons eu une très bonne explication alors que le domaine de la consolidation est assez complexe.

De par son savoir-faire, je trouve que Fidanza est à recommander pour les PME en croissance et en expansion et qui se trouvent confrontées à la problématique des comptes consolidés. »

www.francetruck.com