

Cuentas Anuales Consolidadas bajo IFRS: Consolidación Legal y de Gestión

Resumen ejecutivo

Organización

Visión

Por qué SAP

Implementación

Solución

Beneficios

Futuro

Organización

PAPELES Y CARTONES DE EUROPA, SA (EUROPAC)

Sector

Industria del papel y el cartón para embalaje

Productos y Servicios

Desde la gestión integral de residuos y la explotación forestal como fuente de las materias primas, hasta la producción de plancha de cartón y cajas como producto final

Webwww.europacgroup.com**Soluciones y Servicios SAP**

SAP Business Planning & Consolidation (SAP BPC)



Los objetivos perseguidos con este proyecto han sido obtener, en un plazo determinado, unos Estados Financieros y de Gestión Consolidados bajo normativa IFRS (conforme a su perímetro de jerarquía legal y perímetro por área geográfica), automatizando al máximo los procesos financieros y de reporting corporativo a través de SAP BPC. Para ello, Europac ha contado con el apoyo de Stratesys, el partner seleccionado para este proyecto por su experiencia acreditada en este tipo de soluciones.

Resumen ejecutivo

Organización

Visión

Por qué SAP

Implementación

Solución

Beneficios

Futuro

EUROPAC, referente en la industria del papel y el cartón para embalaje

El Grupo Europac es una **multinacional presente en todos los sectores de la industria del papel y el cartón para embalaje**, con 2.289 empleados y 26 instalaciones industriales en España, Francia, Portugal y Marruecos.

La constitución del Grupo Europac se produce en 1995 y tres años después, en 1998, comienza a cotizar en el mercado de capitales. A partir de este momento comienza el proceso de internacionalización de la compañía.

En el año 2000 la compañía comienza a desarrollar su actividad en Portugal, donde actualmente cuenta con tres centros de gestión integral de residuos, 700 hectáreas de explotaciones forestales que gestiona directamente, un 11,9% del mayor fondo forestal portugués, una fábrica de papel kraftliner y cinco instalaciones para la producción de plancha de cartón y cajas.

A partir de 2008 comienza la internacionalización del Grupo Europac en el mercado francés, donde ya se ha consolidado como una de las compañías de referencia con una fábrica de papel reciclado y cinco fábricas de plancha de cartón ondulado y cajas.

Desde el ejercicio 2013 tiene presencia en Marruecos, donde este año inaugurará una fábrica integrada de embalaje en Tánger.

El modelo de negocio del Grupo Europac se basa en la **integración vertical de las distintas áreas de actividad** en las que opera.

Su Misión: Ofrecer productos y servicios en el sector del embalaje a partir de materias primas naturales, reciclables y renovables que nos permitan, de forma sostenible y mediante una gestión excelente, anticipar, satisfacer y solucionar las necesidades de nuestros clientes y brindar un desarrollo profesional a nuestros colaboradores y creando valor para nuestros accionistas.

Resumen ejecutivo

Organización

Visión

Por qué SAP

Implementación

Solución

Beneficios

Futuro

Actividad comercial en más de 30 países, en línea con sus soluciones IT

Con la puesta en marcha del proyecto de “Consolidación Legal y de Gestión” el Grupo Europac ha dado respuesta a la necesidad de obtener y presentar información consolidada desde distintas perspectivas, según entidades jurídicas o unidades de gestión y según diferentes marcos legales.

En este contexto, los objetivos de proyecto han sido:

1.- Realización y presentación de las CCAA Consolidadas. Disponer de una solución configurada para cubrir las necesidades de elaboración y obtención de información consolidada según varias perspectivas:

- Consolidación Financiera por IFRS.
 - Según perímetro jerarquía legal.
 - Según perímetros por área geográfica. Permitirá ajustes que no afecten a otros consolidados para aplicar ajustes según normativa local.
- Consolidación de Gestión: por unidades de negocio.

2.- Preparativos del ERP para consolidación. revisión y actualización del sistema SAP ERP para que la calidad de los datos que se generen en el mismo sean los adecuados para obtener las Cuentas Consolidadas en SAP BPC tanto desde una perspectiva legal, como desde una perspectiva de negocio.

“Gracias a la nueva solución se han conseguido cumplir todos los objetivos marcados. Adicionalmente, y gracias al éxito del proyecto se ha logrado disminuir en tres días la fecha de obtención de los Estados Financieros Consolidados”.

Tiago Cardoso, Responsable Financiero España

Resumen ejecutivo

Organización

Visión

Por qué SAP

Implementación

Solución

Beneficios

Futuro

Consolidado de Gestión: Unidades de Negocio

El desarrollo de este proyecto planteaba dos retos principales. Por un lado, la obtención de los estados financieros Consolidados bajo normativa IFRS, y por otro, la obtención de unos estados consolidados desde una perspectiva de gestión.

Desde el punto de vista de consolidación de gestión, no sólo se utiliza la dimensión habitual de entidad jurídica para llevar a cabo las eliminaciones propias de consolidación, sino que ha sido necesaria la utilización de una dimensión adicional, en este caso la unidad de negocio, donde las eliminaciones deben realizarse en base a esta dimensión alternativa.

Por lo tanto, en este consolidado de gestión, la unidad de consolidación utilizada ha sido la unidad de negocio. Por este motivo, se ha hecho necesaria la obtención de la información relativa a la unidad de negocio interlocutora en cada transacción intranegocio.

La obtención de la unidad de negocio interlocutora es requisito imprescindible para poder eliminar las operaciones intranegocio. Es necesario que los saldos de las cuentas a eliminar se desglosen por unidad de negocio y por unidad de negocio Interlocutora.

El Consolidado de Gestión del Grupo Europac se ha basado en un análisis de todos los procesos financieros llevados a cabo en el sistema transaccional y sus correspondientes adaptaciones, lo cual ha permitido obtener la información tanto por unidad de negocio como por unidad de negocio interlocutora. Para ello se ha construido un Special Ledger, incluyendo una serie de reglas para la obtención de esta información.

Resumen ejecutivo

Organización

Visión

Por qué SAP

Implementación

Solución

Beneficios

Futuro

Empresa innovadora en procesos, productos y soluciones IT

La solución de consolidación SAP BPC ha dado respuesta a la necesidad de obtención de unos estados financieros consolidados a través de tareas estándar y ha permitido realizar todos los subprocesos que componen el proceso de consolidación de manera ágil e intuitiva. Ha permitido también monitorizar todos los procesos de consolidación a través de los flujos de procesos (Business Process flow) de forma sistemática y ordenada.

Esta solución ha demostrado su eficacia en el cumplimiento de los requisitos necesarios en sus consolidaciones legal y de gestión, así como para la obtención de informes requeridos por los accionistas, gestores e instituciones.

La herramienta agiliza y unifica los procesos de consolidación, con su consiguiente ahorro de tiempo, asegurando el cumplimiento de las fechas de los cierres financieros, e incluso reduciendo estos tiempos considerablemente.

SAP BPC proporciona entre otras, las siguientes funcionalidades demandadas por Europac para automatizar su proceso de consolidación:

- Gestiona múltiples monedas y automatiza la conversión de moneda.
- Automatiza los procesos propios de Consolidación, tales como las eliminaciones y reconciliaciones necesarias para la obtención de los Estados Financiero Consolidados, proporcionando transparencia en la reconciliación de las operaciones corporativas tanto, entre las entidades jurídicas, como entre las unidades de negocio del grupo.
- Permite la introducción manual de múltiples ajustes.
- Facilita la creación de validaciones que ayuden a corregir desviaciones de los datos.
- Permite la introducción de datos a través de plantillas de carga de datos.
- Permite el uso de versiones independientes para la elaboración de diferentes Consolidados.

Resumen ejecutivo

Organización

Visión

Por qué SAP

Implementación

Solución

Beneficios

Futuro

Claves del éxito: Lecciones aprendidas e implicación del usuario

El proyecto se organizó en cuatro fases:

- 1. Análisis y diseño:** La revisión de la situación actual en el sistema transaccional SAP ERP para adecuarlo a los requerimientos del sistema de consolidación es primordial para la obtención rápida de unos Estado Financieros Consolidados.
- 2. Construcción y Pruebas:** Adaptación de los estándares de SAP de los procesos de consolidación, agregación, homogeneización, eliminaciones y reporting.
- 3. Preparativos para la puesta en producción:** La carga de saldos iniciales de las sociedades SAP y NO SAP por parte del departamento de IT y la validación de los datos por parte de los usuarios facilitaron las labores del primer consolidado.
- 4. Arranque y soporte a los consolidados.**

Las razones para el éxito de la implantación han sido:

- Revisión del sistema transaccional de forma exhaustiva. Según las experiencias de implantación de Stratesys en proyectos similares se considera básica para contribuir de forma rápida y fiable a la obtención del consolidado. En este caso, además, se ha tenido en cuenta la necesidad de información adicional por unidad de negocio y bajo normativa IFRS.
- Elevada participación del usuario en todas las fases. Especial atención en la realización de los test de integración, que favoreció la puesta en marcha del producto, aseguró la calidad del proyecto y garantizó el cumplimiento de los requisitos funcionales.

Resumen ejecutivo

Organización

Visión

Por qué SAP

Implementación

Solución

Beneficios

Futuro

SAP BPC: Mayor escalabilidad e integración con el resto de sistemas

La nueva solución de consolidación implantada en Europac tiene las siguientes señas de identidad:

- Integración con herramientas conocidas como Microsoft Office. Facilita la adopción, minimiza los requisitos de formación y ayuda los usuarios a utilizarla desde el primer día.
- Repositorio de datos único. La aplicación proporciona un sistema para almacenar datos, tanto de sociedades gestionadas en SAP como de sociedades que no se gestionan en SAP.
- Proceso de negocios de acuerdo con las políticas y procedimientos establecidos. Los procesos clave parametrizados en el sistema de Europac han sido el arrastre de saldos, la carga de datos, la reconciliación intercompañía, validaciones de datos agregados y consolidados, la conversión de moneda y las eliminaciones automáticas.

- Automatización de las eliminaciones de grupo tanto de Balance, de PYG, de Inversión / Fondos Propios, Dividendos, Provisiones.

- Construcción de informes y plantillas unificados del grupo. Con la implantación se ha proporcionado un gran número de informes personalizados, que ayudan a los usuarios a reportar y a analizar la información requerida desde las diferentes perspectivas definidas:

- Entidad: Sociedad y Unidad de Negocio
- Normativa: Normas Locales e IFRS.

Por otra parte, la solución se ha construido respetando los estándares de SAP, con el fin de facilitar el mantenimiento de la aplicación y reducir coste que pudieran derivarse de futuras actualizaciones o cambios de versión.

“La herramienta guía al usuario a través de los distintas fases de elaboración del Consolidado gracias a los BPFs propios de SAP BPC, dando además trazabilidad al dato y facilitando el análisis de la información obtenida”.

Miguel de Fermín. Responsable Aplicaciones Grupo Europac

Resumen ejecutivo

Organización

Visión

Por qué SAP

Implementación

Solución

Beneficios

Futuro

Automatización de los procesos contables y trazabilidad de la información

A partir de la ejecución de la consolidación en SAP BPC, el Grupo Europac ha obtenido los siguientes beneficios:

- Incrementos de la productividad con la incorporación de procesos automáticos en las tareas contables a realizar para la obtención de los Estados Consolidados del Grupo.
- Mayor detalle de la Información gracias al desarrollo de las tareas de análisis y adaptaciones llevadas a cabo en el sistemas transaccional, a través del Special Ledger definido.
- Trazabilidad del dato desde el consolidado hasta el origen de la información, gracias a la traza de los datos recogida en la dimensión AuditID y mostrada en los informes realizados en SAP BPC.
- Integridad del origen de los datos, con la finalidad de automatizar todos los procesos de eliminaciones y reconciliaciones.
- Fácil manejo y rápida absorción de los procesos gracias a su integración con Microsoft Office y con la utilización de los BPFs (flujos de procesos de negocio). Incluyendo la validación de datos en los mismos.

“Con la nueva solución es mucho mas fácil realizar un seguimiento de la información, detectar y corregir fallos, además de reconciliar y eliminar las operaciones intercompañía”.

Olga María López, IT Project Manager

Resumen ejecutivo

Organización

Visión

Por qué SAP

Implementación

Solución

Beneficios

Futuro

Avanzando en soluciones SAP

Con la implantación de SAP BPC en el Grupo Europac se han construido unos sólidos cimientos en el tratamiento de la información para la obtención de distintos Estados Financieros Consolidados. Dada la escalabilidad de la solución, esto es el comienzo de la explotación de las posibilidades de la herramienta, en continuo proceso de desarrollo, acorde a las necesidades de las organizaciones.

Se han unificado en una única solución todos los datos financieros provenientes de cualquier sociedad SAP o NO SAP, permitiendo así que todos los departamentos implicados, principalmente, el departamento de control de gestión y el financiero, exploten la información desde cualquier perspectiva, a través de un sistema de reporting adaptado a sus necesidades, que les permita realizar la mejor toma de decisiones en el menor tiempo posible y con todas las características de análisis disponibles.

El compromiso de SAP con sus productos es una garantía de retorno de la inversión y durabilidad de sus soluciones.



Salir

