

Bilan / Compte d'exploitation



Avec une efficacité maximale?

Les exigences concernant la qualité de la comptabilité des titres augmentent continuellement. Alors qu'auparavant un seul boucllement annuel suffisait, aujourd'hui un boucllement mensuel est considéré comme étant standard. Afin que l'effort requis pour générer ces informations demeure raisonnable, l'efficacité des tâches de boucllement est d'une importance capitale. Cette newsletter explique la façon dont ePOCA facilite le processus du boucllement pour l'utilisateur.

Les éléments principaux du boucllement sont le bilan et le compte d'exploitation. Le boucllement est l'instrument central du contrôle, lequel est en dernière instance contrôlé par un réviseur. Le boucllement se doit de refléter la situation réelle „true and fair“ du mandant et la présentation de ses résultats doit être transparente.

Boucllements mensuels et annuels

Une comptabilité moderne comporte des boucllements mensuels.





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

De plus, des bouclements mensuels en plus du bouclement annuel permettent une analyse „year to date“ de l'investissement. La valeur comptable des titres est corrigée à chaque fin de mois en fonction de la méthode d'ajustement de valeur en cours (CO, RPC, IFRS, US GAAP, etc.). Cette correction est cependant automatiquement extournée au début du mois suivant, afin que l'analyse „year to date“ soit également maintenue pour toutes les opérations en cours d'année, en particulier le calcul des gains/pertes réalisés lors des ventes.

Un bouclement plus efficace avec ePOCA

1. Comptabilisation des transactions sans erreur

La recherche d'erreurs est généralement une opération longue et fastidieuse. C'est pourquoi la première composante de l'efficacité du bouclement consiste à tout simplement éviter autant que possible les erreurs.

- **Saisie globale:** ePOCA comptabilise les opérations sur les titres de façon globale et contrôle l'imputation comptable lors de la saisie déjà.
- **Comptabilisation automatique:** Peu importe le degré de détail du plan comptable, l'attribution de chaque compte est toujours effectuée automatiquement, ce qui exclut le risque d'imputation sur un compte erroné lors de la saisie.
- **Interface électronique avec les banques:** Une interface électronique avec une ou plusieurs banques permet l'import automatique des transactions. Ce procédé permet de réduire encore la source d'erreurs par rapport à une saisie manuelle.

2. Réconciliation rapide

La réconciliation de la comptabilité des titres s'effectue en comparant les soldes de comptes et l'inventaire des titres avec ceux des banques correspondantes. Afin de pouvoir réaliser cette tâche de la manière la plus efficace possible, chaque dépôt d'une banque donnée peut être définie comme entité comptable propre. Le bilan global et le compte d'exploitation est généré en consolidant ces entités comptables. Puisque ces entités sont définies par banque, le

processus de réconciliation est considérablement facilité. De plus il peut être effectué de manière électronique avec ePOCA.

3. Processus de boucllement prédéfinis

Un point important de l'efficacité d'ePOCA provient du fait que le processus de boucllement pour chaque portefeuille est prédéfini dans les données globales. Les ajustements de valeur, quel que soit le standard comptable (CO, RPC, IFRS, US GAAP, etc.) font également partie des tâches prédéfinies, tout comme la délimitation des intérêts. Tout le processus de boucllement pour un ou plusieurs portefeuilles peut être effectué par un seul clic de la souris.

4. Corrections facilitées

ePOCA possède des fonctions spécifiques permettant d'effectuer la correction d'erreurs de façon simple et fiable, surtout lorsque plusieurs transactions ou même tout le boucllement doivent être corrigés. La correction d'une transaction de vente par exemple peut s'avérer laborieuse puisqu'elle aura un impact sur toutes les transactions d'achats, ventes, délimitations d'intérêts et ajustements de valeur ultérieures.

5. Export dans la comptabilité financière

ePOCA permet d'effectuer un boucllement complet et prêt pour une révision efficace elle aussi. Si la comptabilité des titres doit être intégrée à une comptabilité financière, le transfert correspondant peut également être produit par ePOCA. Le degré de détail est défini en fonction des besoins du client.

6. Rapport d'investissement intégré

Une fois le boucllement terminé, le reporting d'investissement peut être réalisé rapidement, puisqu'il est directement dérivé des données comptables. Cette façon de procéder procure les avantages suivants:

- Aucun effort supplémentaire pour générer les rapports d'investissement.
- Aucune divergence entre la comptabilité et le reporting d'investissement.

La comptabilité des titres étant contrôlée avec un maximum de soins, en tant „[plaque tournante du contrôle](#)“, renforce la qualité et la transparence du reporting d'investissement qui en dérive.

ePOCA® est le logiciel professionnel numéro 1 pour la comptabilité des titres et le rapport d'investissement, directement dérivé des données comptables. Pour davantage d'informations concernant ePOCA veuillez consulter notre site internet: www.chsoft.ch



CANTALUPPI & HUG AG
SOFTWARE AND
CONSULTING

Freudenbergstrasse 142
8044 Zürich
epoca@chsoft.ch
+41 44 366 66 66