

# Conseil opérationnel

## Transformer la fonction Finance

---

Mars 2023





### Contextes possibles :

Pilotage de la croissance, Transmission & croissance externe, Levée de fonds,  
Renégociation de dettes financières, Prévention de difficultés financières

## Nos propositions

### → Diagnostic

- Analyser l'organisation et les procédures sur des critères efficacité-coûts-sécurité
- Formuler des proposition d'amélioration et de plan d'actions pour y parvenir

### → Optimisation des processus

- Adapter les circuits d'information pour réduire les délais et supprimer les doublons ; concevoir et formaliser des processus : actions, responsabilités, délais, moyens.

### → Sélection d'outils informatiques

- Apporter un avis expérimenté et indépendant sur les systèmes pertinent à mettre en œuvre pour retenir le juste compromis entre réponse aux besoins et simplicité d'utilisation.

### → Méthodes comptables

- **Référentiels** : Définir les formats de lecture des résultats et les plans comptables et analytiques adaptés.
- **Traitements comptables** : Définir les schémas d'écritures permettant d'optimiser la lisibilité des comptes et la productivité
- **Contrôle des comptes** : Mettre en œuvre des procédures de contrôle et de formalisation des travaux pour fournir à tout instant l'assurance de la maîtrise des comptes.

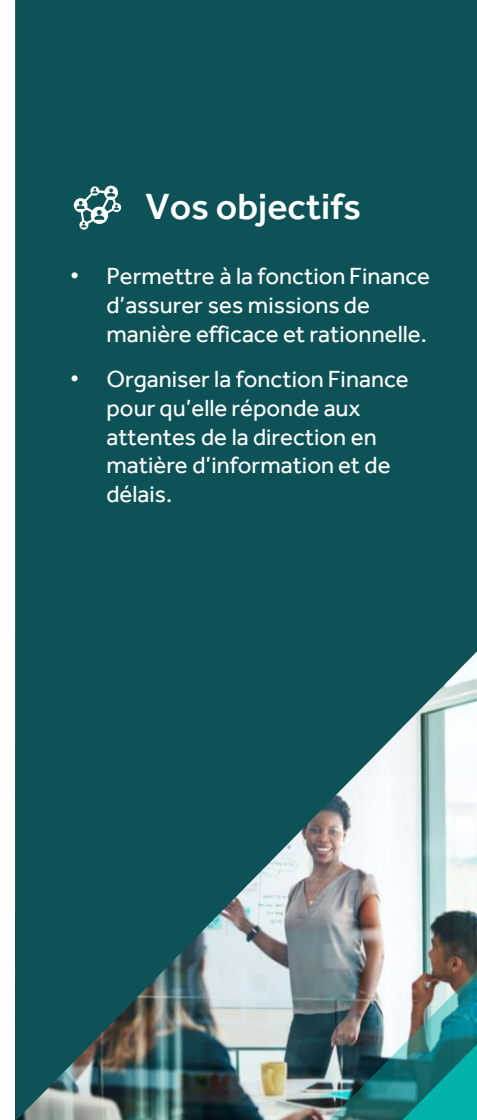
### → Sécurisation des opérations

- Adapter l'attribution des droits d'accès et d'action sur les systèmes, en particulier sur les processus cash ou conduisant à des opérations cash.



## Vos objectifs

- Permettre à la fonction Finance d'assurer ses missions de manière efficace et rationnelle.
- Organiser la fonction Finance pour qu'elle réponde aux attentes de la direction en matière d'information et de délais.



## Nos propositions

### → Numérisation de documents

- Réduire les flux papier en mettant en œuvre la digitalisation des factures d'achats, des bons de commande, des relevés de banque...

### → Préparation à la facture électronique

- Comprendre les évolutions à venir et définir la démarche d'adaptation à mettre en œuvre tant sur le plan des outils que sur l'organisation du travail.

### → Automatisation de la collecte de documents

- Utiliser les outils adaptés à la collecte de chaque type de document (notes de frais, paiements cartes bancaires, ...) pour accélérer et fiabiliser la tenue de compte.

### → Dématérialisation des chaînes d'approbation

- Mise en œuvre de workflow de suivi des commandes d'achats en passant par la livraison et la réception de factures, des circuits de déclenchement et d'approbation des paiements.

### → Robotisation de tâches

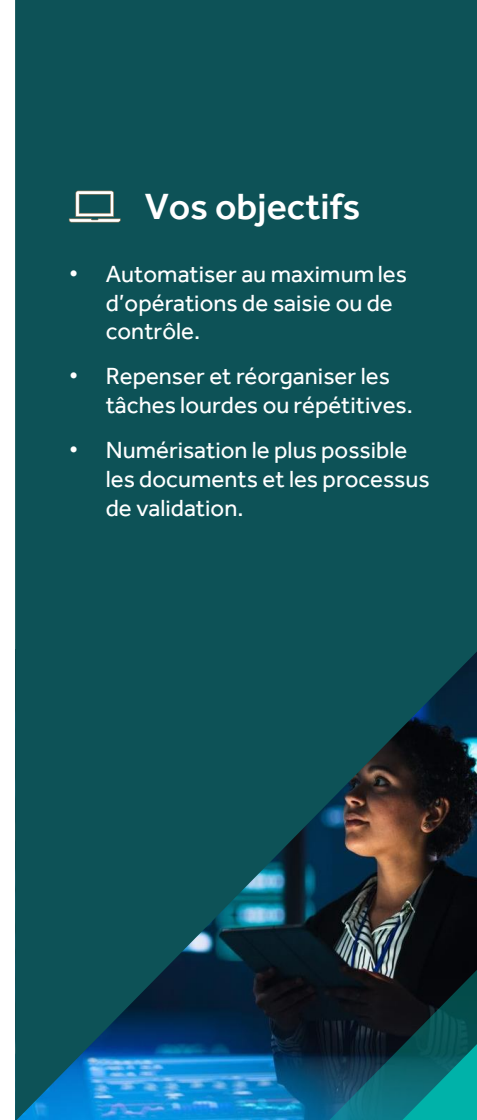
- Mettre en œuvre les robots comptables disponibles ou en créer de nouveau pour traiter toute tâche mécanisable (comptabilisation ventes/achats/notes/banque, déclaration de TVA, relances clients...).

### → Contrôles automatisés

- Etablir les règles et modèles qui permettent d'opérer les contrôles, de produire des états d'anomalies pertinents, de suivre l'avancée des travaux.

## Vos objectifs

- Automatiser au maximum les opérations de saisie ou de contrôle.
- Repenser et réorganiser les tâches lourdes ou répétitives.
- Numériser le plus possible les documents et les processus de validation.



## Vos objectifs

Obtenir de l'information sur des performances de l'entreprise dans différents domaines : commercial, achats, personnel, rentabilité, trésorerie, ... au format adapté à l'entreprise et à son mode de management.

Connaitre mensuellement l'EBITDA, sa transformation en cash et les grands équilibres financiers, BFR et dette financière nette.

## Nos propositions

### Conception

- Définir les objectifs et les résultats à obtenir
- Organiser le projet et fixer les échéances
- Concevoir et dessiner la maquette du reporting

### Production

- Réaliser les connexions aux sources de données
- Paramétrer les règles de calculs et les restitutions

### Déploiement

- Former les équipes à l'usage du Reporting BI
- Accompagner vos équipes à l'utilisation

## Reporting BI

par Aca Nexia

Pour répondre aux enjeux de pilotage des dirigeants, Aca Nexia a développé un reporting d'entreprise avec la technologie BI de Microsoft (PowerBI), leader du marché.

### Les avantages décisifs



Des possibilités de connexion à des sources de données multiples.



Des fonctions surpuissantes d'analyse et de partage.



Un gain de temps considérable dans la production du reporting



## Nos propositions

Accompagnement d'Aca Nexia en mode projet pour mettre en place un processus pour définir ou mettre en place le BP et ou le Budget

### → Le Business Plan

Modéliser les flux d'activité, de rentabilité et de trésorerie sur un horizon de 5 ans pour mesurer le niveau de performance, les variations de cash et les financements nécessaires.

- Définir le modèle du BP en retenant comme principe qu'il puisse à la fois se décliner en budget détaillé pour l'année 1 et en référence des réalisations issues du reporting.
- Organiser en interne le processus complet : acteurs, livrables, contrôle, planning.
- Suivre et animer le processus jusqu'à la décision de finalisation par la direction.
- Le cas échéant, préparer une version publiable avec commentaires pour présentation extérieure : actionnaires, investisseurs, financiers,...

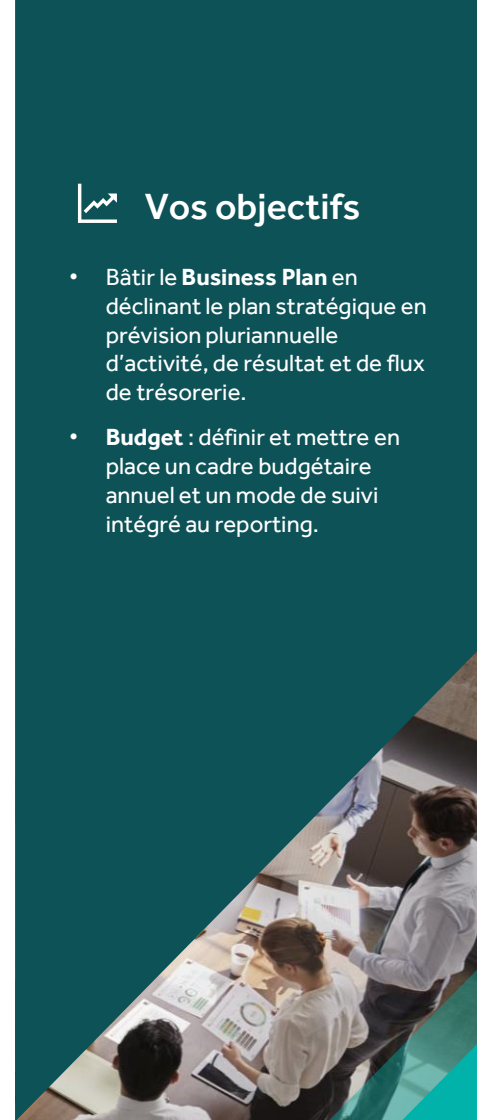
### → Le Budget

Se fixer un objectif annuel en activité, rentabilité et finance, pour guider le pilotage et analyser les réalisations.

- Définir le modèle de présentation du budget et les modalités de rapprochement avec les données historiques utilisées pour le reporting.
- Fixer le niveau de détail des données du budget et les modalités de détermination de celle-ci.
- Organiser en interne le processus complet : acteurs, livrables, contrôle, planning
- Suivre et animer le processus jusqu'à l'arrêté formel du budget annuel et mensualisé
- Intégrer le budget mensuel au reporting

## Vos objectifs

- Bâtir le **Business Plan** en déclinant le plan stratégique en prévision pluriannuelle d'activité, de résultat et de flux de trésorerie.
- **Budget** : définir et mettre en place un cadre budgétaire annuel et un mode de suivi intégré au reporting.



## Nos propositions

### → Suivi quotidien

- Mettre en place les outils et procédures adaptées pour avoir une visibilité rapide sur la trésorerie en banque et la trésorerie réellement disponible.

### → Anticipations des encaissements et des paiements

- Identifier les besoins courts termes connus pour arbitrer les positions de trésorerie et décider des éventuelles actions à entreprendre.
- Organiser la gestion des engagements connus, notamment par la mise en place de processus de gestion des échéances tant pour les créances clients et les dettes fournisseurs que pour les domaines sociaux, fiscaux et financiers.

### → Compréhension et analyse de l'évolution de la trésorerie

- Concevoir et mettre en place une analyse des flux de trésorerie et de l'évolution des délais de règlement clients et fournisseurs.
- Identifier les actions opérationnelles pertinentes pour optimiser la trésorerie.

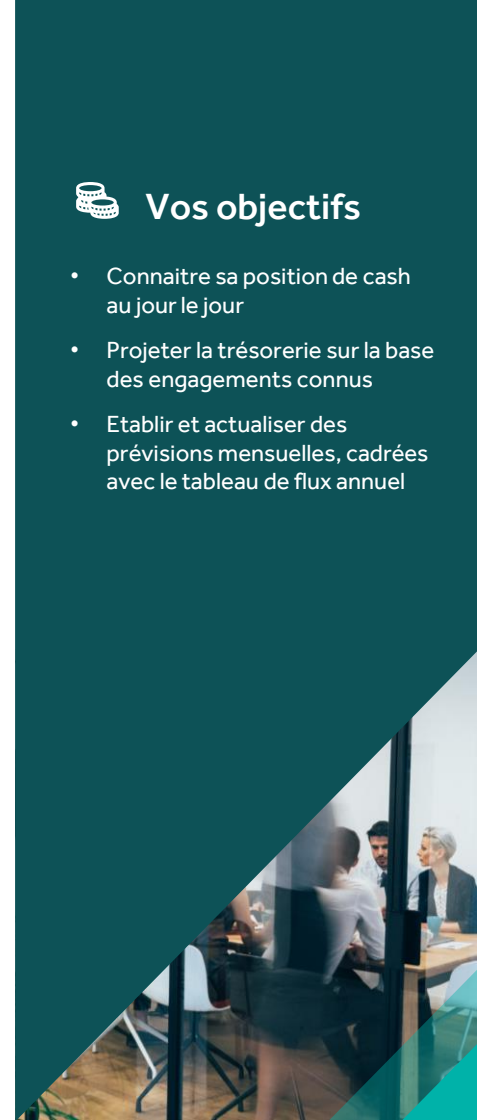
### → Prévisions mensuelles à horizon annuel

- Développer un modèle d'actualisation mensuelle des prévisions de trésorerie en fonction de la situation bancaire, des engagements courts termes et des budgets pour anticiper les positions moyen et long terme.
- Identifier les règles de transformation du résultat en trésorerie.



## Vos objectifs

- Connaitre sa position de cash au jour le jour
- Projeter la trésorerie sur la base des engagements connus
- Etablir et actualiser des prévisions mensuelles, cadrées avec le tableau de flux annuel



**Contextes possibles**

- Pilotage de la croissance
- Croissance externe
- Levée de fonds
- Renégociation de dettes financières
- Prévention de difficultés financières

**En mode conseil**

- Diagnostic préalable sur des critères efficacité-coûts-sécurité.
- Des orientations et des propositions d'actions formalisées.
- Animation des groupes de travail, des acteurs internes et des intervenants extérieurs
- Suivi des avancements, identification des risques de dérive et proposition de démarches correctives, restitution au management

**Principes communs à toutes les interventions**

Conception ou choix d'outils les plus adaptés.

Monitorat des équipes de l'entreprise.

Transferts de compétence.

Cohérence entre systèmes d'informations.

Bouclage permanent trésorerie – résultat.

Coordination avec les autres conseils et prestataires de l'entreprise.

Compte rendu au fur et à mesure de l'avancement.

**En mode délégation**

- Prise en charge totale de tâches de production : budget, BP, prévisions de trésorerie.
- Renforcement des équipes internes dans la production du reporting mensuel
- Accompagnement en temps partagé sur des mises en place ou des suivis de contrôle de gestion





**François Mahé**

Associé Conseil

f.mahe@aca.nexia.fr

François Mahé est spécialisé dans les services comptables et financiers pour des entreprises et groupes de taille intermédiaire cotés ou non cotés. Il intervient comme conseil financier et en accompagnement pour la mise en place de solutions ou le suivi de plan d'amélioration des performances.

**Marc Joulin**

Senior manager Conseil

m.joulin@aca.nexia.fr

Marc Joulin est ingénieur Centralien au cabinet depuis plus de 20 ans. Il est responsable du département Conseil opérationnel pour les directions financières et dirige une équipe totalement dédiée à cette activité. Il a notamment conçu et pilote l'offre Reporting BI depuis son lancement.

**Jules Ronzino**

Manager Conseil

j.ronzino@aca.nexia.fr

Jules Ronzino maîtrise des outils de BI et intervient notamment sur la conception de tableaux de bord financiers et opérationnels. Il est diplômé de Grenoble Ecole de Management, après une expérience dans le contrôle de gestion industriel, il a rejoint Aca Nexia en 2017.



## Qui sommes-nous ?

Aca Nexia, partenaire de la croissance des PME et ETI, apporte à ses clients des solutions adaptées et créatrices de valeurs dans les domaines comptables et financiers.

En France, près de 250 collaborateurs, dont 29 associés, accompagnent les 2000 clients à toutes les étapes de leur développement sur des missions d'Audit, d'Expertise Comptable et de Conseil de la Direction financière.

À la fois garants de l'information financière et partenaires de ses clients, Aca Nexia et ses équipes se démarquent par leur excellence technique, à l'épreuve du terrain, ainsi que par leur exigence de comportement et leur sens de l'engagement.

Une culture de l'innovation et une dimension internationale forte, nourrie depuis plus de 20 ans avec le réseau Nexia, permettent à Aca Nexia de faire évoluer en permanence son offre de services, en tirant le meilleur parti des opportunités qu'engendrent les évolutions digitales, et de rester au plus proche des besoins des clients.



33 M€

Honoraires  
en 2022



250

Professionnels  
dont 29 associés



3

Bureaux



8<sup>ème</sup>

Nexia International,  
8<sup>ème</sup> réseau mondial

## Nos valeurs

### Esprit d'équipe

Implication, partage, écoute, respect mutuel.

### Confiance

Transparence, loyauté, intégrité.

### Valeur ajoutée

Expertise, pragmatisme, capitalisation et transmission de l'expérience.

## RSE

Auprès des équipes aussi bien que des clients, Aca Nexia place l'humain au cœur de ses projets, de son métier et de son engagement.

Aca Nexia veille au bien-être et à la qualité de vie au travail et s'engage à promouvoir la diversité et parité au sein des équipes, et à soutenir les évolutions de carrière par la mise en place de plans de formation personnalisés et l'assistance à la validation d'acquisitions de compétences.



**Audit**

- Audit financier
- Audit IT
- Audit RSE
- Apports fusions



**Conseil**

- Conseil financier
- Conseil opérationnel
- Risk management
- Accompagnement ESG et ISR



**Expertise comptable**

- Production et Reporting
- Révision et Consolidation
- BPO Finance Comptabilité
- Paie et gestion sociale
- Droit des sociétés et droit social
- Fiscalité
- International Business Services

## RSE

Accréditation  
par le COFRAC

## IFRS

sociétés cotées  
et autres EIP

## Innovation

dans l'approche d'audit  
et les process IT

## Transaction Services

+300 opérations en 3 ans  
et 60 deals closés par an

## Reporting BI

pour piloter son activité  
grâce à la business  
intelligence

## Restructuring

accompagner les entreprises  
en période de crise ou  
de sous-performance

## Excellence

Pluridisciplinarité et  
adaptabilité au service  
des entreprises

## Valeur ajoutée

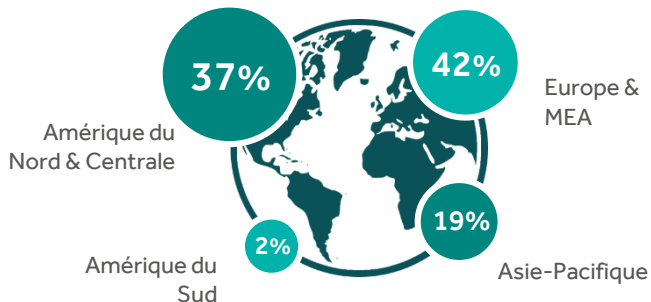
Garant de l'information  
financière et partenaire  
de nos clients

## Modernité

Des outils digitaux pour  
accompagner nos clients

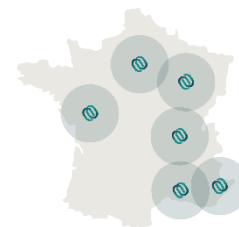
## Nexia International

Nexia International appartient au top 10 mondial des réseaux de cabinets indépendants d'audit et conseil. Ce réseau dynamique, équilibré et diversifié, facilite la collaboration entre ses membres et l'accès à des ressources et solutions sur un plan international aussi bien que local.



## Nexia France

Nexia France assure la représentation du réseau Nexia International dans l'hexagone à travers l'alliance de 6 cabinets : Aca Nexia, Eca Nexia, Groupe Y Nexia, Novances Nexia, Odcycé Nexia et Sefico Nexia.



Leur coordination, facilitée par la tenue de comités de direction réguliers, est soutenue par l'association ATH dont ils sont membres et partagent les standards exigeants de travail et de qualité.

Pour nos clients, cette organisation favorise l'accès à une grande diversité d'experts, d'implantations géographiques et de ressources, uniques dans le contexte d'un cabinet à taille humaine.



[www.aca.nexia.fr](http://www.aca.nexia.fr)