

*Willkommen zum*  
*IBM Cognos Infoseminar: Konsolidierung*  
*Mittwoch, 2. Juni 2010*

**Cognos.**  
software

# *Einführung in Cognos Controller*

Eduard Lütolf

**Cognos.**  
software

## *Agenda*

- Herausforderungen an Konsolidierung & Reporting
- Einführung in Cognos Controller
- Demonstration



## *Herausforderungen*

- Intensivierter Bedarf an Verständnis der unternehmerischen Performance
- Engere und fließendere Planungsprozesse
- Durchführung schnellerer Abschlüsse nach IFRS
- Zusammenschlüsse und Akquisitionen
- Höhere Fluktuation bei strategischen Mitarbeitern
- Grösseres Bewusstsein über Insellösungen
- Erhöhte Anforderungen an Standardapplikationen

*IBM Cognos ist der Marktführer für Konsolidierungssoftware in der Schweiz mit grosser Erfahrung in allen Branchen.*

- Vollständige Konsolidierungsfunktionen
- Vollständige Nachweise durch out-of-the-box Systemberichte
- 180+ Schweizerische Gesellschaften vertrauen auf IBM Cognos für Ihre legale and management Berichtserstattung
- Hoch qualifizierte lokale Ressourcen verfügbar durch IBM Cognos und zertifizierte Partner
- Integriert in die moderne, web-basierende IBM Cognos 8 CPM-Plattform
- Application approach: Keine Codierung / Kein Scripting (Leicht zu bedienen und tiefere TCO)



## Konsolidierung – Ein Bestandteil des Performance Management Prozesses

- Verwaltung von Konsolidierungsstrukturen
- Datenerfassung
- Kapitalkonsolidierung
  - Komplexe Beteiligungsverhältnisse
  - Konzerninterne Eliminationen und Abstimmungen
  - Währungsumrechnungen
  - Überwachungsfunktionen
- Reporting, Analysen und Informationsauswertung



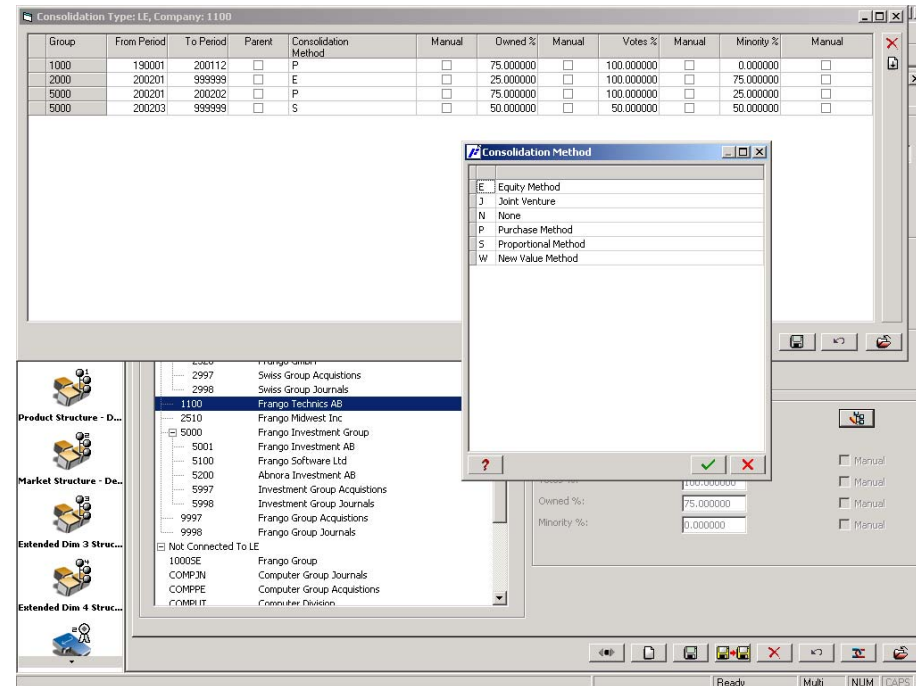
## Strukturverwaltung – mehrfache Dimensionen

- Vordefinierte Dimensionen
  - Konsolidierungstypen
  - Firma
  - Konten
  - etc.
- Erweiterte Dimensionen
  - Produkt
  - Markt
  - etc.



# Finanzielle Konsolidierungslogik – Firmenstrukturen

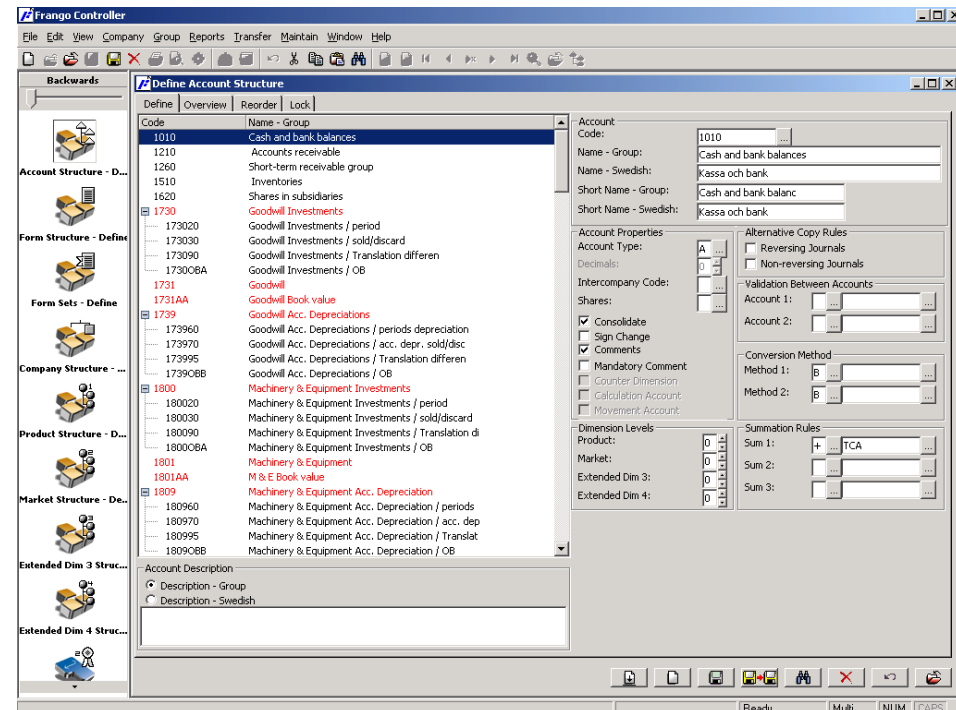
- Firma
  - Standard Konsolidierungsmethode
  - Mehrfach Konsolidierungsstrukturen mit Zeitstempel
  - Besitzverhältnisse
  - Zusätzliche Details





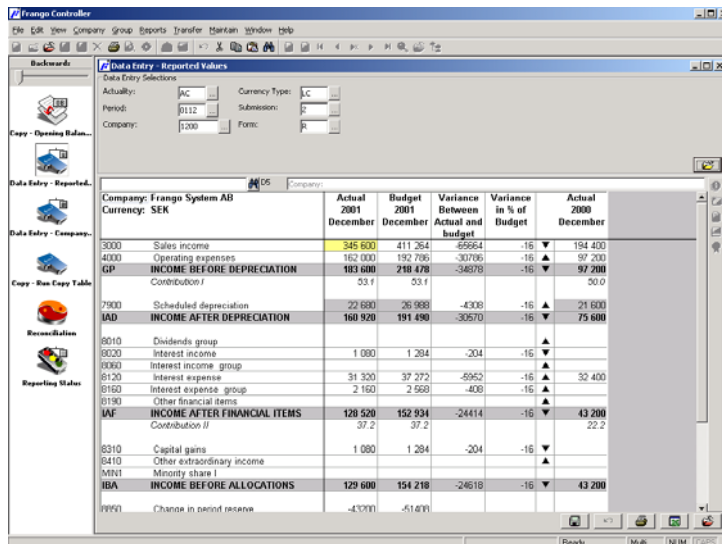
# Finanzielle Konsolidierungslogik - Konten

- Konto- /  
Bewegungstypen
  - Umrechnungen
  - Abstimmungen
  - Summierungen
  - Textverarbeitung



# Datenerfassung

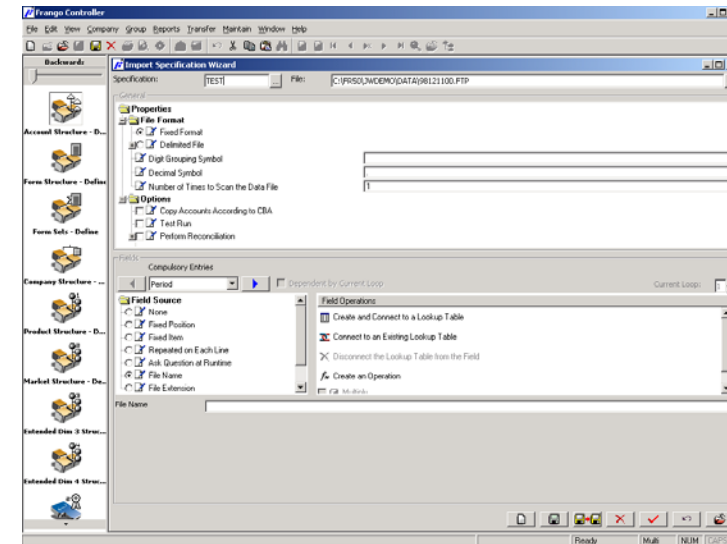
- Aus Fremdsystemen
  - ERP Systeme
  - Excel, ASCII, Text



Frango Controller - Data Entry - Reported Values

Company: Frango System AB  
Currency: SEK

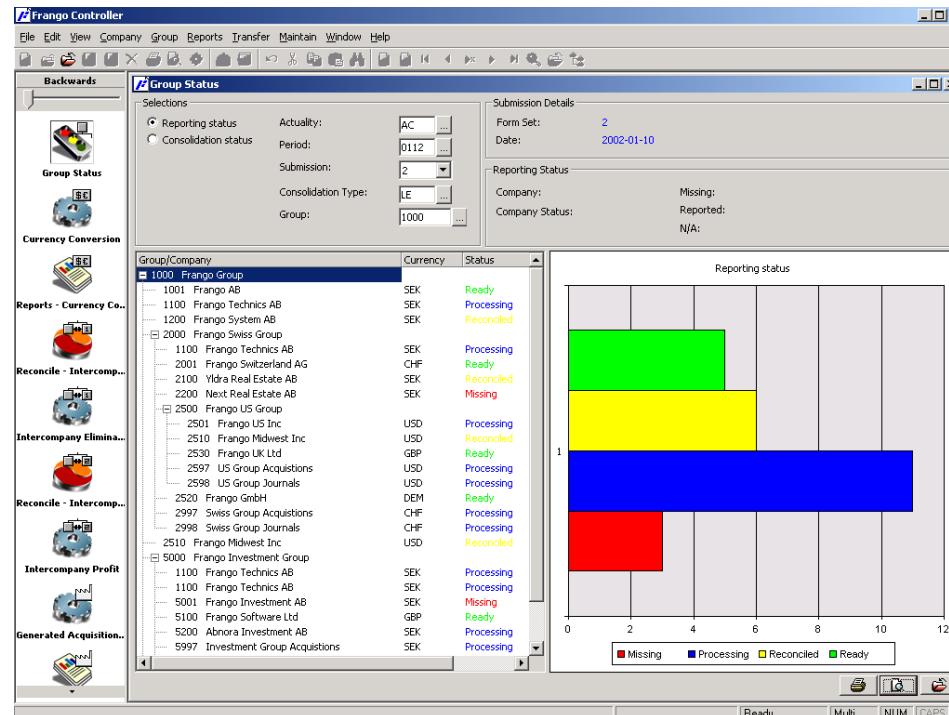
	Actual 2001 December	Budget 2001 December	Variance Between Actual and Budget	Variance in % of Budget	Actual 2000 December
3000 Sales income	345 800	411 264	-65664	-16	194 400
4000 Operating expenses	182 000	182 786	-37786	-16	97 200
<b>GP INCOME BEFORE DEPRECIATION</b>	<b>163 800</b>	<b>228 478</b>	<b>-34878</b>	<b>-16</b>	<b>97 200</b>
Contribution I	53.1	53.1			50.0
7000 Scheduled depreciation	22 690	26 988	-4308	-16	21 600
<b>IAD INCOME AFTER DEPRECIATION</b>	<b>141 110</b>	<b>201 490</b>	<b>-30570</b>	<b>-16</b>	<b>75 600</b>
8010 Dividends group					
8020 Interest income	1 080	1 284	-204	-16	
8030 Interest income group					
8120 Interest expense	31 300	37 272	-5952	-16	32 400
8160 Interest expense group	2 160	2 568	-408	-16	
8180 Other financial items					
<b>IAF INCOME AFTER FINANCIAL ITEMS</b>	<b>107 830</b>	<b>164 214</b>	<b>-34414</b>	<b>-16</b>	<b>43 200</b>
Contribution II	37.2	37.2			22.2
8310 Capital gains					
8410 Other extraordinary income	1 080	1 284	-204	-16	
MIN1 Minority share I					
<b>IBA INCOME BEFORE ALLOCATIONS</b>	<b>108 910</b>	<b>165 498</b>	<b>-34618</b>	<b>-16</b>	<b>43 200</b>
8990 Change in period reserve	-43200	-51470			



- Durch manuelle Eingabe
  - Einfache Formulare
  - Konzerninterne pop-up Fenster
  - Datenimport
  - Kommentare

# Finanzielle Konsolidierungslogik - Überwachungsfunktionen

- Prozesskontrolle
  - Formulare
  - Reporting Einheiten
  - Konsolidierung



## Konsolidierung

- Währungsumrechnung
  - Verschiedene Umrechnungsmethoden
  - Analyse von Währungseffekten
- Unterstützung bei Intercompany Beziehungen
  - Automatische Intercompany Eliminationen auf allen Stufen der Gruppe
  - Automatische Intercompany Profit Eliminationen auf allen Stufen der Gruppe
- Kapitalkonsolidierung
- Latente Steuer Berechnungen



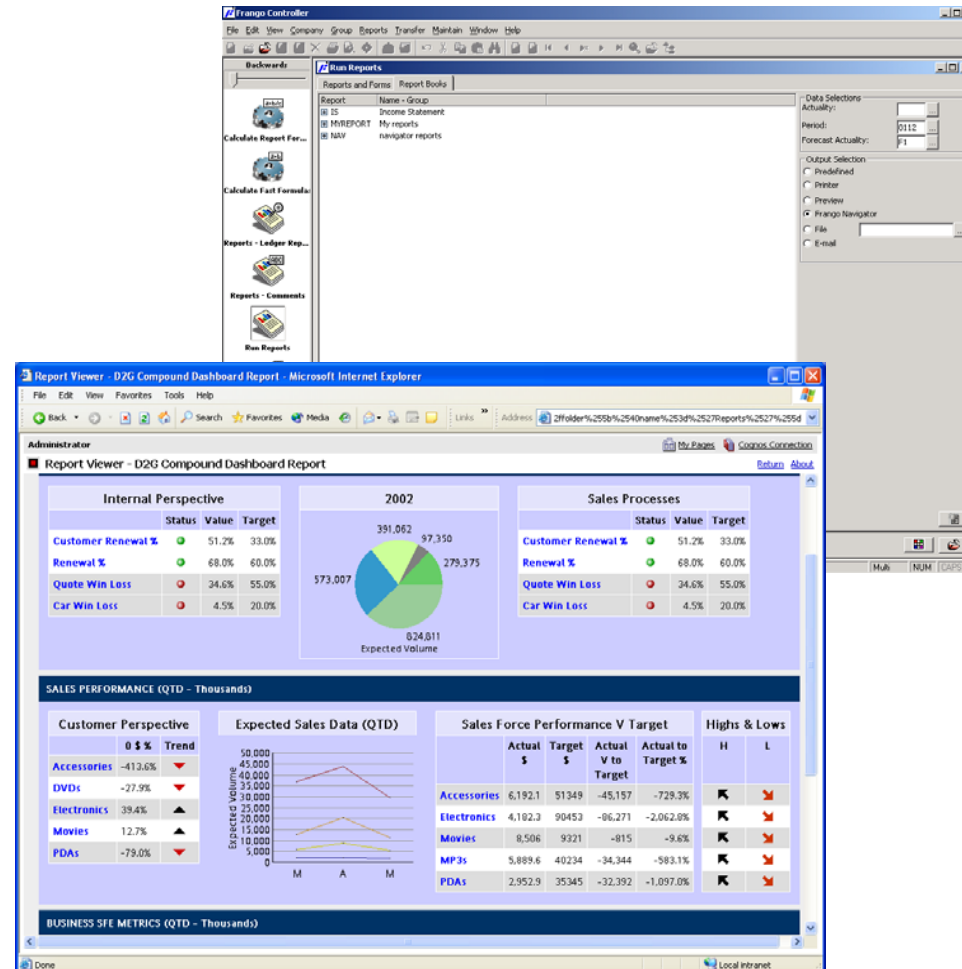
## Audit Trail

- Audit trail auf Metadaten
  - SOX Act.
  - Zeit, User, welche Aenderung
  
- Audit trail auf Verarbeitungsdaten
  - Systemberichte für Währungsumrechnung, Intercompany Eliminationen ...



## Berichtsgenerator / Verteilung

- Systemberichte
- Berichtsbücher
  - Automatisiertes Reporting
  - E-mail tauglich
  - Publikation auf Web
  - Excel
- Ad-hoc Analysen und Dashboards
- FAP



# Lieferung von weiteren CCR Performance Blueprints



Internal Control Blueprint (Released March 19<sup>th</sup>,09)

Auflistung und Beurteilung von Internen Kontrollen

Vorgebaute Kontrollen und Templates

84 zertifizierte Kontrollen

Einfach anpassbar



Semansys XBRL Partner Blueprint (Release Juni 2009)

# IBM Cognos Controller XBRL Blueprint



**COGNOS** | INNOVATION  
CENTER  
for Performance Management



ADVANCING PLANNING AND PERFORMANCE MANAGEMENT PRACTICE

## Kundenvorteile

- Automatisierte XBRL Berichtswesen
- Stellt prüfbare Daten- und Prozess-Schritte um XBRL zur Verfügung um Berchtsinstanzen zu kreieren
- Direkter Konnektor um manuelle Datentransfers und Controller zu eliminieren
- Integration mehrerer Datenquellen; finanzielle, nicht-finanzielle Daten und Texte; erlaubt die Kreation einer finanziellen XBRL Berichtserstattung

## Blueprint Komponente

- **Vordefinierte** XBRL taxonomy basierend auf einem Standard Chart of Accounts
- Ein **Datenkonnektor** zur Integration mit Cognos 8 Controller
- Stellt **Berichtsbeispiele** für die Finanzberichterstattung
- **Adaptierbar**: Daten Zugriff, XBRL Taxonomy, Kontenmapping und Berichtslayouts
- **Durch Benutzer verwaltbar**: XBRL Lösung mit XBRL Software von Semansys

- ✓ **Out of the box XBRL Berichtswesen**
- ✓ **Direkter Konnektor zu Cognos Controller**
- ✓ **Selbsterklärende Desktop Applikation von Semansys**
- ✓ **Tiefe Kosten: 15K CHF für Semansys Software**
- ✓ **Erlaubt Verknüpfung anderer Datenquellen um weitere XBRL Anforderungen abzudecken**

**Cognos.**  
software



Information Management



# *Demo*

Cognos.  
software

## ***Hauptvorteile: Cognos Controller***



- Eine Quelle für alle unternehmerischen Finanzdaten
- Multi-dimensionale Analysen
- Eingebaute Konsolidierungslogik
- Unterstützt verschiedene GAAPs
- Audit-trail
- Web-fähig
- Unterstützt mehrere Sprachen

Vielen Dank!

Cognos.  
software