

IBM Cognos 8 Controller

Managementreporting und Finanzkonsolidierung bei der Falkensteiner Michaeler Tourism Group (FMTG)

Mag. Norbert Ratzinger, Leiter Group Reporting, FMTG
Mag. Marcell Schopper, Partner, etageeins GmbH



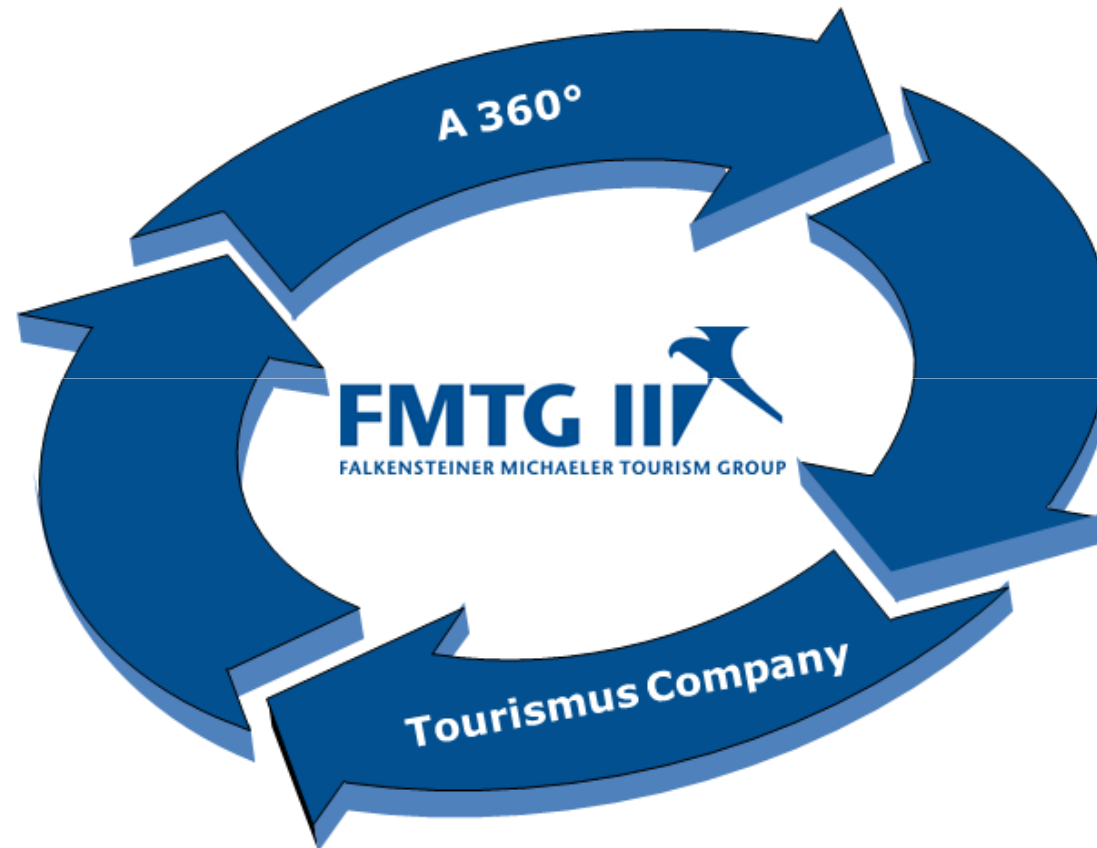
IBM Cognos Finance Forum 2010

Anticipate and Shape Business Outcomes



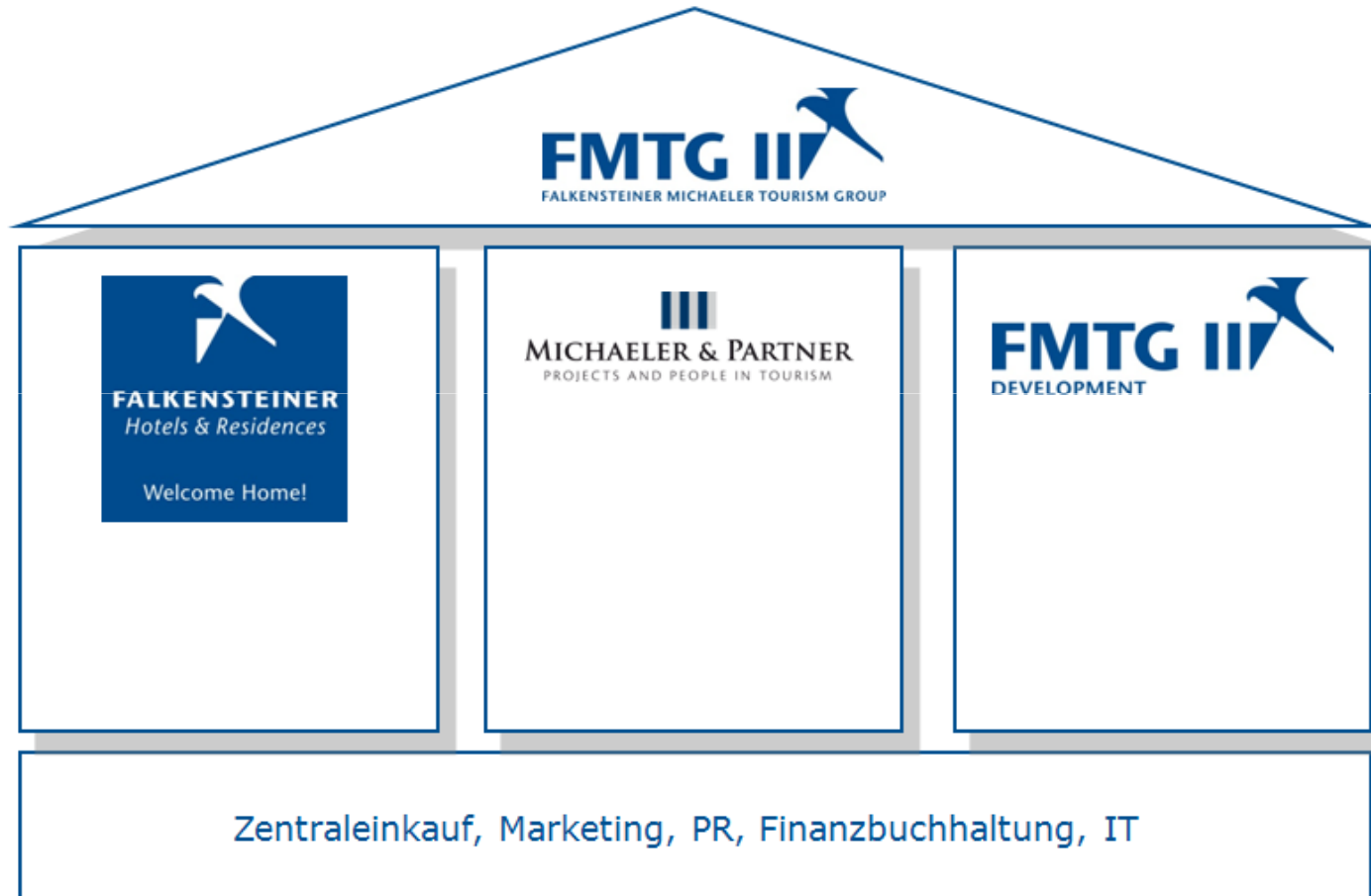


Komplettanbieter im Tourismus





Komplettanbieter im Tourismus





Falkensteiner Hotels & Residences

- 4 strategische Produktlinien
 - Family
 - Wellness
 - City
 - Residences
- 23 Falkensteiner Hotels & Residences in
 - Italien
 - Österreich
 - Kroatien
 - Tschechien
 - Slowakei

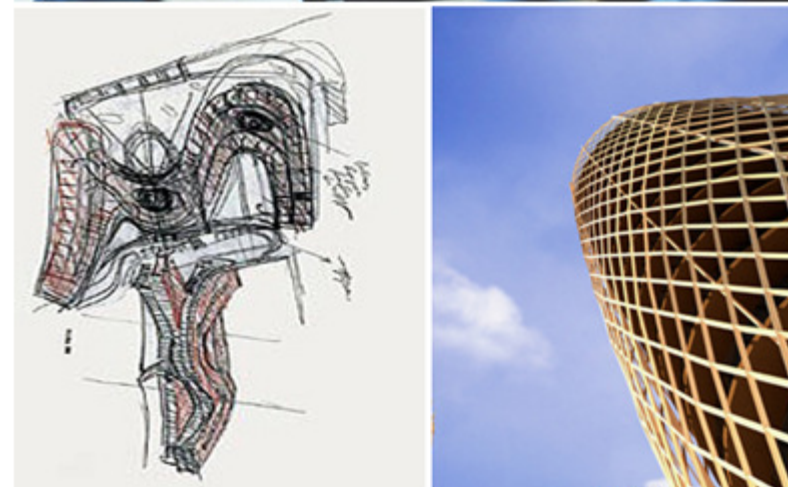


www.fmtg.com



Development Company

- Entwicklung und Realisierung von touristischen Immobilien und Anlagen
 - Standortbewertung und -auswahl
 - Entwicklung optimierter Nutzungskonzepte
 - Projektfinanzierung
 - Projektabwicklung und Planungsoptimierung
 - Projektvermarktung



www.fmtg.com



Projekt – Punta Skala (Zadar, Kroatien)

- Mixed-use Resort mit über 187 Apartments, 2 Falkensteiner Hotels
- Village mit Restaurants und Geschäften, Infrastruktur für verschiedene Sportarten, Wassersportzentrum
- Bruttogeschossfläche ca. 150.000 m²
- Gesamtinvestition ca. 200 Mio. € für Bauphase I und II
- Fertigstellung Bauphase I Sommer 09

FMTG Leistungen:

Investor, Touristische Entwicklung und Projektmanagement, Hotel Management, operatives Resort Management



www.fmtg.com



Projekt – Margareten Gürtel (Wien, Österreich)

- 4* Hotel mit 184 Zimmern und Suiten, 350 m² Konferenzfläche und 100 m² Business Lounge, 200 m² Wellnessbereich und À la carte Sky Restaurant
- Bruttogeschoßfläche ca. 15.200 m²
- Gesamtinvestition ca. 24,3 Mio. €

FMTG Leistungen:

Investor, Touristische Entwicklung und Projektmanagement, Hotel Management



www.fmtg.com



Projekt – Novi Belgrad (Belgrad, Serbien)

- 4* Hotel mit 185 Zimmern und Suiten, 550 m² Konferenzfläche und 125 m² Business Lounge, 130 m² Wellnessbereich und à la carte Restaurant
- Mixed-use Konzept mit Hotel (11.500 m²) und Bürofläche (5.600 m²)
- Bruttogeschoßfläche ca. 24.500 m²
- Gesamtinvestition ca. 42 Mio. €

FMTG Leistungen:

Investor, Touristische Entwicklung und Projektmanagement, Hotel Management



www.fmtg.com



Welcome Home!



Managementreporting und Finanzkonsolidierung – Entwicklung in der FMTG

- § **Beginn der Konsolidierung von IFRS Jahresabschlüssen mit Cognos Controller in 2006 basierend auf einem Blueprint mit**
 - Kontenstruktur
 - Eingabeformularen (Bilanz, GuV, Spiegel und Anhanginformationen)
 - Regeltabellen (Schulden- und Aufwands- und Ertragskonsolidierung)
 - Manuelle Datenerfassung von lokalen Jahresabschlüssen
 - Erfassung von IFRS Anpassungen in Cognos Controller pro Gesellschaft



Managementreporting und Finanzkonsolidierung – Entwicklung in der FMTG

- § Adaptierung Finanzkonsolidierung in 2008/2009
 - Änderung der Kontenstruktur
 - Hinterlegung aller Codes (Konten, Anhangspositionen) auch in Englisch
 - Adaptierung und Ergänzung von Eingabefeldern
 - Erweiterung von Regeltabellen
 - Push down von IFRS Anpassungen Berichtete Abschlüsse nur noch nach IFRS
 - Automatische Cashflow Berechnung (Einzel- und Konzernabschlüsse)
 - Schulung lokaler Gesellschaften auf Cognos Controller
 - Datenerfassung in lokalen Gesellschaften – Zugriff auf Cognos Controller via Internet
 - Erstellung von Abschlüssen für Planungsrechnungen in Cognos Controller
 - Automatischer Datenaupload für Planrechnungen



Managementreporting und Finanzkonsolidierung – Entwicklung in der FMTG

- § Weitere Verbesserungen in der Finanzkonsolidierung in 2010
 - Automatischer Datenupload ab Q2/2010 für Istwerte (IC Details, Spiegelinformationen, Bestands- und Erfolgskonten)

- § Von der Finanzkonsolidierung zum Managementreporting in 2010
 - Standardisiertes Konzernmonatsreporting gegliedert nach Segment/Gesellschaften ab Q1/2010
 - Erfassung/upload statistischer Kennzahlen
 - Standardberichte: Cashflow, Bilanz und GuV, Monatsbericht inkl. statistischer Kennzahlen
 - Zugriff auf Standardberichte für alle Cognos user ab Q1/2010



Managementreporting und Finanzkonsolidierung – Arten von Abschlüssen

- § Monats-, Quartals- Jahresabschlüsse nach IFRS
 - Rechtlicher Struktur (mit 13 Teilkonzernen)
 - Segmentstruktur (mit 6 Teilkonzernen)

- § Konsolidierung von
 - Istabschlüssen
 - Forecasts
 - Budgets und
 - Mittelfristplanungen



Managementreporting und Finanzkonsolidierung – Verwendete Daten/Formulare in Cognos Controller

- § Formulare für Bilanz u. GuV
 - GuV
 - Anlagespiegel (Buchwerte werden in Bilanz übernommen)
 - Rückstellungsspiegel (Buchwerte werden in Bilanz übernommen)
 - Eigenkapitalspiegel (Buchwerte werden in Bilanz übernommen)
 - Bilanz
- § Anhangformulare
 - Forderungsdetails (inkl. Wertberichtigungsentwicklung und Fristigkeiten)
 - Entwicklung von Finanzinstrumenten
 - Details zu Finanzierungsverbindlichkeiten (Fälligkeiten, Tilgungen, Zinssätze...)
 - Leasing- und Mietverpflichtungen
 - Quantitative Angaben (Mitarbeiterzahlen und sonstige statistische Kennzahlen)
 - Bruttodarstellung latenter Steuern
 - Steuerüberleitung
 - Diverse Hilfsformulare für Cashflow Berechnung



Managementreporting und Finanzkonsolidierung – Aufbau der Cognos Konsolidierung

- § Datenerfassung (lokaler Gesellschaften)
 - Berichtete IFRS Daten werden in Formularen erfasst
 - Abstimmbericht muss fehlerfrei sein Fertigstellung Datenerfassung Berichtsstatus „fertig“
 sperren der Datenerfassung

- § Einzelabschlussbuchungen (Konsolidierungsteam)
 - Korrekturbuchungen, Erfassung At-Equity Konsolidierungen, Rücknahme von IC
 Forderungsabschreibungen, sonstige Konsolidierungsbuchungen

- § Stufenweise Konsolidierung (Datenbasis: Berichtsdaten und Einzelabschlussbuchungen)
 - Währungsumrechnung mittels modifizierter Stichtagskursmethode
 - Schulden- u. Aufwands-/Ertragseliminierung
 - Kapitalkonsolidierung (inkl. Berechnung von direkten und indirekten Fremdanteilen)

- § Konzernabschlussbuchungen (auf Teilkonzernerbene)
 - Erfassung Zwischengewinne, Umgliederung von Segmentergebnissen



Managementreporting und Finanzkonsolidierung – Finale Konzerndaten aus Cognos Controller

- § Konzernbilanz, Konzern-GuV nach rechtlicher und Segmentstruktur
- § Konzern Cashflow
- § Konsolidierte Anhangangaben



Managementreporting und Finanzkonsolidierung – Auswertungen/Berichte

- § Standardsystemberichte (auszugsweise)
 - Pro Gesellschaft (z.B. Einzelabschlussbuchungen in Spalten)
 - Pro Teilkonzern (z.B. Rohbilanz mit Drilldown)
 - Ad hoc Berichte (flexibler Vergleich; bis zu 12 Perioden)
 - Berichte auf Basis von Eingabefeldern (einzelne Gesellschaft oder Teilkonzern)

- § Selbst erstellte Cognos Berichte
 - Bilanz und GuV (unterschiedliche Detaillierungsgrade)
 - Cashflow
 - Monatsbericht (je Gesellschaft/Segment/Teilkonzern)

- § Cognos Excel Link
 - Standardberichte für Managementreporting
 - Analyseberichte (Positionsanalysen, Bewegungsdaten...)



1 Finance Managed

Application Approach

**Familiar Environments
Web, Excel**

**Centralized Control and
Management**

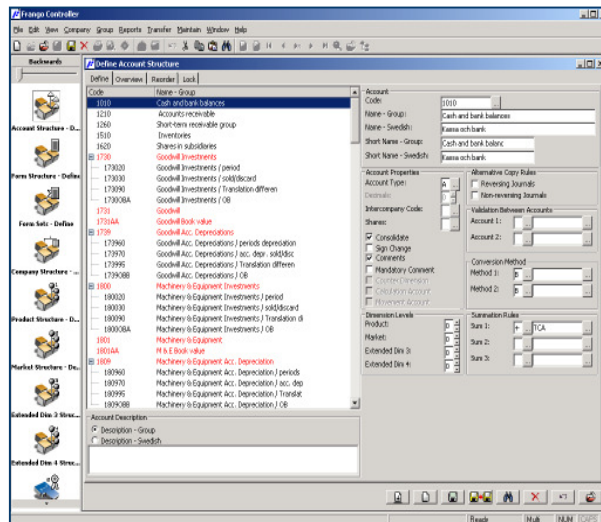
Standardapplikation

Keine Programmierung

Dennoch hohe Flexibilität

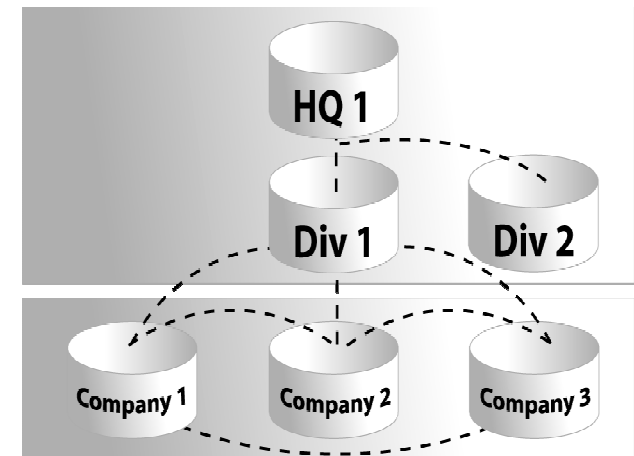
**100% webbasiert bei
Administration und Nutzung**

**Zentrale Applikation
Aufbau, Prozesse, Sicherheit**



**Integration mit dem Cognos
Performance Management Portal**

Integration von EXCEL





2 Best Practices Functionality

200+ Pre-built Reports

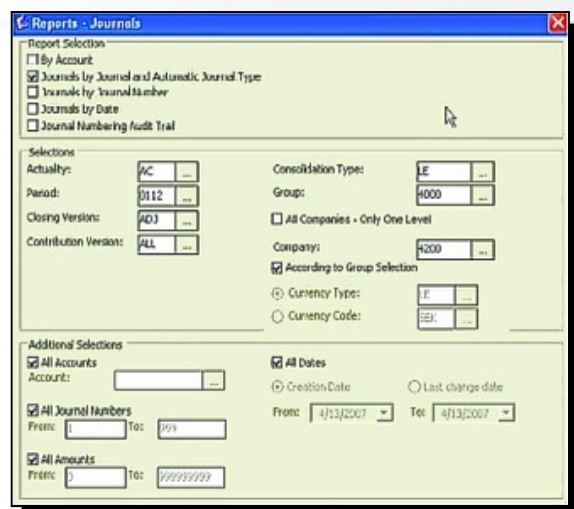
- Rohbilanz mit Drilldown
- Währungsumrechnungsbericht
- Validierungsberichte
- Firmen- und Konzernstatus

Multi Jurisdictional GAAP Reporting

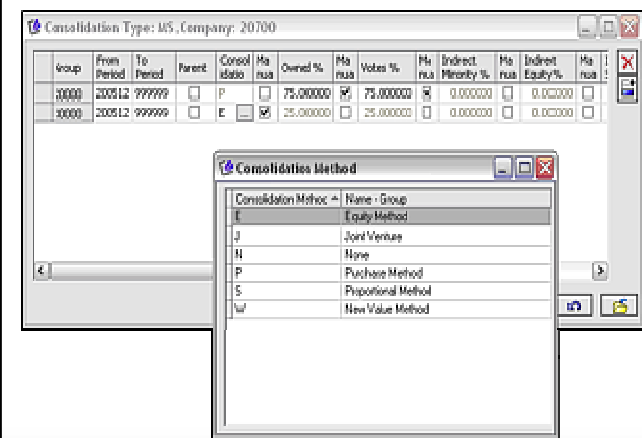
- Multi Rechnungslegung (IFRS, US-GAAP, HGB, UGB)
- Koorekturbuchungen
- Überleitungen
- Simulationen

Deep Financial Consolidation

- Währungsumrechnung und -simulationen
- Minderheitenberechnung
- Komplexe Beteiligungsbeziehungen
- Automatisierte Zwischengewinneliminatio
- At equity und Quoten Konsolidierung
- Automatisierte Saldovorträge



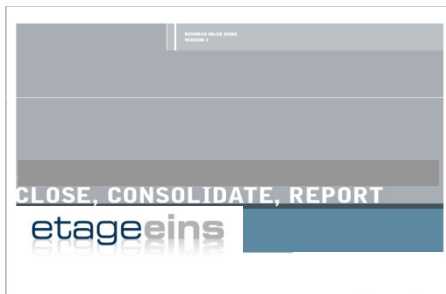
| | Reported | US Gaap Adjustments | Total |
|---------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|
| 180090 Cash & bank | 2,440,793 | -750 | 2,440,043 |
| 160290 Total stocks | 92,435,159 | 500 | 92,435,709 |
| 160990 Total debtors | 30,827,360 | | 30,827,360 |
| CA Current assets | 133,703,312 | -200 | 133,703,112 |
| 132000 Tangible assets | 15,603,490 | | 15,603,490 |
| 127000 Intangible Assets | 279,603 | | 279,603 |
| FA Fixed assets | 15,883,123 | | 15,883,123 |
| 100A Net assets | 149,586,435 | -200 | 149,586,235 |
| 190090 Creditors due < 1 year - Total | -22,248,741 | 200 | -22,248,541 |
| 190190 Creditors due > 1 year - Total | 70,878,880 | | 70,878,880 |
| 210100 Provisions | 2,346,915 | | 2,346,915 |





Office of Finance Blueprint (OFB)

Vordefinierte Finanzkonsolidierungs-Applikationen mit Formularen, Berichten und Konsolidierungsregeln für IFRS, US-GAAP HGB und UGB mit integriertem und automatisiertem Cash Flow Statement



Blueprint Finanzkonsolidierung



Blueprint Management & Legal Reporting



Office of Finance Blueprint Philosophie

Der OFB verbindet Software und Services miteinander.

Durchführen und Analyse der Finanzkonsolidierung, Finanzplanung und Reporting.

Integrierte Kontrollen und Abstimmregeln

Das Applikationsmodell vereint Technologie, Best Practices und analytische Anwendungen.

Der Blueprint ist zudem jederzeit und ganz nach Ihren Bedürfnissen entsprechend skalierbar.

Am Ende des Closing-Prozesses werden die konsolidierten Daten automatisch über eine vordefinierte Schnittstelle zur Erstellung des Geschäftsberichtes weitergeleitet.

Implementierungszeiten innerhalb weniger Tage sind die Praxis.



Implementierungs-Ansatz Blueprint:

BLUEPRINT

Kontenstruktur

Der gesamte Konzernkontenrahmen ist vordefiniert inkl. Summenstruktur und Währungsumrechnungsparametern.



Business Dimensions

Für die Segmentierung nach Produkten, Region, Kunden, etc.



Regeltabellen

Sämtliche Regeltabellen sind bereits konfiguriert.
Beispiel: Elimination Investment und Eigenkapital sowie IC-Eliminationen



Eingabeformulare

Eingabeformulare um die Stammdaten der Gesellschaften in lokaler Währungen manuell einzugeben oder über Schnittstellen automatisiert einzulesen

Input-Berichte

Income Statement
Balance Sheet
Equity Table
Accounts receivable
Fixed Assets Register
Investment Table



Konzern

Konzernstruktur

Aufbau der legalen und operativen Firmenstruktur mit Angaben zu den Beteiligungsverhältnissen

Stammdaten & Buchungen

Einlesen der Stammdaten und Buchungen für Firmen und Gruppen.

VOLLSTÄNDIGE APPLIKATION



Office of Finance Blueprint Mehrwert

Zeitgerechte “Best Practice”-Ansätze für die Konsolidierung und Reporting Prozesse.

Evaluierung der konsolidierten Ergebnisse über verschiedene Währungen, Konsolidierungstypen und Rechnungslegungen.

Reduktion der Konsolidierungs- und Reportingprozesse.



Kontakt - etageeins GmbH

etageeins GmbH - langjähriger IBM Cognos Partner

etageeins GmbH - erster zertifizierter Partner für IBM Cognos 8 Controller in Europa

etageeins GmbH - mit Büros in Deutschland, Österreich und in der Schweiz

etageeins GmbH – unabhängiger Partner in Konzernkonsolidierung und -accounting



info@etageeins.at



www.etageeins.at