

Konzernkonsolidierung

Abbildung paralleler Accounting-Standards und Automatisierung der Konzernkonsolidierung

Type of Company
Bathroom solutions

Company Name
Grohe GmbH

Die Herausforderung

Nach der Übernahme durch einen Investor mussten die bisher manuellen Prozesse im Group Accounting automatisiert und stärker integriert werden. Kern-Herausforderungen bestanden in der Umstellung von der HGB-Konsolidierung auf IFRS und später auf J-GAAP. Zudem erfolgte die Konsolidierung verschiedener Konzernebenen mit Push-Down der ppa-Buchungen für jede Ebene auf die rechtliche Einheit. Dabei wurden viele verschiedene Teilkonzerne mit dezentralem Daten-Upload für abweichende Geschäftsjahreslogiken mit einbezogen.

Das Vorgehen

- Definition und Aufbau von konzernweit harmonisierten Strukturen gemäß notwendigem IFRS-Abschluss
- Mapping lokaler CoA auf IFRS-Konten und Automatisierung der Upload-Routine unter Einbeziehung unterschiedlicher Geschäftsjahreslogiken (lokale Daten, manuelle Journale, Copy-Forward-Regeln etc.)
- Implementierung des Beteiligungsregisters für HGB und IFRS innerhalb des Konsolidierungssystems und Integration der automatisierten ppa-Push-Down-Buchungen in die rechtliche Einheit (jede Konzernebene hatte "neue" ppa-Buchungen)
- Konzeption und Implementierung eines kompletten Notes-Pakets innerhalb des Konsolidierungssystems und Einrichtung von Validierungsreports, Prüfregeln und standardisiertem Meldeprozess



Das Ergebnis



Implementierung unterschiedlicher Reporting-Sichten für IFRS und J-GAAP inklusive neuer Mapping-Regeln und Trennung der Berichtslinien



Aufbau einer Reporting-Plattform für Legal Closing, Management Reporting und ETL-Prozesse zum neuen Gesellschafter in Japan

Ihre Vorteile

Vollständige Automatisierung der Konsolidierung für unterschiedliche Hierarchieebenen und Teilkonzerne. Zudem wurde dadurch Transparenz für Prüfer und Shareholder hergestellt, auf welcher Ebene und nach welchem GAAP die entsprechenden Buchungen entstehen und welche Effekte dadurch aus welchem Segment entstehen.

Ihre Beifahrer auf Zeit



Stephan Grunwald
Senior Partner

Mobil: +49 89 599 8820
stephan.grunwald@4cgroup.com



Markus Noçon
Senior Partner

Mobil: +49 89 599882 18
markus.nocon@4cgroup.com



Peter Keefer
Partner

Mobil: +49 89 599 882 0
peter.keefer@4cgroup.com

Office München
Elsenheimerstraße 55a
D-80687 München
Telefon +49 89 599 882-0

Office Berlin
Französische Straße 8
D-10117 Berlin
Telefon +49 30 747 82 98-0

Office Frankfurt
MesseTurm
D-60308 Frankfurt
Telefon +49 69 269 249-0

Office Düsseldorf
Sky Office
Kennedydamm 24
D-40476 Düsseldorf