

Le client

Grand groupe américain de l'industrie agroalimentaire, leader sur son marché.

Problématique

La problématique est la refonte globale du système décisionnel du département Contrôle de Gestion.

Le Contrôle de Gestion Commercial souhaitait en effet faire évoluer ce système décisionnel, pour deux raisons principales :

- Afin de le mettre en adéquation avec les impératifs de la nouvelle Loi de Modernisation de l'Economie (LME), qui a des impacts importants sur la méthode de calcul des chiffres d'affaires nets.
- Pour développer les capacités de simulation et de prévision, notamment sur le réseau Retail.

Ainsi le projet, baptisé « P&L LME », avait pour objectif de proposer de nouveaux modèles Hyperion Essbase présentant des évolutions en termes d'enrichissement fonctionnel, d'amélioration des performances techniques et de normalisation des processus.

Solution

Une solution modulaire « Rolling Forecast » permettant au contrôle de gestion de produire le reporting mensuel et de calculer les budgets et estimés qui comprend :

- Des P&L par réseau de distribution
- Des modules de simulation des accords commerciaux hors facture

Environnement technique

Le client dispose des modules suivants de l'ERP SAP :

- FI (Financial) : Comptabilité générale, clients/fournisseurs, immobilisations
- SD (Sales & Distribution) : Administration des ventes
- CO (Costing) & CO/PA (Profitability Analysis) : Comptabilité analytique et analyse de rentabilité
- PS / IM : Gestion des investissements par « projet »
- BW / BI : Datawarehouse

La planification des ventes, des recettes et des dépenses n'est pas gérée dans SAP.

Le client dispose par ailleurs, au niveau mondial, d'un système de reporting basé sur une technologie Oracle Financial Analyzer (OFA).

Alimentation du système décisionnel :

- L'ERP (SAP) : référentiel produit / client et alimentation des données de facturation en réalisé
- Système de reporting OFA : alimentation des volumes budgétés, des coûts variables (coûts de production, logistiques) et frais de structure.

Technologie décisionnelle Oracle :

- Hyperion Essbase V6.5.5 puis V7.1.1 pour la base de données multi-dimensionnelle (automatisation grâce au langage MaxL)

Restitutions :

- Sous Excel via l'add-in Essbase
- Sous Excel via le KIT (interface Excel développée en Visual Basic)

Bénéfices du projet

- **Enrichissement fonctionnel**
 - Calcul du budget et des estimés dans chacun des modèles
 - Calcul des écarts de ROP (EVA) dans Essbase : Effet volume, mix et prix par produit et client
 - Amélioration globale des capacités de simulation et d'analyse
 - Simulation des accords commerciaux hors facture par client afin d'analyser les impacts de la Loi de Modernisation de l'Economie (LME). *En effet, la LME impliquant une plus grande modulation des tarifs et des conditions commerciales par client, les prévisions et simulations de rentabilité par produit / client devenaient donc primordiales.*
 - Simulation des « accounts receivable » par client.
- **Normalisation et documentation des processus**
 - Harmonisation technique des différents modules
 - Centralisation de la maintenance auprès d'une seule personne
 - Documentation à jour des analyses détaillées, des programmes et des processus de gestion (clôture, budgétaire, etc.).
- **Amélioration des performances techniques**
 - Passage de la version 6.5 d'Essbase à une version ultérieure afin d'engendrer une amélioration des temps de calcul et des communications entre modèles
 - Automatisation des processus de clôture et des flux entre modules via une interface d'administration Excel VBA.
 - Intégration de nombreux calculs précédemment réalisés sous Excel dans les scripts de calcul.