



# Konsolidační a reportingové systémy

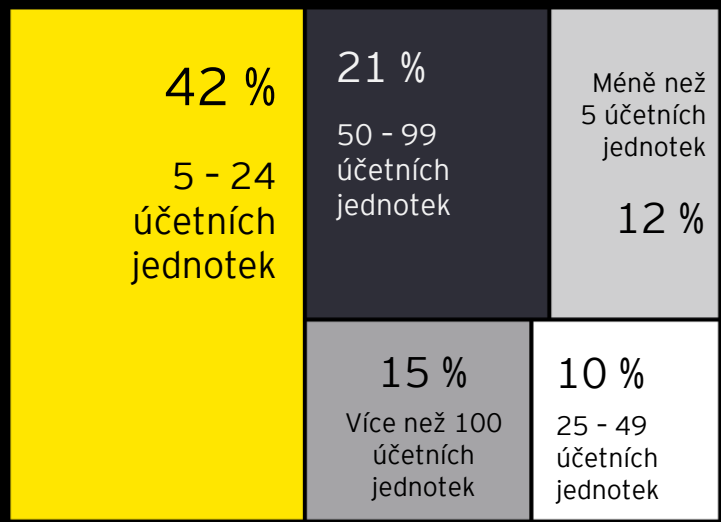
Průzkum 2023

# Průzkum zpracování a využití konsolidovaných dat na českém trhu

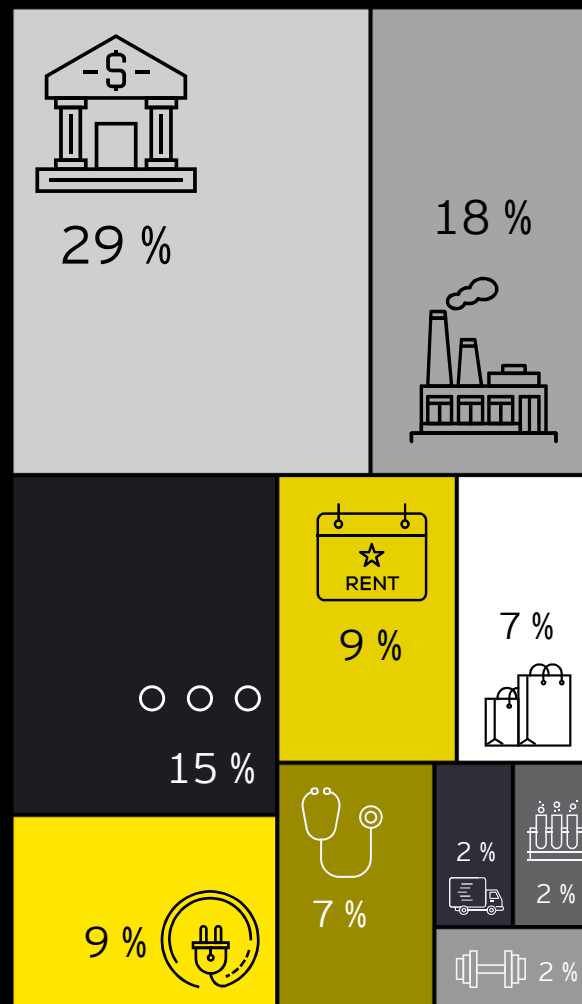
## Kdo odpovídal?



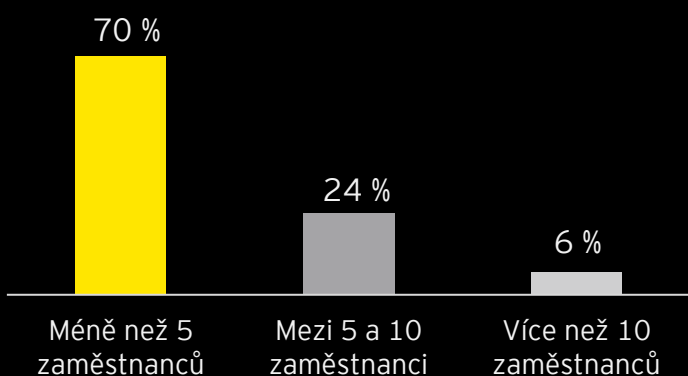
### Velikost skupiny



### Sektor



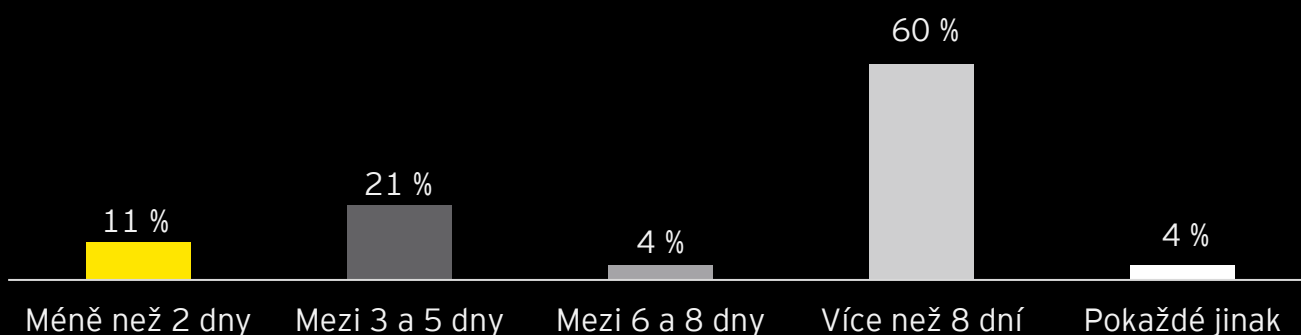
### Velikost konsolidačního oddělení



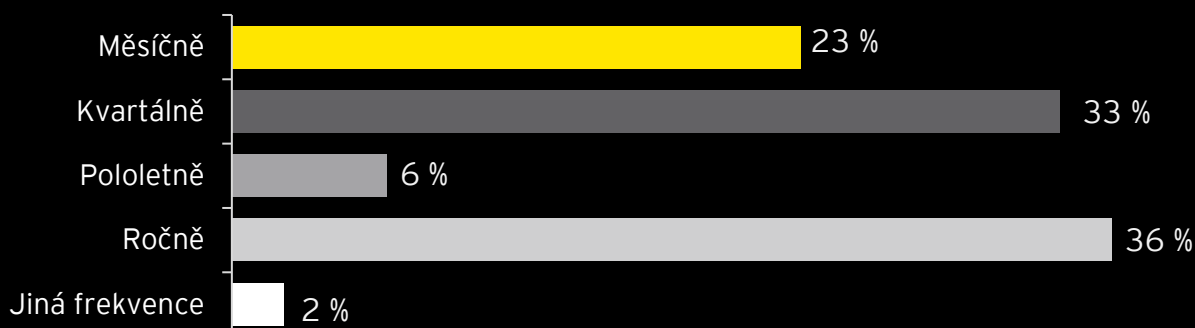
# Průzkum zpracování a využití konsolidovaných dat na českém trhu

## Příprava konsolidované závěrky

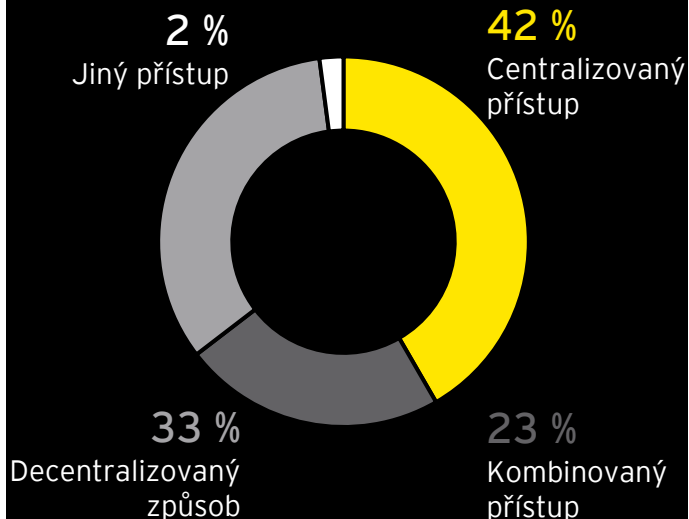
### Délka přípravy



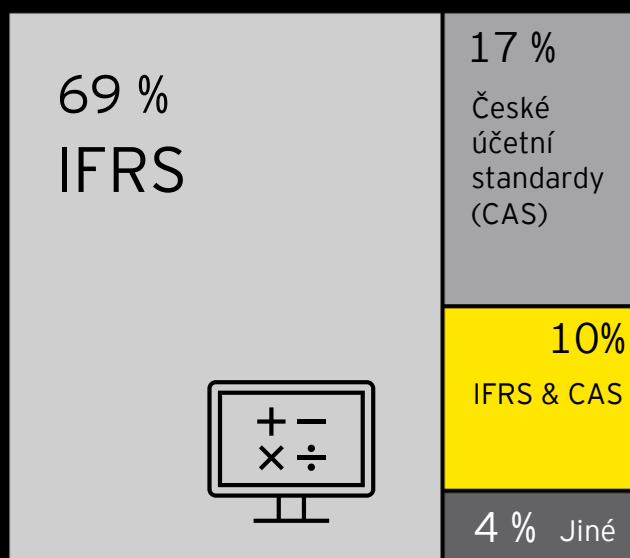
### Frekvence přípravy



### Způsob sběru a úpravy individuálních dat

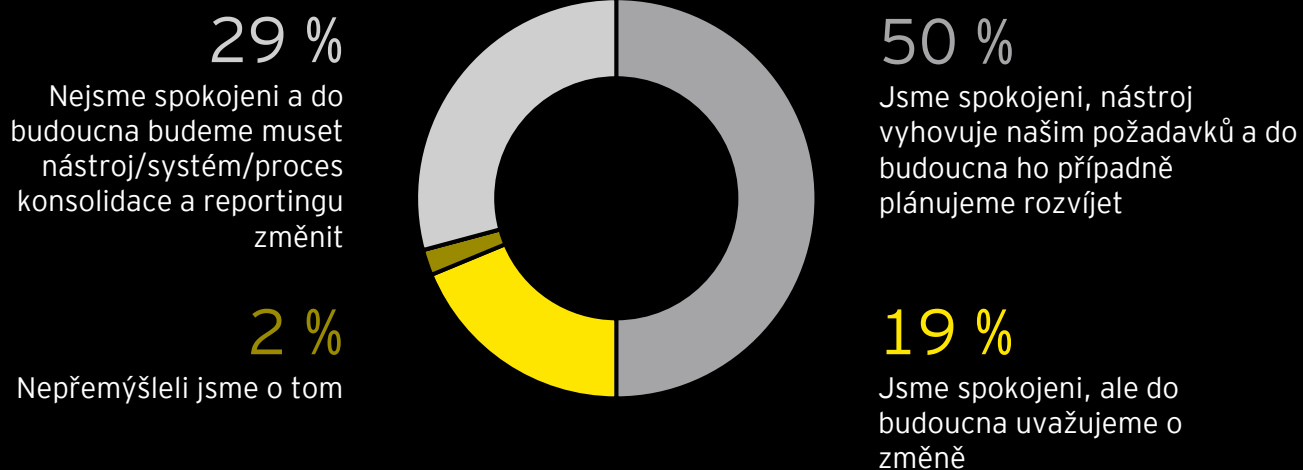


### Účetní standardy



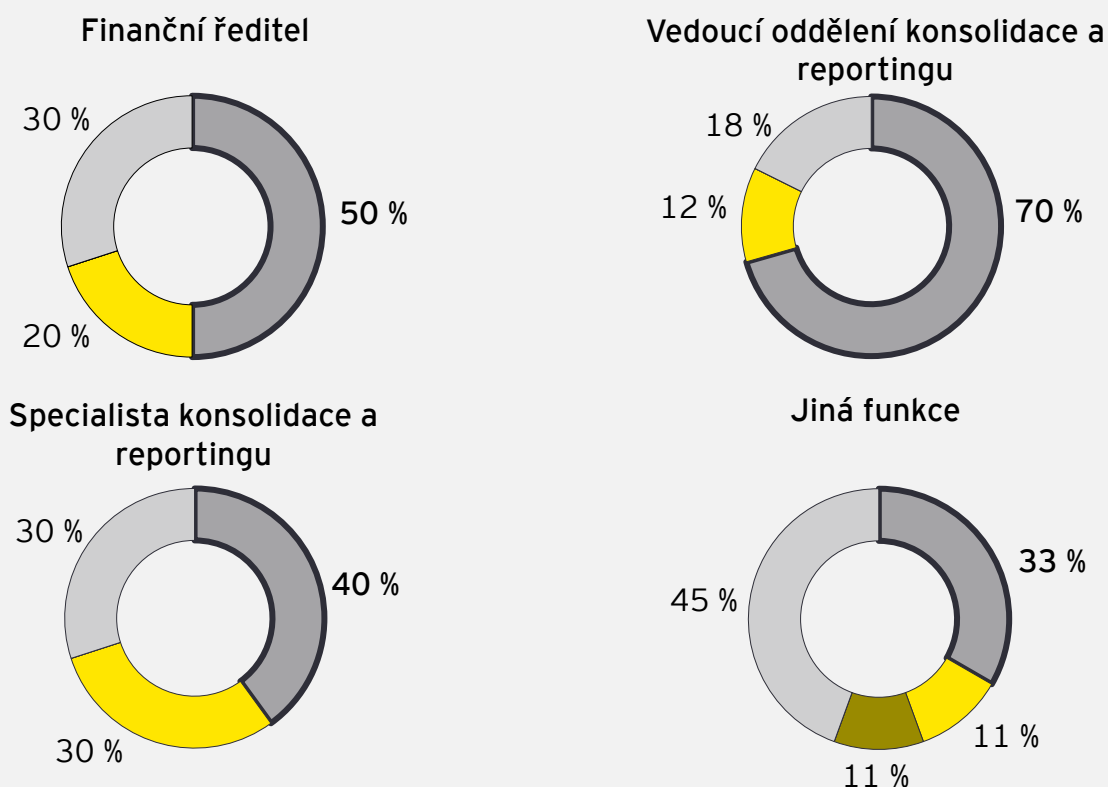
# Průzkum zpracování a využití konsolidovaných dat na českém trhu

## Jaká je spokojenost s nástrojem pro konsolidace a reporting?



## Spokojenost dle pozic

Zatímco 70 % vedoucích oddělení je se současným nástrojem spokojeno a nástroj jim vyhovuje, pouze 40 % specialistů hodnotí současný nástroj jako vyhovující.



# Průzkum zpracování a využití konsolidovaných dat na českém trhu

S nástrojem jsme spokojeni, vyhovuje požadavkům, plánujeme ho rozvíjet

## Oblasti plánovaného rozvoje současného nástroje



Hlavní oblastí budoucího rozvoje je optimalizace a automatizace procesů. Mezi další patří také uzpůsobování současného nástroje požadavkům společnosti a jejich uživatelů.

**24 %** dotazovaných, kteří jsou se systémem spokojeni a plánují ho dále rozvíjet, využívá pro konsolidaci a reporting CPM nástroje (případně v kombinaci s dalšími nástroji).

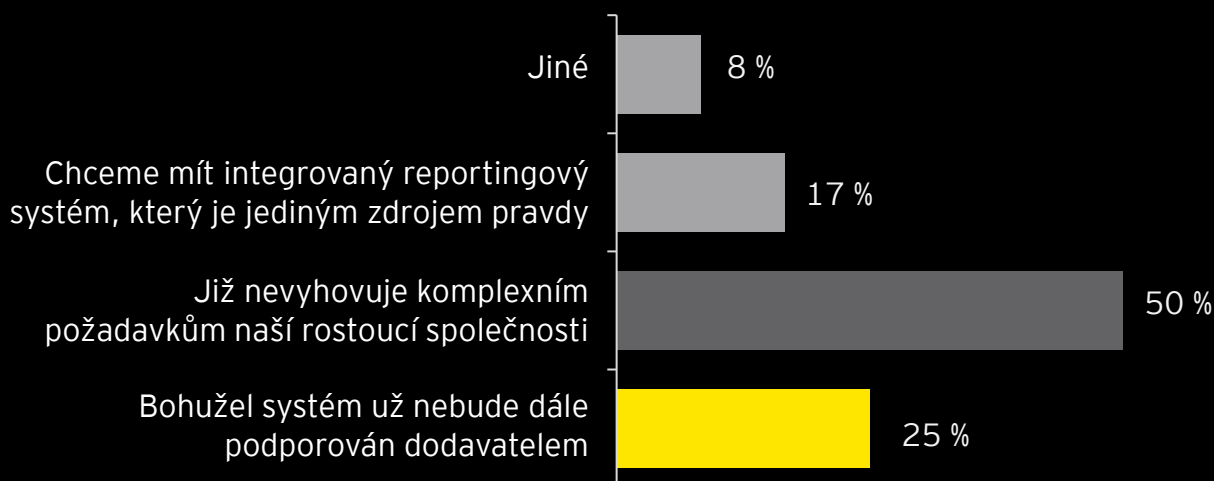
**34 %** používá jiné nástroje.

**30 %** dotazovaných, kteří používají pro potřeby konsolidace a reportingu pouze Excel, je spokojených.

# Průzkum zpracování a využití konsolidovaných dat na českém trhu

S nástrojem jsme spokojeni, ale uvažujeme do budoucna o změně

## Důvody plánované změny nástroje



Nejčastějším důvodem plánované budoucí změny je nástroj nevyhovující komplexním požadavkům rostoucí společnosti.

**60 %** dotazovaných, kteří jsou se systémem spokojeni, ale uvažují do budoucna o změně, využívá pro konsolidaci a reporting ERP nástroje (případně v kombinaci s dalšími nástroji).

**30 %** používá Excel či ho kombinuje s dalšími nástroji.

**25 %** dotazovaných uvádí jako důvod plánované změny konec podpory dodavatelem systému.

# Průzkum zpracování a využití konsolidovaných dat na českém trhu

S nástrojem nejsme spokojeni, do budoucna budeme nástroj muset změnit

## Důvod plánované změny nástroje



Mezi nejčastější důvody nespokojenosti a nutnosti budoucí změny nástroje patří časová a kapacitní náročnost přípravy konsolidované závěrky.

Pouze pro 4 % dotazovaných je změna nutná z důvodu nutnosti vyhovět novým reportingovým požadavkům.

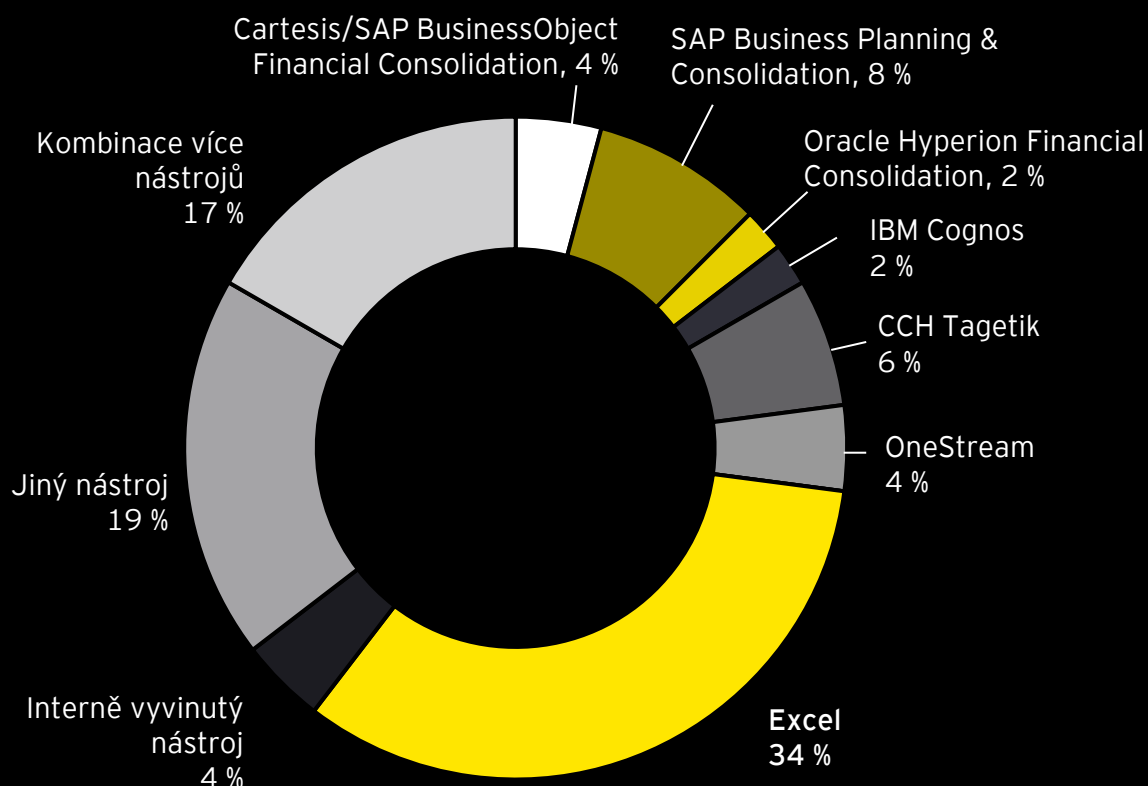
**75 %** dotazovaných, kteří jsou nespokojeni a do budoucna budou muset nástroj vyměnit, využívá Excel či ho kombinuje s dalšími nástroji.

**73 %** dotazovaných, kteří jako důvod vyžadované změny uvedli časovou a kapacitní náročnost, trvá příprava konsolidované závěrky déle než 8 dnů.

**17 %** dotazovaných uvedlo, že současný proces je náchylný na lidskou chybu a není dostatečně zdokumentovaný pro audit.

# Průzkum zpracování a využití konsolidovaných dat na českém trhu

## Jaký software nebo jiné nástroje jsou používány?



Mezi další používané nástroje patří BOARD, MS Power BI, BNS, reporting.cz, eConso, MS Business Central, FinLink nebo Case Ware Eureka. 17 % dotazovaných uvedlo, že používají kombinaci více nástrojů, přičemž jedním z nich je excel.

**46 %** menších konsolidačních celků (do 24 účetních jednotek) využívá Excel.

**35 %** dotazovaných provádělo implementaci nového konsolidačního a reportingového řešení před méně než dvěma roky.

**21 %** dotazovaných provádělo implementaci nového konsolidačního a reportingového řešení před více než deseti lety.



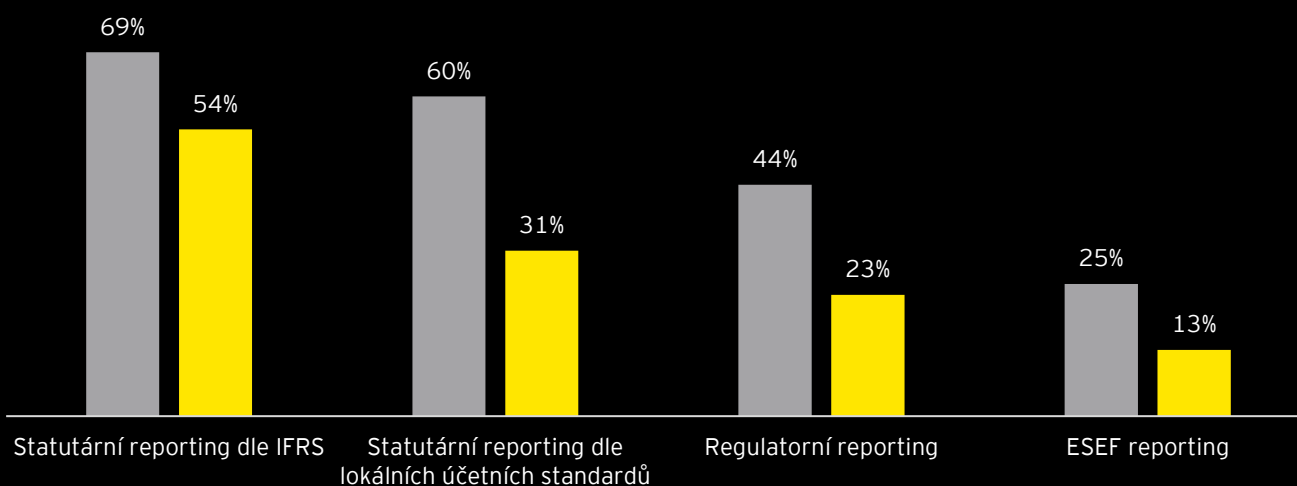
# Průzkum zpracování a využití konsolidovaných dat na českém trhu

## Jak probíhá reporting?

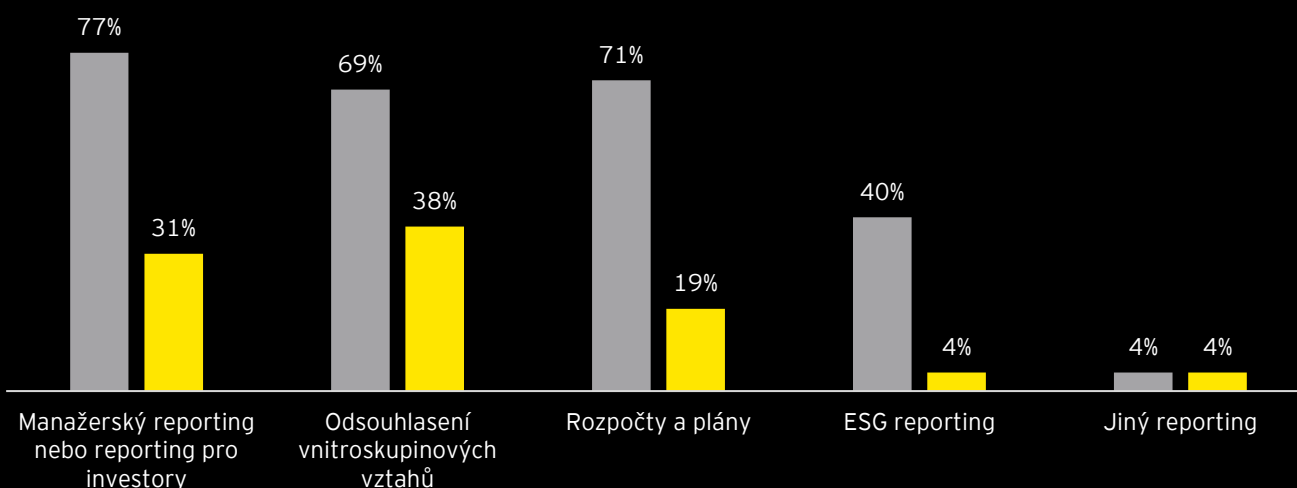
Zatímco 77 % dotazovaných připravuje **manažerský reporting** nebo reporting pro investory, pouze u 31 % probíhá tento reporting automatizovaně.

Míra **automatizace** se ukazuje jako relativně nízká, například ESG reporting probíhá automatizovaně pouze u 4 % dotazovaných, přestože ho připravuje 40 % dotazovaných.

- Reporting připravujeme v rámci skupiny na konsolidované a/nebo na individuální úrovni
- Reporting probíhá automatizovaně (nebo částečně automatizovaně) přímo z konsolidačního a reportingového systému

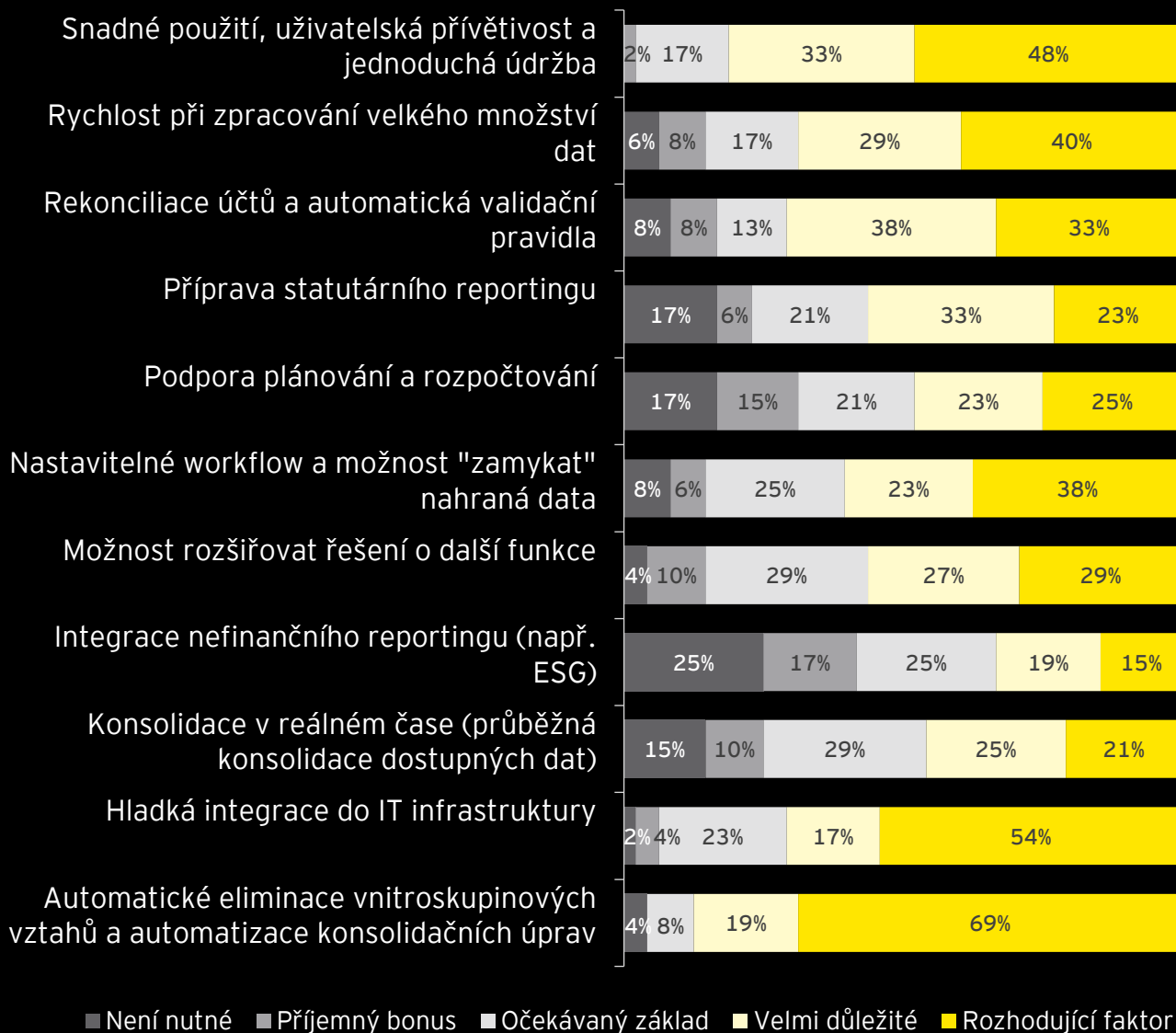


- Reporting připravujeme v rámci skupiny na konsolidované a/nebo na individuální úrovni
- Reporting probíhá automatizovaně (nebo částečně automatizovaně) přímo z konsolidačního a reportingového systému



# Průzkum zpracování a využití konsolidovaných dat na českém trhu

## Jaké funkce uživatelé hledají u potenciálního, budoucího, integrovaného řešení pro konsolidaci?



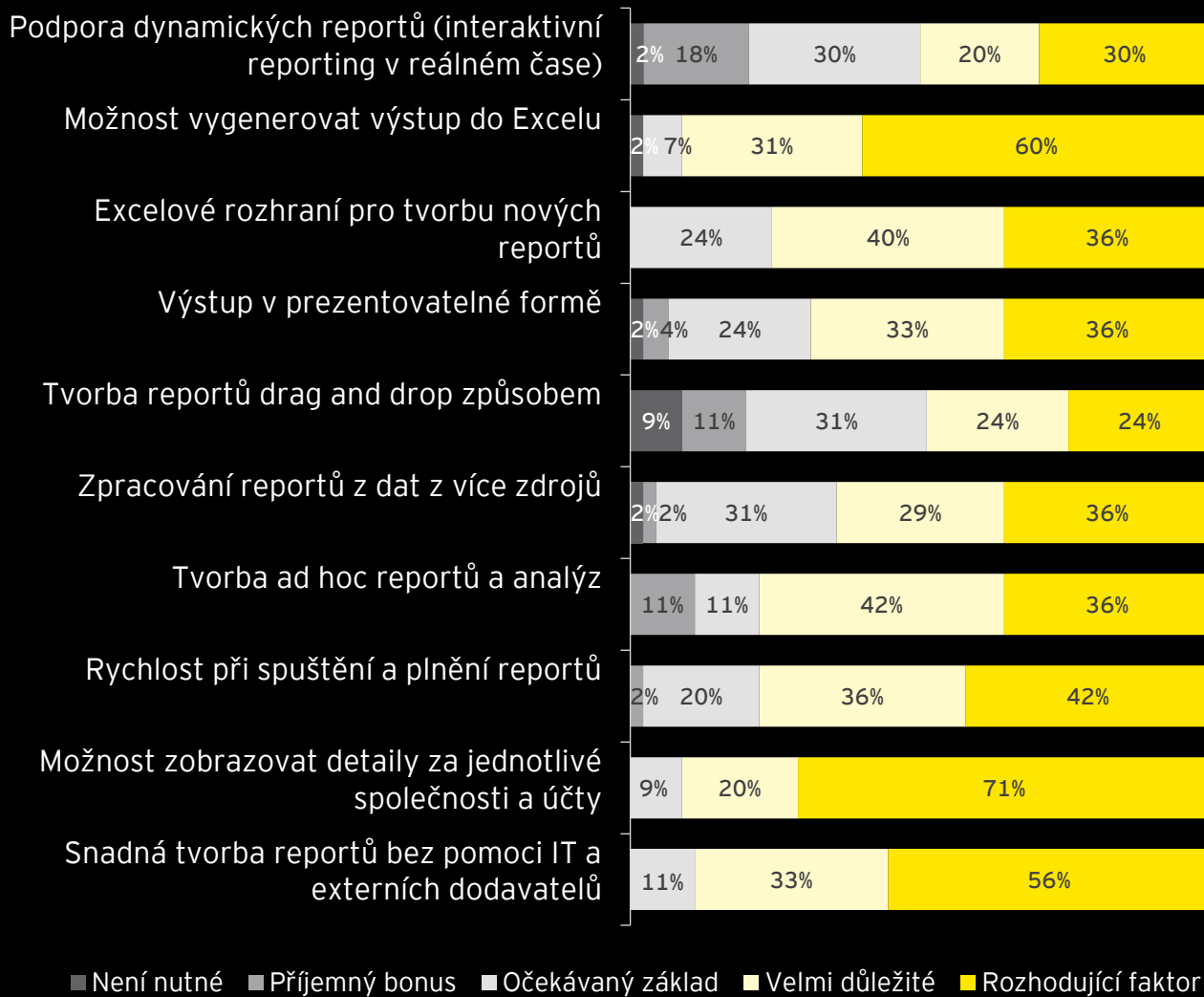
Jako zásadní rozhodující faktor vnímají dotazovaní především **automatickou eliminaci vnitroskupinových vztahů a automatizaci konsolidačních úprav.**

**Integraci nefinančního reportingu** jako je např. ESG vidí většina dotazovaných jako méně důležitou, pro 25 % není vůbec nutnou součástí integrovaného řešení pro konsolidaci.

Přitom 26 % dotazovaných bude muset **novou směrnicí nefinančního reportingu CSRD** zavést od roku 2024 a 24 % od roku 2025.

# Průzkum zpracování a využití konsolidovaných dat na českém trhu

## Jaké parametry by mělo mít moderní reportingové řešení?



**Možnost zobrazovat detaily za jednotlivé společnosti a účty a možnost generování výstupů do Excelu jsou dotazovanými vnímány jako nejzásadnější rozhodující faktory.**

## EY | Building a better working world

Smyslem EY je přispívat k tomu, aby svět fungoval lépe. Proto pomáháme klientům, našim zaměstnancům i širšímu společenství vytvářet dlouhodobé hodnoty a posilovat důvěru v kapitálové trhy.

Týmy odborníků EY, vybavené nejmodernějšími technologiemi, působí ve více než 150 zemích celého světa – provádějí audity a poskytují klientům širokou poradenskou podporu, která jim umožňuje růst, transformovat se a efektivně fungovat.

Naši auditoři, konzultanti, právní a daňoví poradci i odborníci na strategické a transakční poradenství si kladou ty správné otázky a dokážou najít ty správné odpovědi na složité problémy dnešního světa.

Název EY zahrnuje celosvětovou organizaci a může zahrnovat jednu či více členských firem Ernst & Young Global Limited, z nichž každá je samostatnou právníkou osobou. Ernst & Young Global Limited je britská společnost s ručením omezeným garancí, která neposkytuje služby klientům. Informace o tom, jak EY shromažďuje a používá osobní údaje, a o právech fyzických osob stanovených právními předpisy o ochraně osobních údajů jsou k dispozici na [ey.com/privacy](https://ey.com/privacy). Členské firmy EY neposkytují právní služby v zemích, kde to zákon neumožňuje. Podrobnější informace o naší organizaci najdete na našich webových stránkách [ey.com](https://ey.com).

© 2023 Ernst & Young, s.r.o. | Ernst & Young Audit, s.r.o. | E & Y Valuations s.r.o. | EY Law advokátní kancelář, s.r.o. Všechna práva vyhrazena.

Tato nabídka je nezávazná a podléhá uspokojivému dokončení postupů EY souvisejících s přijetím klienta a zakázky zahrnující prověření střetu zájmů, nezávislosti a uzavření související smluvní dokumentace.

[ey.com](https://ey.com)

