

Konzernkonsolidierung mit IBM Cognos Controller bei der Gigaset AG

Detlef Pohl | Group Consolidation | Gigaset AG

Marcell Schopper | Partner | etageeins GmbH



Gigaset ...

- Ist ein führendes Unternehmen in der Telekommunikations-Branche
- Verfügt über mehr als 100 Jahre Erfahrung in dem Bereich
- Ein Mitbegründer der schnurlos Telefonie & DECT
- Einer der größten Hersteller schnurloser Telefone weltweit.
- Ist europäischer Marktführer
- Global Player mit Vertrieb in über 70 Ländern
- Der Innovator in dem Bereich
- Qualitätsführer -Made in Germany-
- Umsatzstark mit 500 Mio. Euro in 2011
- 16 Mio. Geräte pro Jahr aus der Fabrik in Bocholt.
- Angestellte: 1.600 Weltweit, 1.350 Deutschland



Site Munich, Germany: HQ, Marketing & Sales



Site Wroclaw, Poland: R&D



Site Bocholt, Germany: R&D and Production

Gigaset Communications has always been Leader and Trendsetter in cordless DECT business



SIEMENS

SIEMENS

Gigaset Gigaset

1877

1941

1993

1997

2001

2003

2007

2008

2009

2011

1st Siemens Phone
Start of Bocholt facility

1st Cordless DECT
Product Worldwide

1st Cordless Handsfree
Product Worldwide

SMS in Fixed Network
Inventor, 1st Product Worldwide

"Best Ager" Cordless Phone
1st Product Worldwide

Eco-DECT
Inventor, 1st Product Worldwide

HD Sound Performance, CAT-iq
Inventor, 1st Product Worldwide

First Phone made from Steel
1st Product Worldwide

IP54 Waterproof + Shockproof
1st Product Worldwide

New Category: Handsfree Clip
Inventor, 1st Product Worldwide

Full Touch DECT Phone
1st Product Worldwide

Award winning Bocholt Factory

16 Mio devices per year, highest performance, highest quality



Mold Injection

Award Winning Factory



Deutscher Logistik-Preis



Certified: ISO 9001
ISO 14001



PCB Mounting



Final Assembly & Packaging

Gigaset Marktanteile im wichtigsten Segment Europa



Source: GfK Retail Panel Cordless Phones, Base EU12, all data w/o IP

Warum IBM Cognos Controller ?

Situation

- Oktober 2008 „Carve out von Siemens“
- GIGASET eigenständig (Teilkonzern, Konzern etc...)
- SAP Landschaft mit breiter Ausprägung

Damalige Konsolidierungslösung

- BCS SAP sollte abgelöst werden, da zu teuer und komplex

Anforderungen an ein alternatives Konsolidierungssystem

- Benutzerfreundlich, mehrsprachig, webbasiert und intuitive Anwendung
- Effektives, vollautomatisiertes und ressourcensparendes Konsolidierungssystem
- Jederzeit Erweiterbar: Konten, Cash flow Rechnung, Notes, Schnittstellen

Entscheidung

- IBM Cognos Controller; Implementierungspartner etageeins GmbH

IBM Cognos Controller – Marktführer für Konsolidierungssoftware in Europa

Was zeichnet IBM Cognos Controller aus?

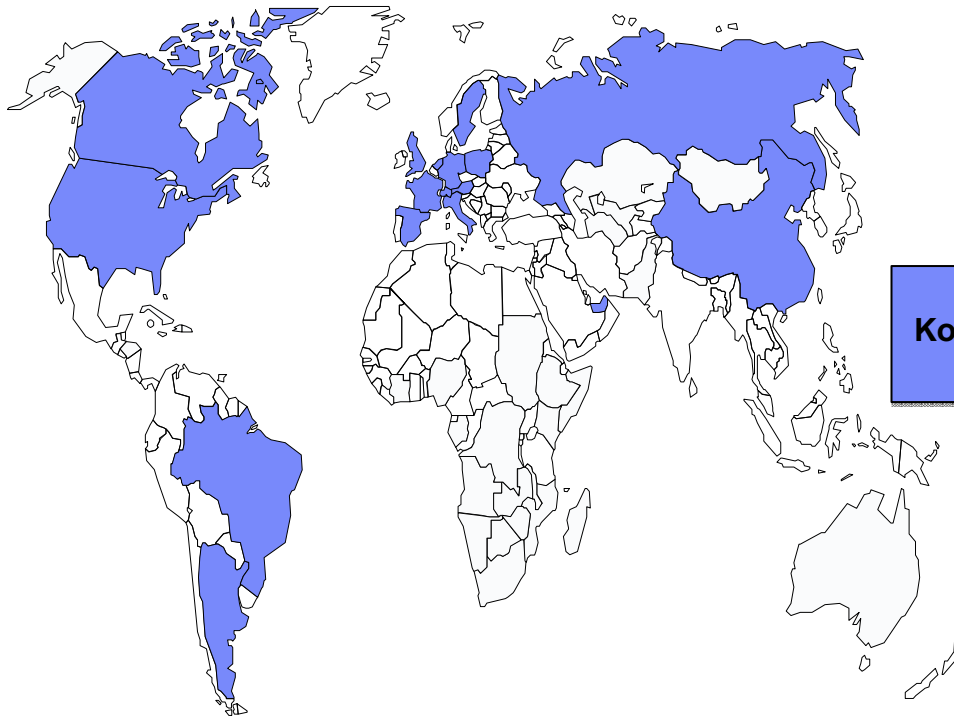
- Über 1000+ Konzerne vertrauen auf IBM Cognos Controller für Ihre legale Konsolidierung
- Vollständige Konsolidierungsfunktionen
- Der intuitive und schnelle Aufbau der Konsolidierungsstrukturen
- Integriert in die IBM Cognos FPM-Plattform
- Vollständige Nachweise durch über 200 vordefinierte Systemberichte
- Die Drill-Down-Möglichkeiten bis auf einzelne Buchungssätze
- Audit Trail sowohl für Metadaten als auch für Verarbeitungsdaten
- Die vorhandene Schnittstelle zu den meisten Vorsystemen
- Kein Scripting notwendig sowie mehrsprachig und web-basierend

etageeins GmbH & IBM Cognos Controller

- Hochqualifizierte lokale Ressourcen verfügbar durch die etageeins GmbH
- Über 70 Implementierungen und 8 Jahre IBM Cognos Controller Erfahrung
- SMART Financial Consolidation KIT: Konsolidierungs-, Planungs- und Berichtslösung

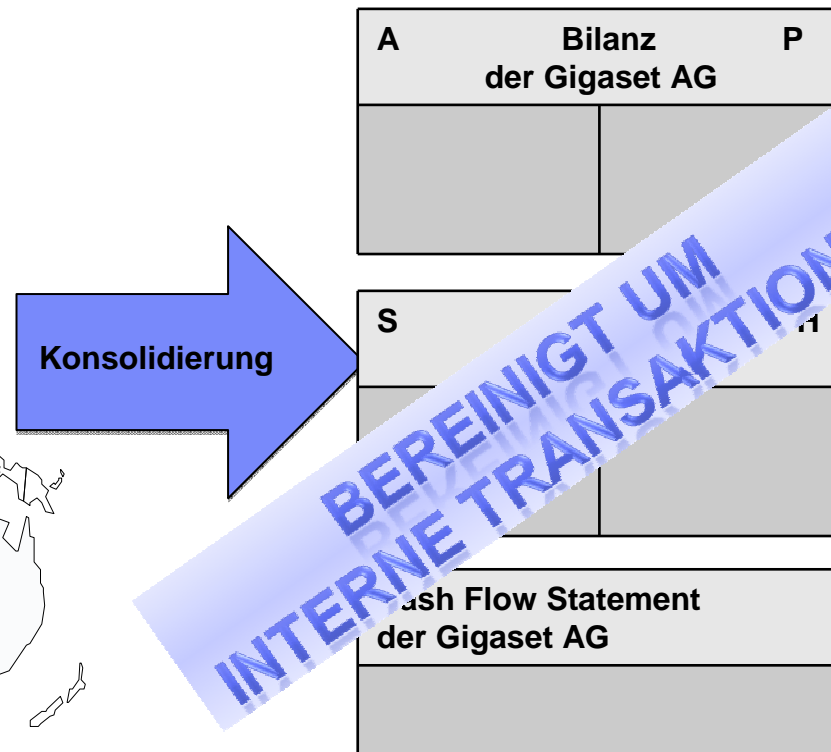
IBM Cognos Controller bei der Gigaset AG – Der Prozess bis zum konsolidierten Konzernabschluss

17 Landesgesellschaften = 17 Einzelabschlüsse



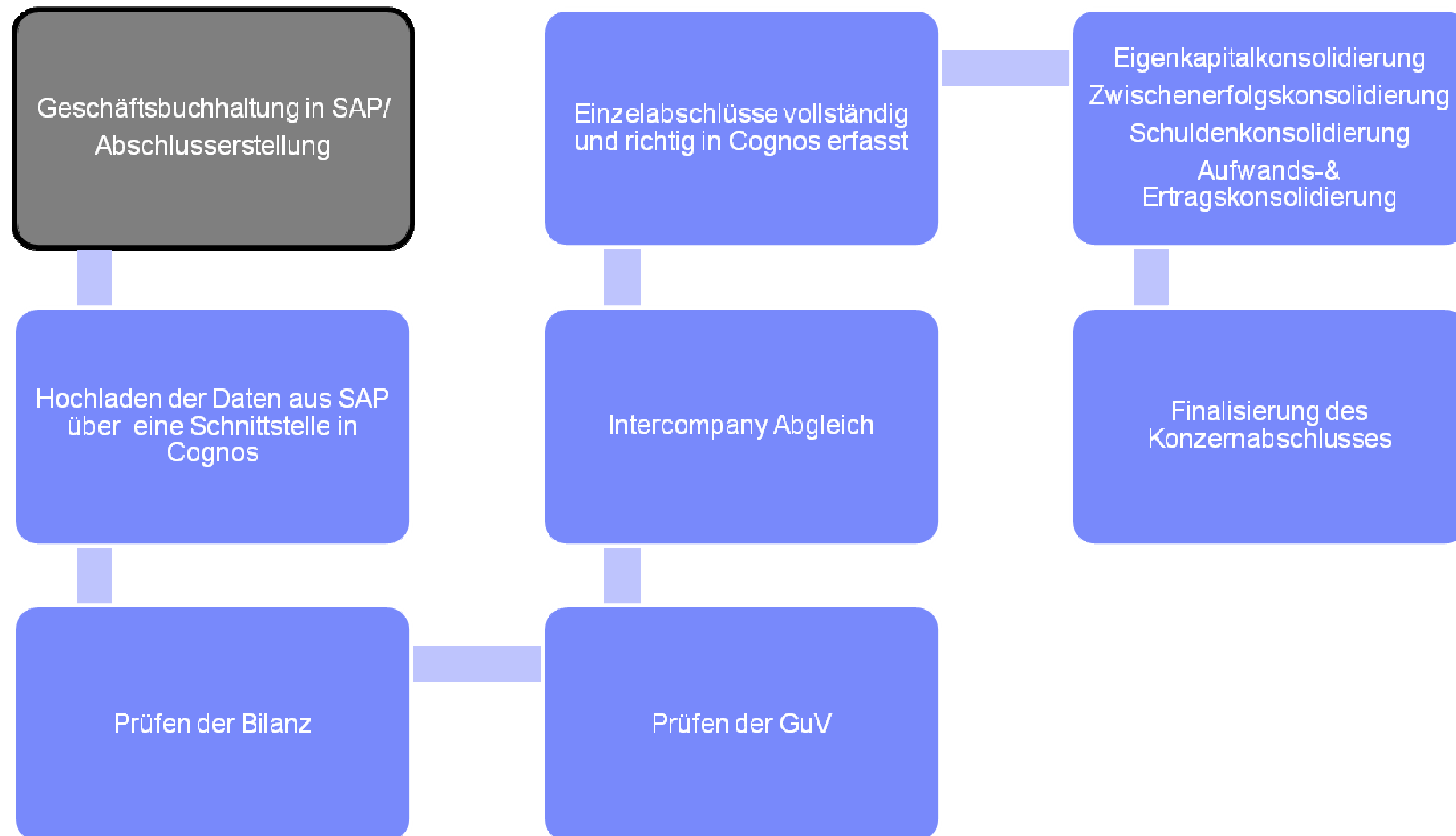
Objektive Aussage über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der einzelnen Landesgesellschaften

1 Konzern = 1 Konzernabschluss



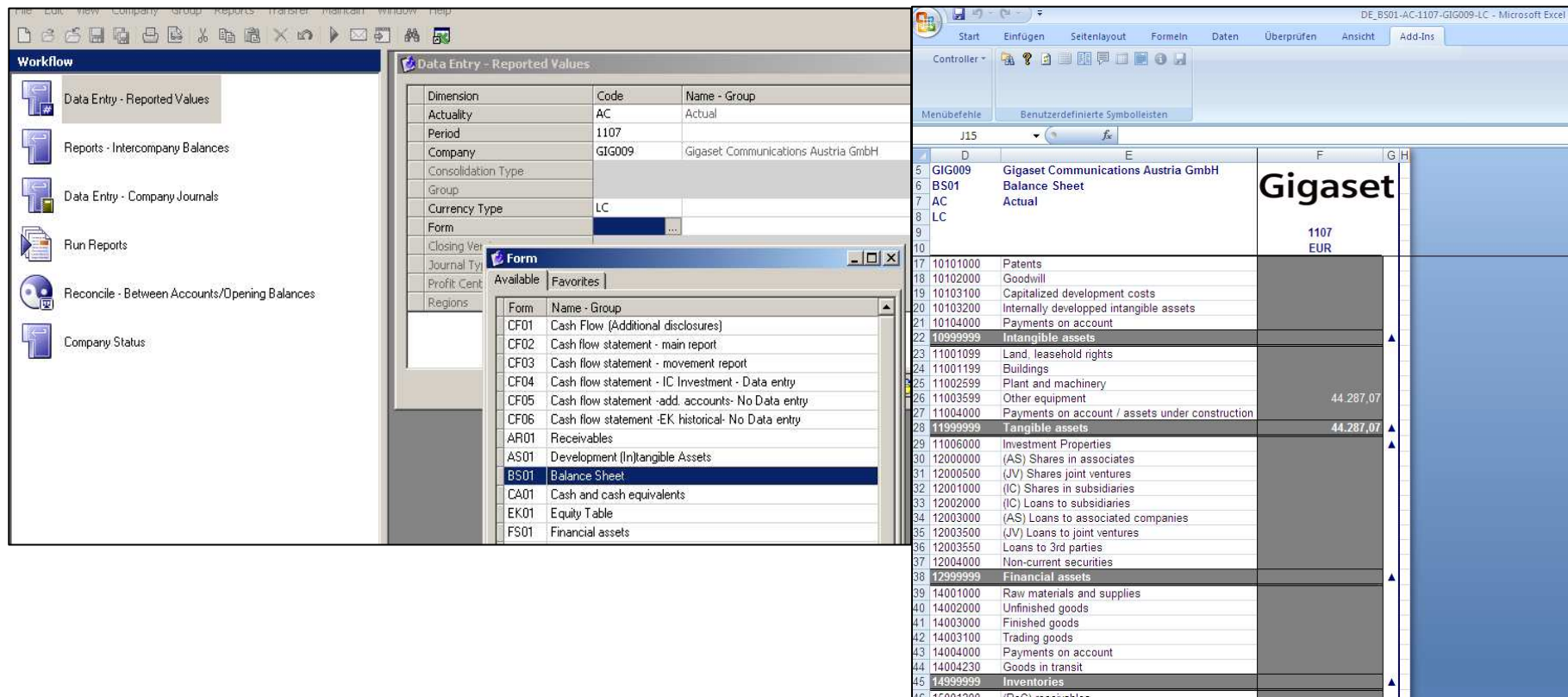
Aussage über: Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Gigaset Konzern.

1. Der Prozess bis zum konsolidierten Konzernabschluss mit IBM Cognos Controller



2. Kurze Einführung in das Programm IBM Cognos Controller

- Um die Einzelabschlüsse einheitlich zu konsolidieren und den Konzernabschluss zu erstellen, nutzt die Gigaset Communications AG das Programm „IBM Cognos Controller“



The screenshot displays the IBM Cognos Controller interface on the left and a Microsoft Excel spreadsheet on the right. The Cognos Controller window shows the 'Data Entry - Reported Values' form with fields for Dimension, Code, Name - Group, Period, Company, Consolidation Type, Group, Currency Type, and Form. A 'Form' dialog box is open, listing various forms such as CF01, CF02, CF03, CF04, CF05, CF06, AR01, AS01, CA01, EK01, and FS01. The Excel spreadsheet, titled 'DE_BS01-AC-1107-GIG009-LC - Microsoft Excel', shows a balance sheet for Gigaset Communications Austria GmbH. The spreadsheet includes columns for D, E, F, and G, with rows for various assets and liabilities. The total for 'Tangible assets' is 44.287,07 EUR, and the total for 'Financial assets' is 12999999 EUR.

Dimension	Code	Name - Group
Actuality	AC	Actual
Period	1107	
Company	GIG009	Gigaset Communications Austria GmbH
Consolidation Type		
Group		
Currency Type	LC	
Form		

Form	Name - Group
CF01	Cash Flow (Additional disclosures)
CF02	Cash flow statement - main report
CF03	Cash flow statement - movement report
CF04	Cash flow statement - IC Investment - Data entry
CF05	Cash flow statement - add. accounts- No Data entry
CF06	Cash flow statement -EK historical- No Data entry
AR01	Receivables
AS01	Development (In) tangible Assets
BS01	Balance Sheet
CA01	Cash and cash equivalents
EK01	Equity Table
FS01	Financial assets

D	E	F	G
GIG009	Gigaset Communications Austria GmbH		
BS01	Balance Sheet		
AC	Actual		
LC			
		1107	
		EUR	
10101000	Patents		
10102000	Goodwill		
10103100	Capitalized development costs		
10103200	Internally developed intangible assets		
10104000	Payments on account		
10999999	Intangible assets		
11001099	Land, leasehold rights		
11001199	Buildings		
11002599	Plant and machinery		
11003599	Other equipment	44.287,07	
11004000	Payments on account / assets under construction		
11999999	Tangible assets	44.287,07	
11006000	Investment Properties		
12000000	(AS) Shares in associates		
12000500	(JV) Shares joint ventures		
12001000	(IC) Shares in subsidiaries		
12002000	(IC) Loans to subsidiaries		
12003000	(AS) Loans to associated companies		
12003500	(JV) Loans to joint ventures		
12003550	Loans to 3rd parties		
12004000	Non-current securities		
12999999	Financial assets		
14001000	Raw materials and supplies		
14002000	Unfinished goods		
14003000	Finished goods		
14003100	Trading goods		
14004000	Payments on account		
14004230	Goods in transit		
14999999	Inventories		
15001200	(ReC) receivables		

3. Der Prozess bis zum konsolidierten Konzernabschluss mit IBM Cognos Controller bei der Gigaset AG



63100000 Sozialversicherungsabgaben AG-Anteil
63100210 Beiträge zum Familienbeihilfen-Ausgleich
63100240 Dienstgeberzuschlag (DZ)

✓Komprimierung
✓Aggregieren



00539000
Sozialversicherungsaufwand

Schnittstelle:

Daten werden über ein Konten-Mapping automatisiert
in IBM Cognos Controller eingespielt

4. Der Prozess bis zum konsolidierten Konzernabschluss mit IBM Cognos Controller

	D	E	F	G
5	GIG009	Gigaset Communications Austria GmbH	Gigaset	
6	BS01	Balance Sheet		
7	AC	Actual		
8	LC			
9				
10			EUR	
11				
12				
13				
14	30000000	Balance Check	-1.430,93	
15	10103099	(PPA) Intangible assets from PPA		
16	10100000	Concessions		
17	10101000	Patents		
18	10102000	Goodwill		
19	10103100	Capitalized development costs		
20	10103200	Internally developed intangible assets		
21	10104000	Payments on account		

	D	E	F	G
5	GIG009	Gigaset Communications Austria GmbH	Gigaset	
6	BS01	Balance Sheet		
7	AC	Actual		
8	LC			
9				
10			EUR	
11				
12				
13				
14	30000000	Balance Check		
15	10103099	(PPA) Intangible assets from PPA		
16	10100000	Concessions		
17	10101000	Patents		
18	10102000	Goodwill		
19	10103100	Capitalized development costs		
20	10103200	Internally developed intangible assets		
21	10104000	Payments on account		

Aktiv- und
Passivseite müssen
übereinstimmen

Tätigkeiten:

✓ Prüfen, ob Daten korrekt
und vollständig aus SAP
übermittelt wurden

✓ Prüfen, ob
Eröffnungsbilanzwerte
korrekt sind

5. Der Prozess bis zum konsolidierten Konzernabschluss mit IBM Cognos Controller

D	E	F
GIG009 PL01	Gigaset Communications Austria GmbH Profit & Loss Statement (GKV)	1107AC
AC	Actual	<u>Actual</u>
LC		Actual
		1107 EUR
8 01051001	LCF deferred tax expense	
9 01051099	Total deferred tax expenses	
0 01059999	Total deferred taxes	
1 01099999	Total taxes	
2 01999999	Profit or Loss of the year	-1.259.964
3 02001000	Minority interest	
4 02002000	Net Profit after Minority interest	-1.259.964
5 00688101	(OFFSET) P&L	

Texte	IFRS
	(01.2012-07.2012)
Profit/loss usage	
=====	
Profit from P&L	1.259.964,43-
	1.259.964,43-



- ✓ Prüfung, ob der Gewinn bzw. Verlust in Cognos mit dem übermittelten Wert aus SAP übereinstimmt.

5. Der Prozess bis zum konsolidierten Teilkonzernabschluss mit IBM Cognos Controller

- Sind alle Daten pro Landesgesellschaft korrekt nach Cognos übermittelt worden, ist der Status der Gesellschaft „Ready“.

Group Status

Selections:
 Actuality: AC
 Period: 1107
 Submission: 1
 Consolidation Type: LE
 Group: AQU070
 Use Filter: All

Submission Details:
 Form Set: MR
 Date: 31.07.2011
 Time: 00:00

Company Status:
 Company: AQU070
 Company Status: Ready
 Change Date:
 Change Time:
 Changed By:

Form Status:
 Missing:
 Reported:
 N/A:

Company/Group	Currency	Status	Change Date	Change Time	Changed By
AQU070 GIGASET Group	EUR	Processing	09.08.2011	14:26	GIGA8
AQU070 Gigaset Communication GmbH	EUR	Ready	08.08.2011	09:38	GIGA6
AQU080 Giga Home Media S.L.	EUR	Ready	02.08.2011	09:24	GIGA6
GIG001 Gigaset Management GmbH	EUR	Ready	05.08.2011	14:17	GIGA3
GIG002 Gigaset Communications Schweiz GmbH	CHF	Ready	05.08.2011	10:59	GIGA1
GIG003 Gigaset Communications FZ-LLC	AED	Ready	08.08.2011	08:41	GIGA6
GIG004 Gigaset Communications Polska Sp.z.o.o.	PLN	Ready	04.08.2011	13:29	GIGA18
GIG005 Gigaset Communications UK Ltd.	GBP	Ready	04.08.2011	16:37	GIGA27
GIG006 Gigaset Communications LETISIM H. LTD STI	TRL	Ready	08.08.2011	08:40	GIGA6
GIG007 Gigaset Communications Argentina S.R.L.	ARS	Ready	08.08.2011	09:46	GIGA6
GIG008 Gigaset Communications Russia	RUR	Ready	09.08.2011	10:50	GIGA6
GIG009 Gigaset Communications Austria GmbH	EUR	Ready	04.08.2011	10:44	GIGA21
GIG010 Gigaset Equipados de Comunicacao Ltda.	BRL	Ready	08.08.2011	15:25	GIGA6
GIG011 Gigaset Communications Canada Inc.	CAD	Ready	05.08.2011	10:28	GIGA8
GIG012 Gigaset Communications (Shanghai) Ltd.	CNY	Ready	05.08.2011	09:47	GIGA12
GIG013 Gigaset Communications France S.A.S.	EUR	Ready	05.08.2011	14:45	GIGA6
GIG014 Gigaset Communications Italia S.R.L.	EUR	Ready	04.08.2011	16:03	GIGA6
GIG015 Gigaset Communications Nederland B.V.	EUR	Ready	04.08.2011	16:38	GIGA24
GIG016 Gigaset Communications Iberia S.L.	EUR	Ready	04.08.2011	10:56	GIGA6
GIG017 Gigaset Communications Sweden AB	SEK	Ready	04.08.2011	16:36	GIGA6
GIG019 Gigaset Communications USA LLC	USD	Ready	05.08.2011	09:25	GIGA25

Reporting Status:
 0
 0
 Missing Reconciled
 Processing Ready
 All groups/companies within the selected group, regardless of filter.

Ansicht des Konsolidierungsverantwortlichen:

Alle Gesellschaften haben ihre Daten korrekt eingespielt!

- Startschuss Konsolidierung!

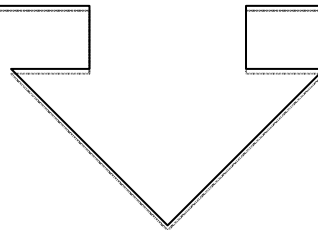


Kritische Würdigung und Fazit

Kritische Betrachtung der Erstellung des Konzernabschlusses der Gigaset Communications AG mit Hilfe des Tools IBM Cognos Controller:

- **Einheitliche** Abschlussdaten aller Landesgesellschaften auf einheitlichen, komprimierten Konten
- **Vereinfachung** der Konsolidierung
- **Fast Close**

- manuelle Tätigkeiten notwendig, wenn Daten aus SAP nicht korrekt übermittelt werden



IBM Cognos Controller:

Konsolidierungssoftware, mit dem der gesetzlich vorgeschriebene Konzernabschluss mit wenig Aufwand, kurzen Durchlaufzeiten und hoher Zuverlässigkeit erstellt wird.