



Comptabilité des dérivés et de couverture

KYRIBA FACT SHEET

Kyriba propose des solutions de gestion de l'exposition, d'évaluation de la valeur du marché et de comptabilité de couverture afin de soutenir les programmes de couverture de l'entreprise et faciliter la conformité aux réglementations.



VUE D'ENSEMBLE

Avec Kyriba, la conformité réglementaire aux normes FASB, IAS, ASC et IFRS concernant la comptabilité des produits dérivés n'est plus un problème. Kyriba propose une solution complète apportant la profondeur et la complexité dont les organisations modernes ont besoin pour gérer efficacement les programmes de couverture et pour se conformer aux normes réglementaires.

Kyriba emploie une équipe d'experts en couverture et en comptabilité des produits dérivés afin de répondre à vos exigences de conformité. Les connaissances collectives de nos experts sont une aide précieuse pour vous aider à vous conformer aux normes réglementaires.

Kyriba est la seule solution de trésorerie et solution financière qui réunit sur une plateforme unique la comptabilité de couverture, la gestion de la trésorerie, les paiements, la connectivité globale et des rapports complets. D'autres fournisseurs utilisent plusieurs technologies pour réaliser ce que Kyriba propose dans un portail Cloud unique. La solution de Kyriba simplifie la prise en charge de votre programme de couverture tout en offrant des avantages liés à l'infrastructure Cloud: en plus d'apporter les performances d'un produit de premier ordre, les mises à niveau sont gérées et la dépendance à un service informatique est éliminée.

Modules de gestion du risque

- Change
- Évaluation de change
- Comptabilité de change
- Comptabilité de couverture de change
- Dérivés de taux d'intérêt
- Évaluations de taux d'intérêt
- Comptabilité de dérivés de taux d'intérêt
- Comptabilité de couverture de taux



Le moteur de valorisation de Kyriba permet aux clients d'évaluer à la valeur du marché l'ensemble de leur portefeuille sans dégrader leurs performances, même en période de pic d'activités.

Définition de couverture

Kyriba propose un workflow détaillé permettant de définir la couverture à des fins comptables, notamment:

- Établissement de liens entre l'exposition et le produit dérivé
- Type de couverture
- Risque couvert
- Méthodes de test d'efficacité
- Fréquence des évaluations
- Normes réglementaires

Téléchargement de documentation

Kyriba prend en charge la fonctionnalité de téléchargement glisser-déposer de la documentation de couverture afin d'accroître l'efficacité, de réduire les risques d'erreur et de simplifier la conformité des audits en disposant toute la documentation de couverture dans un répertoire central. Cette fonctionnalité est particulièrement utile pour les organisations dont les documents relatifs à la politique de couverture font 10, 20 ou 100 pages.

Valorisations

Kyriba automatise le processus d'évaluation à la valeur de marché pour calculer les valorisations de tous les produits dérivés. Le moteur de valorisation de Kyriba permet aux clients d'évaluer à la valeur du marché l'ensemble de leur portefeuille sans dégrader leurs performances, même en période de pic d'activités. Les valorisations utilisent les taux du marché et les courbes provenant de l'option de données de marché de Kyriba. Les informations boursières peuvent aussi être obtenues à partir de plateformes tierces. Les journaux d'audit et le stockage des informations de Kyriba offrent une transparence complète du processus d'évaluation.

Comptabilité des produits dérivés

Kyriba a développé un puissant moteur de comptabilité intégré à sa solution afin de générer des écritures comptables structurées, une piste d'audit complète et des contrôles financiers, ainsi qu'une plus grande flexibilité pour prendre en charge les exigences GAAP locales sans recourir à la personnalisation.

Si vous choisissez de ne pas recourir à la comptabilité de couverture, le moteur de comptabilité intégré de Kyriba calculera et inscrira au journal la variation de la juste valeur dans vos comptes de déclaration de revenus.

Test d'efficacité

Si vous avez recours à la comptabilité de couverture, Kyriba prend en charge plusieurs méthodologies concernant les tests prospectifs et rétrospectifs, notamment les tests de régression et les tests statistiques. Afin de permettre à Kyriba d'automatiser le processus, les clients déterminent leurs méthodes d'évaluation, leurs tolérances et leurs fréquences.

Account	Amount	11/27/2017	12/15/2017	12/31/2017	01/15/2018	01/31/2018
FX Forward Collection (FX)	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000	0
FX Forward Settlement (FX)	0.00	0.00	0.00	0.00	0	20,000,000
FX Forward Gain (FX)	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
FX Forward Loss (FX)	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
FX Forward Net (FX)	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
FX Forward Settlement (FX)	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
FX Forward Gain (FX)	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
FX Forward Loss (FX)	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
FX Forward Net (FX)	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
FX Forward Settlement (FX)	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
FX Forward Gain (FX)	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
FX Forward Loss (FX)	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
FX Forward Net (FX)	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0

Comptabilité de couverture

Les résultats du test d'efficacité détermineront les gains et les pertes adéquats à reporter aux comptes du bilan (par ex., les autres éléments du résultat ou écarts de conversion) et aux comptes de résultat. Le moteur de comptabilité de Kyriba crée automatiquement dans le grand livre les écritures comptables assorties d'un processus de bout en bout et disposant de contrôles appropriés.

Événements de dé-désignation

Kyriba prend entièrement en charge la dé-désignation, y compris le reclassement des autres éléments du résultat global, le changement de traitement comptable concernant les couvertures à double usage et la dé-désignation anticipée des relations de couverture.



Kyriba a développé un puissant moteur de comptabilité intégré à notre solution afin de générer des écritures comptables structurées, une piste d'audit complète et des contrôles financiers.

FONCTIONS DE COMPTABILITÉ DE COUVERTURE DE KYRIBA

Types de couverture

- Couvertures de flux de trésorerie
- Couvertures de juste valeur
- Couvertures d'investissement net

Types de risque

- Change
- Taux d'intérêt
- Matières premières (intégration de Chatham)

Test d'efficacité

- Prospective et rétrospective
- Correspondance de termes critiques
- Raccourci
- Contrepartie en dollars
- Régression linéaire

Fonctionnalités du workflow

- Définition de couverture
- Désignation du risque et de la norme réglementaire
- Téléchargement de la documentation de couverture
- Dérivé hypothétique (facultatif)
- Tests d'efficacité des opérations de couverture
- Évaluation de la valeur du marché
- Automatisation des écritures comptables
- Événements de dé-désignation
- Reclassement des autres éléments du résultat global

Conformité

- FASB133
- IAS39
- ASC815
- IFRS 9

