

CASE STUDY

# Coop Liguria: planification de la trésorerie dans la Grande Distribution

Analyse de la trésorerie à moyen et long terme pour une planification plus efficace des investissements futurs



# Table des matières

• Une coopérative soucieuse du territoire

• Plan de trésorerie: d'Excel à une solution plus efficace

• Une relation de longue date: AKC et Coop Liguria

• La planification patrimoniale-financière proposée par l'AKC

• De nombreux autres projets pour l'avenir



## Une coopérative soucieuse du territoire

Société de grande distribution sous forme coopérative, Coop Liguria se caractérise par sa présence étendue en Ligurie, où elle est active depuis 1945. Elle gère actuellement **51 points de vente**, 44 supermarchés et 7 hypermarchés, avec un chiffre d'affaires annuel de près de **800 millions d'euros**, et elle emploie en permanence **2 800 personnes**.

Fidèle à sa mission de coopérative de consommation, Coop Liguria s'engage à offrir à ses quelque **400.000 sociétaires** et à tous ses clients des produits de qualité au meilleur prix et des services commerciaux d'avant-garde, mais aussi à améliorer le bien-être de la communauté à tous égards, en protégeant l'environnement, en soutenant les écoles, en promouvant la culture et le lien social, en aidant les associations et le bénévolat.

Cette **relation privilégiée entre Coop Liguria et le territoire** s'inscrit dans le rapport que la Coopérative établit avec les entreprises locales, en les aidant à se développer, à se faire connaître et à accéder à de nouveaux marchés.

Tous ces engagements font partie intégrante de la "spécificité" de la Coop, c'est-à-dire de son ADN de coopérative, qui a été créée pour répondre aux besoins de ses membres et non pour poursuivre un intérêt privé. En effet, dans la Coopérative, les bénéfices ne sont pas distribués aux actionnaires, comme dans les sociétés de capitaux, mais sont mis en "réserve indivisible", pour alimenter le patrimoine avec lequel la Coopérative investit, d'une part pour améliorer constamment le service à ses Sociétaires, et d'autre part pour restituer de la valeur au territoire, sous forme de soutien aux projets d'un large éventail d'institutions, d'écoles et d'associations locales.

## Alcuni numeri per completare l'identikit:

**51**  
points de vente

**400** mille  
sociétaires

**2.800**  
employés



Grâce à AKC, qui nous a proposé la mise en place de l'outil CCH® Tagetik, nous avons pu lier en un seul processus, souple et clair, les clôtures des comptes statutaires, celles infra-annuelles pour la gestion, l'estimé, le budget et le plan stratégique à trois ans

#### **Anna Caviglia**

*Responsable de la planification stratégique et du contrôle immobilier  
Coop Liguria*

## Plan de trésorerie: d'Excel à une solution plus efficace

Coop Liguria a toujours accordé la plus grande attention aux besoins de ses clients et de ses sociétaires.

Pour répondre aux besoins des uns et des autres, une croissance constante est donc nécessaire, non seulement sur le plan économique mais aussi sur le plan **organisationnel**, pour améliorer les services offerts et les équipements proposés.

La gestion des aspects économiques et patrimoniaux liés à la planification stratégique sont des aspects fondamentaux pour programmer des investissements de différents types, au service du client/membre et au service de la communauté entière. Le fait de savoir comment son entreprise évolue et s'autofinance permet à la direction de se concentrer sur les choix les meilleurs et les plus rentables, dans l'intérêt de la Coopérative et du citoyen.

La planification de la stratégie de développement nous permet également de ne pas être pris au dépourvu dans les périodes difficiles et de continuer à jouer le rôle de soutien au développement social du territoire, que Coop a toujours exercé.

Coop Liguria avait l'habitude de gérer sa planification au moyen de **fichiers Excel** qui n'étaient pas bien adaptés à la complexité de l'entreprise. En particulier, il y avait une intégration difficile entre les systèmes d'alimentation.

Il était clairement nécessaire de "sécuriser" le processus et les informations gérées dans ce cadre, d'améliorer l'efficacité des activités et de les accélérer afin de se concentrer sur le contrôle et la prise de décision.

Pour Coop Liguria, une forte présence sur le territoire est l'un des atouts majeurs dont elle doit prendre soin : il était donc essentiel d'offrir les meilleurs services aux personnes afin que la croissance puisse avoir lieu tant pour l'entreprise que pour les citoyens.

## Une relation de longue date: AKC et Coop Liguria

AKC et Coop Liguria sont des partenaires inséparables depuis des années. La croissance d'AKC a été influencée par la croissance en tant qu'entreprise et organisation de Coop Liguria ; cette dernière, en revanche, a pu bénéficier des compétences acquises par AKC dans le secteur GDO au fil des années. Ensemble, de nombreux projets et activités pour la réorganisation des processus d'affaires ont été réalisés tels que :

- Clôture des comptes
- Planification économique/commerciale à court et moyen/long terme
- Gestion de l'interaction entre plusieurs systèmes d'entreprise
- Soutien au domaine de la Planification et du Contrôle dans ses activités

Le moment où l'entreprise a décidé de mettre en œuvre et de développer également le projet de planification patrimoniale-financière a été décisif car il a marqué le début d'une planification et d'un contrôle complets des ressources de l'entreprise.

*Aujourd'hui, de nombreuses entreprises sont confrontées à la difficulté de collecter, organiser et consolider les données relatives à la préparation de leur budget. La solution proposée par AKC et Wolters Kluwer | CCH® Tagetik nous a permis de conjuguer la simplicité d'utilisation et la définition d'un processus où les responsabilités des tous les acteurs sont clairement définies : tant du côté des utilisateurs, grâce à la capacité de diriger, que du côté du contrôle, grâce à la coordination et au reporting.*

### **Paolo Petrini**

*Directeur du contrôle de gestion et des systèmes d'information  
Coop Liguria*

## La planification patrimoniale-financière proposée par l'AKC

Le projet de planification patrimoniale et financière a consisté en plusieurs vagues de projets. Les objectifs poursuivis étaient:

- Gestion d'un **processus intégré** de planification économique/commerciale à court (prévisions de fin d'année) et à moyen/long terme (plan triennal).
- Gestion d'un processus intégré avec d'autres systèmes de l'entreprise afin d'automatiser l'échange d'informations et de réduire les opérations des utilisateurs et le risque d'erreur: en particulier, le modèle de planification des investissements **SAP** a été intégré
- Implication de plusieurs secteurs d'activité: planification et contrôle, trésorerie, administration et finances, commercial, immobilier afin de construire un processus global partagé par tous
- Construction d'un processus permettant aux utilisateurs de prendre en compte les changements macro-économiques, sociaux et législatifs permanents. Le processus doit permettre d'effectuer une planification prospective en tenant compte des éléments déjà connus au départ. La possibilité de gérer l'évolution des impôts indirects (TVA) pendant les années de planification a été structurée.
- Renforcement de la **culture du contrôle de la trésorerie** chez Coop Liguria

## De nombreux autres projets pour l'avenir

Au vu des résultats obtenus au fil des ans, Coop Liguria et AKC ont décidé de poursuivre leur collaboration en planifiant de nouvelles activités afin d'améliorer et de revoir les processus commerciaux actuels. À ce jour, les nouvelles activités devraient inclure:

- L'amélioration du processus de planification financière et d'investissement à moyen/long terme par l'introduction d'une analyse approfondie de sujets déjà considérés à un niveau élevé
- Révision du processus de planification économique/commerciale sur la base de changements dans la structure organisationnelle
- Introduction d'un processus structuré et intégré pour la construction d'un Compte Consolidé de l'entreprise.
- Construction d'un processus de clôture de la gestion du patrimoine

Êtes-vous également curieux de découvrir les processus qui peuvent être améliorés dans votre entreprise et de planifier les objectifs à atteindre avec l'AKC?

CONTACTEZ-NOUS

