

The image features a large, stylized keyhole graphic in the center, set against a dark blue background. The keyhole is filled with a bright, glowing light that transitions from white at the top to a vibrant green at the bottom. Surrounding the keyhole are several concentric, glowing circles in shades of blue and green, creating a tunnel-like effect. In the top left corner, the Deloitte logo is displayed in white. At the bottom, there are two columns of text: a main headline on the left and a descriptive sentence on the right.

Deloitte.

Débloquer des liquidités cachées : améliorer la rentabilité et l'agilité financière

Utilisez le fonds de roulement et la gestion de la trésorerie pour une santé financière durable

En affaires, ce qui compte, c'est l'argent en banque

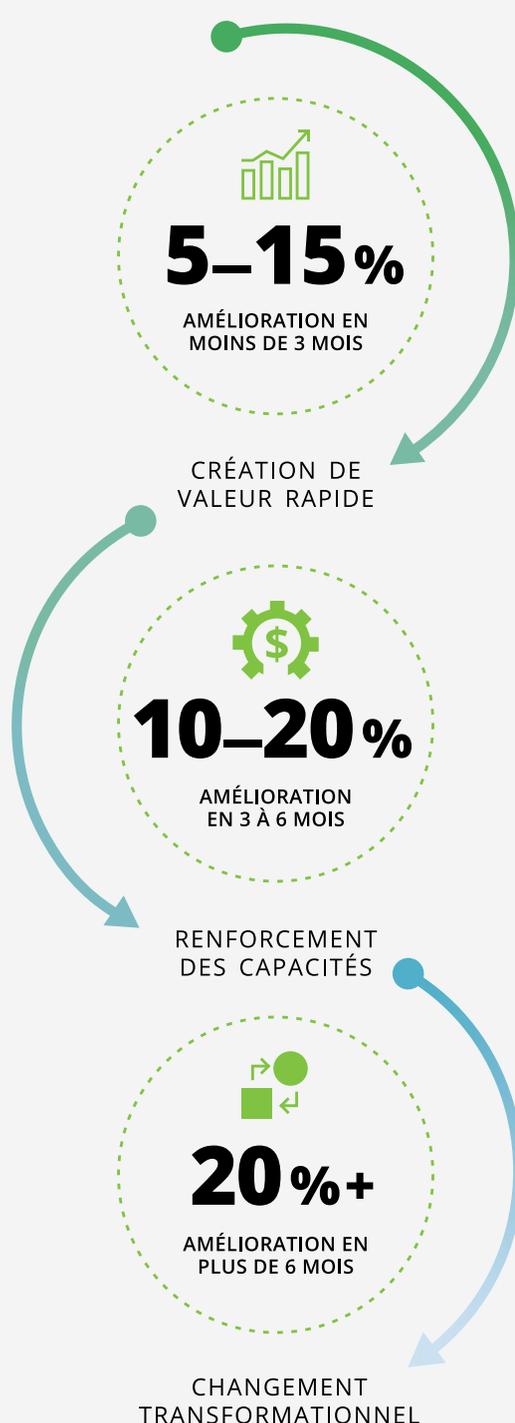
Créer et accélérer une valeur durable grâce à l'amélioration du fonds de roulement et à une culture axée sur la trésorerie

Optimiser votre fonds de roulement et maximiser vos flux de trésorerie dans un marché perturbé

Alors que les conseils d'administration et les équipes de direction continuent de lutter contre la hausse des taux d'intérêt, la forte inflation, les défis de la chaîne d'approvisionnement, les marchés du travail tendus, l'accès réduit au financement et l'évolution du paysage économique international, des mesures sont nécessaires pour instaurer une culture axée sur la trésorerie.

Que votre entreprise soit prospère, sous pression ou en pleine transformation, elle peut tirer profit d'un examen de son fonds de roulement et de ses pratiques de gestion de trésorerie. Une approche disciplinée et structurée permet d'améliorer l'efficacité opérationnelle, de libérer des liquidités et d'encourager des comportements axés sur le rendement.

Optimiser les investissements en fonds de roulement avec Deloitte



Transformez les bonnes pratiques en habitudes inébranlables

Libérez entre 10 et 20 % de votre fonds de roulement investi en définissant une stratégie, en déterminant les responsabilités en communiquant la marche à suivre et en élaborant un plan d'exécution solide

Signaux d'alerte et opportunités

Les équipes de direction se concentrent habituellement sur la croissance et la rentabilité, mais ne parviennent pas à mettre en place les contrôles et les processus nécessaires pour minimiser les pertes de trésorerie. Une approche stratégique du fonds de roulement requiert la mise en place d'une stratégie à l'échelle de l'entreprise, la collaboration et la contribution de toutes les unités d'affaires et toutes les fonctions, ainsi que des paramètres clés clairement définis et alignés sur les objectifs de votre entreprise.

Signes indiquant la présence de pertes au sein de votre entreprise

- Structure complexe et décentralisée
- Incapacité persistante à atteindre les cibles de fonds de roulement
- Paramètres du fonds de roulement non conformes aux normes du secteur
- Manquements réels ou potentiels aux clauses restrictives
- Recours accru au financement externe pour soutenir les activités quotidiennes
- Modalités contractuelles multiples et obsolètes établies avec les clients et les fournisseurs
- Faiblesse de processus et de l'environnement de contrôle entraînant la perte de remises de la part des fournisseurs
- Problèmes liés aux prévisions de la demande et à la gestion de stocks

Les services-conseils en liquidités et fonds de roulement de Deloitte peuvent vous aider

ÉTAPE 1



Évaluation de la maturité et analyse des pertes

- Utiliser les critères de référence du secteur et les données exclusives pour identifier les lacunes par rapport aux pairs du secteur.
- Évaluer la maturité des politiques et des processus afin de déterminer dans quels domaines les meilleures pratiques ne sont pas appliquées.

ÉTAPE 2



Élaboration d'une stratégie et d'une feuille de route

- Élaborer une stratégie liée au fonds de roulement afin d'atténuer les risques pour l'entreprise et de raccourcir les cycles de conversion de la trésorerie.
- Élaborer des plans d'exécution comportant des cibles et des responsabilités claires, appuyés par des outils de production de rapports dynamiques et une structure de gouvernance destinée à soutenir votre stratégie.
- Définir des indicateurs de rendement clé financiers et opérationnels précis et mesurables, ainsi que des plans incitatifs pour surveiller les résultats.

ÉTAPE 3



Gestion du changement et de l'exécution

- Définir et aligner les structures de responsabilisation et de gouvernance du fonds de roulement.
- Mettre à jour et documenter les nouveaux processus, procédures et politiques.
- Mettre en œuvre des stratégies de gestion du changement pour favoriser un engagement culturel de manière à assurer des économies.

Des aperçus plus rapides pour des actions plus décisives

Libérer 230 M\$ en liquidités bloquées pour un détaillant mondial



PROBLÈME

Un détaillant d'une valeur de plusieurs milliards de dollars a fait appel à Deloitte pour l'évaluation de son niveau d'investissement en fonds de roulement, et de la maturité de ses politiques et processus liés aux comptes débiteurs, aux comptes créditeurs et à la gestion des stocks.



ACTION

Nous avons tiré parti de nos outils d'analyse des données exclusifs dans le cadre de notre évaluation des opérations et nous avons repéré des fuites financières dans le cycle de son fonds de roulement ainsi que des lacunes dans les politiques et processus par rapport aux meilleures pratiques.



RÉSULTATS

Sur une période de six mois, nous avons collaboré avec le client pour mettre en œuvre une stratégie de fonds de roulement révisée, un modèle d'exploitation connexe, des indicateurs clés de rendement et des tableaux de bord, ce qui a permis de libérer 230 M\$ de liquidités bloquées et d'augmenter le BAIIA de 32 M\$.



Des opportunités d'expansion qui ne dépendent pas de financements externes

Réduire la dépendance d'un fabricant à l'égard du crédit



PROBLÈME

Après avoir connu une croissance importante grâce à des acquisitions, ce client a fait appel à Deloitte pour optimiser son fonds de roulement au sein de son groupe diversifié d'entreprises afin de libérer des liquidités et d'accroître l'excellence opérationnelle.



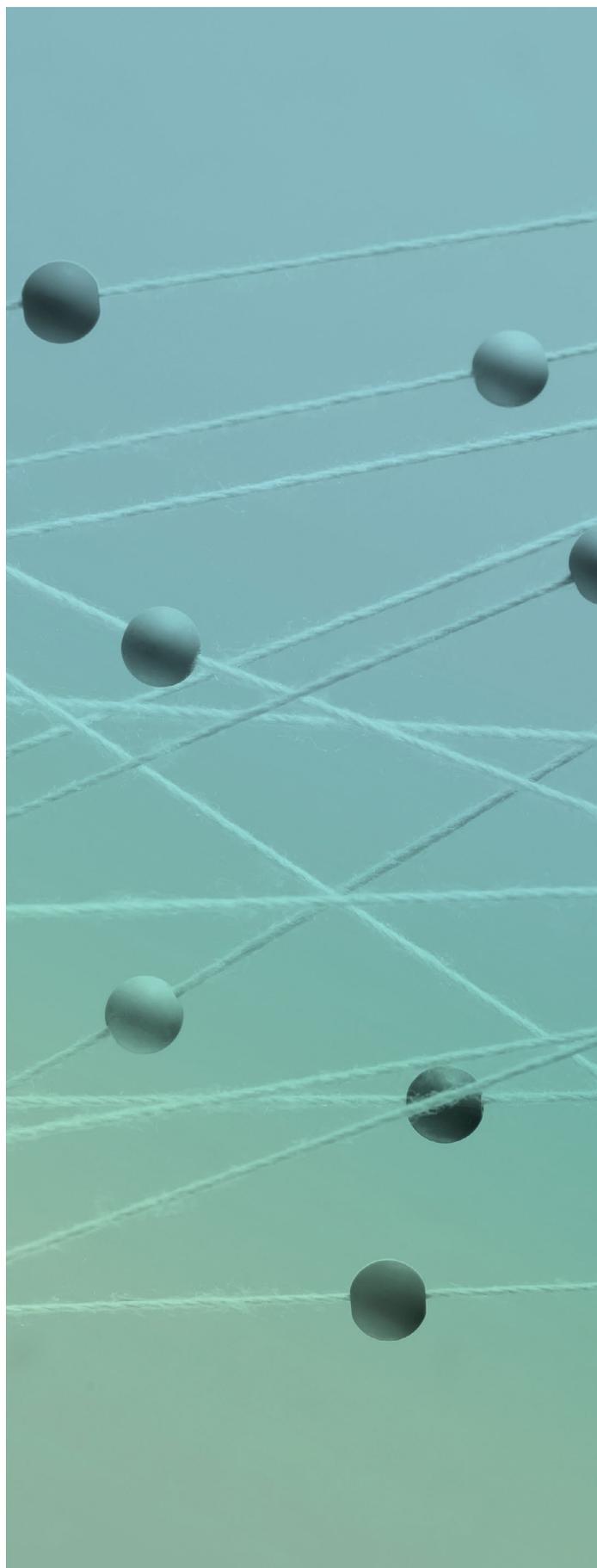
ACTION

En analysant les données transactionnelles de quatre plans de ressources d'entreprise, de six entités et de 10 pays, notre équipe a déterminé la cause fondamentale des problèmes dans les fonctions de comptes débiteurs et de comptes créditeurs.



RÉSULTATS

Nos efforts ont mené à une réduction de 20 % de l'utilisation de la facilité de crédit, à une augmentation de 30 % de la normalisation des politiques et des processus dans l'ensemble du groupe, ainsi qu'à un important changement culturel visant à améliorer le rendement.



Comblers les lacunes pour stopper les fuites de trésorerie

Optimiser l'intégration et améliorer l'efficacité de la conversion en trésorerie dans plusieurs unités d'affaires



PROBLÈME

À la suite d'un processus de vente qui n'a pas abouti, un fonds de capital-investissement dont la société de portefeuille fait partie des plus importants partenaires indépendants dans le domaine chirurgical au Canada a fait appel à Deloitte afin d'obtenir son soutien pour l'amélioration du rendement en matière de gestion du fonds de roulement.



ACTION

En effectuant une analyse des lacunes liées au fonds de roulement et aux processus de gestion de la trésorerie, notre équipe a identifié les fuites et les risques liés aux contrôles financiers dans les comptes créditeurs, les comptes débiteurs et les prévisions des flux de trésorerie.



RÉSULTATS

Nos efforts ont permis d'effectuer un rapprochement des dépenses liées aux fournisseurs, de relever des factures en attente, de contribuer à éliminer les mises en suspens de fournisseurs et d'élaborer une méthodologie de priorisation des paiements. Nous avons aidé le client à concevoir des outils de gestion et à produire des rapports pour améliorer la visibilité des résultats réels par rapport aux résultats prévus.



EN BREF :

Faites appel aux Services-conseils en liquidités et fonds de roulement de Deloitte:

- Portée mondiale et solutions locales
- Données et outils analytiques exclusifs pour accélérer la création de valeur
- Rendement et efficacité sur le plan financier et opérationnel
- Changement interorganisationnel pour créer une culture et une mentalité axées sur la trésorerie
- Gestion interne des contraintes de trésorerie et de liquidité plutôt qu'une gestion par des sources externes

Contactez-nous

BRIAN STEWIEN

Leader de la Pratique Nationale de Rentabilité des Entreprises, Deloitte Canada
+1 (416) 543-2489
bstewien@deloitte.ca

JONATHAN CALABRESE

Vice-président, Associé en Fusions et Acquisitions, Pratique de Stratégie, Risque et Transactions, Deloitte Canada
+1 (506) 663-6614
jcalabrese@deloitte.ca

SEEMA MAHINDRU

Leader national du fonds de roulement, Deloitte Canada
+1 (437) 249-3481
smahindru@deloitte.ca

À propos de Deloitte

Deloitte offre des services dans les domaines de l'audit et de la certification, de la consultation, des conseils financiers, des conseils en gestion des risques, de la fiscalité et d'autres services connexes à de nombreuses sociétés ouvertes et fermées dans différents secteurs. Deloitte sert quatre entreprises sur cinq du palmarès Fortune Global 500^{MD} par l'intermédiaire de son réseau mondial de cabinets membres dans plus de 150 pays et territoires, qui offre les compétences de renommée mondiale, le savoir et les services dont les clients ont besoin pour surmonter les défis d'entreprise les plus complexes. Deloitte S.E.N.C.R.L./s.r.l., société à responsabilité limitée constituée en vertu des lois de l'Ontario, est le cabinet membre canadien de Deloitte Touche Tohmatsu Limited. Deloitte désigne une ou plusieurs entités parmi Deloitte Touche Tohmatsu Limited, société fermée à responsabilité limitée par garanties du Royaume-Uni, ainsi que son réseau de cabinets membres dont chacun constitue une entité juridique distincte et indépendante. Pour une description détaillée de la structure juridique de Deloitte Touche Tohmatsu Limited et de ses sociétés membres, voir www.deloitte.com/ca/apropos.

Notre raison d'être mondiale est d'avoir une influence marquante. Chez Deloitte Canada, cela se traduit par la création d'un avenir meilleur en accélérant et en élargissant l'accès au savoir. Nous croyons que nous pouvons concrétiser cette raison d'être en incarnant nos valeurs communes qui sont d'ouvrir la voie, de servir avec intégrité, de prendre soin les uns des autres, de favoriser l'inclusion et de collaborer pour avoir une influence mesurable.

Pour en apprendre davantage sur les quelque 412 000 professionnels de Deloitte, dont plus de 14 000 font partie du cabinet canadien, veuillez nous suivre sur [LinkedIn](#), [Twitter](#), [Instagram](#) ou [Facebook](#).