

Raportarea financiară integrată poate îmbunătăți analiza profesioniștilor în investiții

80% dintre profesioniștii în investiții sunt de acord că percepția lor asupra calității managementului este afectată de calitatea rapoartelor companiei. Aproape două treimi dintre profesioniștii în investiții (63%) afirmă că, în funcție de calitatea raportărilor, acestea pot avea un impact financiar direct asupra costului de finanțare pentru companii.

Acestea sunt doar câteva dintre concluziile unui sondaj global realizat de PwC în rândul a 85 de profesioniști în investiții din întreaga lume despre utilitatea rapoartelor companiilor și a zonelor de raportare pe care echipele de management le pot îmbunătăți.

Alte concluzii care se desprind din acest sondaj:

- 82% dintre respondenți declară că informația prezentată clar și concis, le dă mai multă încredere în analiza pe care o produc.
- Explicarea modelului de afaceri este o parte importantă a raportărilor financiare de bună calitate. 70% dintre profesioniștii în investiții doresc în primul rând ca explicațiile referitoare la modelul de afaceri să se concentreze asupra modului în care compania generează lichidități, respectiv valoare care se va transforma în timp în lichidități.
- 80% dintre profesioniștii în investiții au afirmat că, pentru ca explicația modelului de afaceri al companiei să fie relevantă, aceasta trebuie să fie legată de strategia sa generală de afaceri.

- Doar 14% dintre profesioniștii în investiții sunt de părere că firmele fac publice suficiente informații despre planurile lor strategice de viitor pentru ca ei să se simtă confortabil atunci când emit recomandări.
- Există o serie de „lipsuri de eficacitate” în raportările privind riscurile cheie ale modelului de afaceri. Profesioniștii în investiții vor să știe cum sunt gestionate sau reduse aceste riscuri. Cu toate acestea, chiar dacă înțelegerea punctului de vedere al managementului asupra potențialelor riscuri și a strategiei de reducere al acestora este importantă, prea multe informații primite sub forma unor formulări standard pot sta în calea acestei înțelegeri.
- Profesioniștii în investiții doresc să vadă legătura dintre diferitele elemente din raportările companiei. 87% consideră că legăturile clare dintre țintele strategice ale companiei, riscurile, indicatorii cheie de performanță (*KPI*) și situația financiară sunt utile în analiză.



„Raportul anual rămâne un document important, nu doar pentru informația financiară oferită, dar și pentru relația dintre elementele de guvernare corporatistă și cele de mediu, respectiv subiectele legate de capitalul social și uman. De asemenea, este relevant pentru explicarea strategiei, a riscurilor și a oportunităților. Gradul de cuprindere și de încredere pe care îl prezintă informațiile incluse în raportul anual se numără printre calitățile sale principale. 91% dintre profesioniștii în investiții spun că, de regulă, ei urmăresc rapoartele anuale ale companiilor care îi interesează”, a declarat Mircea Bozga, Partener, Servicii de Audit, PwC România.

Despre raport:

Pentru a vizualiza acest raport, vă rugăm să accesați pagina

de Internet pwc.com/corporatereporting

Despre raportarea integrată – Raportarea integrată este un proces în urma căruia rezultă o comunicare periodică, un raport integrat care urmărește valoarea creată de companie de-a lungul timpului. La baza acestei raportări integrată stă o viziune cuprinzătoare asupra strategiei și performanței organizației, atât din punct de vedere financiar, cât și într-un plan mai larg. Un raport integrat este o comunicare concisă asupra modului în care strategia organizației, guvernanta ei corporatistă, performanța și perspectivele duc la crearea de valoare pe termen scurt, mediu și lung.