



**Opinion sul Business Plan aziendale**



# CHI SIAMO



Audit Quality nasce come una boutique della Revisione Legale dei Conti. Al nostro interno figurano diversi team specializzati, impegnati non solo nell'ambito della revisione contabile, ma anche in molteplici attività di servizio alle imprese quali:

- *Opinion* su business plan aziendale per istituti di credito e aziende
- *Accounting Due Diligence e Financial Due Diligence* nell'ambito di operazioni di acquisizione
- *Financial Due Diligence* per istituti di credito che acquisiscono NPL E UTP
- *Business and Organization Due Diligence*, analisi che prevede la valutazione del business dell'azienda, dell'organizzazione aziendale e delle risorse chiave. Un'attività fondamentale per la buona riuscita dell'investimento

L'impegno della società è interamente incentrato sul raggiungimento del miglior servizio a supporto continuo del cliente.

Per fare questo risulta indispensabile partire da un'**attenzione meticolosa e costante per il capitale umano, intellettuale e professionale, ovvero i professionisti che costituiscono l'interlocutore principe dei nostri clienti.**



**“** **Attenzione  
meticolosa e costante  
per il capitale umano,  
intellettuale e professionale,  
ovvero i professionisti  
che costituiscono  
l'interlocutore principe  
dei nostri clienti** **”**

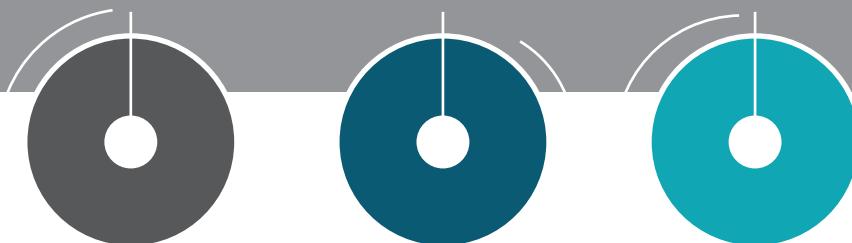
**TEAM  
SPECIALIZZATI  
IMPEGNATI  
IN MOLTEPLICI  
ATTIVITÀ  
DI SERVIZIO  
ALLE IMPRESE**

# OPINION SUL BUSINESS PLAN AZIENDALE

## PER ISTITUTI DI CREDITO E AZIENDE



All'interno della nostra **organizzazione un team di esperti, specializzati nella costruzione e nell'analisi di Piani Industriali, presenta competenze per rilasciare anche una *Opinion* sul supporto della sostenibilità economico-finanziaria relativa ai dati del Piano**, ai fini di ottenere finanziamenti strutturati a medio e lungo termine con o senza eventuali garanzie statali. Tale servizio **può essere erogato agli istituti di credito con l'obiettivo di maggior controllo e verifica dei numeri del Piano Industriale fornito dall'azienda** che necessita del finanziamento bancario e si rivolge all'istituto di credito. Altresì **può essere richiesto anche dalle aziende che, per rivolgersi all'istituto di credito, desiderano entrare in possesso dei dati di riferimento del proprio Piano Industriale validati da una società di revisione legale dei conti** che ha al suo interno un team di esperienza consolidata nell'implementazione e costruzione di Piani Industriali. A rafforzare tale *Opinion* **i nostri esperti legali intervengono nel completare la consulenza con un ulteriore importante *Parere sui Rischi Penali dell'azienda***. L'*assessment* è finalizzato a segnalare, sulla base delle evidenze fornite, il rischio di contenziosi penali, potenziali o già pendenti nell'ambito della giurisdizione italiana.



## LE ATTIVITÀ SUL PIANO AZIENDALE: LA VALUTAZIONE DEI NOSTRI ANALISTI

- Viene **espresso il nostro giudizio sulla sostenibilità economico-finanziaria** del Piano Industriale aziendale **al fine dell'ottenimento di finanziamenti strutturati** a medio e lungo termine con o senza eventuali garanzie statali (MCC/SACE)
- Viene **espresso il nostro giudizio sulla sostenibilità economico-finanziaria** del Piano Industriale **finalizzato all'ingresso di nuovi soci** nella compagine societaria aziendale
- **Certificazione dell'ultimo bilancio aziendale** attraverso una revisione contabile strutturata, al fine di verificare la veridicità dei bilanci e la correttezza dei numeri su cui si basa il Piano Industriale
- **Revisione e verifica della correttezza di tutti i valori critici di bilancio** tra cui PFN ed EBITDA





## LE ATTIVITÀ SUL PIANO AZIENDALE: IL SUPPORTO DEI NOSTRI ESPERTI LEGALI

### Certificazione rischi penali

L'*assessment* è finalizzato a segnalare, sulla base delle evidenze fornite, il rischio di contenziosi penali, potenziali o già pendenti nell'ambito della giurisdizione italiana, avuto particolare riguardo alla seguente documentazione:

- **Certificato generale del Casellario Giudiziale ex art. 24 del D.P.R. 313/2002 e certificato dei carichi pendenti** ex artt. 27 e 28 del D.P.R. 313/2002, riferito a tutti gli amministratori operativi della società e ai soci che detengono una partecipazione superiore al 10% del capitale, ovvero al 5% nel caso di società quotate
- **Comunicazione ex art. 335 c.p.p.**, richiesta in qualità di potenziale indagato alla Procura della Repubblica presso cui ha sede legale la società da tutti gli amministratori operativi della società e dai soci che detengono una partecipazione superiore al 10% del capitale, ovvero al 5% nel caso di società quotate
- **Certificato di Regolarità Fiscale** rilasciato dall'Agenzia delle Entrate competente, conformemente a quanto previsto dal provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 25 giugno 2001

I NOSTRI  
ESPERTI LEGALI  
INTERVENGONO  
NEL COMPLETARE  
LA CONSULENZA  
CON UN ULTERIORE  
IMPORTANTE PARERE  
SUI RISCHI PENALI  
DELL'AZIENDA

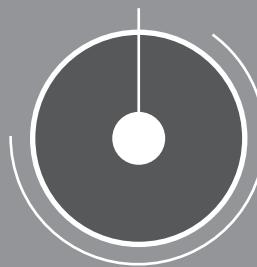
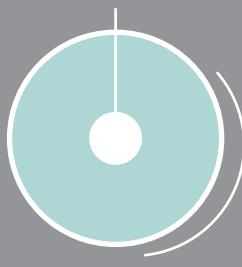
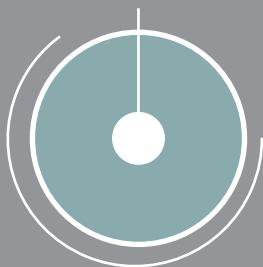
- **Copia delle autocertificazioni** attestanti il possesso dei requisiti di ordine generale di cui all'art. 80 del D.Lgs. 50/2016 (c.d. Codice Appalti) presentate nel corso degli ultimi cinque anni alle stazioni pubbliche appaltanti

- **Copia dei verbali rilasciati** da Polizia Giudiziaria, Agenzia delle Entrate, A.S.L., Guardia di Finanza, Vigili del Fuoco o da ulteriori autorità amministrative

in occasione di accessio ispezioni presso sedi e stabilimenti della società negli ultimi 10 anni, ovvero dichiarazione con cui il rappresentante legale della società attesti di non aver subito alcun accesso o ispezione nel corso degli ultimi 10 anni

- **Copia del modello organizzativo di gestione dei rischi** ai sensi del D.Lgs. 231/2001, ove presente, e copia dei verbali delle sedute dell'Organismo di Vigilanza relativo agli ultimi 10 anni, ove esso sia stato istituito

- **Evidenze documentali** dell'avvenuto **corretto adempimento** agli obblighi stabiliti dal legislatore **in materia di sicurezza sul lavoro**





**Sede legale e operativa: Milano**

20122 • via Alberico Albricci, 8

Tel. +39 02 45075287

[www.auditquality.net](http://www.auditquality.net)

[info@auditquality.net](mailto:info@auditquality.net)

.....

**Napoli**

80121 • via Calabritto, 20

Tel. +39 081 7644476

.....

**Roma**

00195 • viale Carso, 57

Tel. +39 06 39734918

