



Competenza integrata per creare Valore  
in operazioni di finanza straordinaria



## AUDIT QUALITY TRANSACTION SERVICES

LA RETE DI SERVIZI DI TRANSAZIONE IN GRADO  
DI AGGIUNGERE VALORE REALE

Con un team di risorse dedicate, dall'esperienza pluriennale con clienti italiani ed esteri, **Audit Quality Transaction Services** – struttura integrata di Audit Quality – è in grado di fornire una complessa rete di servizi correlati a tutte quelle transazioni che aggiungono **Valore Reale alle operazioni straordinarie in Azienda**.

Dall'attività di **Due Diligence finanziaria** alla **Due Diligence fiscale**, dalla **Due Diligence preliminare** sul valore del *business* dell'azienda target a tutto il supporto necessario alle operazioni di gestione delle attività di **M&A**, i nostri professionisti supportano la clientela con una consulenza costante in tutto il processo decisionale delle stesse operazioni.

### COMPETENZA INTEGRATA E TEAM DI LAVORO SPECIALIZZATI

All'interno della nostra struttura, costituisce un punto di riferimento importante il **team di esperti specializzati nella costruzione e nell'analisi di Piani Industriali**.





“ Con la nostra esperienza supportiamo l'azienda nell'implementazione della strategia aziendale più corretta e nella costruzione del Piano Industriale ”

L'*expertise* della nostra squadra di professionisti permette di rilasciare anche una **Opinion rilevante a supporto della sostenibilità economico-finanziaria relativa ai dati del Piano**, per l'ottenimento di finanziamenti strutturati a medio e lungo termine con o senza eventuali garanzie statali.

A rafforzare tale *Opinion*, **i nostri esperti legali intervengono nel completare la consulenza con un ulteriore e importante Parere sui Rischi Penali dell'azienda**. L'*assessment* è finalizzato a segnalare il rischio di contenziosi penali, potenziali o già pendenti nell'ambito della giurisdizione italiana.

Inoltre, con la nostra esperienza supportiamo l'azienda nell'implementazione della strategia aziendale più corretta e nella costruzione del Piano Industriale con la **produzione integrata di modelli di controllo di gestione costruiti ad hoc** per realtà industriali e commerciali.

Nell'ottica, poi, di costruire una rete sempre più solida, il nostro team supporta l'impresa nell'**individuazione di partner strategici, industriali e finanziari**, per lo sviluppo dell'attività d'impresa e la creazione di maggior Valore.



# I NOSTRI SERVIZI

## PER IMPRESE E ISTITUTI DI CREDITO

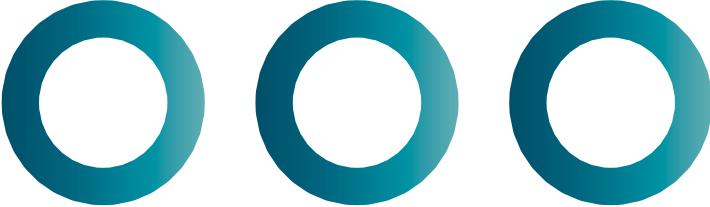
### OPINION SU BUSINESS PLAN AZIENDALE PER ISTITUTI DI CREDITO E INVESTITORI

- 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** al fine di verificare la veridicità dei bilanci e la correttezza dei numeri su cui si basa il Piano Industriale

### CERTIFICAZIONE DEI 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 riferiti 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
- **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 accessi o ispezioni presso sedi e stabilimenti della società negli ultimi 10 anni, ovvero la 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**

“

Il nostro team supporta l'impresa nell'individuazione di partner strategici, industriali e finanziari, per lo sviluppo dell'attività d'impresa e la creazione di maggior Valore

”

## BUSINESS PLAN SUPPORT

- Attività di supporto nell'elaborazione di **business plan aziendali** e **piani strategici** al fine di fornire le linee guida al *management* aziendale o per presentazione a terzi (banche, investitori, partner)
- Attività di supporto nella predisposizione di **modelli di pianificazione finanziaria**
- Elaborazione di **Pitch/Teaser**

## ATTIVITÀ DI DUE DILIGENCE

- **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**, un'analisi che prevede la valutazione del *business* dell'azienda, dell'organizzazione aziendale e delle risorse chiave. Attività fondamentale per la buona riuscita dell'investimento
- **Impact due Diligence**, analisi rivolta a misurare l'impatto sociale dall'azienda/organizzazione sul Territorio
- **Assistenza nella gestione** delle attività connesse all'iter di **operazioni di M&A**

## VALUTAZIONI

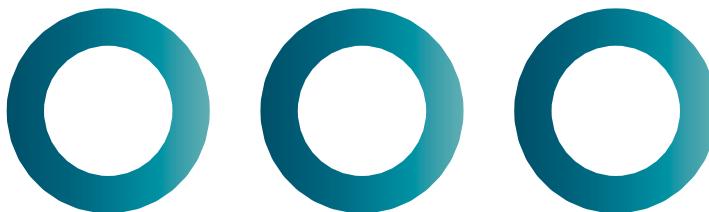
- **Valutazioni aziende e/o rami aziendali** con il metodo di valutazione più corretto. Il team esperto di Audit Quality Transaction Services è in grado di applicare tutte le metodologie più complesse di valutazioni esistenti in dottrina
- **Perizie giurate di stima**
- **Fairness Opinion**
- **Impairment Test** (IAS36) su *asset* e partecipazioni
- **Perizia di valutazione** di marchi e *asset* strategici aziendali

## CASH FLOW/ECONOMIC SUPPORT

- **Supporto nell'ottimizzazione della gestione della liquidità aziendale** a breve e lungo termine e nella fase di emergenza
- **Elaborazione di una strategia di impiego della liquidità** per superare la fase di emergenza e cogliere nuove opportunità economico-industriali
- **Supporto nell'individuazione di partner** strategici, industriali e finanziari per lo sviluppo dell'attività d'impresa stessa e la creazione di maggior **Valore**

## TRANSACTION SUPPORT

- **Assistenza nella ricerca e selezione di potenziali investitori** anche attraverso il nostro network
- **Assistenza nelle trattative** relative alla definizione degli aspetti economici del ***Sale and Purchase Agreement***
- **Elaborazione *Picth* o *Teaser*** dei numeri economico-finanziari dell'azienda da presentare agli investitori
- **Assistenza nelle transazioni** per la protezione e la creazione del valore aziendale
- **Consulenza nella determinazione dei parametri economico-finanziari di riferimento** nell'ambito delle negoziazioni relative alla definizione della valutazione d'azienda, ramo d'azienda o *asset* aziendali





Via Alberico Albricci, 8 20122 Milano  
Tel. +39 02 45075287  
info@auditqualitytransaction.net  
***www.auditquality.net***