

Cos'è il Temporary CFO

Il Temporary CFO (*Chief Financial Officer* o Direttore Finanziario) è la figura professionale all'interno dell'impresa responsabile della gestione generale di tutte le attività finanziarie.

Il nostro Studio può fungere da Temporary CFO offrendo un servizio integrato capace di assistere l'impresa in diversi ambiti, in particolare:

Consulenza Strategica	Debt Advisory	M&A Equity Advisory	IPO Advisory	Controllo di gestione
----------------------------------	--------------------------	--	-------------------------	----------------------------------

Consulenza strategica

Consulenza
Strategica

Debt
Advisory

M&A

IPO

Controllo
Gestione

La consulenza strategica consiste in un'attività avente lo scopo di aiutare il management aziendale ad assumere decisioni, definendo prima gli obiettivi strategici e successivamente offrendo soluzioni in grado di raggiungere gli obiettivi prefissati. Le aree principali di intervento sono:

- vendite, marketing e comunicazione;
- produzione;
- logistica;
- organizzazione aziendale;
- formazione e gestione del personale;
- amministrazione, finanza e controllo di gestione.

Il nostro Studio assiste l'imprenditore ed il management dell'impresa nei principali processi decisionali, in particolare:

- redige business plan analitici con analisi di scenario e sensitività;
 - verifica la coerenza tra politiche di investimento, fabbisogni finanziari e modalità di copertura;
 - razionalizza la struttura finanziaria e individua la situazione più equilibrata (ottimale);
 - effettua valutazioni economico-finanziarie dell'impresa secondo le specifiche finalità di volta in volta indicate dal soggetto assistito;
 - individua operazioni di finanza straordinaria necessarie al raggiungimento degli obiettivi strategici.
-

Debt Advisory

Consulenza
Strategica

**Debt
Advisory**

M&A

IPO

Controllo
Gestione

La Debt Advisory è un'attività di consulenza finalizzata all'analisi del fabbisogno finanziario e al reperimento delle risorse sottoforma di debito.

Il nostro Studio:

1

aiuta le imprese a determinare il corretto livello di indebitamento per raggiungere un adeguato equilibrio tra capitale proprio e capitale di terzi;

2

aiuta le imprese ad individuare e reperire le fonti di finanziamento più opportune per soddisfare i fabbisogni finanziari aziendali.

I principali prodotti di debito presenti sul mercato sono i seguenti:

Mutuo ipotecario

Medio termine

Fido bancario

Sconto bancario

Credito documentario

Credito internazionale

Factoring

Leasing

Sovvenzioni

Mezzanino

M&A – Equity Advisory

Consulenza
Strategica

Debt
Advisory

M&A

IPO

Controllo
Gestione

In questo ambito operiamo in due macro aree:

Capital Raising

Attività che consiste nel reperimento delle risorse finanziarie, in questo caso sottoforma di equity, necessarie per garantire la sostenibilità di un'impresa nel tempo e la promozione di piani di investimento.

Transaction

Attività strategica che consiste nella valutazione, progettazione e gestione delle seguenti operazioni di finanza straordinaria:

- acquisizioni aziendali (*Acquisition*);
- fusioni aziendali (*Merger*);
- vendite di aziende e/o rami d'azienda (*Disposal*).

Il nostro Studio aiuta le imprese a ricercare, individuare e gestire i rapporti con possibili investitori o soggetti coinvolti nelle transazioni, i quali possono essere:

- industriali (partner strategici): imprese interessate allo sviluppo o ampliamento della propria attività (*joint venture*);
- finanziari: soggetti il cui obiettivo è ricevere una remunerazione del capitale investito (Fondi di Private Equity e Venture Capital, mercato mobiliare o soggetti privati).

Controllo di gestione

(1/2)

Consulenza
Strategica

Debt
Advisory

M&A

IPO

Controllo
Gestione

Offriamo servizi integrati di monitoraggio e pianificazione, che consistono nella creazione di strumenti tecnico-contabili ad esclusivo uso aziendale interno, finalizzati al supporto dei processi decisionali e senza validità a fini legali esterni. Il set si compone di:

Forecast di chiusura	È un documento preparato prima della fine dell'esercizio, in cui si elabora una stima (<i>forecast</i>) di chiusura del bilancio. Serve al management per capire in anticipo come si prospetta la chiusura dell'esercizio in termini economici e finanziari.
Budget	È un documento in cui si elaborano le previsioni dei dati economici, patrimoniali e finanziari dell'esercizio. Oltre al budget annuale, è possibile formulare budget economici periodici in cui si stimano ricavi e costi trimestrali e/o mensili.
Budget vs Actual	È uno strumento di verifica degli obiettivi e può avere una diversa periodicità in base alla tipologia, dimensione e struttura aziendale. Si confrontano i dati consuntivi del periodo considerato (mese, trimestre, ecc.) con le previsioni elaborate nel budget.
Relazione Trimestrale (<i>Quarterly Report</i>)	Vengono presentati ed analizzati i dati economici, patrimoniali e finanziari del trimestre considerato.
Relazione annuale (<i>Annual Report</i>)	Riporta i dati di bilancio e analizza l'andamento dell'esercizio in termini di risultati economici, flussi finanziari e struttura patrimoniale. Comprende, inoltre, informazioni riguardanti il contesto macroeconomico, gli obiettivi, le strategie, la clientela, i canali distributivi, i servizi ed i prodotti offerti.

Controllo di gestione

(2/2)

Consulenza
StrategicaDebt
Advisory

M&A

IPO

Controllo
Gestione

Il sistema di Controllo di Gestione prevede una determinata tempistica per l'elaborazione dei documenti descritti nella pagina precedente, come riportato nella tabella seguente:

Esercizio 1		Esercizio 2				Esercizio 3	
III Trimestre	IV Trimestre	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	I Trimestre	II Trimestre
Quarterly Report Budget vs Actual	Quarterly Report Budget vs Actual Forecast Chius. Es.1 Budget Es.2	Quarterly Report Budget vs Actual Annual Report Es.1	Quarterly Report Budget vs Actual	Quarterly Report Budget vs Actual	Quarterly Report Budget vs Actual Forecast Chius. Es.2 Budget Es.3	Quarterly Report Budget vs Actual Annual Report Es.2	Quarterly Report Budget vs Actual

La rilevazione periodica dei risultati può essere di complessità e struttura diverse in base alla tipologia e dimensione aziendale. Di conseguenza, l'elaborazione dei documenti è concordata con il cliente in base alle esigenze dell'impresa.

Per eseguire le valutazioni prospettive e consuntive contenute nei documenti descritti in precedenza è indispensabile che la direzione aziendale sia in grado di fornire regolarmente informazioni complete e tempestive. Il Controllo di Gestione mira ad essere uno strumento di supporto alle scelte del management, che perde però efficacia se le informazioni arrivano in ritardo e/o sono incomplete.