

Deloitte.
Private



Continuità generazionale

Preservare il valore
delle aziende familiari

La continuità generazionale rappresenta spesso una questione problematica. In realtà, si tratta di una necessità logica in tutti i sistemi organizzativi, incluse le imprese e le famiglie, che non deve essere sottovalutata, ma deve essere pianificata per tempo e gestita attentamente anche dalle aziende e dalle famiglie più prospere e consolidate. Il perseguimento della continuità generazionale va affrontato con strumenti adeguati, in grado di agire sulle diverse variabili in gioco, per gestire la successione imprenditoriale come una fase di sviluppo dell'impresa, non solo dal punto di vista reddituale, ma anche in termini di ampliamento del know-how aziendale, di nuove alleanze, di opportunità, per spingere l'innovazione di gamma, la diversificazione di canali e mercati, rilanciando e rivitalizzando le strategie di breve e di lungo periodo. Da un punto di vista familiare, invece, la continuità generazionale deve garantire che i valori etici e morali della famiglia siano perpetuati nel tempo consentendo ai membri della stessa di realizzare le proprie attitudini in un contesto di armonia e comune affinità.

Deloitte Private

In virtù dell'esperienza maturata nei contesti più diversi, Deloitte sviluppa progetti di collaborazione che si fondano sulle reali esigenze espresse dai clienti, creando per loro soluzioni su misura in base alle loro dimensioni e alla loro storia.

Partendo dall'ascolto dei bisogni, Deloitte affianca l'imprenditore posizionandosi come *Trusted Business Advisor*. In tale contesto, è in grado di fornire soluzioni multidisciplinari per:

- Le imprese familiari e gli imprenditori.
- I Family Office e gli investitori privati.
- Le Piccole e Medie Imprese quotate e non quotate.
- I Private Equity, nel loro approccio alle Piccole e Medie Imprese.
- Le micro-imprese.

I bisogni del segmento private

I principali bisogni delle aziende e delle famiglie italiane che si apprestano ad affrontare un passaggio generazionale sono:

Evitare conflitti generazionali

Promuovere un dialogo costruttivo tra le diverse generazioni che consenta a tutti i componenti della famiglia di coltivare le proprie attitudini in un contesto di reciproco riconoscimento del ruolo di ciascun membro, perpetuando i valori etici e morali familiari.

Preservare il patrimonio di famiglia

Assicurare la sostenibilità del business e del patrimonio familiare nel passaggio alla nuova generazione di azionisti e membri familiari, preservando la ricchezza, facendola crescere, valorizzando competenze e attitudini distintive ed evitando la frammentazione della proprietà in seguito ai passaggi generazionali.

Separare la famiglia dall'impresa

Definire una strategia di pianificazione patrimoniale (successione ereditaria) per assicurare l'ordinato trasferimento della proprietà, organizzando un piano di successione armonico e rispettoso delle aspirazioni di tutti i membri familiari, sia a livello di esecutivo che di gestione.

Promuovere un modello di corporate governance moderno

Premiare le competenze attraverso un sistema di valori che guardi alla meritocrazia e promuova l'eccellenza più dell'appartenenza familiare, anche tramite l'assessment delle competenze e delle aspirazioni di ciascun membro della famiglia.



L'approccio di Deloitte

Deloitte è una tra le più grandi realtà nei servizi professionali alle imprese in Italia, in cui opera dal 1923. Coniugando tradizione di qualità con metodologie e tecnologie innovative, Deloitte è il partner ideale per assistere l'azienda nel delicato processo di riorganizzazione aziendale dovuto alla gestione del passaggio generazionale attraverso i seguenti servizi:

- **Supporto nell'identificazione della mission e dei valori della famiglia**, propedeutici alla definizione dei patti di famiglia, per la soluzione dei conflitti generazionali tramite l'analisi delle attitudini e delle competenze dei membri della famiglia stessa, in collaborazione con professionisti specializzati in mentoring e tutoring.
- **Next generation academy dedicate alla tutorship delle nuove generazioni**, per prepararle alle future responsabilità e sviluppare le meta-skill necessarie per la gestione delle dinamiche familiari e per preservare i valori etici condivisi.
- **Check-up della struttura aziendale e definizione dei possibili scenari organizzativi futuri** con evidenza dei ruoli e delle responsabilità da ridisegnare per creare una governance moderna ed efficace, ma nello stesso tempo valorizzando al contempo le esperienze passate.
- **Assistenza nella pianificazione del passaggio generazionale**, al fine di garantire un'equilibrata gestione della governance familiare attraverso operazioni straordinarie (fusioni, acquisizioni, JV), e nella valutazione degli eventuali pacchetti azionari e della possibile ripartizione delle quote nell'ambito di processi di riorganizzazione della compagine sociale.
- **Affiancamento nella ricerca di partner industriali e finanziari** anche tramite la messa a disposizione di strumenti di networking quali la Lounge Deloitte del Programma ELITE e programmi di networking con investitori e aziende internazionali.
- **Analisi economico-patrimoniale e finanziaria** nell'ambito di una potenziale apertura del capitale a soci esterni a seguito del riassetto societario, nonché supporto legale per la verifica della conformità alla normativa.
- **Supporto alla proprietà nella definizione degli incarichi**, eventualmente con il ricorso a manager esterni, per prevenire controversie tra i membri della nuova generazione, oltre a effettuare verifiche dell'operato dei soggetti familiari ed esterni designati alla gestione della società e ad assisterli nell'analisi di eventuali criticità; supporto alla definizione di piani di retribuzione dei componenti familiari coinvolti in azienda.
- **Intervento diretto alla riorganizzazione e alla protezione del patrimonio familiare**, assistenza legale connessa alla revisione dell'assetto proprietario, con particolare riferimento alla stipula di patti di famiglia, alla creazione di holding e di trust e altri istituti giuridici adeguati.
- **Studio delle migliori soluzioni in ambito fiscale per preservare il valore dell'azienda e del patrimonio artistico e immobiliare** nelle diverse fasi del passaggio generazionale.

Contatti

Per maggiori informazioni vi invitiamo a contattare:

Deloitte Private Team

private@deloitte.it

Ernesto Lanzillo

Deloitte Private Coordinator

Responsabile Solution

"Continuità generazionale"

Tel: +39 02 833 22 253

Cel: +39 335 56 38 158

elanzillo@deloitte.it

Deloitte.

Private

www.deloitte.com/it/private

La presente comunicazione contiene informazioni di carattere generale, Deloitte Touche Tohmatsu Limited, le sue member firm e le entità a esse correlate (il "Network Deloitte") non intendono fornire attraverso questa pubblicazione consulenza o servizi professionali. Prima di prendere decisioni o adottare iniziative che possano incidere sui risultati aziendali, si consiglia di rivolgersi a un consulente per un parere professionale qualificato. Nessuna delle entità del network Deloitte è da ritenersi responsabile per eventuali perdite subite da chiunque utilizzi o faccia affidamento su questa pubblicazione.

Il nome Deloitte si riferisce a una o più delle seguenti entità: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società inglese a responsabilità limitata ("DTTL"), le member firm aderenti al suo network e le entità a esse correlate. DTTL e ciascuna delle sue member firm sono entità giuridicamente separate e indipendenti tra loro. DTTL (denominata anche "Deloitte Global") non fornisce servizi ai clienti. Si invita a leggere l'informativa completa relativa alla descrizione della struttura legale di Deloitte Touche Tohmatsu Limited e delle sue member firm all'indirizzo www.deloitte.com/about.