



CASE STUDY

Budget e Forecast di gruppo in La Marzocco

Strutturazione di un processo di Budget e Forecast Consolidato con Wolters Kluwer | CCH[®] Tagetik e successiva estensione del processo alle filiali worldwide.



Table of contents

- About La Marzocco
- Quando MS Excel non basta
- Verso una pianificazione economica, patrimoniale e finanziaria di gruppo
- Più controllo sull'andamento della pianificazione
- About AKC Advanced Knowledge Consulting

Abstract

La Marzocco, un gruppo che rappresenta l'eccellenza nella produzione di macchine da caffè espresso di alta gamma, necessitava della strutturazione di un **processo di Budget e Forecast** per le due principali società produttive del gruppo. Per svolgere queste attività infatti l'azienda era sempre ricorsa a strumenti non in grado di svolgere una pianificazione puntuale.

Proprio per questo motivo si è resa necessaria l'adozione di un **software** in grado di garantire un controllo centrale da parte del responsabile di processo, avendo allo stesso tempo la possibilità di verificare l'andamento della pianificazione e controllare l'avanzamento dell'attività dei singoli contributor.

In un secondo momento si è poi voluto **estendere** questi **processi** a tutte le filiali del gruppo, per un totale di 14 società, dislocate in vari Paesi del mondo, coinvolgendo circa 40 utenti in totale.

Engine di Tagetik implementati

Data entry & Reporting, ETL, Cash Flow Planning, Consolidato

About La Marzocco



95 anni
di storia



600+
dipendenti



100+ paesi
in cui vengono esportati
i prodotti

La Marzocco nasce nel 1927 a **Firenze** grazie ai fratelli Giuseppe e Bruno Bambi. Fin da subito l'azienda acquista una grande popolarità grazie alle sue **macchine da caffè**, che tutt'oggi rappresentano un'eccellenza a livello mondiale, caratterizzate oltre che per la loro eccelsa qualità, anche per il raffinato design italiano e la loro innovazione.

Fu proprio La Marzocco che nel 1939 progettò e brevettò la prima macchina da caffè a caldaia orizzontale, dando il via ad una serie di innovazioni che si sono susseguite nel corso degli anni, senza mai perdere di vista i pilastri su cui si basa l'azienda: **tradizione, ricerca, qualità e affidabilità**.

Nonostante nel corso dei decenni non siano mancate le difficoltà l'azienda ha continuato ad essere fedele a se stessa, tanto che le macchine sono ancora prodotte a mano su ordinazione di ciascun cliente. Una strategia che è risultata essere vincente: La Marzocco ha continuato a crescere sempre più e ad oggi le sue pregiatissime macchine da caffè vengono **vendute in oltre 100 Paesi** del mondo, facendosi standard di una tradizione tutta Made in Italy.

Quando MS Excel non basta

Per La **Marzocco** si era resa necessaria l'implementazione di una soluzione che permettesse di svolgere una **pianificazione** economica, patrimoniale e finanziaria di **Budget** della **La Marzocco srl** e della **Electro System**, un'azienda del gruppo che produce e vende principalmente a La Marzocco srl. Fino a quel momento le due aziende erano sempre ricorse a file MS Excel che rendevano difficoltoso lo sviluppo di un processo di pianificazione che coprisse sia un orizzonte di tre anni che un orizzonte di Budget e le relative review di Forecast.

In un secondo momento si è poi deciso di estendere la pianificazione economica, patrimoniale e finanziaria a **tutte le entity** facenti parte del gruppo La Marzocco, 14 in totale, dislocate worldwide. L'ampliamento di questo processo avrebbe infatti permesso la costruzione, in maniera distribuita e collaborativa, della previsione di Budget e della revisione infra-annuale di Budget, andando a definire il Conto Economico, lo Stato Patrimoniale e Cash Flow a livello di singola legal entity.

Verso una pianificazione economica, patrimoniale e finanziaria di gruppo

Lo sviluppo del progetto si è svolto in due stream:

- **stream 1** che ha riguardato La Marzocco srl e la Electro System nel processo di pianificazione;
- **stream 2** che ha coinvolto tutte le 14 società del gruppo, estendendo il modello di pianificazione dello stream 1.

Per raggiungere gli obiettivi prefissati è stata scelta la piattaforma **CCH® Tagetik**, in quanto già in uso per il consolidato civilistico, e per la sua migliore compatibilità con gli altri software utilizzati dall'azienda.

Nel corso del primo **stream**, che ha coinvolto unicamente due società italiane, è stato messo a punto un **processo di Budget e piano pluriennale** che coprisse i successivi tre anni, come richiesto da La Marzocco, avente dettaglio mensile. A questo si è aggiunto un processo di **Forecast**, anch'esso su orizzonte pluriennale ma con il primo anno composto da alcuni mesi consuntivi, quelli trascorsi fino al momento di revisione del Budget, e una riprevisione dei rimanenti.

Entrambi i processi sono stati strutturati mediante dei macro-step:

- **Previsione economica:** costruzione del conto economico della singola azienda partendo dalla parte commerciale, fino al costo del venduto e ai costi di struttura.
- **Previsione Patrimoniale e Finanziaria:** costruzione dello Stato Patrimoniale e del Cash Flow previsionale delle singole aziende attraverso flussazione del Conto Economico previsionale e smobilizzo dello Stato Patrimoniale iniziale.

Con l'implementazione della soluzione CCH® Tagetik è stato possibile creare una gerarchia di autorizzazioni e permettere ai vari attori di modificare unicamente le informazioni di loro competenza. In particolare, il progetto si rivolge a:

- Commerciali di ogni azienda per la **pianificazione delle vendite**;
- Responsabili di azienda per la **pianificazione dei costi** e della parte **patrimoniale e finanziaria**;
- Responsabile di processo per l'amministrazione dell'**intero processo** in termini di anagrafiche e logiche.

Nello **stream 2**, è stato esteso il processo di Budget e di Forecast a tutte le società, dislocate in vari Paesi, del gruppo La Marzocco. Anche in questo caso era necessario che i processi di pianificazione coprissero sia un orizzonte temporale di tre anni, che un orizzonte di Budget e le relative review di Forecast.

Anche in questa fase di sviluppo di processo sono stati replicati i macro-step che caratterizzavano lo stream 1, ma con alcuni aggiustamenti:

- **Previsione Economica:** oltre alla costruzione del Conto Economico previsionale di singola azienda, è stata adeguata la raccolta dati delle due aziende coinvolte nello stream 1, così da allinearla alla necessità di registrazione delle poste Intercompany, mentre per le nuove entity questo processo è stato sviluppato da nuovo.
- **Previsione Patrimoniale e Finanziaria:** replica del processo sviluppato per le due aziende italiane alle altre società del gruppo.

L'intero progetto ha poi visto anche diverse **integrazioni** con i vari software già in uso all'interno del gruppo La Marzocco, come SAP lato ERP e Tableau per quanto riguarda la reportistica.

“La realizzazione del progetto di Budget per il gruppo La Marzocco ha rappresentato un passaggio importante che ha permesso la costruzione di un processo strutturato con un conseguente miglioramento del governo e della qualità dei dati.”

Il contributo di AKC è stato fondamentale durante tutto l'arco del progetto; dalla fase di analisi e pianificazione di tempi e risorse, all'esecuzione fino al rilascio in produzione e supporto costante agli utenti.”

Andrea Pistolesi
IT Project Leader

Più controllo sull'andamento della pianificazione

Con l'implementazione del software CCH® Tagetik il gruppo La Marzocco ha potuto abbandonare definitivamente i fogli MS Excel, poco adatti ad una pianificazione economica efficiente, e dotarsi di uno strumento in cui i vari utenti coinvolti nel processo potessero apportare il loro contributo, dando allo stesso tempo la possibilità di verificare l'**andamento della pianificazione** e l'**avanzamento delle attività** dei vari contributor da parte dei responsabili di processo.

Con questo strumento inoltre è stato introdotto anche un principio di **profilazione degli utenti**, concedendo diversi gradi di autorizzazione e visibilità ai singoli contributor garantendo anche una maggiore **significatività del dato**. Inoltre, anche i vari area

manager hanno potuto velocizzare le proprie attività di pianificazione delle vendite attraverso le varie funzionalità di CCH® Tagetik, quali lo spreading o il roll-up (che rendono possibile la pianificazione congiunta top-down e bottom-up).

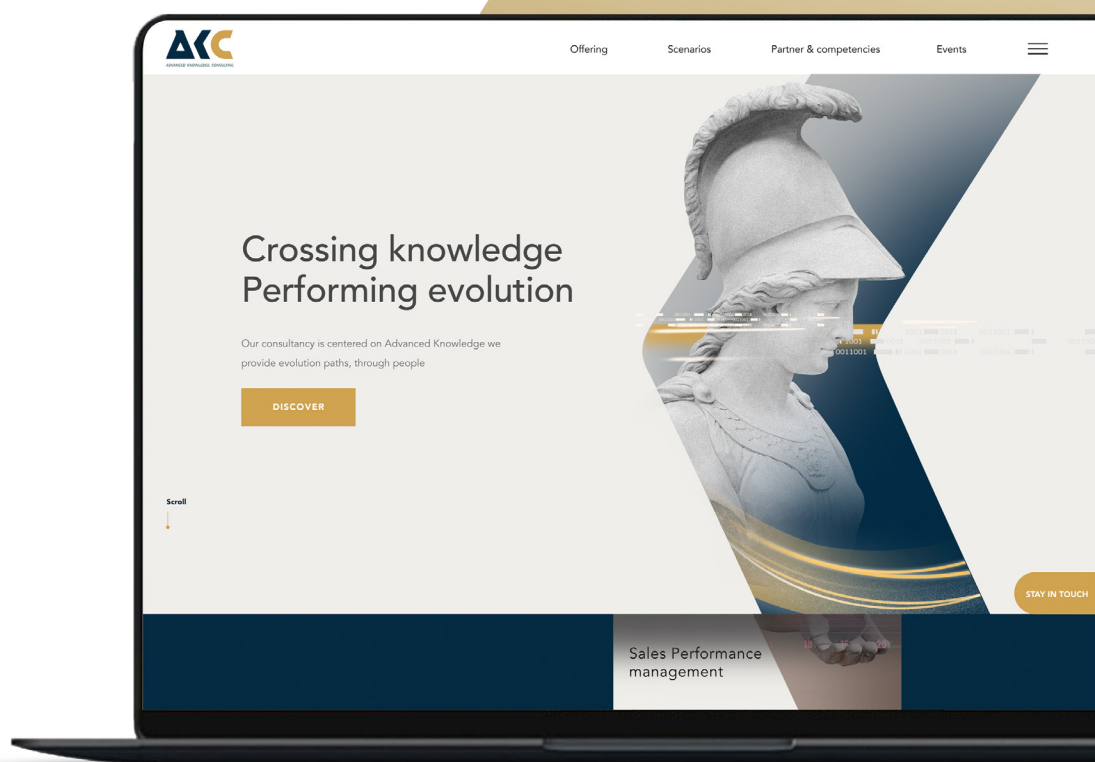
Il progetto prevederà poi un terzo stream con cui sarà sviluppato un processo di consolidato di gruppo di tutte le società facenti parti de La Marzocco.

About AKC Advanced Knowledge Consulting

AKC rappresenta la sintesi tra un "System Integrator" e un'azienda di consulenza direzionale, che da anni affianca clienti di medio-grandi dimensioni attraverso l'implementazione di progetti strategico-tecnologici con il supporto della tecnologia CCH® Tagetik.

I settori in cui AKC vanta una notevole esperienza sono l'Industrial, la CPG, il Retail e la GDO e quello delle Utility e Services.

CONTATTACI



Scopri anche tu come strutturare un processo di Budget e Forecast con CCH® Tagetik

