

חברת הייעוץ של PwC Israel



העולם העסקי הינו דינמי וגלובלי, והשינויים בו מצריכים מהלכים מחושבים היטב של מנהלים ומשקיעים. בסביבה כזו אתה והחברה זקוקים ליועץ הטוב ביותר. צוות היועצים שלנו מספק ליווי מקצועי לאירועים והתפתחויות משמעותיים בחיי החברה, ונותן את התמיכה המקצועית הנדרשת בנושאים הקריטיים לארגון. אנו נשמח להעמיד לרשותך צוותים רב - תחומיים, בעלי ניסיון עשיר וידע בינלאומי, המעניקים ייעוץ, חוות דעת וליווי לקבלת החלטות מושכלות.



“Category of One - from Strategy to Execution”



Deals

ליווי עסקאות

- בחינה שווי העסק (הרכש / הנרכש) טרום עסקה
- סיוע במו"מ לעניין מחיר העסקה
- תיקוף תחזיות ומודל הפעילות
- איתור חברות ופעילויות סינרגיות
- ייעוץ בנוגע למבנה העסקה (תמורות מותנות, אבני דרך, מדדי ביצוע)
- ייעוץ בענייני מימון העסקה והמבנה ההוני לאחר העסקה (Leveraged buy-out, spin-off ורכישות עצמיות)
- בחינת סיכונים ורגישויות פיננסיים
- בחינת הערך הסינרגטי לרוכש
- מיזוג העסק הנרכש לתוך הפעילות הקיימת ומקסום הסינרגיות בעסקה



Corporate Finance

גיוס חוב והון –

- ניהול תהליך גיוס חוב והון לחברה ציבורית או פרטית
- הצגת חלופות פיננסיות, תוך ניתוח היתרונות והחסרונות של כל חלופה
- התוויית מתווה הגיוס האופטימאלי וליווי הלקוח עד לסגירה הפיננסית
- תפירת תכנית פיננסית רב-שנתית על בסיס ניתוח צרכי מימון קיימים ועתידיים, נכסים פיננסיים, התחייבויות והתנהלות תפעולית של החברה
- גישה לבסיס רחב של משקיעים פוטנציאליים באמצעות הקשרים וההכרות המעמיקה שלנו עם שוק ההון הישראלי



מיזוגים ורכישות –

- בנייה וייזום עסקאות M&A ועסקאות JV בין צדדים פוטנציאליים עם צרכים משלימים
- סיוע בזיהוי מטרות מתאימות לרכישה
- בדיקות נאותות, (Due-diligence) מיסים, וייעוץ לפני מיזוג להבטחת מיצוי מקסימאלי של כל האספקטים הפיננסיים והתפעוליים במסגרת העסקה
- ליווי וסיוע בהשלמת העסקה עד לסגירה, לרבות ליווי פיננסי, ייעוץ למבנה העסקה, מו"מ וליווי מול יועצים אחרים
- סיוע בבניית תכנית אסטרטגית לזמן ארוך ומפת יעדים לחברה באמצעות מחקרי שוק, ניתוח מגמות ומנועי צמיחה בענף ומיפוי סינרגיה פוטנציאלית

Deals

בדיקת נאותות חשבונאית ופיננסית

- ליווי חברות בתהליכי רכישה והשקעה (buy-side) או בתהליכי מכירה של עסק (Sell-side או Vendor DD)
- ניתוח מגמות היסטוריות והבנת רמה מייצגת של רווחיות, הון חוזר וחוב
- בחינת תחזיות והערכת סבירותן אל מול הביצועים ההיסטוריים
- זיהוי חשיפות עסקיות וסיכונים וסיוע בכימותם
- ליווי בהכנת מנגנון התאמת מחיר בהסכם רכישה ובמשא ומתן עם הצד השני



הערכות שווי

הערכות שווי של מכשירים פיננסיים ואופציות

הערכות שווי לצרכי דיווח כספי:

- הקצאת מחיר רכישה (IFRS 3R, ASC 805)
- בחינת ירידת ערך (IAS 36, ASC 350)
- הערכת שווי אחזקות
- הערכת שווי אופציות לעובדים (IFRS 2, ASC 718)
- הערכת שווי מכשירים פיננסיים (IFRS 9, ASC 815)

הערכות שווי לצרכי מס:

- הערכת שווי נכסים בלתי מוחשיים (IP)
- הערכת שווי לצרכי מס של מניות רגילות 409A
- הערכת שווי אחזקות

הערכות שווי לצרכי ליטיגציה ויישוב סכסוכים:

- הערכות שווי נזקים
- הערכת שווי אחזקות ופעילויות
- תיקוף תחזיות
- תיקוף הערכות שווי



Deals

הבראת חברות (BRS)

- כתיבת תכניות הבראה לחברות בקשיים וליווי יישומן בפועל
- ליווי חברות בקשיים מול מוסדות פיננסיים ומשקיעים
- הפעלת חברות המצויות בהליכי חדלות פירעון (הקפאות הליכים וכו')
- קבלת מינויים כבעלי תפקיד במסגרת בית המשפט לחדלות פירעון
- ליווי בהסדרי נושים
- ביצוע חקירות מטעם בית המשפט ומטעם נושים שונים
- כתיבת חוות דעת מומחה בהסדרי חוב ובהליכים שונים של חדלות פירעון



ייעוץ כלכלי ועסקי

- בדיקת כדאיות כלכלית של מהלכים ומיזמים עסקיים
- הכנת סקירות שוק מקומיות ובינלאומיות
- הערכת שווי חברות
- חוות דעת כלכליות וחשבונאיות בתהליכי ליטיגציה וסכסוכים עסקיים
- תכנון פיננסי ארוך טווח
- ייעוץ, ליווי והכנת תכניות עסקיות לחברות ויזמים
- הקצאת מחיר הרכישה (PPA – Purchase Price Allocation)
- תכניות תגמול



Consulting – Strategy&

Strategy& PwC's הינה חלק מצוות גלובלי אשר עוסק בבניית אסטרטגיה מעשית, אנחנו מתחייבים לסייע לך בפתרון בעיות קשות וביצוע שינויים מורכבים על ידי עבודה משותפת, למידת היתרונות הקיימים ומציאת הזדמנויות לאורך הדרך.

ל Strategy& מורשת של עבודה בפתרון הבעיות המורכבות ביותר של לקוחותינו. זאת בשילוב עם העומק והרוחב של הרשת העולמית של PwC או מספקים ללקוחותינו שירות מהיר, מנוסה, רחב ובעל השפעה רחבה וארוכת טווח.

Strategy& נוסדה ב-31 במרץ 2014 לאחר ש- Booz & Company מוזגה לתוך PwC העולמית, במטרה ליצור סוג חדש של יעוץ עסקי. יחד אנו מממציאים מחדש את הייעוץ האסטרטגי ויוצרים פירמה ובה תהליך שלם- Strategy-through-Execution. אנו מציעים ללקוחותינו מענה לכל צרכיהם תחת אותה קורת הגג: ניסיון רב ביעוץ אסטרטגי, רקורד מוכח של ביצועיות ורשת גלובלית ללא תחרות.

Strategy& מאחדת בתוכה את אנשי האסטרטגיה והביצוע הטובים ביותר מהרשת העולמית של PwC על בסיס שני הארגונים.

אסטרטגיה



- | | | |
|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| אסטרטגיה ארגונית עסקית | אסטרטגיה תפעולית | אסטרטגיה טכנולוגיה |
| • אסטרטגיה עסקית | • Sustainable cost reduction | • אסטרטגיה IT וטרנספורמציה ב IT |
| • אסטרטגיית צמיחה וחדשנות | • דגם תפעולי גלובלי | • יעילות ואפקטיביות ה IT |
| • ליווי עסקה (Commercial) | • אסטרטגיה שירות ולקוחות | • אסטרטגיה דיגיטלית וחדשנות טכנולוגית |
| אסטרטגיה לקוחות | אסטרטגיה ארגון | |
| • אסטרטגיה ערוצים ושותפים | • אסטרטגיה ארגון ועיצוב הארגון | |
| • פיתוח הצעת ערך | | |
| • תכנית Go To Market | | |

strategy&

Consulting

תגמול בכירים ותגמול עובדים

- ייעוץ וליווי בפרויקטים בתחום השכר, התגמול וההטבות
- שירותי מיקור חוץ שוטפים בתחום השכר, התגמול וההטבות
- ליווי מנהל/אנליסט שכר והטבות בכניסתו לתפקיד ובאופן שוטף

שירותינו כוללים:

- בניית מדיניות השכר, התגמול וההטבות לכל מרכיביה
- בניית מדרג עובדים (Job leveling/ Job Grading) והתאמתו למדיניות השכר, התגמול וההטבות
- בניית מנגנוני תגמול מבוססי ביצועים, לרבות מענקים שנתיים, תמריצים, תגמול הוני וכדומה
- בניית תהליכים תומכי מדיניות, כגון: הערכות לסקרי שכר שוטפים וניתוח התוצאות, תהליכי קידומי שכר, תהליכי תגמול שנתיים ועוד
- ביצוע השוואות וניתוחים (Benchmark) בהשוואה לחברות בארץ ובעולם
- בניית תקציב משאבי האנוש והשכר לשנה הקרובה - תכנון כוח - אדם / תקינה, עלויות שכר
- כתיבה וריענון תיאורי התפקיד של מקבל התגמול לשם השוואה למקובל בשוק
- ייעול וחיסכון – בחינת מנגנוני שכר, תגמול והטבות קיימים והצעות לחיסכון תוך שמירה על תנאי העובדים ושביעות רצונם
- בניית דוח 106 ידידותי



תפעול שרשרת אספקה

- יישום האסטרטגיה של הארגון והנעת תהליכים לשיפור הרווחיות
- תמיכה במהלך התכנון, הניהול והביצוע של שינוי יציב לאורך זמן ובעל ערך
- שיפור ביצועי הארגון על ידי קיצור (TTM - Time to market) התייעלות תפעולית, הקטנת ההון החוזר ועוד
- גיבוש תפיסה תפעולית לארגון, כולל מבנה ארגוני, הגדרות, תפקידים, תהליכי עבודה ומדדים
- הובלת תהליכי ניהול פרויקטים
- שיפור תהליכי פיתוח וניהול מוצר
- ליווי תהליכי שינוי
- שיפור תהליכי שרשרת אספקה ורכש
- מצוינות תפעולית



Consulting

שיפור ביצועים פיננסיים

- התייעלות במחלקת הכספים
- גיבוש אסטרטגיה של מחלקת הכספים
- SmartClose - קיצור זמני דיווח כספי
- מבנה מחלקת הכספים
- שיפור וייעול תהליכי Budgeting, Forecasting
- הקמת מערך Shared Services



תכנון וליווי תהליכי מיזוג ואינטגרציה (DDV – Delivery deal value)

- ליווי חברות בתהליכי אינטגרציה בעקבות מיזוגים וכתוצאה מתהליכים בארגון
- קביעת אסטרטגיית המיזוג ובניית תכנית סינרגיות
- הגדרת המודל התפעולי העתידי של החברה ובניית תכנית פעולה להטמעת המודל הנבחר תוך תמיכה בתחומים ספציפיים
- ניהול תהליך המיזוג – תמיכה במנהל האינטגרציה, ועדת ההיגוי וצוותי העבודה. לרבות בניית תכניות עבודה מפורטות, מעקב אחר ההתקדמות, תמיכה בתהליכי ניהול השינוי הארגוני, זיהו סיכונים ותלות בין צוותי העבודה



Consulting

ניהול סיכונים

- ניהול משברים, סיכונים וחוסן עסקי
- גיבוש תכנית כוללת לחיזוק החוסן העסקי
- ביצוע סקרי סיכונים ואימוץ תשתית כולל לניהול סיכונים
- ליווי בבחירה, יישום והטמעה של מערכות לניהול סיכונים
- ניהול סיכונים בשרשרת אספקה ותהליכי התפעול
- ליווי בהיערכות לאימוץ רגולציות בארץ ובעולם
- סקר ציות מבוסס סיכונים וחשיפות וגיבוש מדיניות ציות כוללת
- גיבוש תכנית אכיפה פנימית לתאגידים וגופים פיננסיים
- ליווי ביישום רגולציות של בנק ישראל, המפקח על הביטוח, הרשות לניירות ערך ועוד
- ייעוץ בנושא הון ונזילות בבנקים וחברות ביטוח
- ניהול סיכונים פרטני – אשראי, שוק, תפעולי, ביטוחי נזילות ואסטרטגי
- מיקור חוץ של תפקיד מנהל סיכונים
- ניתוח הערכה ובחינה של איכות ניהול הסיכונים
- הערכת אפקטיביות מסגרת הבקרה הפנימית
- ביקורת פנימית וביקורת מערכות מידע
- הדרכות והכשרות למנהלי סיכונים הנהלה בכירה ודירקטוריון

אקטואריה ומודלים

- ליווי, ייעוץ ויישום מודלים מתקדמים בסיכוני אשראי, תפעולי ושוק
- ייעוץ ופיתוח מודלים אקטואריים בנושאי ביטוח, שכר ופנסיה
- ליווי בהערכת התחייבויות עובדים (IAS19)
- תכנון, בנייה ותיקוף מודלים פנימיים סטטיסטיים, פיננסיים ואקטואריים
- ביקורת בלתי תלויה בתחומי האקטואריה (לדוגמא: ביטוח חיים וכללי)
- סקירה ובנייה של תהליכי תמחור
- ניתוח תחזיות גידול וזחילת שכר
- סקירה וחישוב עתודות ביטוחיות
- ניתוחים אנליטיים בסביבת BIG DATA



Consulting

ייעוץ IT

- גיבוש אסטרטגיית מערכות מידע וליווי הטמעתה
- בחינת ביצועי מערכות המידע - IT performance
- PMO ניהול פרויקטים במערכות מידע
- מערכות ארגוניות, לרבות BI, ERP, GRC, CRM, HR ועוד – ליווי בבחירה, יישום, הדרכות, ליווי וניהול פרויקטים
- ניהול ומדידת ביצועי הארגון (EPM), לרבות תקצוב, איחוד דוחות, KPI
- פתרונות ענן, לרבות - ליווי בבחירה, יישום, הדרכות
- ליווי תהליכי מיזוגים ורכישות בהיבטי מערכות מידע
- שיפור תהליכי העבודה בגופי כספים באמצעות מערכות המידע
- התאמת תהליכים וסביבת המחשב לעמידה בדרישותיהם של חוקים, הנחיות גופי פיקוח ורגולציה.
- Oracle R12 upgrade assessment tools (שותפי יהלום היחידים בארץ)



TFC - ייעוץ בנושא אבטחת מידע וסייבר

- בנייה והטמעה של אסטרטגיית סייבר
- דימוי התקפות מתקדמות (Red Team APTs)
- שילוב Big Data בתהליכי הסייבר האירגוניים
- הכנה לעמידה בתקני אבטחת מידע רלוונטיים (ISO, PCI)
- ייעוץ וסיוע בחקירות מחשב (Computer Forensics)
- הגדרת והטמעת תהליכי סיווג, ניהול והגנה על נכסי מידע
- ייעוץ בהיבטים הקשורים בהגנת הפרטיות במאגרי המידע
- טיוב איכות המידע
- ניהול ידע
- יצירה והטמעה של מערך ניהול המשכיות עסקית ותוכנית להתאוששות מאסון (DRP) בהתאם ל- Good Practice כגון תקן BS22301
- ייעוץ בבניה ובמימוש אסטרטגיית דיגיטל – בחירת טכנולוגיות, הוכחת יכולת, יישום



Consulting

ייעוץ ארגוני- אסטרטגי וניהול ההון האנושי

- שירותי ייעוץ ארגוני-אסטרטגי
- בניית חזון וערכים מובילים
- בחינה של מבנה ארגוני ותהליכי עבודה
- בניית תכניות עבודה הנגזרות מהאסטרטגיה
- הטמעת תרבות של תכנון, מדידה ובקרה
- שירותי בנצ'מארק לניהול ההון האנושי
- שיפור אינטגרציה ותקשורת ארגונית
- חיזוק ממשקי עבודה וסינרגיה בין יחידות ואנשים
- ביצוע אבחונים וסקרים לבחינת עמדות ושביעות רצון עובדים ולקוחות

שירותי ייעוץ אישי

- שירותי ייעוץ לניהול ההון האנושי
- הגדרת אסטרטגיית משאבי אנוש
- הגדרת היכולות והכישורים הנדרשים לארגון
- בנייה והתאמה של פרופילים והגדרות תפקיד
- בניית תכניות פיתוח מנהלים
- בניית תכניות לשימור ההון האנושי
- הגדרת מסלולי קריירה
- בניית תהליכי הערכת ביצועים, כולל חיבור ליעדים ומדדים
- פיתוח תכניות Talent Management

שירותי ייעוץ לניהול שינויים

- ליווי תהליכי שינוי ארגוני (שינוי מבני, טכנולוגי, shared services וכו')
- יעוץ וליווי תהליכי מיזוג ורכישה בכל האספקטים הנוגעים לפן האנושי, המנהיגותי והתרבותי. הליווי כולל בדיקת הבדלים ופערים בין הארגון הרוכש לארגון הנרכש בהיבטים הבאים: מאפייני העובדים, מדרג ארגוני, שכר ותגמול, תהליכי משאבי אנוש, תרבות ארגונית וסגנון ניהול
- זיהוי טאלנטים ואנשי מפתח קריטיים לשינוי
- תכנון השינוי וניהול מיטבי שלו
- ניתוח עמדות בעלי עניין מרכזיים כלפי השינוי
- תקשורת ארגונית לאורך תהליך השינוי
- ייעוץ בנוגע למבנה ארגוני ותהליכי עבודה



Advisory Assurance

SOX וביקורת פנים

- סיוע לעמידה בהוראות חוק Sarbanes-Oxley וחקיקות נוספות
- שירותי Out-Sourcing מלאים של ביקורת פנימית
- ביקורת מערכות מידע ותהליכים
- ביצוע פרויקטים מיוחדים לפי הזמנה כתמיכה במחלקות הביקורת הפנימית
- ביצוע סקרי סיכונים לצרכים שונים
- ביקורת מערכות מידע ממוחשבות ואבטחת מידע
- ייעוץ בנושא ממשל תאגידי

ביקורת חקירתית –

- סקרי מעילות והונאות
- גיבוש מדיניות למניעת מעילות והונאות
- הטמעת מנגנונים ומערכות למניעת מעילות והונאות
- מניעת שוחד ושחיתות בארגונים, כולל התמודדות רגולטורית (FCPA, UKBA)
- ייעוץ באיתור ומניעת הלבנת הון ומימון טרור
- ניהול ובקרה תקציבית בפרויקטים אסטרטגיים
- ייעוץ ולווי חקירתי בהליכים משפטיים (עסקים ומשפחתים)
- מודיעין עסקי (Corporate Intelligence)
- חקירות רגולטוריות
- ניהול בקרת רישיונות
- חקירות מחשב
- ביצוע הדרכות שוטפות למנהלים ועובדים
- ניהול וייעוץ בתביעות ביטוח



Advisory Assurance

ביקורת מערכות מידע ותהליכים (System and Process Assurance - SPA)

- סקירת בקורות על יישומים כספיים ותפעוליים/תהליכים עסקיים
- סקירת בקורות לאבטחת מסדי נתונים
- סקירת בקורות כלליות בתחום המחשוב
- סקירת אבטחת תשתית
- שירותי ביקורת על נתוני צד שלישי ומתן חוות דעת עליהם
- שירותי מוכנות ליישום חוק סרביינס-אוקסלי האמריקאי, שיפור תהליכים והיבטי המשכיות ויציבות של תהליכים ובקורות לאורך זמן (sustainability)
- התאמת תהליכים וסביבת המחשב לעמידה בדרישותיהם של חוקים ותקנות נוספים (לדוגמה: באזל 2, הוראות ניהול ספרים)
- בדיקת נאותות מערכות ובקורות
- סקירת מערכות טרם הטמעה ולאחריה
- שירותים בתחום הנתונים (לדוגמה, שירותי ביקורת בסיוע מחשב (CAAT), סקירות איכות נתונים)



היועצים הכי טובים לידך

ירון בלכמן, דירקטור
טכנולוגיות ואבטחת מידע



ניר זפקוביץ', שותף
Strategy &



גיא ספיר, שותף
ביקורת פנים ו-SOX



ליאת אנזל-אביאל, שותפה
Transaction Services



ירון חדות, דירקטור
IT Consulting



מיכל קרשן, דירקטור
שיפור תהליכים תפעוליים



אייל בן-אבי, שותף
ניהול סיכון ואקטואריה



צור פניגשטיין, שותף
ראש תחום הערכות שווי



שלהבת סגל,
מנהלת מחלקת פיתוח עסקי



נילי אלינסון, דירקטור
שיפור תהליכים פיננסיים



איתן עקיבא, שותף
Corporate Finance



גיל מור, שותף
ראש תחום ייעוץ כלכלי
ופיננסי



לפרטים ויצירת קשר:
שלהבת סגל,
ישיר: 03-7954613
נייד: 054-6610082
פקס: 03-7954556
דוא"ל: Shalhevet.segal@il.pwc.com

חן חלק, דירקטור
SOX ו-SPA



אדוארד סמק, שותף
Management Consulting



שלום סופר, שותף
ייעוץ כלכלי וליווי עסקאות



©2015 PricewaterhouseCoopers Advisory Limited. All rights reserved.

In this document, "PwC" refers to PricewaterhouseCoopers Advisory Limited, which is a member firm of PricewaterhouseCoopers International Limited, each member firm of which is a separate legal entity.

At PwC, our purpose is to build trust in society and solve important problems. We're a network of firms in 157 countries with more than 208,000 people who are committed to delivering quality in assurance, advisory and tax services. Find out more and tell us what matters to you by visiting us at www.pwc.com.

