



## AV & Partners

*“Centro Studi Strategici e Giuridici Internazionali”*

**Il Centro Studi Strategici e Giuridici Internazionali “AV&PARTNERS, (giuridicamente costituitosi in forma di Associazione Culturale)** in armonia con le convenzioni internazionali e la normativa comunitaria, nel rispetto dei principi dell'ordinamento costituzionale ed europeo, **persegue le seguenti finalità:**

- a) sviluppare lo studio, la ricerca, l'analisi, la prassi e la diffusione della **cultura dell'internazionalizzazione, della cooperazione internazionale** e degli strumenti giuridici propri dei sistemi di common law e di civil-law;
- b) promuovere la **formazione e l'aggiornamento professionale degli operatori, degli imprenditori e dei professionisti** relativamente alle tematiche connesse all'internazionalizzazione, alla cooperazione internazionale ed al Trust, con specifico riferimento a norme, atti legislativi e criteri dell'economia e delle norme giuridiche vigenti;
- c) promuovere e diffondere lo studio e l'applicazione degli strumenti informatici (“e-learning”, “webinars”...) per meglio affrontare il mercato globale;
- d) **ricercare, approfondire e diffondere l'applicazione di metodi di risoluzione negoziale delle controversie** di natura internazionale anche attraverso l'informatica, con particolare



attenzione, ma senza alcun intento restrittivo, alla comune area del **Mediterraneo, all'area del Golfo ed all'Est Asiatico;**

e) sviluppare reciproci **contatti con le Università** e gli organismi competenti per l'istruzione e la ricerca scientifica, gli ordini e le associazioni professionali ed imprenditoriali nazionali ed internazionali, attivando iniziative rivolte, alla valorizzazione della studio, della ricerca e della diffusione:

- delle tradizioni culturali, economiche produttive;

-del diritto dei trust, del diritto commerciale internazionale, del marketing internazionale,

-dell'analisi dei mercati esteri; degli aspetti doganali e fiscali, degli strumenti di finanziamento agevolato afferenti la normativa comunitaria ed extracomunitaria, dell'assicurazione dei crediti per l'export, della finanza aziendale straordinaria;

-della contrattualistica internazionale, dell'informatica giuridica e di tutto ciò che possa favorire l'internazionalizzazione e la cooperazione internazionale;

f) **promuovere ed implementare la creazione di consorzi per l'export, di Joint Venture**, di altre forme di cooperazione tra le imprese dei rispettivi Paesi , con obiettivo primario (ma non esclusivo) l'interconnessione nell'area del Mediterraneo.

**Il Centro Studi favorisce, cura ed espleta:**

a) l'organizzazione e la partecipazione a congressi, convegni, seminari, dibattiti, incontri, corsi di formazione e aggiornamento professionale,

b) **iniziative di studio e ricerca, nonché editoriali**, inerenti il settore della internazionalizzazione, della cooperazione internazionale, del trust;

c) **lo scambio delle conoscenze sviluppate dalle imprese e dai professionisti sui mercati esteri;**

d) lo studio, l'analisi, la ricerca e la diffusione dei metodi di **prevenzione e risoluzione delle controversie, alternativi al contenzioso giudiziario;**

e) **i rapporti, gli incontri e i contatti** con le associazioni professionali, **le istituzioni e gli organismi governativi, accademici e scientifici**, gli istituti bancari, i professionisti singoli o associati, le imprese, le associazioni e gli enti, nazionali, europei e internazionali.

*All'interno del Centro Studi sono stati identificati i seguenti **Osservatori** che operano in sinergia:*



**Osservatorio per lo studio ed analisi delle Economie/Diseconomie delle PMI** (con iniziale e particolare riferimento al tessuto imprenditoriale dell'Emilia-Romagna e del Nord-Est), **posto sotto la direzione della Presidenza** del Centro Studi.

**Osservatorio** per lo studio e lo sviluppo delle **“Strategie di Internazionalizzazione d’Impresa”** attraverso l’approfondimento e l’analisi dei criteri sottostanti la cosiddetta **“Geometria Variabile”**, posto sotto la **direzione del Presidente Esecutivo Francesco Ventura**.

Osservatorio per lo studio ed il monitoraggio del “Sistema Imprese ” della Regione Marche, posto sotto il coordinamento della Dott.ssa Gessica Miucci

-

**Osservatorio per il Coordinamento e l’Attuazione delle Sinergie di Sistema in ambito UE** in materia di politica economica e/o in materia di recepimento dei più recenti ed innovativi strumenti del Diritto Comunitario ed Internazionale, posto sotto la **direzione del dr. Angelo Guarini**

**Osservatorio per l’analisi e lo studio delle problematiche afferenti i ricorsi avanti la Corte Europea per i Diritti dell’Uomo, posto sotto la direzione dell’Avv. Francesco Furnari.**

**Osservatorio Credito e Finanza d’Impresa**, finalizzato all’analisi ed allo studio della situazione tendenziale del rapporto Banche – Imprese, nonché delle norme in materia di Diritto Bancario di volta in volta vigenti (ad es. vincoli di capitalizzazione, Basilea 3, ecc...), posto sotto la **direzione del dr. Carlo Silvestro**.



***PROSSIMI TEMI DI APPROFONDIMENTO:***

**Oltre la Crisi d'impresa:** elementi valutativi per la pianificazione strategica e l'attuazione di ipotesi risolutive, anche tramite il ricorso complementare e sinergico al "Diritto Transnazionale"

**ATTORI della RINASCITA: alcune audaci strategie per il cambiamento:**

- ✚ I criteri operativi del "Change Management"
- ✚ Gli innovativi principi dell' "identità culturale" dell'impresa.

**La valenza strategica dei Clusters e delle Reti d'Imprese, per massimizzare le economie ed una più efficace sostenibilità di sistema.**

**Diritto e business internazionali nell'area del Mediterraneo.**

**Politiche di consolidamento e sviluppo dei Mercati internazionali: tecniche di internazionalizzazione a geometria variabile.**

***PER IL CICLO "DIRITTO E DIRITTI A CONFRONTO":***

***Il ricorso alla Corte Europea dei Diritti dell'Uomo di Strasburgo.***

**Il "contratto di unione civile":** casi pratici di applicazione della normativa attuale e potenzialità dell'accordo.

**L'Istituto del Trust: Teoria generale e nuove riflessioni sugli sviluppi applicativi.**

**Trust e dopo di Noi - Il Trust in favore dei soggetti deboli ed il Trust onlus.**

**Trust in ambito societario-commerciale - Trust e gestione del passaggio generazionale in azienda. Il Trust nell'ambito delle procedure concorsuali.**

**Negozi fiduciario, Negozio indiretto, Trust: analisi comparativa.**



**PER IL CICLO: "GOVERNANCE E COMPLIANCE", VANTAGGIO COMPETITIVO e CREAZIONE DI VALORE PER LE AZIENDE. (modulo non inferiore ad almeno 2 o 3 giornate per complessive 18/24 ore)**

- ✚ **"Crescita aziendale e governo societario".**
- ✚ **"Governance e Organizzazione"**
- ✚ **"Scenari futuri del processo decisionale"**
- ✚ **"Professionalizzare la conduzione"**
- ✚ **"La Sfida della Governance" : consigli e strategia.**
- ✚ **"Governance per la transizione d'impresa".**

**PER IL CICLO " PRINCIPALI E NUOVE NORME INTERNAZIONALI":**

- "Riciclaggio e antiriciclaggio, tra nuove forme economiche e modalità di controllo".**
- "Normativa e Prassi in materia di antiriciclaggio per Professionisti e aziende".**
- " La Compliance, funzione che aggiunge valore".**
- "La funzione Compliance negli Istituti di Credito nell'ambito dell'attività di antiriciclaggio".**

**PER IL CICLO: PIANIFICAZIONE e STRATEGIA, I FONDAMENTI dell'ELLECCENZA d'IMPRESA**

**Analisi e strategia d'impresa: la pianificazione delle decisioni aziendali e la gestione delle criticità endogene ed esogene; il Corporate reengineering e l'organizzazione per "Business Units" ed "Unità di Processo".**

**La Teoria dei Giochi: valutazione e potenziamento dei fattori di competitività nelle dinamiche globali dell'Impresa moderna.**

**"La rilevanza della valutazione del sistema di controllo interno nel processo di revisione aziendale contabile".**



### ***...AD INTERGRAZIONE DI QUANTO APPENA ESPOSTO ...***

Il ***"CENTRO STUDI"***, attraverso i professionisti ad esso afferenti, si pone quale interlocutore privilegiato in un contesto di sempre maggiore complessità intrinseca ai quesiti sottoposti e di globalizzazione dei mercati.

Il preciso scopo del Centro Studi (...ovvero dei professionisti ad esso afferenti...) è sempre stato quello precipuo di costituire una moderna struttura nella quale i servizi legali, societari, strategici, ed in genere di consulenza aziendale (compreso il management strategico ed il geo-management), si fondono secondo una filosofia d'interdisciplinarietà e d'interterritorialità quali solo l'effettiva consulenza integrata d'impresa può garantire, offrendo una vasta gamma di servizi a clienti italiani, europei ed extra europei.

A motivo delle esperienze proprie della maggior parte dei professionisti ad esso afferenti, il Centro Studi esplica la propria attività principalmente nei confronti di gruppi industriali, commerciali e finanziari sia nazionali che multinazionali, comunque prevalentemente di società di capitali, ancorché il comparto PMI potenzialmente di eccellenza dei singoli territori di volta in volta presi in esame.

L'organizzazione della struttura, caratterizzata al suo interno da una suddivisione in dipartimenti specializzati -rispettivamente riconducibili a due "macro-aree" di coordinamento: "Legal" e "Consulting", facenti capo ciascuna ad un unico responsabile, garantisce una gestione "armonica" del rapporto con l'interlocutore, il quale pertanto si rapporterà in seno al Centro Studi (i professionisti ad esso afferenti) in via esclusiva e privilegiata con il singolo professionista di riferimento (indipendentemente dalla specifica specializzazione professionale), così da coniugare le istanze di efficienza e rapidità, sempre più richieste dai responsabili aziendali, con il mantenimento del rapporto personale e fiduciario tra l'imprenditore ed il proprio consulente.

### ***...PRINCIPALI "AREE" D'INTERVENTO...***

#### ***-1) Piani di Risanamento.***

Le specifiche competenze di alcuni tra i nostri professionisti, unite ad una buona conoscenza degli organi preposti, consentono al Centro Studi (...ovvero ai professionisti ad esso afferenti...) di espletare la propria attività professionale anche nel settore delle strategie di risanamento e ristrutturazione del debito attraverso:



- consulenza ad aziende in crisi; formulazione di piani di risanamento; coordinamento con creditori ed aziende di credito;
- formulazione di piani di salvataggio; assistenza nelle operazioni d'acquisizione di (parte di) imprese a rischio di procedure concorsuali.

## -2) **Consulenza legale e contratti.**

La contrattualistica, l'assistenza e, più in generale, tutta la materia legale può essere gestita in modo ottimale anche grazie ai collegamenti con la comunità legale internazionale e ad una consolidata esperienza di ordinamenti e culture legali estere. La consulenza ed assistenza legali si sviluppano prevalentemente nei campi di:

- assistenza legale all'impresa; pareri, pro-memoria, consulenza su quesiti o problematiche fiscali e societarie.
- contrattualistica, con particolare specializzazione in contratti internazionali;
- assistenza legale in acquisizioni, fusioni, scorpori, transazioni finanziarie;
- assistenza legale nella costituzione di joint-ventures, consorzi d'impresa, G.E.I.E. ;
- assistenza in materia di diritto tributario nazionale e transnazionale;
- assistenza legale in materia di diritto assicurativo e bancario, diritto del lavoro, proprietà intellettuale;
- assistenza legale in materia di procedure concorsuali, riorganizzazioni etc.;
- assistenza in contenzioso legale, amministrativo, commerciale, tributario, etc.;

Naturalmente, è consuetudine del Centro Studi (...ovvero dei professionisti ad esso afferenti...) dialogare e collaborare quotidianamente con i legali delle Società Clienti nonché di intrattenere continui contatti (anche in virtù delle sinergie fruibili con il proprio network) con i migliori studi legali e commerciali italiani ed esteri.

## 3) **Diritto dei trusts**

*Consulenza ed assistenza nell'utilizzo del "trust", quale strumento di :*

- tutela e protezione dei soggetti incapaci,
- per pianificare i passaggi generazionali della ricchezza;



- ovvero per tutelare l'integrità di patrimoni e di imprese, in qualità di ponte atto al superamento od alla neutralizzazione di fasi patologiche e/o generatrici potenziali di crisi nella vita delle aziende,
- soluzione per la disciplina dei rapporti patrimoniali tra i coniugi in sede di separazione o divorzio, od ancora come istituto volto a disciplinare rapporti tra soggetti conviventi, non legati da vincoli matrimoniali,
- per perseguire finalità socialmente utili (c.d. trust caritatevoli, trust in favore di soggetti deboli, ecc...),
- per dirimere vicende di incompatibilità di tipo professionale o legate a conflitti di interesse.

#### 4) **Acquisizioni - fusioni- scissioni- operazioni di "leverage".**

Il particolare tipo di struttura e le specifiche esperienze e formazioni dei singoli professionisti, fanno del network uno strumento ideale per la consulenza e l'assistenza ai grandi gruppi d'impresе ed alle realtà multinazionali oltre che, stante l'attuale stagnazione dei capitali, alle PMI potenzialmente di eccellenza e necessitanti di adeguati piani di sviluppo . Nel novero di un tale rapporto, l'attività nella quale si è maggiormente caratterizzata la vita professionale, negli ultimi anni, è stata quella delle "operazioni straordinarie", ossia l'assistenza per: acquisizioni, fusioni, scissioni, scorpori, conferimenti e ristrutturazioni.

Operazioni, le suddette, per le quali il Centro Studi (...ovvero i professionisti ad esso afferenti...) ha avuto modo di dispiegare un team integrato ed affiatato al servizio dell'impresa e/o interlocutore avente specifica esigenza di parere qualificato, per la soluzione di tutte le problematiche (dalla strategia d'acquisizione all'organizzazione della leva finanziaria; dalla gestione degli aspetti societari fino alla soluzione di problemi organizzativi, fiscali e contabili) connesse alla predisposizione ed all'attuazione di interventi così complessi.

#### 5) **Controllo di gestione.**

L'area "controllo di gestione", particolarmente sentita dai Clienti di piccole e medie dimensioni, attenti al controllo interno dei costi e dei risultati, è svolta da alcuni dei professionisti del network, attraverso un'attività di "service in outsourcing" a beneficio di Clienti i quali, per vari motivi (avvio ed implementazione di nuove iniziative, razionalizzazione dei costi e/o di strutture; maggior efficienza...), decidano di appoggiare alcune funzioni ad una struttura altamente professionale che operi in stretta cooperazione con i dipendenti o gli altri consulenti dei Clienti stessi.

Pertanto tale area d'attività annovera le seguenti tipologie di supporto:





- planning e budgeting;
- analisi dei cash-flows;
- analisi di bilancio;
- consulenza su contabilità analitica ed industriale.

#### 6) **Marketing ed export management.**

I professionisti del Centro Studi (...ovvero i professionisti ad esso afferenti...), nei mercati in cui la I propri interlocutori è interessata ad introdursi e/o sviluppare strategicamente la propria presenza, è in grado di offrire pieno supporto in termini di export management, grazie al proprio network ed a corrispondenti di consolidata esperienza ed affidabilità, soprattutto con riferimento a quei mercati dotati di significative nicchie di utenza in termini di capacità di spesa, ma di difficile aggredibilità in assenza di rapporti di carattere anche Diplomatico.

A tal proposito l'attività professionale dello Centro Studi (...ovvero dei professionisti ad esso afferenti) si enuclea secondo un ampio spettro d'azione: dalle ricerche di mercato (e conseguenti "aree test"), alla selezione dei soggetti che rappresentino, per caratteristiche tecniche e/o commerciali (nonché per esperienza e "peso politico"), i partners ideali per lo sviluppo ed il consolidamento del mercato d'interesse per la I propri interlocutori; dalla valutazione preventiva della solidità finanziaria del/i partner/s secondo i dettami del credit risk management, all'assistenza tecnico-legale in fase di perfezionamento degli accordi di: distribuzione / franchising / agenzia / joint-ventures/ etc....

#### 7) **Consulenza ed assistenza per la realizzazione di iniziative di carattere industriale.**

Le competenze e le esperienze maturate nel corso degli anni, consentono al Centro Studi (...ovvero ai professionisti ad esso afferenti) di fornire specifica assistenza ad investimenti destinati a nuovi insediamenti produttivi/manifatturieri in paesi la cui legislazione economico-finanziaria, ed il relativo modello fiscale, si distinguono per efficienza e profittabilità. A tal uopo l'attività dello Centro Studi (...ovvero ai professionisti ad esso afferenti...) si esplicherà come segue:

- analisi preventiva e studio di fattibilità;
- predisposizione di budgets economici e finanziari, nonché di tutta la documentazione progettuale secondo i parametri dettati dagli organismi locali di controllo;



- presentazione del progetto ed assistenza durante l'intero iter istruttorio fino all'ottenimento di quanto richiesto;
- ricerca di eventuali strumenti finanziari agevolati;
- presentazione del progetto alle istituzioni finanziarie locali ed agli Organi Supremi di controllo e vigilanza preposti all'approvazione dello stesso.

*...IN ULTIMO MA NON DA ULTIMO,*

8) **Area societaria e fiscale internazionale.**

Quest'area di attività comprende:

- consulenza "hot-line" su problemi fiscali e societari urgenti;
- pareri, pro-memoria, consulenza su quesiti o problematiche fiscali e societarie.

Inoltre, in quest'area, in virtù sia delle esperienze proprie delle eccellenze professionali nazionali ed internazionali afferenti il **CENTRO STUDI**, sia per la continua attività di ricerca in ambito legislativo e normativo svolta in piena sinergia con primarie Istituzioni ed Organismi accademici e/governativi, il **CENTRO STUDI (sempre attraverso il ricorso ai professionisti ed agli studi professionali ad esso afferenti)** è in grado di fornire valutazioni e pareri in materia fiscale e societaria per operazioni industriali, commerciali, finanziarie in tutto il mondo;

in particolare:

- costituzione di società e joint-ventures;
- pareri di fiscalità internazionale;
- pianificazione fiscale internazionale di Gruppo;
- planning, budgeting, reporting, nell'ambito di gruppi internazionali.

La puntuale applicazione di quanto esposto, in accordo con dinamiche operative ispirate a principi di modularità, consente di offrire la competenza professionale necessaria per trasformare un'opportunità di business in ambito domestico ovvero all'estero, in un successo imprenditoriale.