

Il private come non lo avete mai letto

A partire da questo mese ha inizio una collaborazione tra **ADVISOR** e lo studio legale e tributario **Russo De Rosa Associati** il cui titolo è particolarmente “evocativo”: **Lex & The City**. **Leo De Rosa** e **Gianmarco Di Stasio**, *partner* dello studio, raccontano filosofia e contenuti di questa nuova iniziativa.

di **Riccardo Colonna**



Leo De Rosa,
Studio Russo De Rosa
Associati



Gianmarco Di Stasio,
Studio Russo De Rosa
Associati

Innanzitutto cosa si prefigge e a quali destinatari si rivolge questa rubrica?

L'idea su cui si fonda questa rubrica è creare un appuntamento mensile in materia di *asset protection* e passaggio generazionale cercando di contemperare l'attualità con l'approfondimento così da garantire al tempo stesso informazione tempestiva e formazione tecnicamente adeguata. Attenzione particolare sarà prestata alle novità normative, ma non mancheremo di tornare su questioni “tradizionali” ma tuttora rilevanti che meritino ulteriori riflessioni alla luce dell'evoluzione della prassi e della giurisprudenza. Commenteremo le principali sentenze e circolari provando a decifrarne la portata e trarne utili spunti operativi. I destinatari naturali saranno i *private banker* e i loro clienti in chiave non didascalica, ma con l'ambizione di aiutare lo sviluppo di una sensibilità più profonda su temi così rilevanti per il contesto economico italiano.

remo di tornare su questioni “tradizionali” ma tuttora rilevanti che meritino ulteriori riflessioni alla luce dell'evoluzione della prassi e della giurisprudenza. Commenteremo le principali sentenze e circolari provando a decifrarne la portata e trarne utili spunti operativi. I destinatari naturali saranno i *private banker* e i loro clienti in chiave non didascalica, ma con l'ambizione di aiutare lo sviluppo di una sensibilità più profonda su temi così rilevanti per il contesto economico italiano.

Perché occuparsi di questi argomenti proprio ora?

La comune percezione è che ci sia un radicale cambiamento sociale ed economico in corso

che, peraltro, riguarda non solo il nostro paese, ma anche l'Europa e il resto del mondo. Con particolare riguardo all'Italia sono almeno tre i fattori che impongono di prestare maggiore attenzione alla protezione e alla trasmissione della ricchezza: le caratteristiche del nostro tessuto imprenditoriale composto da piccole e medie imprese, il progressivo invecchiamento della popolazione e la circostanza che, nonostante la crisi, il paese esprime il 5% del patrimonio mondiale a fronte di meno dell'1% della popolazione. In questo contesto, il legislatore non starà a guardare come, d'altronde, dimostrano le recenti scelte in materia di innalzamento delle aliquote sulle rendite finanziarie, i provvedimenti in corso di finalizzazione sul rimpatrio dei capitali illecitamente detenuti all'estero e i *rumors*, sempre più insistenti, sull'innalzamento delle imposte di successione e donazione. La possibilità di parlarne e discuterne attraverso la rubrica con i lettori di **ADVISOR**, dal nostro osservatorio particolare, rappresenta una occasione molto stimolante.

Più precisamente di cosa si occuperà la rubrica?

Parleremo di rendite finanziarie e monitoraggio fiscale, successioni e donazioni, patti di famiglia, polizze, strumenti societari di governance e successori, quali *holding* e regolamenti di famiglia, *trust* e operazioni straordinarie in grado di creare eventi di liquidità. Quindi, con un'attenzione anche al *private equity*, in Italia particolarmente vicino al mondo della piccola e media impresa a proprietà familiare. L'ottica non potrà limitarsi ai confini nazionali e cercheremo anche di cogliere eventuali spunti di interesse che ci provengono da altre realtà ed esperienze. Anche tenuto conto dell'intensificazione del processo di integrazione normativa e amministrativa in atto nell'Unione europea. Sempre e comunque provando a utilizzare il linguaggio dei clienti.

in collaborazione con

RUSSO DE ROSA ASSOCIATI
STUDIO LEGALE E TRIBUTARIO



PRIVATE