

# Studio Panato

Studio professionale di consulenza societaria e tributaria



[www.StudioPanato.it](http://www.StudioPanato.it)



## ***La nostra storia***

Il nostro Studio nasce con l'obiettivo di rappresentare un'adeguata risposta alle ormai mutate esigenze di richiesta da parte del mercato e di fornire un servizio di consulenza innovativo e personalizzato.

Fin dall'inizio, lo scopo è stato quello di creare una struttura attiva ed organizzata, in cui ogni professionista potesse lavorare usufruendo delle capacità tecniche e dell'esperienza di tutti.

Si è gradualmente creata una struttura di consulenza integrata e multidisciplinare che, condividendo rigosità e stile, assiste i clienti nei principali campi economico-giuridici. Ciò senza trascurare il tradizionale rapporto personale di fiducia cliente – professionista ma potenziandolo con il supporto di una organizzazione che valorizza le diverse competenze.

Tutti i nostri professionisti hanno la medesima visione ed hanno assimilato le medesime metodologie organizzative. Per questo possono accrescere le loro esperienze attraverso uno spirito di collaborazione e la comune volontà di trattare ciascun cliente o pratica con la medesima cura, efficacia, interattività ed etica professionale.

*"Abbiamo sempre ritenuto  
fermamente di **investire nel  
lavoro di gruppo**, perché ciò ci  
consente di affrontare e risolvere  
problematiche complesse,  
integrando gli aspetti economici,  
legali e fiscali."*

La condivisione di valori comuni, di uno stile di lavoro fondato sull'impegno al miglioramento continuo e la dedizione al cliente completano la competenza tecnica che le singole risorse sono in grado di esprimere, consentendoci di affrontare con professionalità le problematiche aziendali.

La fiducia del cliente nei nostri confronti è per noi una priorità. Per questo il nostro approccio è improntato alla ricerca della massima trasparenza.



## ***I nostri obiettivi***

Lo Studio ha come obiettivo l'offerta di servizi di alta qualità e lo persegue con una progettualità fondata su:

- attenzione alle reali necessità dei clienti, approfondendo i contatti e garantendo una differenziazione e personalizzazione delle risposte e delle soluzioni proposte;
- interscambio professionale continuo con altri professionisti, società di consulenza, società di revisione, studi legali e notarili;
- costante aggiornamento dell'organizzazione dei clienti stessi, attraverso momenti di incontro e la diffusione di moduli di approfondimento.

Queste finalità sono raggiungibili grazie ad un network interprofessionale che, pur nelle specifiche competenze di ogni suo componente, opera con modalità integrate e continui interscambi per ogni singola attività.

*"Non siamo una grande organizzazione e non intendiamo diventarlo. Se necessario allargheremo il nostro organico nel medio periodo ma sempre entro i limiti di una struttura che ci permetta di dare a ogni cliente un servizio ad alto livello e fortemente personalizzato."*

Il grado e il modo del nostro coinvolgimento dipendono dalle esigenze e dall'organizzazione di ciascun Cliente, ma in ogni caso non ci limitiamo all'impostazione strategica e seguiamo anche gli sviluppi applicativi. Spesso i nostri Clienti ci considerano come una risorsa interna e parte della loro struttura.



## ***Le nostre aree di intervento***

Ambiamo ad essere il referente fondamentale per le imprese clienti: le seguiamo in tutto il percorso, dalla nascita – con la definizione di un progetto imprenditoriale e le relative valutazioni economiche, finanziarie e fiscali – allo sviluppo – con interventi di tipo finanziario, organizzativo contabile, giuridico, di diagnosi e controllo di gestione – alla eventuale cessazione di attività – dove si rendono necessarie le verifiche di correttezza giuridica e di economicità delle operazioni.

Interveniamo anche in operazioni straordinarie di società, con assistenza in materia contrattuale, nelle transazioni e negli arbitrati, ovvero con attività di consulenza gestionale in caso di risanamenti aziendali o commissariamenti.

Va ricordato inoltre che con la riforma del diritto societario i dottori commercialisti sono chiamati a disegnare la struttura civilistica e ad impostare le modalità di governance dell'impresa.

### **Assistenza e consulenza fiscale**

La nostra struttura assicura una piena ed efficace assistenza nella fasi più delicate del rapporto fra il contribuente e l'Amministrazione finanziaria, sia per prevenire l'insorgere di controversie, sia per la gestione e la migliore soluzione delle stesse. Questa area di attività rappresenta il "cuore" del rapporto continuo e quotidiano con il cliente. Indichiamo i punti più importanti del settore:

1. studio delle situazioni aziendali e familiari ed elaborazione di idonei tax planning.
2. consulenza generale sulle strategie fiscali;
3. risposta a singoli quesiti in materia tributaria;
4. adempimenti societari, tenuta e aggiornamento libri sociali;
5. controllo bilancio di esercizio e situazioni infra-annuali, assistenza alla redazione del modello UNICO;
6. adempimenti e rapporti con gli uffici finanziari, contenzioso;



7. assistenza ai clienti nella fase di start up, di riorganizzazione e di altre operazioni straordinarie

### **Consulenza in ambito societario**

Lo Studio fornisce ai clienti un servizio di assistenza e consulenza, sia in sede di costituzione, sia nelle attività ordinarie e straordinarie. In particolare, tale servizio riguarda:

1. scelta del tipo di società, redazione dello statuto sociale e compimento degli atti necessari alla costituzione ai sensi di norme generali e speciali di legge
2. consulenza ai soci sulle eventuali azioni da intraprendere
3. cessione/acquisizione di aziende
4. trasferimento/acquisizione di azioni
5. fusioni, scissioni, acquisizioni, conferimenti e affitti d'azienda
6. procedure di liquidazione volontaria

### **Acquisizioni e Fusioni**

Nei processi di M & A assistiamo i nostri clienti sia nelle trattative precontrattuali, sia nelle fasi di programmazione iniziale dell'operazione fornendo assistenza nel progetto, sia nella verifica dell'operazione medesima, affinché alla stessa sia data corretta esecuzione.

Inoltre, forniamo ai nostri clienti ogni tipo di servizio mirato ad incoraggiare una corretta ed efficiente gestione della società successivamente all'esecuzione dell'operazione di acquisizione o fusione.

### **LBO**

Assistiamo le società che eseguono investimenti di rischio e "Leveraged/Management buy-out", consigliando le strategie necessarie per raggiungere i migliori risultati dell'investimento programmato.

La nostra assistenza riguarda sia la fase iniziale di verifica di fattibilità dell'operazione da realizzare, sia la successiva fase di pianificazione di tutti gli accordi relativi alla conclusione della transazione



### **Due diligence fiscale**

Periodicamente, o in particolari situazioni (acquisizioni e quotazioni), svolgiamo verifiche sulla posizione fiscale di una determinata società o gruppo, relativamente a:

1. la corretta interpretazione e applicazione della normativa fiscale ordinaria e straordinaria vigente
2. l'individuazione delle aree a rischio
3. la rilevazione di potenziali responsabilità
4. l'adeguamento ai nuovi regolamenti e gestione di precedenti irregolarità, sfruttando le opportunità concesse dalla legge

### **Tutela della privacy**

1. Produzione del Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS)
2. Monitoraggio presso gli utenti della corretta applicazione del "Codice in materia di protezione dei dati personali"
3. Corsi di formazione e di aggiornamento sul Codice in materia di protezione dei dati personali

### **Perizie e valutazioni d'azienda**

La definizione del valore di un'azienda o di parti di essa è spesso un momento chiave nel processo decisionale relativo ad operazioni di finanza ordinaria e straordinaria. La Valutazione d'Azienda è un'attività complessa in cui l'indicazione finale di valore rappresenta l'espressione e la sintesi di professionalità ed esperienze che si fondono nel processo valutativo.

Assistiamo il cliente nella determinazione del valore di mercato di un'azienda, di un ramo aziendale, di un contratto, in relazione a diverse finalità, tra cui:

1. Valutazione in qualità di esperto indipendente o richiesta ai fini di legge;
2. Valutazioni per transazioni: nell'ambito di operazioni di acquisizione, fusione e cessione (M&A), creazione di joint-venture, ristrutturazione finanziaria, ecc.. ;
3. Giudizio di congruità sul valore o sul prezzo stabilito nell'ambito di operazioni sul capitale.



### **Finanza agevolata: contributi e agevolazioni**

Le opportunità di finanza agevolata offerte alle imprese sono numerose, ma spesso scoraggiano chi si affaccia a questo mondo per la loro complessità, per la mancanza di informazioni chiare e omogenee, per il linguaggio utilizzato, per il continuo rinvio a ulteriori normative.

Lo studio è in grado di fornire alle imprese un servizio di consulenza e assistenza nell'individuazione e nell'utilizzo di strumenti di finanza agevolata nazionali e regionali.

### **Passaggio generazionale**

La gestione del passaggio generazionale è cruciale e deve essere pianificata per tempo per consentire alle aziende familiari di competere e crescere con successo. Ciò vale sia in presenza di figli desiderosi ed in grado di raccogliere il testimone, sia quando i fondatori intendono garantire la continuità dell'azienda pur in mancanza di eredi, sia quando sono presenti in azienda familiari della seconda o terza generazione. L'ingresso delle nuove generazioni, così come l'ingresso di nuovi soci, richiede un'attenta valutazione delle opzioni e degli strumenti a disposizione per agevolare l'inserimento e l'assunzione di responsabilità. In ogni caso vanno considerati attentamente tutti gli aspetti legali e fiscali connessi alla revisione dell'assetto proprietario e l'eventuale utilizzo della leva finanziaria, perché sempre più spesso il momento del passaggio generazionale coincide con la ridefinizione della strategia aziendale.

Il processo per governare il passaggio generazionale deve esser pianificato e strutturato in maniera preventiva.

Aiutiamo le imprese a governare la transizione delle generazioni di imprenditori:

- Identificando e misurando potenziali ed attitudini
- Preparando ed affiancando i discendenti al momento dell'ingresso nel Consiglio di Famiglia e nella progressiva consapevolezza della composizione del patrimonio di famiglia
- Strutturando i supporti giuridici più efficienti per garantire il passaggio generazionale



## **Il Bilancio sociale**

Il bilancio sociale è uno strumento di adozione volontaria per valutare i risultati dell'attività aziendale nella loro dimensione sociale, ambientale ed etica e per renderne conto pubblicamente.

In genere, pur non essendoci un modello univoco, il bilancio sociale comprende la definizione dell'identità, dei valori, della mission e degli obiettivi strategici dell'impresa, oltre alla descrizione del suo assetto istituzionale e della sua struttura organizzativa. Segue il calcolo della distribuzione del "valore aggiunto" per i diversi stakeholder. Il valore aggiunto rappresenta la ricchezza che l'attività aziendale crea nell'unità di tempo a vantaggio dei suoi interlocutori; in questa prospettiva, ad esempio, i lavoratori cessano di rappresentare un costo e divengono parte del maggior valore creato dall'azienda.

In sostanza, il bilancio sociale prevede un'attività di contabilità e di riclassificazione di tradizionali grandezze economico monetarie (ad esempio, il conto economico) in relazione alle performance sociali/ambientali dell'impresa: attraverso la costruzione di indicatori significativi, si fa in modo che i dati contabili esprimano anche la propria valenza sociale, in termini, appunto, di "valore aggiunto". Infine, il bilancio sociale contiene la cosiddetta "relazione sociale" o reporting che dovrebbe fornire agli stakeholder un'informazione sufficientemente ampia e comprensibile, ricavata dai dati della contabilità sociale.

## **Formazione e aggiornamento**

La legislazione è in continua evoluzione; per questo garantiamo ai nostri clienti un aggiornamento attraverso l'invio di lettere informative, allo scopo di renderli partecipi delle principali novità in materia fiscale. Inoltre, su richiesta del cliente, organizziamo con cadenza periodica incontri aventi ad oggetto le principali novità riguardanti il settore tributario e societario, al fine di illustrare le più recenti modifiche legislative ed esaminare le loro problematiche applicative.

Su specifici argomenti ed in relazione a particolari esigenze offriamo corsi di aggiornamento su base personalizzata e materiale di documentazione.



### **Incarichi sociali: amministratori, sindaci, revisori**

Al di là delle funzioni imposte dalla legge, abbiamo sempre interpretato gli incarichi sociali come un momento importante di reciproco scambio di esperienze professionali, tese ad una sempre migliore gestione ed informativa ai terzi dei fenomeni societari.

### **Altre attività**

Lo Studio, nonostante la chiara vocazione per l'attività di consulenza fiscale e societaria, svolge una serie di funzioni accessorie quali:

1. elaborazione dati contabili e servizi amministrativi;
2. consulenza e assistenza a società di persone e persone fisiche;
3. progetti di riorganizzazione delle procedure amministrative;
4. gestione della contabilità e dell'amministrazione in occasione di start-up aziendali;

Le attività correlate alla consulenza professionale sono curate da un'apposita società di servizi professionali.



## ***I nostri servizi per i privati***

I servizi che offriamo ai privati hanno come obiettivi principali:

- la riduzione del prelievo fiscale mediante un'attenta pianificazione;
- la tutela del patrimonio.

La nostra consulenza nei confronti del privato cittadino riguarda:

- **l'area tributaria**, inclusa la consulenza fiscale e l'assistenza, la rappresentanza e il patrocinio innanzi alle commissioni tributarie;
- **l'area contrattuale**, con assistenza nelle operazioni di compravendita, di predisposizione di contratti, in campo ereditario, patrimoniale e familiare;
- **l'area economico-societaria**, con amministrazione di società, patrimoni e gestione di partecipazioni societarie;
- **l'area giuridico-commerciale**, con consulenze tecniche di parte nei giudizi civili, negli arbitrati e nei procedimenti penali.

**Family office:** Abbiamo come obiettivo prioritario la protezione degli interessi del cliente. Contribuiamo alla pianificazione degli investimenti e ne supervisioniamo l'andamento. Consigliamo la gestione separata dei beni di famiglia dagli asset aziendali al fine di preservare il patrimonio per le generazioni future, prevenendo i rischi nelle relazioni interpersonali di una comunità economica qual è una famiglia che condivide una ricchezza multi-generazionale.

Ci sforziamo di rappresentare per il cliente l'interlocutore unico che faciliti l'individuazione delle soluzioni organizzative e aggrega le competenze specialistiche necessarie alla famiglia cliente.

Ciò necessita una visione integrata del patrimonio che deve basarsi sulla riservatezza, sull'indipendenza e sull'assenza di conflitti di interesse.



## ***Il nostro approccio***

### **Servire il cliente**

Adattiamo i nostri servizi alle richieste del mercato, agendo esclusivamente negli interessi di ciascuno dei nostri clienti, fornendo soluzioni "su misura", che integrano gli aspetti normativi ed economici

### **Qualità dello staff professionale**

Il successo e l'efficacia di ogni gruppo di lavoro dipendono dalle qualità professionali delle donne e degli uomini che lo compongono. Nel nostro gruppo di lavoro ogni individuo rappresenta un punto di riferimento per gli altri e le capacità di ognuno sono arricchite dal reciproco scambio di esperienze.

### **L'integrazione dei servizi**

Gli aspetti legali, normativi e fiscali sono strettamente correlati e sono diventati sempre più integrati. Inoltre le leggi e i regolamenti sono in continua evoluzione. Il nostro sforzo è di fornire ai clienti un alto contenuto professionale con soluzioni personalizzate.

Questo ci permette di proporre soluzioni innovative che, nel rispetto delle normative applicabili, permettano al cliente di adattare la sua struttura legale e fiscale all'evoluzione del mercato e del settore al quale l'impresa appartiene.

### **Aggiornamento e formazione**

Programmi interni di formazione assicurano l'aggiornamento costante dei nostri professionisti onde permettere loro di rispondere con tempestività ed efficacia alle richieste dei clienti. In questo programma di formazione riteniamo importante coinvolgere anche quelli tra i nostri clienti che sono dotati di autonoma struttura amministrativa.



## **[IN] Formazione**

Il Cliente non è visto come fruitore passivo di un servizio ma, pur nel rispetto dei ruoli, come co-produttore dello stesso. Una costante interazione con un Cliente preparato e consapevole facilita la ricerca e la costruzione di soluzioni efficaci ai problemi.

Il nostro studio a tale scopo predispone:

- Lettere informative periodiche sulle maggiori novità normative
- Schemi e schede monografiche;

Tutta la documentazione ha carattere sintetico e schematico, per non sottrarre tempo al Cliente ma allo stesso tempo consentirgli di essere aggiornato nella materia fiscale e societaria.

Lo Studio inoltre organizza momenti di approfondimento finalizzati alla formazione dei clienti e delle loro strutture amministrative.



## ***Il network professionale***

Studio Panato, superando le tradizionali definizioni organizzative, si pone come struttura di nuovo tipo, in grado di fornire assistenza, consulenza e formazione tramite una rete di professionisti, sia interni sia legati a realtà complementari, che condividono, da più di dieci anni ormai, le iniziative dello Studio e hanno contribuito in maniera determinante alla sua costante crescita.

Il Network professionale è un elemento fondamentale dello Studio e della sua filosofia e, col tempo, ne è divenuto l'aspetto innovativo, quello che lo caratterizza rispetto ad altre realtà italiane.

La creazione di partnership tra loro collegate in una rete ci consente di acquisire quelle conoscenze indispensabili per competere in un ambiente in rapida trasformazione e per supportare il Cliente nelle sue iniziative imprenditoriali.



## ***Il Gruppo di studio interprofessionale***

Il progetto Gruppo di Studio si propone di dare un'adeguata risposta alle ormai mutate esigenze di richiesta da parte del mercato di servizi di consulenza ed al costante bisogno formativo e di confronto tra professionisti.

Gruppo di Studio realizza incontri di approfondimento interdisciplinare in cui trovano posto professionisti che collaborano su base stabile e senza vincoli di esclusiva all'attività di studio e formazione, in armonia con i principi deontologici, con le esigenze di trasparenza reciproca e soddisfazione professionale.

### ***Formazione professionale continua***

*Quella dei dottori commercialisti è una tra le prime professioni che hanno adottato l'obbligatorietà della formazione professionale continua per gli iscritti. Un obbligo formativo che è un'opportunità per i professionisti, ai quali consente un arricchimento individuale sulle discipline che sono alla base della loro attività quotidiana. La formazione continua costituisce insomma una forte ulteriore garanzia per i clienti che sanno di poter contare su professionisti dotati di una adeguata preparazione e aggiornamento tecnico, in grado di garantire la qualità della prestazione professionale.*

L'attività di studio e approfondimento va ad aggiungersi alla formazione professionale continua obbligatoria per tutti gli iscritti all'Ordine dei Dottori Commercialisti.

Gruppo di Studio, nel rispetto del dovere di aggiornamento e di competenza professionale, svolge un ruolo di promozione dell'attività scientifica e di aggiornamento dei propri associati, attraverso la partecipazione a convegni, sessioni di studio, invitando l'approfondimento di particolari campi di specializzazione, sollecitando la possibilità di realizzare pubblicazioni scientifiche e così via.



## ***Crescere insieme***

Siamo sempre interessati a conoscere persone di talento e motivate. Noi crediamo nel rispetto dei valori e nelle conoscenze acquisite attraverso la formazione costante e l'interazione con i nostri clienti. E' fondamentale avere curiosità, passione, capacità di adattamento, spirito di iniziativa ed essere sempre disponibili a condividere conoscenze, esperienze, dubbi.

### **Lavorare con noi**

I nostri professionisti lavorano molto in gruppo e, per ottimizzare la diffusione di conoscenza ed esperienza, gli studi si scambiano spesso le risorse. Buona parte del nostro lavoro è svolto da professionisti "prestati" da uno studio ad un altro. Il nostro obiettivo è risolvere i problemi "con" i nostri clienti, piuttosto che "al posto loro". Consideriamo la formazione sul campo il principale strumento di crescita professionale.

Lavorare in gruppo e confrontarsi con realtà differenti offre ai professionisti una occasione di crescita professionale e un'opportunità di sviluppo di nuove idee e di nuovi approcci alla risoluzione dei problemi.

### **Crescere insieme**

La capacità di sviluppare la professionalità di chi collabora con noi è un elemento fondamentale per consentire il nostro successo e la nostra crescita. Noi crediamo nel rispetto dei valori e nelle conoscenze acquisite attraverso la formazione costante e l'interazione con i nostri clienti.

Lavorare con noi significa entrare a far parte di un contesto aperto al cambiamento, nel quale sono privilegiate caratteristiche personali quali forte motivazione, flessibilità, capacità di interazione, volontà di acquisire nuove competenze e abilità nel trovare nuove soluzioni.

Invia il tuo curriculum all'indirizzo: [job@studiopanato.it](mailto:job@studiopanato.it). Se il tuo profilo dovesse interessarci sarai contattato per un primo colloquio.

## Biglietto da visita

Il nostro studio è situato nel centro di Milano, nelle vicinanze del Tribunale, della Camera del Lavoro, della sede della Associazione e dell'Ordine dei Dottori Commercialisti. È facilmente raggiungibile sia dall'aeroporto di Linate sia dalle autostrade (uscita Linate, sempre dritto verso il centro città fino a raggiungerci in Corso di Porta Vittoria).

La fermata della metropolitana più vicina è quella di Piazza San Babila.

Nei pressi dello Studio si può comodamente parcheggiare nel silos COIN.



Per ulteriori informazioni sui nostri servizi potete visitare: [www.studiopanato.it](http://www.studiopanato.it) o contattarci inviando una e-mail all'indirizzo: [info@studiopanato.it](mailto:info@studiopanato.it)