walderwyss studio legale

La successione aziendale: aspetti legali

Avv. Davide Jermini

CENTRO
DI STUDI BANCARI
VILLA NEGRONI
ASSOCIAZIONE BANCARIA TICINESE



Indice

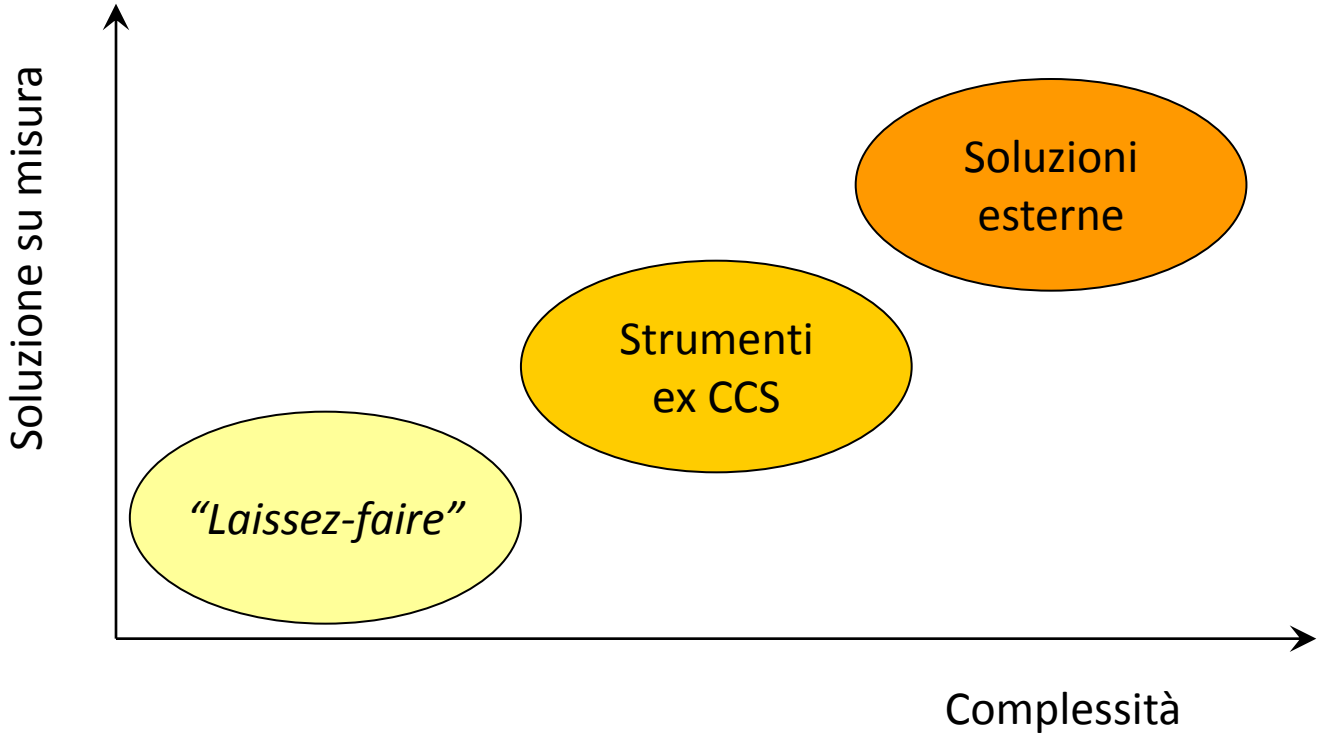
- Introduzione
- «Laissez-faire»
- Strumenti di diritto civile
- Compravendita aziendale
- Questioni attuali e ricorrenti

Introduzione

Situazione tipo:

- Imprenditore coniugato
- Due figli
- Nessuna convenzione matrimoniale
- Nessun testamento / convenzione successoria

Introduzione



CENTRO DI STUDI BANCARI VILLA NEGRONI
ASSOCIAZIONE BANCARIA TICINESE

walderwyss studio legale

«Laissez-faire»

Soluzione ex lege:

- Scoglimento del regime dei beni matrimoniale
- Suddivisione/devoluzione dell'eredità

Problemi:

- Azienda: attribuzione per intero (principio)
- Rischio di vendita indesiderata

Strumenti di diritto civile

Successione intra-famigliare

- Convenzione matrimoniale (azienda = bene proprio)
- Testamento (limite: legittima)
- Contratto successorio
- [Donazione (limite: collazione)]

Compravendita aziendale

Successione extra-famigliare

- Management Buy-Out
- Management Buy-In
- Vendita a investitore finanziario/strategico
- (IPO)

Questioni attuali e ricorrenti (1)

1. Società di persone vs. Società di capitali

2. Società anonima vs. Società a garanzia limitata

3. Patti parasociali: strumento pianificatorio

4. Share Deal vs. Asset Deal

5. Asset Deal: trasferimento dei contratti

Questioni attuali e ricorrenti (2)

6. Gestione casalinga: limiti corporate housekeeping

7. Rinuncia all'organo di revisione: limiti opting out

8. Difetti e garanzia: limiti legali - nuovo art. 210 CO

9. Difetti e garanzia: comfort letter società italiana

10. Earn-Out: limiti pratici

Grazie per l’attenzione.



Davide Jermini ha conseguito la laurea in economia all’Università di San Gallo e la laurea in diritto all’Università di Basilea (magna cum laude). È prevalentemente attivo nei campi del diritto bancario e finanziario (comprese questioni regolamentari), del diritto commerciale e societario così come nel settore M&A. Ha conseguito il brevetto di avvocato nel 1998 ed il brevetto di notaio nel 1999. Dopo aver lavorato per un importante studio internazionale a Toronto e Zurigo, dal 2005 è diventato partner di studi legali con sede a Zurigo e Lugano. Dal 1°ottobre 2013 è partner dello studio legale Walder Wyss con sede a Zurigo e succursali a Berna, Basilea e Lugano. Cura regolarmente pubblicazioni e tiene relazioni a carattere scientifico.

Vezia, 26 novembre 2014