

**FORMATO EUROPEO
PER IL CURRICULUM
VITAE**



INFORMAZIONI PERSONALI

Nome
Indirizzo studio
Telefono

Luca Tubelli
Via F. Crispi n. 26 – 80121 Napoli
081/7613235

Cellulare
E-mail
PEC

393/9665200
Luca.tubelli@tribuatristierevisori.com --
luca.tubelli@odcecnapoli.it

Nazionalità
Data di nascita

Italiana
01/08/1978

ESPERIENZA LAVORATIVA

• Competenze professionali acquisite

In corso di studio ha svolto tirocinio c/o primario studio legale/tributario in Napoli con i seguenti compiti:

- Redazione ed invio telematico dichiarazione dei redditi Persone fisiche, Società di persone e società di capitali;
- Controlli contabili - fiscali presso clienti esterni;
- Redazione bilanci di esercizio di società operanti nel campo dello spettacolo, dei servizi e commerciali;
- Controllo delle procedure amministrative presso clienti esterni;
- Consulenza fiscale ad agenti dei calciatori e calciatori;
- Consulenza ed assistenza a società sportive;
- Contenzioso tributario;
- Consulenza in materia di imposte dirette - consulenza in materia di IVA ed altre imposte indirette - consulenza e assistenza doganale - consulenza e assistenza su questioni contabili e di bilancio - assistenza nella predisposizione di consolidati civilistici e fiscali di gruppi societari;
- Assistenza tributaria con notevole esperienza nell'area del contenzioso tributario, occupandosi di: assistenza al contribuente durante verifiche, ispezioni ed accessi da parte dell'Amministrazione Finanziaria - gestione dei rapporti con gli Uffici dell'Amministrazione Finanziaria - assistenza e consulenza nella gestione degli istituti deflattivi del contenzioso - rappresentanza avanti gli organi di giustizia tributaria in ogni fase e grado - assistenza nella predisposizione di interpelli, istanze di disapplicazione.

istanze di rimborso e gestione delle relative pratiche.

Esercita la seguente attività professionale:



- Consulenza ed assistenza finanziaria al comune di Caivano (Na);
- Studio sulle problematiche fiscali in materia di polizze estere;
- Consulenza ed assistenza a società e broker assicurativi;
- Consulenza ed assistenza per SGR;
- Consulenza internazionale in materia di fiscalità internazionale e nei paesi Black List;
- Consulenza ed assistenza in materia di scudo fiscale;
- Collaborazioni con numerosi istituti di credito;
- Partecipazione a commissioni di studio in Finanza e mercati finanziari presso l'Ordine dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili di Napoli;
- Perizie estimative del patrimonio personale e societario;
- Assistenza in materia di rappresentante fiscale per primari gruppi internazionali;
- Assiste istituzioni finanziarie e fondi di investimento, in materia di: assistenza fiscale e societaria - studio, analisi ed implementazione di operazioni finanziarie - riflessi fiscali nelle operazioni di raccolta capitali e di investimento, prodotti finanziari strutturati, polizze assicurative.
- Consulenza in materia di sviluppo e cambiamento organizzativo (adeguamento e progettazione dei processi aziendali e delle strutture organizzative), la definizione e lo sviluppo dei piani industriali o commerciali, la gestione di Turnaround Aziendali, e attività di Advisory su iniziative industriali o tecnologiche particolarmente rischiose e impegnative;
- Assistenza completa nel diritto societario, seguendo operazioni sia ordinarie sia straordinarie: assistenza nella costituzione di società - assistenza nella negoziazione e gestione di patti parasociali - gestione di problematiche di corporate governance - azioni di responsabilità degli organi sociali - operazioni sul capitale sociale - assistenza nelle operazioni straordinarie;
- Assiste imprese industriali e commerciali, istituzioni finanziarie e banche d'investimento in: operazioni di fusione, concentrazione, conferimenti, spin-off, leveraged e management buy-out - costituzione di joint-venture e associazioni di imprese - acquisizioni di private equity e venture capital - operazioni di leverage - ricerca e selezione di potenziali target o di partner industriali - gestione dei rapporti con merchant bank - ricerca e selezione di debt/equity provider o altri potenziali partner finanziari - consulenza nelle negoziazioni e nei trasferimenti di azioni, quote e complessi aziendali - valutazioni di aziende e singoli asset - due diligence;

Collabora attivamente con numerosi studi professionali in Napoli, Roma, Milano e Padova, quale consulente esterno, occupandosi dei seguenti casi professionali:

- Riorganizzazione dell'assetto societario di società di capitali sia in ipotesi di continuazione di attività, sia in ipotesi di liquidazione volontaria;
- Fusioni e acquisizioni cross-border, scambi intracomunitari di partecipazioni - joint venture - trasferimenti della sede sociale dall'Italia all'estero e viceversa - applicazione di convenzioni contro le doppie imposizioni e trattati internazionali - assistenza nella gestione di flussi finanziari internazionali (interessi, dividendi, royalties, cash pooling) - pianificazione e strutturazione di investimenti all'estero;
- Consulenza ed assistenza in materia di prezzi di trasferimento, tra cui: pianificazione politiche fiscali di gruppo - analisi delle transazioni intercompany e documentazione delle transazioni in ottemperanza alle normative vigenti nei diversi ordinamenti in cui è presente il Cliente - cost sharing agreement - presentazione di istanze di "ruling internazionale" - assistenza in caso di contenzioso con le autorità fiscali, anche estere;
- Assistenza per gli aspetti interni di valutazione, analisi, elaborazione ed implementazione, aggiungendo alle competenze aziendali la propria esperienza professionale maturata a fianco delle imprese in: valutazioni di partecipazioni, aziende e singoli asset tangibili ed intangibili - fairness opinion, pareri e perizie - impairment test - business planning e controllo finanziario - valutazione dei progetti di investimento, analisi di fattibilità strategica, economica e finanziaria - assistenza in iniziative di crescita anche in ambito internazionale e costituzione di società all'estero - consulenza tecnica in procedure giudiziali e arbitrali;

A titolo esemplificativo si indicano di seguito i principali casi professionali trattati:

- Primarie aziende operanti nel campo sanitario ed assicurativo per la quale ha svolto numerose due diligence relativamente all'acquisizione di aziende terze. Ha, inoltre, continuativamente fornito assistenza in operazioni societarie straordinarie di trasformazione e fusione con le connesse problematiche fiscali;
- Primaria azienda operante nel settore tessile, produzione e commercio all'ingrosso, per la quale ha proceduto a valutare i numerosi rami di azienda in ipotesi di scissione con le connesse problematiche contabili e fiscali;
- Primaria azienda industriale operante nel settore tessile, per la quale ha fornito assistenza nella valutazione e nello studio di fattibilità relativo ad un investimento in nuovo sito produttivo;
- Primaria azienda operante nel settore della vigilanza privata per la quale ha proceduto alla valutazione dell'impatto economico - finanziario di nuovi investimenti in beni strumentali;
- Riorganizzazioni aziendali di società che operano nel settore del commercio all'ingrosso di scarpe e borse;
- Gestione ed amministrazione del patrimonio immobiliare di primario cliente del valore

di oltre 150 ml. di euro, con studio ed adesione al condono tombale per oltre 30 ml di euro;

- Consulenza ad una Holding operante a livello nazionale ed internazionale per l'acquisizione di partecipazioni di controllo nei settori emergenti dell'economia italiana;
- Assistenza economico, finanziaria e fiscale ad aziende operanti nel settore del commercio all'ingrosso, ai fini dello sviluppo di una rete di punti vendita al dettaglio su scala nazionale da affiliare in franchising;
- Assistenza ed adempimenti per l'adesione allo scudo fiscale 2009 di primari clienti;
- Consulenza ed assistenza a società nel settore turistico alberghiero.

Cariche

- Ricopre la carica di:
 - Revisore dei conti e legale;
 - Sindaco;
 - Componente di CDA indipendente;
 - Amministratore giudiziario ai sensi del DLgs 159/11.

ISTRUZIONE E FORMAZIONE

Laurea di Dottore in Economia e Commercio

Università degli Studi di Napoli

Tesi : Diritto Tributario – Il nuovo sistema sanzionatorio tributario

Iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti di Napoli

Iscritto al Registro dei Revisori Contabili e Legale presso il Ministero della Giustizia

Iscritto all'Albo dei Consulenti Tecnici d'ufficio del Tribunale di Napoli

Master in Diritto Tributario presso la Tax Consultig Firm (Roma)

Master in Bilancio Sociale organizzato dalla Ernest Young (Napoli)

Consulente di revisione fiscale Area Sud per Banca Monte dei Paschi di Siena

Consulente di revisione fiscale Area Campania Cariparma Credit Agricole

Collaborazioni, quale consulente, di commissione universitaria – Università degli studi di Napoli

Facoltà di Economia e Commercio - Diritto Commerciale e dei Contratti privati

CAPACITÀ E COMPETENZE RELAZIONALI

Lavora in team

CAPACITÀ E COMPETENZE ORGANIZZATIVE

RESPONSABILE DI COLLABORATORI SCELTI IN RELAZIONE AI PROGETTI DA PORTARE A TERMINE ED ALLE CONSULENZE RICHIESTE

CAPACITÀ E COMPETENZE
TECNICHE

INTERMEDIARIO ABILITATO AI SERVIZI ENTRATEL/FISCO ON LINE/AGENZIA DELLE ENTRATE
UTILIZZO SOFTWARE DI BASE

A handwritten signature in black ink, consisting of a long, sweeping horizontal stroke followed by a series of loops and a final upward stroke.