

Le opportune verifiche ed allerte, la specifica «*due diligence*»

Gabriele Copetti - Verona, 05-07-2022

gabriele.copetti@icpartners.it



& PARTNERS

*Supporting Business
Worldwide*



Il ruolo del Commercialista

Consulente

- fiscale
- legale
- doganale
- commerciale



Verificatore

- membro Collegio Sindacale
- Revisore
- membro OdV
- Consulente Tecnico

A monte rispetto alla definizione dell'operazione commerciale che si intende porre in essere, è di fondamentale importanza verificare che la controparte commerciale, persona fisica o giuridica, non sia inclusa in alcuna delle *black list* che periodicamente vengono aggiornate

Piattaforme di *export control*



Il ruolo del Commercialista

Consulente

- doganale
 - classificazione doganale delle merci (ed eventuali variazioni)
 - vincolo a regime doganale
 - origine delle merci
- legale
 - contratti in essere e contratti nuovi
 - clausole di forza maggiore
 - clausole di *hardship*
- fiscale
 - gestione tematica IVA
 - gestione tematica ritenute (Convenzioni doppie imposizioni)
 - gestione tematica pagamenti
 - analisi dei costi
- commerciale
 - gestione rischi di cambio
 - analisi opportunità/alternative ai Paesi sanzionati



Evoluzione cambio del rublo verso euro

Andamento cambio Euro/rublo negli ultimi 10 anni



Andamento cambio Euro/rublo nell'ultimo mese

L'annuncio della Russia del 23 marzo relativo al pagamento del gas solamente in rubli ha generato la risalita del Rublo nei confronti dell'Euro



Rapporti commerciali Italia Russia al 31.12.21

**L'ITALIA è il 7°
mercato di
destinazione
dell'export della
RUSSIA**

**L'ITALIA è il
7° fornitore della
RUSSIA**

**La RUSSIA è
il 14° mercato di
destinazione
dell'export
dell'Italia**

**La RUSSIA è l'8°
fornitore dell'Italia**

3,9%

**Quota di Mercato
2021**

4,1%

**Quota di Mercato
2021**

1,5%

**Quota di Mercato
2021**

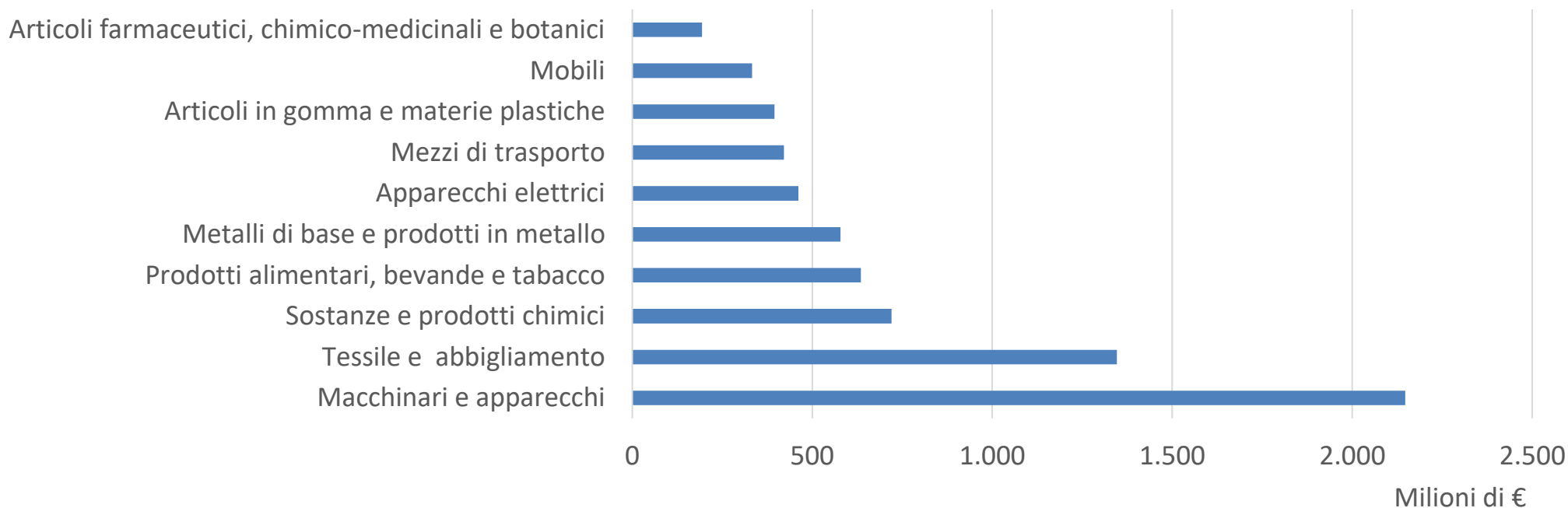
3%

**Quota di Mercato
2021**

Interscambio commerciale Italia Russia

Export Italia 2021	Import Italia 2021	Interscambio 2021
7,7 mld di €	14,0 mld di €	21,7 mld di €

Principali categorie prodotti Export Italia verso Russia 2021



Banche russe escluse da SWIFT

Il 1° marzo 2022 l'Unione Europea ha adottato un regolamento entrato in vigore il 12 marzo 2022 e che ha escluso dal sistema SWIFT 7 tra le principali banche russe inserite in una apposita *blacklist*. Tale lista è stata ampliata con il sesto pacchetto di sanzioni includendo 3 ulteriori banche, tra le quali la prima banca russa, Sberbank.

Banche russe inserite in blacklist:

- Vtb Bank
- Bank Rossiya
- Bank Otkritie
- Novikombank
- Promsvyazbank
- Sovcombank
- Veb.rf
- Sberbank
- Credit Bank of Moscow
- Russian Agricultural Bank



Sesto pacchetto sanzioni

CONTATTI



SEDE

Via Caterina Percoto, 10
33100 Udine, Italia

ALTRI UFFICI IN ITALIA

Brescia • Verona • Milano • Roma

Follow us



& PARTNERS

*Supporting Business
Worldwide*



www.icpartners.it



+39 0432 501591



info@icpartners.it