

Curriculum vitae

Paolo Battaglia **Nato a:** Palermo il 15 ottobre 1965

Indirizzo di studio:

Via J.A. Spataro - 97100 - Ragusa (Ita)

Sede secondaria:

Birchin Court - 20 Birchin Lane - City Of London
EC3V 9DU - London - (UK)

Ita: +39 0932 681803 **Uk:** + 44 20 35293422

Mob: +39 3483807381

E-mail: info@studiobattagliacommercialisti.it

Pec: studiobattaglia@pec.crescitapmi.it

Skype: paolobattaglia.skype

Website: www.studiobattagliacommercialisti.it



Principali esperienze professionali

Dal 1996 svolgo l'attività di **Dottore Commercialista** e **Revisore Legale** in Italia e di **ACA Chartered Accountant (ICAEW)** a Londra, specializzato in Finanza Aziendale (Corporate Finance e progetti d'investimento), in Italia e all'estero (in particolare nel Regno Unito), e in fiscalità internazionale, nel rispetto della compliance prevista dall'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, dell'Institute of Chartered Accountant of England and Wales, dei quali sono membro, e delle migliori prassi internazionali.

Nell'ambito dell'attività di Studio, dal 1996 ad oggi, sono stati realizzati oltre 24,6 milioni di euro di nuovi investimenti, realizzati da oltre 200 imprese clienti.

- **Studio Battaglia - Dottore Commercialista - Ragusa (dal 1996 ad oggi)**

Studio di Consulenza di Direzione Aziendale.

Iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Ragusa al n.° 211.

Iscritto al Registro dei Revisori Legali presso la Corte d'Appello di Catania al n.° 77543.

Iscritto all'ICAEW (Institute of Chartered Accountant of England and Wales) al n.° 4075808.

In particolare, lo Studio Battaglia, con sede a Ragusa e a Londra, è specializzato in:

A. Corporate Finance (Finanza aziendale e investimenti)

1. Sviluppo di progetti d'investimento:

- a) studi di fattibilità, pianificazione strategica e finanziaria di business (business planning, anche bilingue: Ita e Eng)
- b) valutazioni d'azienda (Valuation of assets)
- c) valutazioni dei crediti commerciali e dell'affidabilità finanziaria dei clienti esteri

d) investimenti immobiliari (Real Estate) in Londra

2. Reperimento fonti per gli investimenti:

- a) capitale di rischio degli investitori istituzionali (Italia e UK): *Business Angels, Private Equity, Venture Capitalists, Crowdfunding*
- b) credito bancario e social lending (Italia e UK)
- c) bandi di accesso a finanza agevolata (Regione Siciliana, Italia, UK e UE)

3. Finanza straordinaria:

- a) fusioni e acquisizioni (M&A Mergers & Acquisitions)
- b) cessioni di ramo d'azienda (Business Unit Spin-Off)
- c) scorpori (Hive-Off)

4. Valutazione dei crediti commerciali e dell'affidabilità dei clienti esteri

5. Project management:

- a) gestione operativa delle commesse, dei subappalti e delle *joint ventures*
- b) programmazione e controllo di gestione del business, di progetto, di commessa (implementazione di sistemi di controllo di gestione: budgeting & reporting)
- c) tecniche di pricing

B. Area fiscale e societaria internazionale

1. Pianificazione fiscale internazionale e assistenza tecnica sulla fiscalità del processo di internazionalizzazione

2. Costituzione e gestione contabile e fiscale di società e consorzi (inclusa l'apertura di conti bancari), sia nei Paesi della Unione Europea che in altre giurisdizioni e Servizi contabili nel Regno Unito, con dottori commercialisti italiani bilingue ed abilitati alla professione di Chartered Accountant nel Regno Unito (ICAEW)

3. Transfer pricing e CFC (*Controlled Foreign Companies*)

4. Monitoraggio fiscale, gestione fiscale degli investimenti detenuti all'estero e dei redditi prodotti all'estero

5. Gestione e tutela del patrimonio

• **Ascheri & Partners LTD - London (dal 2011 ad oggi)**

Ascheri & Partners Ltd - London è una società di servizi per l'Internazionalizzazione e la fiscalità internazionale, società con sede a Londra e rappresentanze in una decina di Paesi.

In A & P sono Associate Business Consultant e Membro dell'Ufficio Studi.

Con A & P mi sono occupato e mi occupo di fusioni internazionali, pianificazione fiscale, acquisizioni, scorporo e vendita imprese, costituzione di società, apertura di conti bancari esteri, contabilità UK e USA.

Con A & P sono responsabile dei servizi di Corporate Finance (Business Planning e assistenza per l'accesso a fonti istituzionali di investimento: *Business Angels, Private Equity, Venture Capitalist*).

Ulteriori esperienze professionali nel campo della progettazione finanziata

Nell'ambito delle esperienze di studio ho svolto, tra le altre, le seguenti attività:

- **Auditor di programmi UE.** Tra i più recenti:
 - **Comune di Ragusa** (2014-2016 Progetto “**SMOT**” ENPI CBC Mediterranean Sea Basin Programme concerning **Sustainable Mediterranean Old Towns**);
 - **Svimed Onlus** (2016-2017 Progetto “**AGRO**”, finanziato nell'ambito del programma *ERASMUS +*, Decision number : 2014 – 3505 / 001 – 001 of the **Education, Audiovisual and Culture Executive Agency – EACEA**).
- **Docente di Europrogettazione** (Eurogestione tecnica e finanziaria) per i Comuni di:
 - **Ragusa**
 - **Caltagirone**
 - **Catania**
 - **Giarre**
 - **Paternò**

(**Contenuti:** Il budget di progetto, concetto di massimali gg/uomo/h/uomo, il cofinanziamento, la congruità e pertinenza della spesa)

- **Progettista e auditor** per i programmi UE per **ECIPA - CNA** – Ragusa (dal 1999 ad oggi).
- **Consulente dell'Incubatore d'Impresa Certificato** Consorzio Sol.Co – Catania (dal 2014 ad oggi).

Altre esperienze professionali

- **Docente di “Finanza, sovra-indebitamento e rischio usura”,** presso l'**Università di Catania - Master Universitario post laurea “Customer Care e Tutela dei Consumatori”** (dal 2009 ad oggi).
- Partner e co-fondatore di Area Project Srl - Engineering and Management Consulting, dal 2002 al 2016.
- **Consulente della Procura della Repubblica di Ragusa** in materia di usura e **Consulente Tecnico** per il **Tribunale di Ragusa** con incarichi svolti soprattutto in materia bancaria, dal 1997 ad oggi.
- Consulente e formatore per **Consiel Spa**, per **Scuola Superiore Reiss Romoli Spa** e per **Telecom Italia Learning Services Spa**, per l'assistenza tecnica alla creazione di nuove imprese per conto di **Sviluppo Italia Spa** (oggi **Invitalia Spa**) (dal 1999 al 2002).
- Consulente strategico per le PMI degli **Incubatori d'impresa Impresadonna di Palermo e Ragusa** per conto di Speha Fresia, Roma (dal 1997 al 2002).

- Agente territoriale per il lavoro per **Italia Lavoro Spa - Roma** (società del Ministero dell'economia e delle finanze). Ho fornito assistenza tecnica e supporto agli enti locali della provincia di Ragusa per l'esternalizzazione di servizi pubblici curando la realizzazione dei Business Plan: più di 380 lavoratori stabilizzati in Sicilia (dal 1999 al 2000).

- **Revisore** di diversi **Collegi Sindacali**, dal 1998 ad oggi.

Tra gli altri:

- Consorzio Quarit - Consorzio Italiano Artigianato di Qualità, Roma
 - Consorzio di Bonifica n.° 8, Ragusa
 - Liceo Scientifico Galilei, Modica (Rg)
 - La Città Solidale - Consorzio tra enti No Profit, Ragusa
 - Ente Nazionale Sordomuti - Comitato regionale della Sicilia, Palermo
- **Commissario Straordinario e Liquidatore di cooperative e consorzi** per l'Assessorato all'Industria della Regione Sicilia (dal 1997 ad oggi).
 - **Tirocinio professionale** presso lo studio del prof. Salvatore Cincimino, Palermo - Dottore Commercialista e Revisore legale (dal 1992 al 1995).

Principali studi, titoli, abilitazioni, albi e affiliazioni

- Membro della **Corporate Finance Faculty** e della **Finance and Management Faculty dell'ICAEW (Institute of Chartered Accountant of England and Wales)** di Londra.
- **Continuing Professional Development (CPD)** Programme dell'ICAEW (*Institute of Chartered Accountant of England and Wales*) di Londra
- **Programma di Formazione Professionale Continua del Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili**
- **Programma di Formazione Continua del Revisore Legale del Ministero dell'Economia e delle Finanze.**
- Selezionato come **Esperto dello sportello SPRINT - Regione Sicilia, Sportello Unico Regionale per l'Internazionalizzazione** (2016).
- **Council Member** di **Gerson Lehrman Group**, network internazionale di consulenti d'impresa.
- **Auditor Interno di Sistemi di Gestione per la qualità - ISO 19011:2002-2007 - Certiquality Srl** (2007).
- Post-Graduate **Master di Specializzazione Post-Laurea in Business Administration - Central Connecticut State University** (1999 - 2000).

Materie di studio: Accounting for Managers, Modern Marketing, Managerial Finance, High-performance Management.

- **Post-Graduate Certificate in Business - Central Connecticut State University** (1999).
Materie di studio: Accounting, Marketing, Finance, Management.
- Abilitato all'insegnamento di **discipline economico-aziendali** e all'insegnamento di **discipline giuridico-economiche** presso gli Istituti d'Istruzione secondaria superiore.
- Iscritto all'**ICAEW** (Institute of Chartered Accountant of England and Wales - Ordine dei Dottori Commercialisti di Inghilterra e Galles) al n.° 4075808 (dal 2015).
- Iscritto all'**Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili** al n.° 211 (dal 1995).
- Iscritto al **Registro dei Revisori Legali** al n.° 77543 (dal 1998).
- **Laurea in Economia e Commercio** - Università di Messina 100/110 (1992).

Altre attività nel campo della formazione

Attività come **progettista** di interventi formativi, **docente** e **relatore** in seminari (anche in lingua inglese) per diversi Enti, Società ed Istituti.

Tra gli altri:

- Aira - Consulenza e Formazione - Palermo;
- Anfe - Associazione Nazionale Famiglie Emigranti (Docenze tenute interamente in lingua inglese in materia di Business Planning presso l'Incubatore d'Impresa ImpresaDonna di Malta);
- Ascheri & Partners LTD - Ufficio Studi - Londra;
- Cerisdi - Centro Ricerche e Studi Direzionali - Palermo
- Comitato Impresa Donna - Bologna;
- Confindustria - Ragusa;
- Ecipa CNA - Siracusa, Ecipa CNA - Ragusa, Ecipa CNA Umbria - Perugia ed Ecipar CNA Emilia Romagna - Bologna;
- Fondazione IG Students - Roma;
- ISP Italia Istituto Sviluppo Professionale SRL - Imola (Bo);
- Mondimpresa - Agenzia per la Mondializzazione dell'Impresa - Roma;
- Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili - Ragusa;
- Unione Giovani Dottori Commercialisti - Ragusa
- Speha Fresia Scarl - Roma.

Ricerche e Studi

- Progettazione e realizzazione della ricerca: **“Sviluppare le competenze nei sistemi territoriali - Monitoraggio dei fabbisogni di competenze nelle PMI nei Comuni di Ragusa, Monterosso, Giarratana e Chiaramonte Gulfi”** (2007).

Ricerca commissionata da CCCIAA Ragusa ed Ecipa CNA - Ragusa,.

La ricerca ha analizzato il fabbisogno di competenze delle PMI ricadenti nell'area del PIT “Quattro città e un parco per vivere gli iblei”, area composta dai Comuni di Ragusa, di Chiaramonte Gulfi, di Giarratana e di Monterosso.

- Elaborazione ed estensione del testo giuridico-economico, commissionato dalla Camera di Commercio di Ragusa per la preparazione al sostenimento degli esami di abilitazione per la somministrazione al pubblico di alimenti e bevande, dal titolo:

“La creazione e la costituzione dell'impresa nel settore della somministrazione di alimenti e bevande - Aspetti gestionali ed amministrativi” (2006).

- Progettazione e realizzazione della ricerca: **“Il lavoro sommerso nel settore artigiano in provincia di Ragusa”** (2000).

Ricerca commissionata da Ecipa CNA -Ragusa.

L'obiettivo della ricerca è stato quello di cogliere la percezione e la diffusione tra le aziende del cosiddetto “lavoro non regolare”.

Articoli e pubblicazioni

Autore di diversi articoli in materia di fiscalità estera per:

- **“Fiscalità Estera”** - mensile di fiscalità internazionale del Gruppo Maggioli.
- **“LeggiOggi.it”** quotidiano online del Gruppo Maggioli.
- **“Ascheri Academy Ltd”** - London.
- **“Fisco e tasse”** - Gruppo Maggioli.

I seguenti eBook per **“Fisco e tasse”**, Gruppo Maggioli:

- **“Guida alla costituzione di una società a Malta”**
- **“La fiscalità immobiliare nel Regno Unito”**

- “La fiscalità immobiliare in Svizzera”
- “La fiscalità immobiliare in Germania”
- “La fiscalità immobiliare in Spagna”
- “Rientro dei Capitali dall'estero e *Voluntary Disclosure*” (compreso il relativo software per i calcoli di costi, sanzioni e interessi previsti dalla procedura)

Software realizzati

Programmatore di numerose applicazioni in VBA for Applications relative alla Pianificazione e Controllo di Gestione per le PMI e alla pianificazione finanziaria personale.

Tra le altre applicazioni:

- **Break Even Analysis 4.1**
- **Pianificazione finanziaria 3.2** (Cash Flow previsionali)
- **Business Plan 2.2**
- **Basilea 2.5** (calcolo del rating)
- **Budget familiare 1.3**
- **Voluntary disclosure 2015** (Tool allegato all'eBook “Rientro dei Capitali dall'estero e *Voluntary Disclosure*” - Fisco e Tasse - Maggioli Editore)

Lingue

- Lingua Inglese: eccellente (IELTS Exam - Overall Band Score: 7.0).
- Lingua Francese: buona conversazione e buona lettura.

Il sottoscritto è a conoscenza che, ai sensi dell'art. 26 della legge 15/68, le dichiarazioni mendaci, la falsità negli atti e l'uso di atti falsi sono puniti ai sensi del codice penale e delle leggi speciali. Inoltre, il sottoscritto autorizza al trattamento dei dati personali, secondo quanto previsto dalla Legge 675/96 del 31 dicembre 1996.

Ragusa, 04.01.2018


Paolo Battaglia