

# Presentazione T&P Albania

**Aspetti generali dell'ordinamento  
giuridico Albanese,  
novità e prospettive di sviluppo.**



# Introduzione

- Lo Studio Legale Tonucci & Partners Albania, di cui faccio parte, è uno studio legale che ha iniziato la propria attività professionale in Albania sin dal 1995.
- Durante questo lungo periodo di attività siamo stati testimoni della continua crescita e sviluppo economico, sociale e normativo dell'Albania, con significativi risultati raggiunti che Le hanno consentito di essere oggi un Paese candidato all'ingresso nell'Unione Europea.
- L'Albania e' stata in grado di sostenere negli anni una permanente e consolidata crescita economica, oltre ad una buona stabilità macroeconomica.
- Purtroppo, le ultime vincenti politiche che hanno portato ad un confronto diretto tra la maggioranza al governo e l'opposizione coalizzata non aiutano il miglioramento del c.d. "clima imprenditoriale" nel Paese. Pertanto, ci auspichiamo che una soluzione condivisa possa essere trovata nel più breve tempo possibile.



# Profilo Paese

- Il territorio Albanese, situato nel sud-est del continente europeo, si estende per circa 28.748 km<sup>2</sup> di cui oltre i tre quarti sono montagne e colline; la zona costiera è invece pianeggiante e si estende per circa 600 km.
- L'Albania ha un clima tipicamente mediterraneo, con inverni freddi e umidi ed estati calde e secche.
- Tirana è la capitale dell'Albania ed è anche il principale centro economico e finanziario, con una popolazione di circa 800.000 abitanti.
- Il Paese è diviso in 12 distretti , le cui grandi città sono: Scutari, Durazzo, Valona, Fier ed Elbasan.
- L'Albania ha una popolazione di circa 2.8 milioni di abitanti, composta principalmente da etnia albanese. L'Albania ha una popolazione relativamente giovane. La sua età media è di circa 37 anni.
- La moneta albanese è il Lek (ALL), ma anche il dollaro statunitense (USD) e l'euro (€) sono spesso utilizzati nelle transazioni commerciali.
- L'Albania è inclusa nel Central European Time (GMT +1) da marzo ad ottobre; GMT +2 da aprile a settembre.



# Sviluppi Storici

- Nel 1946 l'Albania è stata proclamata Repubblica Popolare, instaurandosi così per circa 50 anni uno dei regimi comunisti più duri d'Europa.
- Dopo il crollo del comunismo (1991), le prime elezioni libere si sono tenute nel 1992. In seguito, sono state avviate radicali riforme democratiche ed è stato proclamato il libero mercato.
- L'anno 1997 segnò il collasso e la crisi delle organizzazioni finanziarie piramidali (prive di regolamentazione) che sfociò in disordini e violenze popolari che costrinsero il Governo (supportato dal Partito Democratico) a dimettersi.
- Dopo la crisi del 1997, c'è stato l'avvicendamento di diversi Governi supportati dalle coalizioni guidate dalle due maggiori forze politiche nel Paese: il Partito Socialista ed il Partito Democratico, realizzando una rotazione politica in modo del tutto democratico e senza contestazioni da parte della coalizione soccombente.
- L'Albania è diventata ufficialmente membro della NATO, il 1 aprile 2009.
- Nel giugno 2006, l'Albania ha firmato l'accordo di Associazione e Stabilizzazione con l'Unione Europea (ASA), mentre il 24 giugno 2014 è stato concesso all'Albania lo status di Paese candidato all'ingresso nell'Unione Europea.
- Il 17 aprile 2018 la Commissione europea ha raccomandato senza condizioni l'avvio delle negoziazioni per l'ingresso dell'Albania nell'Unione Europea – confermata anche pochi giorni fa, nel mese di giugno 2019).



# Governo

- L'Albania è una Repubblica Parlamentare.
- Il Presidente della Repubblica è eletto dal Parlamento e rimane in carica per cinque anni, con facoltà di essere rieletto una sola volta.
- Le elezioni generali si tengono ogni quattro anni ed eleggono i 140 deputati al Parlamento (*Kuvendi i Shqipërisë*), il quale esercita il potere legislativo.
- Il potere esecutivo è invece esercitato dal Consiglio dei Ministri; i Ministri sono nominati e revocati dal Presidente della Repubblica, su proposta del Primo Ministro.



# Fonti del Diritto

▪Le fonti del diritto in Albania sono:

- a) la Costituzione;
- b) le convenzioni internazionali ratificate;
- c) le leggi approvate dal Parlamento;
- d) le Decisioni del Consiglio dei Ministri.

▪Gli atti ed i provvedimenti emanati dagli enti locali si applicano solo nel territorio in cui l'ente locale stesso esercita la sua giurisdizione.

▪Gli atti dei Ministri e delle altre istituzioni dello Stato si applicano solo all'interno della propria area di competenza.



# Sistema Giudiziario

- Il sistema giudiziario albanese è strutturato in tre gradi di giudizio che prevedono:
  - a) Tribunali Distrettuali - che giudicano le controversie civili, penali e amministrative, in fatto ed in diritto;
  - b) Corti d'Appello - che giudicano le impugnazioni, in fatto ed in diritto, alle decisioni dei Tribunali;
  - c) Corte Suprema - che giudica solo sulla corretta applicazione della legge da parte dei Tribunali e delle Corti D'Appello.
  
- La Corte Costituzionale è invece il garante della Costituzione, dall'attività e dei poteri dello stato.



# Riforma del Sistema di Giustizia

▪ Il sistema di giustizia in Albania e' oggetto di una profonda riforma (che rappresenta un unicum nel suo genere) avente l'obiettivo di creare un sistema giudiziario efficiente ed affidabile, leale, indipendente, professionale e di autonomo orientamento, aperto, responsabile e che goda della fiducia dei cittadini, a sostegno dello sviluppo sostenibile del Paese ed in grado di consentire la sua l'integrazione nello spazio europeo.

▪La riforma del sistema di giustizia è composta da sette ambiti principali:

- a) Il sistema giudiziario in conformità alla Costituzione ed alla Corte Costituzionale;
- b) I poteri del sistema giudiziario;
- c) Giustizia penale;
- d) Educazione legale;
- e) Servizi legali e libere professioni;
- f) Le misure anticorruzione;
- g) Il supporto finanziario e strutturale del sistema.

▪Attualmente, la riforma del sistema giudiziario e' nella sua fase esecutiva. A seguito della costituzione degli organi preposti, sono in atto le procedure di verifica dei giudici e procuratori/pubblici ministeri, relativamente alla loro capacità professionale e patrimonio accumulato durante la loro permanenza nella funzione di giudice o procuratore/pubblico ministero.





# Sistema Economico

- L'Albania è una realtà economica aperta con un commercio liberalizzato e garantisce parità di trattamento tra investitori stranieri e nazionali.
- Nonostante il generale rallentamento economico globale, l'Albania è stata in grado di mantenere di recente una buona stabilità macroeconomica, con crescita delle proprie attività ed investimenti.
- La Sua posizione geografica nel sud-ovest della penisola balcanica, la manodopera giovane, qualificata ed a basso costo, il regime fiscale vantaggioso ed il fatto che l'Albania oggi sia un Paese candidato all'ingresso nell'Unione Europea rendono il Paese molto allettante per gli investitori (soprattutto Italiani) che oltre al mercato albanese vogliono accedere agli altri mercati nella regione Balcanica e/o Europea.
- Il Governo albanese ha stipulato accordi di libero scambio per il libero accesso dei prodotti albanesi nei principali mercati dell'Unione europea, ed ha altresì aperto il paese alle importazioni.
- La crescita del PIL albanese, attestatasi negli anni precedenti ad un ritmo superiore al 5% annuo, ha segnato un rallentamento con l'accentuarsi della crisi mondiale. Tuttavia, i dati relativi all'anno 2019 indicano un PIL in crescita a circa 4% ed un debito pubblico stimato a circa il 69.9% del PIL ed un tasso di inflazione al 1,5%.



# Settore finanziario

- Il settore finanziario in Albania è cresciuto rapidamente, il credito viene generalmente erogato alle condizioni di mercato.
- Il sistema bancario sul quale vigila la Banca Centrale d'Albania è sempre più caratterizzato dalla presenza di banche straniere, le quali rappresentano circa il 90% del totale degli attivi.
- Il sistema bancario albanese non avendo nessuna rilevante esposizione diretta è stato in grado di resistere al shock finanziario globale degli ultimi anni.
- La moneta albanese è il Lek (ALL), ma anche dollaro statunitense (USD) e l'euro (€) sono spesso utilizzati nelle transazioni commerciali.

# Rapporti Internazionali

- Secondo il Global Competitiveness Report 2018 del *World Economic Forum*, l'Albania si trova al 76° posto nella classifica mondiale sulla competitività.
- Inoltre, secondo l'indice 2019 della libertà economica (pubblicato dalla *Heritage Foundation* e dal *Wall Street Journal*) l'Albania è posizionata al 52° posto a livello mondiale.
- In base al rapporto Doing Business 2019, pubblicato dalla *World Bank* sulla facilità di fare impresa, l'Albania si posiziona al 63° posto su un totale di 190 Paesi esaminati.
- Il Paese beneficia di tutti gli Strumenti di Assistenza alla Pre-Adesione all'Unione Europea (I.P.A.). Per il successivo e attuale periodo ("IPA II": 2014-2020) il budget stanziato è di circa 11.7 miliardi di euro.

# Import ed Export e Tariffe Doganali

- Il quadro normativo albanese in materia di importazioni ed esportazioni è stato profondamente riformato dalla Legge n. 102/2014 del 31 luglio 2014 “*Codice Doganale della Repubblica di Albania*”, a pieno regime dal giugno 2017.
- La nuova disciplina normativa è uniforme alla normativa Comunitaria in materia.
- Le disposizioni relative alle tariffe costituiscono la parte essenziale di tutta la legislazione doganale, esse vengono aggiornate frequentemente, in conformità alla prassi internazionale ed in linea con le politiche di liberalizzazione interna.
- I livelli di tariffazioni di base (livelli MFN applicati in Albania) sono quattro: 0%, 2%, 10% e 15%.
- Sulla base dell'accordo sul libero scambio tra l'Albania e l'UE, l'Albania ha abolito interamente i dazi doganali sui prodotti industriali nonché su di un numero molto limitato di prodotti sensibili di maggior consumo
- I principali partner commerciali dell'Albania sono l'Italia, la Grecia, la Germania, la Turchia, la Spagna, la Cina ecc.



# Investimenti Esteri

- Al fine di aumentare gli investimenti diretti esteri, il Governo Albanese ha intensificato i suoi sforzi per attuare una serie di riforme legislative per migliorare il c.d. “clima imprenditoriale” nel Paese.
- In particolare, rileviamo l’ultima iniziativa per l’approvazione della nuova Legge sugli Investimenti che dovrebbe abrogare la legge del 2 novembre 1993 “*Sugli Investimenti Esteri*”, con lo scopo di offrire maggiori garanzie a tutti gli stranieri (persone fisiche o giuridiche) che intendano investire in Albania.
- Sono previste delle limitate eccezioni a questo regime liberale di investimenti, la maggior parte di esse sono relative ad attività nel settore televisivo, dei servizi sanitari e legali. Inoltre, sono previste anche delle limitazioni all’acquisto dei beni immobili: i terreni agricoli non possono essere acquistati da stranieri ma possono essere solamente presi in locazione per un periodo di 99 anni.
- Gli investitori in Albania hanno il diritto alla tutela giurisdizionale dei diritti relativamente ai loro investimenti. Nei casi previsti, le Parti di una controversia hanno il diritto all’arbitraggio dinanzi l’ICSID – *International Center for Settlement of Investment Disputes* (<https://icsid.worldbank.org>). Gli investitori stranieri hanno anche il diritto di sottoporre le controversie ad un tribunale albanese.
- Secondo il World Investment Report 2018 dell’UNCTAD (*United Nations Conference on Trade and Development*) gli investimenti diretti (*FDI - Foreign Direct Investments*) ricevuti dall’Albania per il 2017 ammontano a circa 1.119 milioni di Euro.

# Settori Economici di Sviluppo

- I settori dell'economia albanese con alto potenziale di sviluppo sono: turismo, agricoltura, energia rinnovabile, minerario – petrolifero e gas, manifatturiero.
- Il Governo Albanese ha attribuito particolare importanza allo sviluppo del turismo, ponendo particolare attenzione al settore industriale del turismo. La nuova legge del turismo, insieme al suo pacchetto di supporto, offre vari incentivi agli investitori nel settore del turismo, tra cui i) possibilità di esenzione dall'applicazione dell'imposta sull'utile per un periodo di 10 anni; ii) possibilità di applicazione di un'aliquota ridotta dell'IVA pari al 6%, per le strutture alberghiere/resort a 4/5 stelle;
- Inoltre, l'Albania offre importanti opportunità nel settore agricolo, grazie al suo clima favorevole ed al basso costo della forza lavoro rurale. Grazie all'uso di metodi tradizionali, la frutta, le verdure, la carne ed i prodotti lattiero-caseari albanesi sono coltivati e prodotti con pochissimi additivi artificiali, prodotti chimici o pesticidi.
- Di particolare interesse sono anche le enormi potenziali dell'Albania nel settore di energia idroelettrica, energia solare e dell'energia eolica.



# Forme di Soggetto Giuridico per Operare In Albania

▪La legge n. 9901, del 14.04.2008 “Sui commercianti e le società commerciali”, emendata, disciplina le tipologie di società di capitali che possono essere costituite per operare in Albania, come segue:

- a) Società collettiva (Shoqeri Kolektive), il cui regime può essere di massima ricondotto a quello delle “s.n.c.” previste dall’ordinamento italiano;
- b) Società in accomandita (Shoqeri Komandite), il cui regime può essere di massima ricondotto a quello della “s.a.s.” italiana;
- c) Società a responsabilità limitata (Shoqëri me përgjegjësi të kufizuar, Sh.p.k.) di massima equivalente alla “s.r.l.” italiana, con un capitale sociale minimo di 100 leke (0,72 Euro); Rappresenta la forma di società di capitali più adatta agli imprenditori esteri che intendono avviare un’attività commerciale in Albania.
- d) Società per azioni (Shoqeri Anonime, Sh.A) le quali possono essere di due tipi: con o senza offerta pubblica;
- e) Branch ed Uffici di Rappresentanza di società straniera. La costituzione di una Branch e’ necessaria ai fini del riconoscimento in Albania di licenze professionali della società straniera.

# Registrazione di Persona Giuridica

- La Legge n. 9723, del 3 maggio 2007 “Per il Centro Nazionale di Registrazione” e successive modifiche, ha apportato delle rilevanti modifiche al sistema di registrazione dei soggetti commerciali in Albania.
- La suddetta normativa prevede la costituzione di un Centro Nazionale per la Registrazione (CNR – QKB) con competenza per tutto il territorio della Repubblica d’Albania.
- L’intera procedura per la registrazione della Società presso il Centro Nazionale delle Imprese (QKB) si perfeziona entro il termine di circa 2 giorni lavorativi.
- Al termine di tale procedura la neo-costituita società sarà munita del NUIS (Numero Unico di Identificazione del Soggetto, ovvero partita IVA).