

Cuprins

Abrevieri	XIII
Cuvânt-înainte	XVII
Argument	XXIII
§1. Rolul grupurilor de societăți și importanța acestora...	XXIII
Capitolul I. Istoricul societății comerciale și al grupurilor de societăți	1
Secțiunea 1. Dreptul continental.....	1
Secțiunea a 2-a. Dreptul anglo-saxon	2
§1. Anglia.....	2
§2. Statele Unite ale Americii	4
Secțiunea a 3-a. Dreptul asiatic	6
§1. Japonia	6
§2. Coreea de Sud	8
Secțiunea a 4-a. Concluzii	10
Secțiunea a 5-a. Dreptul românesc	12
§1. Situația după 1990.....	16
§2. Preocupări legislative	17
Secțiunea a 6-a. Conceptul de grup de societăți	19
§1. Avantajele structurii de grup	20
§2. Dezavantajele structurii de grup.....	22
§3. Teoria personalității juridice	25
§4. Teoria economică	28
§5. Tipologia grupurilor	30
5.1. Grupuri patrimoniale, financiare, industriale și strategice.....	30
5.2. Grupuri centralizate și grupuri descentralizate	31
5.3. Grupuri de societăți, grupuri de întreprinderi, grupuri de entități	32
5.4. Grupuri naționale și grupuri multinaționale	32
5.5. Grupuri <i>de facto</i> și grupuri <i>de iure</i>	33

5.6. Grupuri financiare, grupuri personale și grupuri contractuale	33
5.7. Grupuri piramidale, grupuri circulare și grupuri radiale.....	34
5.8. Concernul, holdingul, conglomeratul	35
Capitolul II. Grupurile de societăți în dreptul comparat	39
Secțiunea 1. Germania.....	39
§1. Noțiunea de grup de societăți	40
1.1. Grupurile de societăți <i>de facto</i>	42
1.2. Grupurile contractuale de societăți	44
1.3. Integrarea.....	45
§2. Încetarea grupurilor de societăți.....	46
§3. Răspunderea societății dominante și a administratorilor săi	47
§4. Componenta grupurilor de societăți	48
§5. Grupurile de societăți cu răspundere limitată.....	48
5.1. Grupurile contractuale de societăți cu răspundere limitată	49
5.2. Grupuri de societăți <i>de facto</i> cu răspundere limitată	50
§6. Managementul centralizat al trezoreriei.....	51
6.1. Obligația de monitorizare a administratorilor.....	52
Secțiunea a 2-a. Cehia	54
§1. Noțiunea de grup de societăți	54
1.1. Componenta grupului de societăți	55
1.2. Persoana de control.....	55
§2. Grupurile de societăți <i>de facto</i>	57
§3. Răspunderea societății-mamă și a administratorilor săi ..	57
§4. Grupurile contractuale.....	58
4.1. Cerințe privind încheierea contractului de control ...	59
4.2. Răspunderea societății-mamă și a administratorilor săi	60
§5. Încetarea grupurilor de societăți.....	61
Secțiunea a 3-a. Ungaria.....	61
§1. Conceptul de participație calificată.....	61
§2. Noțiunea de grup de societăți	62
§3. Constituirea grupurilor recunoscute de societăți	63

3.1. Conținutul contractului de control	63
3.2. Funcționarea grupului.....	65
3.3. Încetarea funcționării grupului recunoscut de societăți	67
§4. Grupurile de societăți <i>de facto</i>	67
Secțiunea a 4-a. Italia	68
§1. Evoluția noțiunii de grup de societăți.....	68
§2. Dreptul de retragere al minoritarilor	71
§3. Cerințe de publicitate	72
§4. Răspunderea societății-mamă și a administratorilor săi.....	72
§5. Răspunderea administratorilor societăților controlate....	73
Secțiunea a 5-a. Franța	75
§1. Legăturile/grupurile contractuale	77
§2. Legăturile/grupurile financiare.....	79
§3. Legăturile/grupurile personale	82
§4. Consecințele legăturilor de grup	83
4.1. Gestiunea trezoreriei grupului	84
4.2. Renunțarea la creanță cu clauză de redresare	86
4.3. Protecția terților	88
4.4. Protecția acționarilor minoritari.....	89
Secțiunea a 6-a. Spania.....	92
§1. Evoluția noțiunii de grup de societăți.....	92
§2. Noul concept de grup de societăți	93
Secțiunea a 7-a. Anglia.....	95
§1. Societatea-mamă și filiala	96
§2. Controlul	97
§3. Obligațiile administratorilor.....	98
Secțiunea a 8-a. Statele Unite ale Americii	99
Secțiunea a 9-a. Dreptul comunitar	104
Secțiunea a 10-a. Concluzii	108
Capitolul III. Reglementarea grupurilor de societăți	
în dreptul intern.....	111
Secțiunea 1. Sediul materiei	111
Secțiunea a 2-a. Legislația concurenței	112
§1. Noțiunea de întreprindere.....	112
§2. Noțiunea de grup.....	115
2.1. Noțiunea de control	116

§3. Privilegiul de grup.....	120
§4. Răspunderea societății-mamă pentru filiale	121
§5. Concentrarea economică	124
5.1. Reorganizările în cadrul grupului	126
5.2. Calculul cifrei de afaceri.....	127
§6. Programele de conformare	129
§7. Legislația privind ajutorul de stat.....	133
§8. Trăsăturile grupului de societăți.....	134
Secțiunea a 3-a. Legislația contabilă	134
§1. Noțiunea de grup de entități	136
§2. Obligația consolidării conturilor	137
2.1. Excepții de la obligația consolidării conturilor.....	139
2.2. Excepții de la regulile de consolidare.....	140
2.3. Metodele de consolidare.....	141
§3. Raportul consolidat al administratorilor.....	142
§4. Situațiile financiare anuale.....	143
§5. Trăsăturile grupului de entități	146
Secțiunea a 4-a. Legislația privind piața de capital	152
§1. Noțiunea de grup de societăți	153
§2. Trăsăturile grupului de societăți.....	156
§3. Obligații speciale privind grupurile de societăți.....	157
Secțiunea a 5-a. Legislația asigurărilor.....	159
§1. Noțiunea de grup de societăți	159
§2. Trăsăturile grupului de societăți.....	161
§3. Atribuțiile Comisiei de Supraveghere a Asigurărilor...	163
Secțiunea a 6-a. Supravegherea suplimentară	
a conglomeratului financiar.....	166
§1. Noțiunea de grup de societăți	168
§2. Trăsăturile grupului de societăți.....	169
§3. Conglomeratul financiar.....	171
Secțiunea a 7-a. Legislația bancară.....	172
§1. Noțiunea de grup de societăți	174
§2. Dispoziții privind funcționarea grupurilor	176
§3. Atribuțiile Băncii Naționale a României	178
Secțiunea a 8-a. Legislația muncii	180
§1. Comitetul european de întreprindere.....	181
1.1. Noțiunea de întreprindere	182
1.2. Noțiunea de grup de întreprinderi.....	183

1.3. Noțiunea de grup de întreprinderi de dimensiune comunitară.....	184
1.4. Trăsăturile grupului de întreprinderi.....	185
1.5. Grupul special de negociere	187
§2. Concedierile colective.....	192
§3. Obligația de informare și consultare	195
§4. Transferul întreprinderii.....	197
Secțiunea a 9-a. Legislația fiscală.....	200
§1. Noțiunea de persoană afiliată	200
§2. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului	202
2.1. Prețurile de transfer. Noțiune și aria de aplicare.....	203
2.2. Stabilirea prețului de piață în tranzacțiile dintre afiliați.....	205
2.3. Dosarul prețurilor de transfer	207
2.3.1. Consecința neîntocmirii dosarului prețurilor de transfer.....	208
2.3.2. Conținutul dosarului de transfer.....	208
2.3.3. Aspecte practice.....	210
§3. Acordul de preț în avans	211
§4. Noțiunea de grup fiscal unic	213
4.1. Componenta grupului fiscal unic.....	215
4.2. Înființarea grupului fiscal unic	219
4.3. Funcționarea grupului fiscal unic	219
4.4. Încetarea grupului fiscal unic	222
4.5. Trăsăturile grupului fiscal unic.....	222
§5. Impozitarea societăților din grup	224
§6. Răspunderea solidară pentru creanțele bugetare	228
6.1. Evoluția reglementării	228
6.2. Reglementarea actuală.....	232
Secțiunea a 10-a. Societatea europeană	236
§1. Constituirea societății europene	237
1.1. Constituirea prin fuziune	237
1.2. Constituirea unei SE holding.....	239
1.3. Constituirea unei filiale SE.....	242
1.4. Transformarea unei societăți pe acțiuni în SE	242
§2. Funcționarea SE	243
2.1. Schimbarea/transferul sediului	244

§3. Încetarea SE	246
§4. Dimensiunea socială a SE	246
4.1. Implicarea salariaților în activitatea societății europene	248
§5. Trăsăturile și avantajele societății europene.....	249
Secțiunea a 11-a. Concluzii privind reglementarea grupului în dreptul intern	251
Capitolul IV. Avem un drept comun al grupurilor de societăți?	254
Secțiunea 1. Natura juridică a grupului de societăți	254
§1. Organizarea proprie.....	262
§2. Patrimoniul propriu	263
§3. Scop propriu.....	265
§4. Firma. Denumirea	266
§5. Sediul	267
§6. Naționalitatea. Grupurile multinaționale. Aspecte de procedură	268
§7. Concluzii privind natura juridică a grupului de societăți.....	274
§8. Diferențe între grupurile de societăți și alte entități	275
8.1. Grupurile de interes economic (GIE)	275
8.2. Trustul	279
8.3. Consorțiul	281
§9. Noțiunea de afiliere.....	283
Secțiunea a 2-a. Grupurile personale	290
Secțiunea a 3-a. Grupurile contractuale.....	294
Secțiunea a 4-a. Grupurile financiare, prototipul grupurilor de societăți	302
§1. Societatea-mamă și filiala	304
1.1. Sucursala	309
§2. Controlul	310
2.1. Dobândirea controlului	317
2.1.1. Gradul de control	318
2.1.2. Reguli speciale la societățile tranzacționate....	323
2.2. Reorganizarea	326
2.2.1. Fuziunea și divizarea	328
2.2.1.1. Desprinderea.....	330

2.2.2. Externalizarea	330
2.2.3. Excepții în materia grupurilor de societăți	332
§3. Funcționarea grupurilor de societăți	334
3.1. Conducerea unitară în interesul grupului	336
3.1.1. Rolul adunărilor generale	339
3.1.2. Rolul administratorilor	343
3.2. Centralizarea serviciilor în cadrul grupului	349
3.2.1. Achizițiile centralizate	351
3.2.2. Managementul centralizat al trezoreriei	353
3.3. Particularitățile operațiunilor intra-grup	359
3.3.1. Aspecte practice privind garanțiile intra-grup	370
3.3.2. Aspecte practice privind salariații din cadrul grupului	375
3.4. Protecția acționarilor minoritari	381
3.4.1. Dreptul de a fi informați	384
3.4.1.1. Transparența în cazul societăților tranzacționate	387
3.4.2. Dreptul de a se retrage din societate	389
3.4.3. Dreptul de a ataca hotărârile adunării generale	392
3.5. Protecția creditorilor	397
3.5.1. Dreptul de a face opoziție	398
3.5.2. Teoria ridicării vâului corporativ	399
3.5.3. Procedura insolvenței	401
3.5.3.1. Acțiunea în anulare	404
3.5.3.2. Acțiunea în răspundere	408
3.5.4. Procedura concordatului preventiv	413
§4. Particularități ale răspunderii în cadrul grupului	417
4.1. Răspunderea societății-mamă față de filială	419
4.2. Răspunderea societății-mamă pentru obligațiile filialei	421
4.3. Răspunderea solidară a societăților din grup	433
4.4. Răspunderea administratorilor	434
4.4.1. Abuzul de bunurile și creditul societății	440
4.4.2. Răspunderea administratorilor societății-mamă	444

Secțiunea a 5-a. Perspectivele reglementării grupurilor de societăți	447
§1. Definiții	448
§2. Relațiile dintre societățile membre ale unui grup societar.....	448
§3. Acordul de control	449
§4. Relocarea activelor în cadrul grupului	451
§5. Dispoziții fiscale cu privire la grupul de societăți.....	451
§6. Dispoziții de dreptul muncii cu privire la grupul de societăți.....	452
§7. Concluzii	452
Capitolul V. Concluzii și propuneri de lege ferenda.....	454
§1. Concluzii	454
§2. Propuneri de lege ferenda	466
Bibliografie selectivă.....	477
Index.....	489

Bibliografie selectivă

A. Tratamente, cursuri, monografii

1. *K.R. Abbott, N. Pendlebury*, Business Law, 6th Edition, DP Publications, London, 1995;
2. *Smaranda Angheni, Magda Volonciu, Camelia Stoica*, Drept comercial, ed. 4, Ed. C.H. Beck, București, 2008;
3. *Victor Babiuc*, Dreptul comerțului internațional, Ed. Atlas Lex, București, 1994;
4. *Flavius Baias*, Simulația, Studiu de doctrină și jurisprudență, Ed. Rosetti, București, 2003;
5. *Christopher A. Barlett, Sumantra Ghoshal*, Transnational Management, Text Cases, and Readings in Cross-Border Management, Richard D. Irwin, INC., 1992;
6. *Corneliu Bîrsan, Alexandru Țiclea, Vasile Dobrinou, Mircea Toma, Constantin Tufan*, Societățile Comerciale, Organizarea, Funcționarea, Răspunderea, Obligațiile fiscale Vol. I, Casa de Editură și Presă Șansa S.R.L., București, 1995;
7. *Jacques Béguin, Michel Menjucq*, Droit du commerce international, LexisNexis Paris, 2005;
8. *Gheorghe Beleiu*, Drept Civil Român, Introducere în Dreptul Civil, Subiectele Dreptului Civil, Casa de Editură și Presă Șansa, București, 1992;
9. *Phillip I. Blumberg*, The Megacorporation in American Society. The scope of Corporate Power, Ed. Prentice/Hall Inc., New Jersey, 1975;
10. *Phillip I. Blumberg*, The Multinational Challenge to Corporation Law. The Search for a New Corporate Personality, Oxford University Press, New York, 1993;
11. *Phillip I. Blumberg, Kurt A. Strasser, Nicholas L. Georgakopoulos, Eric J. Gouvin*, Blumberg on Corporate Groups, Second Edition, Volume 1, Ed. Aspen Publishers, New York, 2005;

12. *Philip I. Blumberg, Kurt A. Strasser, Nicholas L. Georgakopoulos, Eric J. Gouvin*, Blumberg on Corporate Groups, Second Edition, Volume 2, Ed. Aspen Publishers, New York, 2005;
13. *Philip I. Blumberg, Kurt A. Strasser, Nicholas L. Georgakopoulos, Eric J. Gouvin*, Blumberg on Corporate Groups, Second Edition, Volume 3, Ed. Aspen Publishers, New York, 2005;
14. *Philip I. Blumberg, Kurt A. Strasser, Nicholas L. Georgakopoulos, Eric J. Gouvin*, Blumberg on Corporate Groups, Second Edition, Volume 4, Ed. Aspen Publishers, New York, 2005;
15. *Philip I. Blumberg, Kurt A. Strasser, Nicholas L. Georgakopoulos, Eric J. Gouvin*, Blumberg on Corporate Groups, Second Edition, Volume 5, Ed. Aspen Publishers, New York, 2005;
16. *Lacrima Rodica Boilă*, Răspunderea civilă delictuală subiectivă, Ed. C.H. Beck, București, 2009;
17. *Robert Bradgate*, Commercial Law, Ed. Butterworths, London, 2000;
18. *Gheorghe Caraiani*, Zonele libere și paradisurile fiscale, Ed. Lumina Lex 1999;
19. *Matei B. Cantacuzino*, Elementele Dreptului Civil, Ed. All Educational 1998;
20. *Octavian Căpățână*, Societățile comerciale, ed. a II-a, Ed. Lumina Lex, București, 1996;
21. *Octavian Căpățână*, Titlul gratuit în actele juridice, Ed. Rosseti, București, 2003;
22. *Stanciu. D. Cărpenaru*, Drept comercial român, ed. a VII-a, Ed. Universul Juridic, București, 2007;
23. *Stanciu D. Cărpenaru, Vasile Nemeș, Mihai Adrian Hotca*, Noua lege a insolvenței - comentariu pe articole, Ed. Hamangiu, București, 2006;
24. *Stanciu D. Cărpenaru, S. David, Gh. Piperea, C. Predoiu*, Legea societăților comerciale, Comentariu pe articole, ed. 4, Ed. C.H. Beck, București, 2009;

25. *Paul Mircea Cosmovici, Roxana Munteanu*, Înțelegerile între întreprinderi. Reguli generale, Ed. Academiei Române, București, 2001;
26. *Maurice Cozian, Alain Viandier, Florence Deboissy*, Droit des Sociétés, 18^e édition, Ed. LexisNexis, Paris, 2005;
27. *L. Dabin*, Evolutions doctrinales dans le cadre du Konzernrecht în H. Biron, C. Dauw (editori), Aspects des groupes d'entreprises, Editura Kluwer, Antwerpen, 1989;
28. *Dan Dascălu, Cătălin Alexandru*, Explicațiile Teoretice și Practice ale Codului de Procedură Fiscală, Ed. Rosetti, 2005;
29. *Janet Dine*, The Governance of Corporate Groups, Cambridge University Press, UK, 2000;
30. *Dr Hazel Johnson*, Mergers and Acquisitions, Ed. Pearson Education Ltd, Great Britain, 1999;
31. *Mircea Dușu*, Dreptul mediului, ed. 3, Ed. C.H. Beck, București, 2010;
32. *Mihai Eliescu*, Răspunderea civilă delictuală, Ed. Academiei, București, 1972;
33. *Barry J. Epstein, Ali Mirza Abbas*, IFRS 2005 Interpretarea și aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate și Raportare Financiară, Ed. BMT Publishing House, București, 2005;
34. *Niculae Feleagă, Elena Feleagă*, Contabilitate consolidată. O abordare europeană și internațională, Ed. Economică, București, 2007;
35. *María Luisa de Arriba Fernández*, Derecho de Grupos de Sociedades, Editura Civitas, Madrid, 2004;
36. *Dumitru Andreiu Petre Florescu, Theodor Mrejeru, Gabriel Bălașa*, Drept societar, Ed. Lumina Lex, București, 2003;
37. *I.L. Georgescu*, Drept Comercial Român, Vol I, Ed. All Beck, București, 2002;
38. *I.L. Georgescu*, Drept Comercial Român, Vol II, Ed. All Beck, București, 2002;
39. *Cristian Gheorghe*, Drept comercial european, Ed. C. H. Beck, București, 2009;
40. *Serge Guinchard, Gabriel Mantagnier* (coordonatori), Lexique de termes juridique, 12^e édition, Editura. Dalloz, Paris, 1999;

41. *Yves Guyon*, Droit des affaires, Tome 1, Droit commercial general et Societes, 12^e Edition, Ed. Economica, Paris, 2003;
42. *Robert W. Hamilton, Richard A. Booth*, Corporations, fifth edition, Editura Thomson West, 2006;
43. *Mihai Adrian Hotca, Maxim Dobrinouiu*, Elemente de drept penal al afacerilor, Editura C. H. Beck, București, 2009;
44. *Philip S. James*, Introduction to English Law, Eighth Edition, Ed. Butterworth, London, 1972;
45. *Crenguța Leaua*, Societăți comerciale, Proceduri speciale, Ed. C.H. Beck, București, 2008;
46. *Paul Le Cannu*, Droit des sociétés, 2^e édition, Ed. Montchrestien, Paris, 2003;
47. *Francis Lefebvre*, Mémento Pratique, Groupes de sociétés 2005/2006, Édition Francis Lefebvre, Paris, 2004;
48. *Octavian Manolache*, Regimul juridic al concurenței în dreptul comunitar, Ed. All Educational, București, 1997;
49. *Octavian Manolache*, Tratat de drept comunitar, ed. 5, Ed. C.H. Beck, București, 2006;
50. *Alain-Ch. Martinet, Ahmed Silem* (coordonatori), Lexique de gestion, 5^e édition, Editura. Dalloz, Paris, 2000;
51. *Michel Menjucq*, Droit International et européen des sociétés, Ed. Montchrestien, Paris, 2001;
52. *Philippe Merle*, Droit Commercial, Sociétés Commerciales, 7^e edition, Dalloz, Paris, 2000;
53. *Emilia Mihai*, Dreptul concurenței, Ed. All Beck, București, 2004;
54. *Mihaela Mocanu*, Contractul de franciză, Ed. C.H. Beck, București, 2008;
55. *Randall K Morck*, A History for Corporate Governance around the World, Family Business Groups to Professional Managers, The University of Chicago Press, 2005;
56. *Randall K. Morck, Masao Nakamura*, A Frog in a Well Knows Nothing of the Ocean. A History of Corporate Ownership in Japan, în A History for Corporate Governance around the World, Family Business Groups to Professional Managers, The University of Chicago Press, 2005;

57. *Emanoil Munteanu*, Regimul juridic al administratorilor societăților comerciale, Ed. All Beck, București, 2000;
58. *Mădălin Irinel Niculeasa*, Legislația achizițiilor publice, Comentarii și explicații, ed. 2, Ed. C.H. Beck, București, 2009;
59. *Vasile Pătulea, Cornel Turianu*, Curs de drept comercial român, Ed. All Beck, București, 1999;
60. *Robert Pearce, John Stevens*, The Law of Trust and Equitable Obligations, Second edition, Ed. Butterworth, London, 1999;
61. *Gheorghe Piperea*, Drept comercial vol. I, Ed. C.H. Beck, București, 2008;
62. *Gheorghe Piperea*, Drept comercial vol. II, Ed. C.H. Beck, București, 2009;
63. *Gheorghe Piperea*, Insolvența: legea, regulile, realitatea, Ed. Wolters Kluwer, București, 2008;
64. *Gheorghe Piperea*, Societăți comerciale, piață de capital. Acquis comunitar, Ed. All Beck 2005;
65. *Gheorghe Piperea*, Obligațiile și răspunderea administratorilor societăților comerciale – Noțiuni elementare, Ed. All Beck, 1998;
66. *Cosmina Pitulice*, Teorie și practică privind grupurile de societăți și situațiile financiare consolidate, Ed. Contaplus, 2007;
67. *Liviu Pop*, Tratat de drept civil. Obligațiile. Volumul I. Regimul juridic general, Ed. C.H. Beck, București, 2006;
68. *Nouriel Roubini, Stephen Mihm*, Economia crizelor, Ed. Publica, București, 2010;
69. *Ion Rucăreanu*, Curs de drept, Elemente de drept civil și comercial, Ed. Academiei de Studii Economice din București, 1980 ;
70. *Ioan Schiau*, Regimul juridic al insolvenței comerciale, Ed. All Beck 2001;
71. *Dragoș-Alexandru Sitaru*, Dreptul comerțului internațional, Partea generală, Tratat, Ed. Universul Juridic, București, 2008;
72. *Dragoș-Alexandru Sitaru*, Dreptul comerțului internațional, Partea specială, Tratat, Ed. Universul Juridic, București, 2008;
73. *Dragoș-Alexandru Sitaru*, Drept internațional privat - Tratat, Ed. Lumina Lex, București, 2000;

74. *Constantin Stătescu, Corneliu Bîrsan*, Drept civil. Teoria generală a obligațiilor, Ediția a IX-a, revizuită și adăugită, Ed. Hamangiu, 2008;
75. *Valeriu Stoica*, Drept Civil, Drepturi reale principale, Ed. Humanitas, București, 2004;
76. *Marius Șcheaua*, Legea societăților comerciale nr. 31/1990 comentată și adnotată, Ed. All Beck, București, 2000;
77. *Brândușa Ștefănescu, Ion Rucăreanu*, Dreptul comerțului internațional, Ed. Didactică și Pedagogică, București, 1983;
78. *Brândușa Ștefănescu, Octavian Căpățînă* (coordonatori), Dicționar juridic de comerț exterior, Ed. Științifică și Enciclopedică, București, 1986;
79. *Traian Ștefănescu*, Tratat teoretic și practic de drept al muncii, Ed. Universul Juridic, București, 2010;
80. *W.J. Stewart*, Dictionary Law, Second Edition, HarperCollins Publishers, Glasgow, 2001;
81. *Nicolae Titulescu*, Drept civil, Ed. All Beck, București, 2004;
82. *Alexandru Țiclea*, Tratat de dreptul muncii, Ed. Rosetti, București, 2006;
83. *Ion Turcu*, Legea procedurii insolvenței, Comentariu pe articole, ed. 3, Ed. C.H. Beck, București, 2009;
84. *Van Bael & Bellis*, Competition Law of the European Community, fourth edition, ed. Kluwer Law International Hague, 2005;
85. *Costică Voicu, Alexandru Boroș*, Dreptul penal al afacerilor, ed. 3, Ed. C.H. Beck, 2006;
86. *Romul Petru Vonica*, Dreptul societăților comerciale, ed. a II-a revăzută și completată, Ed. Lumina Lex, București, 2000;
87. *Gerhard Wirth, Michael Arnold, Mark Greene*, Corporate Law in Germany, C.H. Beck München, 2004;
88. *Christian Zschocke*, The German Corporation Act, Introductory Act to the Stock Corporation Act, Third fully revised edition, Ed. Verlag Fritz Knapp GmbH, Frankfurt am Main, 2001;
89. *Business*, The Ultimate Resource, Perseus Publishing, Cambridge, 2002.

B. Studii, articole, note

1. *Victor Babiuc*, Despre fuziunea societăților comerciale cu capital de stat, *Revista de drept comercial* nr. 5/1993;
2. *Victor Babiuc, Valeriu Stoica*, Libertatea contractuală și dreptul constituțional, *Revista Dreptul* nr. 7/1995;
3. *Victor Babiuc, Octavian Căpățînă*, Convenția arbitrală în dreptul internațional privat român, *Revista Dreptul* nr. 9/1995;
4. *Ion Băcanu*, Firma și emblema comercială, *Revista de drept comercial* nr. 2/1998;
5. *Ion Băcanu*, Înregistrarea sucursalelor și filialelor în registrul comerțului – o precizare - *Revista de drept comercial* nr. 9/1998;
6. *Dan Bădin, Mihaela Popescu*, Oportunitatea introducerii legislației de tip holding în România, (www.pwc.com/ro/);
7. *Florin-Cristian Bălan*, Prețul de transfer, *Revista de drept comercial* nr. 3/2004;
8. *Mona-Lissa Belu Magdo*, Structuri societare, *Revista de drept comercial* nr. 7-8/1998;
9. *Gian Bruno Bruni*, Liability in Case of Group Companies according to the Reform of Italian Company Law (Legislative Decree 17 January 2003 No. 6) (www.italcham.org.il);
10. *Octavian Căpățînă*, Regimul juridic al operațiunilor de concentrare economică în dreptul concurenței, *Revista de drept comercial* nr. 5/1999;
11. *Octavian Căpățînă*, Regimul juridic al operațiunilor de concentrare economică în dreptul concurenței (II), *Revista de drept comercial* nr. 6/1999;
12. *St.D. Cărpenaru*, Probleme actuale ale reglementării procedurii reorganizării judiciare și a falimentului, *Curierul Judiciar* nr. 11/2005;
13. *Dan Chirică*, Dolul- viciu de consimțământ în materie contractuală, *Curierul Judiciar* nr. 2/2005;
14. *Silvia Cristea*, Modificări aduse art. 27 din Codul de procedură fiscală prin Legea nr. 210/2005, *Curierul fiscal* nr. 2/2006;
15. *Sorin David*, Company Groups in Romania: Current Status and Legal Implications, *Unternehmensgruppen in mittel-und osteuropäischen Ländern*, Mohr Siebeck Verlag, 2002;

16. *Sergiu Deleanu*, Convenția de arbitraj în cazul grupărilor de societăți în arbitrajul internațional, *Revista de drept comercial* nr. 3/2003;

17. *Cristian Gheorghe*, Grupul de interes economic (G.I.E.) și Grupul European de Interes Economic (G.E.I.E.), *Revista română de drept al afacerilor* nr. 10/2003;

18. *Cristian Gheorghe*, Structuri suprasocietare. Grupurile de societăți, *Revista de drept comercial* nr. 3/2005;

19. *Anca Grigorescu, Cristina Randjak*, Aspecte cu privire la contractul colectiv de muncă la nivel de unitate în cazul transferului întreprinderii, al unității sau al unei părți a acestora, *Revista Română de Dreptul Muncii* nr. 1/2010;

20. *Karl Hofstetter, Melanie Ludescher*, Fines against parent companies in EU Antitrust Law, Setting Incentives for „Best practice compliance”, *World Competition* Volume 33, no. 1 (March 2010);

21. *Clementina Ivan Ungureanu, Carmen Mereuță*, Concluzii Top 100 România pe perioada 2000-2009, România Top 100 companii, Zece ani în zece topuri, Ediție specială 2000-2009, Aprilie 2011;

22. *José Miguel Embid Irujo*, Trends and realities in the Law of Corporate Groups, *European Business Organization Law Review* 6/2005, (www.journals.cambridge.org);

23. *Martijn Koopal*, Piercing the corporate veil: recent case law on shareholder liability, *Newsletter*, April 26 2010, (www.internationallawoffice.com);

24. *Philippe Lambrecht*, Regional Pooling in Central Europe - An Opportunity, (www.gtnews.com);

25. *Adrian Man, Ionica Monaș*, Punctele de lucru, structuri ale societăților comerciale, *Revista de drept comercial* nr. 5/1997;

26. *Cezar Mereuță*, Topul topurilor pe perioada 2000-2009, România Top 100 companii, Zece ani în zece topuri, Ediție specială 2000-2009, Aprilie 2011;

27. *Wolfgang Messner*, The practice of cash pooling, (<http://pc50461.uni-regensburg.de>);

28. *Angelo Miu*, Regimul juridic aplicabil grupului, filialelor, sucursalelor și celorlalte sedii secundare ale unei societăți

comerciale în lumina dispozițiilor Legii nr. 21/1996, Revista de drept comercial nr. 12/1999;

29. Tirard Naudin, Holding Shares in Company Devoid of Substance Constitutes Abuse of Law, (www.internationallawoffice.com);

30. Vasile Pătulea, Sisteme societare de tip holding și grupuri de societăți, Revista Dreptul nr. 2/1996;

31. Irina Adriana Pongracz, The „Group of Companies” Doctrine – Between Myth and Reality, Revista Română de Arbitraj nr. 2/2011;

32. Titus Prescure, Despre admisibilitatea titlului gratuit în actele juridice ale comercianților, Curierul Judiciar nr. 10/2005;

33. Viorel Pașca, Răspunderea civilă a administratorului judiciar sau a lichidatorului față de creditorii sau asociații, Revista de drept comercial nr. 10/2005;

34. Ana Cristina Păun, Societăți-mamă și filiale, Revista de drept comercial nr. 4/1994;

35. Cristina Păun, Eseu privind clasificarea grupărilor de societăți – Partea I –, Revista de drept comercial nr. 2/1994;

36. Cristina Păun, Eseu privind clasificarea grupărilor de societăți – Partea a II-a –, Revista de drept comercial nr. 3/1994;

37. Manole Popa, Societățile închise cu mii de acționari, o situație fără ieșire. Studiu de caz, Revista Română de Drept al afacerilor nr. 1/2009;

38. Cătălin Predoiu, Operațiunile de creditare în cadrul grupului de societăți, Revista de drept comercial nr. 6/1996;

39. Lilanthi Ravishankar, Encouraging Internal Whistleblowing in Organizations, (<http://www.scu.edu>);

40. Kolai Sami, Vincent Marie-Capucine, L’apport de la technique contractuelle aux besoins d’acquisition d’un groupe, (<http://sites.estvideo.net/fdm/doc/gpsoc/20042005/tecontra.doc>);

41. Ionuț Simion, Blanca Kovari, Livia Carloban, International Transfer Pricing 2011 (Romania), (<http://www.pwc.com>);

42. Brândușa Ștefănescu, Ion Traian Ștefănescu, Corelații între răspunderea administratorilor/salariați conform legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale și răspunderea acestora conform legii nr. 53/2003 - Codul muncii, Revista Dreptul nr. 2/2006;

43. *Brândușa Ștefănescu*, Considerații de ansamblu referitoare la Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, *Revista Dreptul* nr. 10/2006;

44. *Ion Traian Ștefănescu*, Regimul creanțelor salariale în cazul insolvenței angajatorului, *Revista Dreptul* nr. 10/2006;

45. *Ovidiu Ținca*, Comentarii la Legea nr. 467/2007 privind stabilirea cadrului general de informare și consultare a angajaților, *Revista română de Dreptul Muncii* nr. 3/2007;

46. *Nicolae Voiculescu*, Informarea și consultarea salariaților – coordonate ale legislației comunitare a muncii și transpunerea acesteia în dreptul intern, *Revista română de Dreptul Muncii* nr. 1/2007;

47. *Karl von Hase*, Upstream loans and Cash Pooling; New Risks for Directors, (www.internationallawoffice.com).

48. *Karl Von Hase, Patrizio Caruso*, Compliance: tightening the screen, (www.internationallawoffice.com);

49. *Ovidiu Ținca*, Despre garantarea plății creanțelor salariale în caz de insolvență a angajatorului, *Revista română de Dreptul Muncii* nr. 4/2007;

50. *Jochen Vetter, Christian Schwandtner*, Cash pooling under revised German Private Limited Companies Act, *German Law Journal* no. 9 (1 September 2008), Special Edition;

51. *Carmen Waaijer*, Cash Pooling in Central and Eastern Europe, (www.gtnews.com).

C. Site-uri internet

1. www.ecgi.org-commission (European Corporate Governance Institute);

2. <http://eur-lex.europa.eu> (Accesul la dreptul Uniunii Europene);

3. www.nber.org/ (The National Bureau of Academic Research, Cambridge);

4. www.imprensa.macao.gov (Guvernul din Macao);

5. www.italcham.org.il (Camera de comerț și industrie Israel – Italia);

6. www.wikipedia.org (The Free Encyclopedia);

7. www.allianz.com (Grupul Allianz);

8. www.corporate.basf.com (Grupul BASF);
9. www.lex.europa.eu (Comisia Europeană);
10. www.europarl.europa.eu (Parlamentul European);
11. www.mimmctpl.ro (Ministerul pentru Întreprinderi Mici și Mijlocii);
12. www.oecd.org (Organizația Economică pentru Cooperare și Dezvoltare);
13. www.takeovers.gov.au (Australian Companies & Securities Advisory Committee, Corporate Groups, Final Report, May 2000);
14. www.journals.cambridge.org (Cambridge Journals Online);
15. www.bvdinfo.com (Bureau Van Dijk);
16. www.balkans.com (Business News);
17. www.just.ro (Ministerul Justiției);
18. <http://m.camera-deputatilor.ro> (Camera Deputaților);
19. www.commissiecorporategovernance.nl (The Dutch Corporate Governance Code Monitoring Committee);
20. www.pwc.com/ro/ (PricewaterhouseCoopers România);
21. www.scu.edu (Santa Clara University, California, USA);
22. www.internationallawoffice.com (International Law Office);
23. www.gtnews.com (Perspectives Guiding Global Treasury and Finance);
24. www.wolfgangmessner.com (Global Business Management, Dr. Wolfgang Messner);
25. www.germanlawjournals.com (German Law Journal);
26. www.rwi.uzh.ch (Universität Zürich, Rechtswissenschaftliches Institut, Elveția).