



Forum Wealth Planning

Piani Individuali di Risparmio (PIR)
Investimenti in Start up e PMI innovative
Polizze assicurative vita e di capitalizzazione
Trust, intestazione fiduciaria e affidamento fiduciario
Neo residenti e pianificazione internazionale
Voluntary disclosure bis e CRS

Milano, 10 e 11 aprile 2017
Carlton Hotel Baglioni



Evento disponibile in videoconferenza

La qualità e l'interattività degli eventi PARADIGMA direttamente su personal computer o tablet

PARADIGMA SpA

Tel. 011.538686
Fax 011.5621123

C.so Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino
P.IVA 06222110014
www.paradigma.it
info@paradigma.it



Elenco dei relatori

Agenzia delle Entrate
Funzionario in attesa di designazione

Dott. Francesco Avella
Studio Avella

Notaio Remo Bassetti
Notaio in Torino

Notaio Angelo Busani
Notaio in Milano

Dott. Massimo Caldara
Tavecchio & Associati

Dott.ssa Sabrina Capilupi
Studio Arquilla e Associati

Avv. Marco Cerrato
Maisto e Associati

Dott. Alberto Chiesa
Managing Director
Responsabile Funzione Wealth Advisory
Banca Esperia

Dott. Duccio Andrea Donati
Responsabile del Servizio Fiscale
UnipolSai

Avv. Gabriele Escalar
Salvini Escalar e Associati

Prof. Avv. Stefano Loconte
Professore a Contratto Diritto Tributario Università
LUM "Jean Monnet" di Casamassima
Loconte & Partners

Avv. Antonio Longo
DLA Piper Studio Legale Tributario

Prof. Avv. Guglielmo Maisto
Associato di Diritto Tributario Internazionale Comparato
Università Cattolica del Sacro Cuore
Maisto e Associati

Dott. Alessandro Martinelli
DLA Piper Studio Legale Tributario

Dott. Stefano Massarotto
Studio Tributario Associato Facchini Rossi e Soci

Avv. Raul-Angelo Papotti
Chiomenti Studio Legale

Dott. Marco Piazza
Studio Associato Piazza

Dott. Luca Rossi
Studio Tributario Associato Facchini Rossi e Soci

Notaio Arrigo Roveda
Notaio in Milano

Prof. Giuseppe G. Santorsola
Ordinario di Corporate Finance
e Corporate & Investment Banking
Università Parthenope di Napoli

Avv. Cesare Silvani
Maisto e Associati

Dott. Andrea Tavecchio
Tavecchio & Associati

Avv. Antonio Tomassini
DLA Piper Studio Legale Tributario

EARLY BOOKING 
fino al 13 marzo **20%**
di sconto

PERCHÉ PARTECIPARE

- per fare il punto sul **regime fiscale** dei principali strumenti di **pianificazione patrimoniale**,
- per approfondire le significative **novità introdotte** dalla Legge di Bilancio 2017 in materia di **Piani Individuali di Risparmio (PIR)**, **agevolazione agli investimenti in Start up e PMI innovative**, **regime fiscale dei neo residenti**,
- per effettuare una ricognizione dei più recenti sviluppi normativi e giurisprudenziali concernenti gli strumenti "classici" di pianificazione patrimoniale (**polizze, trust, intestazione fiduciaria, affidamento fiduciario**),
- per raccogliere **utili indicazioni** da autorevoli esperti di fiscalità e di wealth management,
- per sottoporre **questioni** di specifico interesse.

Programma dei lavori

Prima giornata

Milano, lunedì 10 aprile 2017

I PIANI INDIVIDUALI DI RISPARMIO

Gli obiettivi e i caratteri generali dei PIR

Le finalità dei PIR

Il mercato delle PMI italiane e di quelle estere con stabile organizzazione in Italia

I destinatari dei PIR

Gli intermediari finanziari e le imprese di assicurazione abilitate

Le prospettive

I vantaggi e gli svantaggi dei PIR

Prof. Giuseppe G. Santorsola

Università di Napoli Parthenope

Le caratteristiche, i requisiti, i limiti e le modalità degli investimenti in PIR

La composizione di un PIR

Il limite di investimento annuale e complessivo e le modalità di computo

Gli strumenti finanziari ammissibili al vincolo di investimento del 70 per cento

Gli strumenti finanziari ammissibili al vincolo di investimento del 30 per cento

La definizione di impresa immobiliare

Il limite di concentrazione e di investimento in depositi e conti correnti del 10 per cento

Le quote OICR ammissibili

Il periodo minimo di possesso per i PIR costituiti mediante rapporti di custodia e gestione

Il regime degli switch

Il periodo minimo di possesso per i PIR

Dott.ssa Sabrina Capilupi

Studio Arquilla e Associati

Il regime fiscale degli investimenti in PIR

Il regime di non imponibilità

La non applicabilità di ritenute ed imposte sostitutive

I redditi esclusi dall'agevolazione

Le cause di decadenza dal regime e gli obblighi conseguenti

Il trattamento delle minusvalenze/perdite realizzate mediante la cessione o il rimborso degli strumenti finanziari detenuti nel piano e in caso di chiusura del piano

Il trasferimento dei PIR

Imposta sulle successioni e donazioni per il trasferimento *mortis causa* degli strumenti finanziari detenuti nel piano

Dott. Massimo Caldara

Tavecchio & Associati

Profili transnazionali e comparatistici dei PIR

Avv. Cesare Silvani

Maisto e Associati

Gli obblighi a carico degli intermediari e delle imprese di assicurazione

L'obbligo di applicazione dell'imposta sostitutiva sui redditi dei conferimenti

L'obbligo di recupero delle imposte a carico di intermediari ed imprese di assicurazione nel caso di cessione o perdita dei requisiti

L'obbligo di separata evidenza dei conferimenti nel PIR e le

modalità di verifica del rispetto del periodo minimo di possesso

I trasferimenti parziali o totali dei PIR ad altri intermediari

Costituzione di PIR mediante intestazione fiduciaria

Dott. Duccio Andrea Donati

UnipolSai

Dott. Stefano Massarotto

Studio Tributario Associato Facchini Rossi & Soci

GLI INCENTIVI FISCALI ALL'INVESTIMENTO IN START UP E PMI INNOVATIVE

Le misure agevolative per gli investitori a sostegno delle Start up e delle PMI innovative e gli investimenti oggetto degli incentivi fiscali

Le qualifiche di Start up innovativa e PMI innovativa

Istruzioni per l'iscrizione alle sezioni speciali del registro delle imprese

Limiti delle verifiche in capo agli uffici riceventi: Circolare N.

3696/C del MISE del 14.02.2017

Le misure agevolative per gli investitori persone fisiche e giuridiche

Le condizioni per beneficiare dell'agevolazione fiscale (obblighi documentali)

Le cause di decadenza dalle agevolazioni fiscali

Visto investitori per chi investe in Start up innovative

Gli investimenti agevolabili

Gli investimenti che non danno diritto all'agevolazione

Il momento di effettuazione dell'investimento

Il limite massimo di investimento

Il termine minimo di mantenimento dell'investimento per poter

usufruire dell'agevolazione fiscale

Investimenti di società in regime di trasparenza e in regime di consolidato

Dott. Francesco Avella

Studio Avella

I PROFILI FISCALI DEGLI STRUMENTI "CLASSICI" DI PIANIFICAZIONE PATRIMONIALE

Il regime fiscale dei contratti di assicurazione sulla vita e di capitalizzazione

Le polizze unit multi-comparto

Le polizze multi-ramo

Le polizze unit con la scelta delle strategie di investimento

Il regime fiscale delle prestazioni annuali ricorrenti

I chiarimenti dell'AdE dell'ultimo anno in materia di polizze vita

(Circolare 1° aprile 2016, n. 8/E, Risoluzione 16 settembre 2016, n. 76/E)

Avv. Gabriele Escalar

Salvini Escalar e Associati

Il regime fiscale dell'intestazione fiduciaria, dell'affidamento fiduciario, del trust

L'inquadramento giuridico degli istituti

L'affidamento fiduciario dopo la legge sul "Dopo di noi"

Il regime fiscale dell'intestazione fiduciaria

Il regime fiscale dell'affidamento fiduciario

Il regime fiscale del trust

La sentenza Cass. n. 21614/2016 in materia di trust autodichiarato

Il filone giurisprudenziale di cui alle precedenti sentenze

della Cassazione (n. 3735/2015, n. 3737/2015, n. 3886/2015, n.

5322/2015 e 4482/2016)

Considerazioni sistematiche e analisi di casi pratici

Notaio Angelo Busani

Notaio in Milano

Avv. Antonio Longo

Studio Legale Tributario DLA Piper

Avv. Raul-Angelo Papotti

Chiomenti Studio Legale

Seconda giornata

Milano, martedì 11 aprile 2017

IL REGIME FISCALE DEI NEO RESIDENTI, IL VISA PER INVESTITORI E LE SUCCESSIONI INTERNAZIONALI

Ambito soggettivo e oggettivo di applicazione del regime

L'effetto dell'opzione sulla qualifica di residente ai sensi del

Modello OCSE: convenzioni a confronto

Il contenuto dell'interpello preventivo

Il concetto di reddito proveniente dallo Stato estero: casi particolari

L'effettiva natura di beni esteri

Prof. Avv. Guglielmo Maisto

Maisto e Associati

L'imposta forfetaria e il chery picking

L'ammontare dell'imposta e gli aspetti procedurali

Il chery picking: analisi pratici di convenienza

RW, IVIE e IVAFE

Le successioni e le donazioni

Dott. Alessandro Martinelli

Avv. Antonio Tomassini

DLA Piper Studio Legale Tributario

Il "visto investitori", la stabilizzazione del rientro dei cervelli e le nuove prospettive

Il "visto investitori" nel contesto della Legge di Stabilità 2016

Il "visto per residenza elettiva" ed esempi pratici di applicazione

La stabilizzazione del rientro dei cervelli e la successione delle

leggi nel tempo

Avv. Marco Cerrato

Maisto e Associati

Note organizzative e condizioni

Neo residenti e opportunità di wealth planning

L'attività di planning pre - trasferimento della residenza
Il ruolo degli intermediari italiani
L'impatto del Common Reporting Standard sui neo residenti

Dott. Alberto Chiesa

Banca Esperia

Dott. Luca Rossi

Studio Tributario Associato Facchini Rossi & Soci

Le successioni internazionali alla luce del regolamento UE N. 650/2012

Ambito applicativo

La residenza abituale e la clausola di eccezione

Scelta della legge applicabile: requisiti, facoltà, limiti e modalità
I patti successori

Quote di riserva e ordine pubblico

Il Certificato successorio europeo

Notaio Arrigo Roveda

Notaio in Milano

Notaio Remo Bassetti

Notaio in Torino

I profili fiscali delle successioni internazionali

Prof. Avv. Stefano Loconte

Loconte & Partners

LO SCAMBIO AUTOMATICO DI INFORMAZIONI

Voluntary Disclosure bis: aggiornamenti operativi e scambio automatico di informazioni

Agenzia delle Entrate

Ambito applicativo del CRS

Gli intermediari coinvolti: il concetto di *Financial Institution*, *Passive NFE* e *Active NFE*

Le nozioni di *Financial Accounts* e le diverse tipologie di prodotti rilevanti ai fini CRS

Le regole per la *due diligence* della clientela

L'autocertificazione CRS e le "prove documentali"

Scadenze e modalità di trasmissione

Dott. Marco Piazza

Studio Associato Piazza

Lo scambio automatico di informazioni riferito ai trust

Inquadramento del *trust* ai fini del CRS

La residenza

Ambito oggettivo di applicazione

Analisi di alcune casistiche

Dott. Andrea Tavecchio

Tavecchio & Associati

Luogo e data dell'evento

Milano, 10 e 11 aprile 2017

Sede dell'evento

Carlton Hotel Baglioni
Via Senato, 5 - Milano

Orario dei lavori

9.00 - 13.00 14.30 - 18.00

Quota di partecipazione (AULA)

due giornate: € 2.050 + Iva
una giornata: € 1.100 + Iva

Quota di partecipazione (VIDEOCONFERENZA)

due giornate: € 1.850 + Iva
una giornata: € 1.000 + Iva

In caso di **videoconferenza di gruppo** (che abilita un collegamento adeguato alla proiezione dell'evento in aule predisposte per una fruizione multipla) è necessario contattare la Segreteria organizzativa per un preventivo personalizzato.

La quota di partecipazione **in aula** include la consegna del materiale didattico in formato elettronico, la partecipazione alla colazione di lavoro e ai coffee breaks, la possibilità di presentare direttamente ai relatori domande e quesiti di specifico interesse.

La quota di partecipazione **in videoconferenza** include l'invio del materiale didattico in formato elettronico e la possibilità di presentare ai relatori domande e quesiti di specifico interesse a mezzo chat. Alcuni giorni prima dell'evento riceverà le credenziali per accedere all'aula virtuale. Durante la lezione, oltre a vedere e sentire il docente sarà possibile visionare le slides di supporto all'intervento.

Early booking 20%

Alle preiscrizioni che saranno formalizzate entro il **13 marzo 2017** sarà riservata una **riduzione del 20%** sulla quota di iscrizione.

Progetto Giovani Eccellenze -30%

L'adesione all'evento formativo permette di iscriversi una seconda risorsa che non abbia compiuto il 35° anno di età e proveniente dalla stessa organizzazione con una riduzione del 30% sulla seconda quota di partecipazione.

Fondi Paritetici Interprofessionali

La quota di partecipazione all'iniziativa può essere completamente rimborsata tramite voucher promossi dai Fondi. Paradigma offre la completa gestione delle spese di progettazione, monitoraggio e rendiconto.

Modalità di iscrizione

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento del modulo di iscrizione integralmente compilato. Il numero dei posti disponibili è limitato e la priorità d'iscrizione è determinata dalla data di ricezione del modulo. Si consiglia pertanto di effettuare una preiscrizione telefonica per verificare la disponibilità.

Modalità di pagamento

La quota di partecipazione deve essere versata prima dell'effettuazione dell'evento formativo tramite bonifico bancario intestato a:
PARADIGMA SpA, C.so Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino
P. IVA 06222110014
c/o Banco Popolare Società Cooperativa
IBAN: IT 78 Y 05034 01012 000000001359

Diritto di recesso e modalità di disdetta

Il recesso dovrà essere comunicato in forma scritta almeno sette giorni prima della data di inizio dell'evento formativo (escluso il sabato e la domenica). Qualora la disdetta pervenga oltre tale termine o qualora si verifichi di fatto con la mancata presenza al corso, la quota di partecipazione sarà addebitata per intero e sarà inviato al partecipante il materiale didattico. In qualunque momento l'azienda o lo studio potranno comunque sostituire il partecipante, comunicando il nuovo nominativo alla Segreteria Organizzativa.

Variazioni di programma

Paradigma SpA, per ragioni eccezionali e imprevedibili, si riserva di annullare o modificare la data dell'intervento formativo, dandone comunicazione agli interessati entro tre giorni dalla data di inizio prevista. In tali casi le quote di partecipazione pervenute verranno rimborsate, con esclusione di qualsivoglia onere o obbligo a carico di Paradigma SpA. Paradigma SpA si riserva inoltre, per ragioni sopravvenute e per cause di forza maggiore, di modificare l'articolazione dei programmi e sostituire i docenti previsti con altri docenti di pari livello professionale.

Crediti formativi

È stata presentata domanda di accreditamento dell'iniziativa ai diversi Ordini Professionali. Per verificare lo stato degli accreditamenti consultare l'area del sito internet www.paradigma.it dedicata all'evento.

Per ulteriori informazioni o necessità è possibile consultare il sito www.paradigma.it oppure contattare la Segreteria Organizzativa al numero 011.538686 o all'indirizzo di posta elettronica info@paradigma.it.

Modulo di iscrizione

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento da parte di Paradigma SpA, del presente modulo di iscrizione - da inviare via fax al numero 011.5621123 - integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.



Dati relativi all'evento

Forum Wealth Planning

Milano, 10 aprile 2017 AULA VIDEOCONFERENZA

Milano, 11 aprile 2017 AULA VIDEOCONFERENZA

Dati relativi al partecipante

Nome Cognome

Azienda/Studio/Ente

Funzione aziendale/Professione

E mail

Telefono Fax

Dati per eventuale partecipante under 35

Nome Cognome

E mail

Dati per la fatturazione

Intestatario fattura

Indirizzo

Città CAP Provincia

P. Iva/C. F.

E mail per invio fattura

Dati per la fatturazione elettronica PA

Codice IPA Codice CIG

OdA Data OdA

Altri riferimenti

Per informazioni contattare

Referente

Telefono Fax

E mail

Data e Firma

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approvano espressamente le condizioni di partecipazione riportate sul sito www.paradigma.it con particolare riferimento alle modalità di disdetta e alle variazioni di programma.

Data e Firma

Informativa Privacy

I dati forniti a Paradigma SpA sono raccolti e trattati, con modalità anche informatiche, esclusivamente per evadere la Sua richiesta di partecipazione all'intervento formativo e svolgere le attività a ciò connesse. I dati potranno essere trattati, per conto di Paradigma SpA, da dipendenti e collaboratori incaricati di svolgere specifici servizi necessari all'esecuzione delle Sue richieste. Il conferimento dei suoi dati, pur essendo facoltativo, si rende necessario per l'esecuzione del servizio richiesto. Solo in caso di Sua autorizzazione i dati saranno conservati e trattati da Paradigma SpA per effettuare l'invio di materiale informativo relativo a prossime iniziative di Paradigma SpA. Lei potrà esercitare i diritti di cui all'articolo 7 del D. Lgs. n. 196/2003 (accesso, integrazione, correzione, opposizione, cancellazione) inviando una richiesta scritta a Paradigma SpA con sede in Torino, C.so Vittorio Emanuele II, 68, tel. 011.538686, fax 011.5621123. Letta l'informativa, acconsente all'utilizzo dei dati inseriti nel presente modulo per l'invio del materiale informativo?

SI

NO

Data e Firma