

Webinar

Trust e società holding per la gestione e trasmissione di patrimoni finanziari

variabili fiscali e legali anche alla luce della
Circolare 34/E dell'Agenzia delle Entrate

chiarimenti della Circolare 34/E dell'Agenzia delle Entrate
holding e portafogli finanziari
utilizzo delle holding per investimenti "alternativi"
holding e costi di compliance
utilizzo di holding estere
holding e passaggio generazionale
clausole statutarie speciali e patti parasociali
Trust holding

17 ottobre 2023

ore 9.30 - 13.00 / 14.00 - 16.30



disponibile anche la
**registrazione video
integrale dell'evento**

ADVANCE BOOKING
- 20% per le iscrizioni
entro il 13 ottobre

Convenia srl

Via San Massimo 12 | 10123 Torino

T 011 889004 - F 011 835682 - P.Iva 10336480016

www.convenia.it

Relatori dell'evento

Dott. Massimo Caldara

Founder Caldara & Associati

Dott. Roberto Cravero

Founder Cravero & Associati

Notaio Giovanni De Marchi

Notaio in Milano

Dott. Davide Massiglia

Senior Associate
McDermott Will & Emery
Studio Legale Associato

Dott.ssa Ottavia Orlandoni

Partner DWF Italy

Avv. Marco Sandoli

Partner Di Tanno Associati

Avv. Raffaella Sarro

Founder La Trust Company Spa

Notaio Vera Tagliaferri

Professore a contratto di
Diritto Matrimoniale
Università degli Studi di Milano
Notaio in Crema

Avv. Massimo Jorio

Responsabile di progetto e coordinatore dei lavori

Disponibile la **REGISTRAZIONE VIDEO** dell'evento
per coloro che non riusciranno a seguire la diretta streaming



N. 1724
UNI EN ISO 9001:2015

Convenia srl ha ottenuto la certificazione in ottemperanza alla normativa UNI EN ISO 9001:2015 SETTORE EA37 (progettazione ed organizzazione di eventi formativi manageriali in ambito economico-giuridico).

Modulo di iscrizione

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento - da parte di **Convenia srl** - della presente scheda di iscrizione, integralmente compilata e sottoscritta, da inviare via fax al numero **011 835682**

Titolo dell'evento

.....
.....

Luogo e data

.....

Dati relativi al partecipante:

NOME
COGNOME
AZIENDA/ENTE/STUDIO
RUOLO AZIENDALE
E-MAIL
TELEFONO FAX

Dati per la fatturazione elettronica:

INTESTATARIO FATTURA
INDIRIZZO
CITTÀ CAP PROV
P. IVA / C. F.
CODICE UNIVOCO UFF. (PA)
CODICE CIG (PA)
CODICE DESTINATARIO O PEC (NO PA)
SPLIT PAYMENT SI NO
ODA DATA ODA

Per Informazioni contattare:

REFERENTE TELEFONO
E-MAIL TIMBRO, DATA E FIRMA

Modalità di pagamento

Versamento anticipato della quota di iscrizione tramite bonifico bancario.
Ai sensi dell'art.1341 c.c. si approva espressamente la clausola relativa alla
disdetta come da note organizzative e condizioni.

TIMBRO, DATA E FIRMA

Informativa privacy

I dati forniti a Convenia srl sono raccolti e trattati, anche con l'ausilio di strumenti elettronici ed informatici, per le finalità connesse all'esecuzione dei servizi erogati (registrazione a convegni e incontri formativi, richieste di informazioni, gestione delle formalità contabili, iscrizione alle newsletter, etc). Il conferimento dei dati, seppur facoltativo, si rende necessario per l'espletamento dei servizi richiesti. Solo previa autorizzazione dell'interessato, i dati saranno conservati e trattati da Convenia srl, per l'invio di materiale informativo relativo ai servizi ed alle iniziative future della Società. Ai sensi dell'art.7 del D. Lgs. 196/2003, l'interessato potrà esercitare il diritto di accesso ai dati personali e gli altri diritti in esso previsti, mediante comunicazione scritta, indirizzata a **Convenia srl** (con sede in Via San Massimo 12, 10123 Torino) ovvero tramite FAX 011/835682 o all'indirizzo di posta elettronica Info@convenia.it.

GIORNO

martedì 17 ottobre 2023 - ore 9.30

Holding e portafogli finanziari: un confronto tra regimi fiscali alternativi

- considerazioni sul regime dichiarativo amministrato e gestito
- differenze tra detenzione diretta e detenzione indiretta tramite società semplice
- detenzione indiretta tramite società di capitali: le conseguenze del regime d'impresa
- cd. "Trust Holding": chiarimenti Circolare 34/2022 in caso di trust commerciali e trust non commerciali

Dott. Massimo Caldara

L'utilizzo delle holding per investimenti "alternativi"

- detenzione di fondi d'investimento alternativi italiani ed esteri
- gestione della liquidità e investimento in polizze assicurative (ramo I e III)
- legittimo utilizzo della holding "PIR compliant" nei PIR "fai da te"
- confine tra lecito utilizzo della holding e indebito risparmio fiscale: i recenti arresti della Corte di Cassazione e gli ultimi interventi di prassi in materia di holding "interposte"

Dott. Davide Massiglia

Società holding e costi di compliance

- obblighi di bilancio distinti tra holding industriali e holding finanziarie
- società holding e imponibile Irap
- segnalazioni all'Anagrafe dei rapporti
- comunicazione al registro del titolare effettivo
- scambi di comunicazione CRS FATCA e DAC6

Avv. Marco Sandoli

L'utilizzo di holding estere

- effective place of management ed Esterovestizione
- Paesi a bassa fiscalità e la disciplina cfc
- holding estere interposte: i recenti chiarimenti di prassi

- Direttiva Shell Companies: novità in arrivo dal 2023
- istituti esteri ed obblighi di monitoraggio fiscale

Dott.ssa Ottavia Orlandoni

Holding e passaggio generazionale

- motivazioni extrafiscali nell'utilizzo della holding per il passaggio generazionale
- esenzione ex art. 3 comma 4-ter del TUS
- base imponibile in assenza di esenzione: società di capitali, società di persone e società semplici

Notaio Vera Tagliaferri

La società semplice, uno strumento flessibile ed efficace per la detenzione di patrimoni

- sintesi degli elementi che la caratterizzano
- alcune modalità pratiche di utilizzo
- pro e contra rispetto ad altri strumenti di pianificazione patrimoniale

Dott. Roberto Cravero

Gli strumenti societari nel passaggio generazionale: società holding, clause statutarie speciali e patti parasociali

- scelta del tipo societario
- adozione di clausole idonee tra azioni e quote speciali
- scelta societaria versus patto parasociale
- esempi pratici ed errori da evitare

Notaio Giovanni De Marchi

Il Trust holding: i vantaggi di un istituto particolarmente flessibile

- inquadramento normativo e principali caratteristiche
- regole di governance e differenze rispetto ad istituti affini
- passaggio dell'azienda ai beneficiari designati e rispetto della quota di legittima
- analisi di alcuni casi pratici

Avv. Raffaella Sarro

Question Time:

valutazione di casi e quesiti proposti dai partecipanti

Data dell'evento: 17 ottobre 2023

Orario dei lavori: 9.00 - 9.30 accesso alla piattaforma
9.30 - 11.00 prima parte Webinar
11.00 - 11.15 break
11.15 - 13.00 seconda parte Webinar
13.00 - 14.00 pausa pranzo
14.00 - 16.30 terza parte Webinar

Quota di partecipazione: € 700 + iva 22%

Advance booking -20%: € 560 + iva entro il 13 ottobre

La quota di partecipazione comprende:

- l'invio del materiale didattico fornito dagli esperti coinvolti;
- la possibilità di presentare ai relatori coinvolti domande, richieste di approfondimento e quesiti di specifico interesse in tempo reale a mezzo chat o in diretta audio;
- l'invio, al termine del Webinar, della registrazione dell'evento per coloro che non potranno seguire integralmente la diretta.

Alcuni giorni prima dell'evento saranno inviate le credenziali per accedere all'aula virtuale. Nel corso del Webinar, oltre a vedere ed ascoltare i relatori, sarà possibile visionare le slides di support all'intervento. Nel caso di Webinar con accessi multipli saremo lieti, tramite contatto telefonico con la nostra Segreteria (011.889004), di fornirVi un preventivo personalizzato. La certificazione UNI EN ISO 9001:2015 consente di usufruire di finanziamenti, agevolazioni, contributi e fondi di categoria per la partecipazione all'evento. Per gli Enti Pubblici la quota di partecipazione è esente Iva ex art. 14, c.10, L.537/93.

Modalità di iscrizione:

Versamento anticipato della quota tramite bonifico bancario intestato a:

**Convenia srl, via San Massimo 12 | 10123 Torino
c/o BANCO BPM Spa – FILIALE DI TORINO 16
IBAN: IT655050340101700000000135**

ovvero mediante assegno bancario o circolare intestato a Convenia srl, da consegnare il giorno dell'evento nel caso di convegno in aula.

Modalità di disdetta:

La disdetta dovrà essere comunicata in forma scritta entro 7 giorni lavorativi (esclusi sabato e domenica) antecedenti l'inizio dell'evento formativo. Nel caso in cui la disdetta pervenga oltre questo termine o si verifichi la mancata presenza dell'iscritto al corso, la quota verrà addebitata per intero; sarà cura della Società inviare al partecipante gli atti del convegno. Si fa presente che, in qualunque momento, l'azienda/ente/studio professionale può sostituire il proprio iscritto, previa comunicazione del nominativo del nuovo partecipante.