



La tassazione dei redditi di natura finanziaria

Novità normative e recenti orientamenti dell'Amministrazione Finanziaria

Milano, 12 e 13 ottobre 2017
Hotel Hilton



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

Dott.ssa Carlotta Benigni
Tax Director
DLA Piper Studio Legale Tributario Associato

Dott. Fabio Brunelli
Partner
Di Tanno e Associati

Dott. Massimo Caldara
Partner
Tavecchio Caldara & Associati

Avv. Giovanni Carpenzano
Of Counsel
Chiomenti

Dott. Vincenzo Dimauro
Senior Tax Consultant
Ufficio Fiscalità Finanziaria e Internazionale
Intesa Sanpaolo

Prof. Gianfranco Ferranti
Ordinario di Diritto Tributario
Scuola Nazionale dell'Amministrazione
Presidenza del Consiglio dei Ministri

Avv. Carlo Galli
Partner
Head of the Tax Practice
Clifford Chance

Dott. Sergio Marchese
Socio
BMP Boldrini Marchese Pesaresi & Associati

Avv. Riccardo Michelutti
Socio
Maisto e Associati

Dott.ssa Sabrina Navarra
Associate Partner
K Studio Associato

Dott. Renzo Parisotto
Consulente fiscale
Gruppo UBI Banca

Dott. Marco Piazza
Socio
Studio Associato Piazza

Dott. Gabriele Scalvini
Investment Products Tax Manager
Ufficio Fiscalità Finanziaria e Internazionale
Intesa Sanpaolo

Dott. Sergio Sirabella
Counsel
Legalitax Studio Legale e Tributario

Avv. Antonio Tomassini
Partner
Head of Tax Department
DLA Piper Studio Legale Tributario Associato

Dott.ssa Barbara Zanardi
Consigliere di Amministrazione
IREN

Agevolazioni e formazione finanziata



EARLY BOOKING -20%

Alle preiscrizioni formalizzate entro il **21 settembre** sarà riservata una **riduzione del 20%**.



PROGETTO GIOVANI ECCELLENZE -50%

Iscrivi una seconda risorsa che non abbia compiuto il 35° anno di età con una **riduzione del 50%**.



FORMAZIONE FINANZIATA

Finanzia la tua formazione utilizzando i **Fondi Paritetici Interprofessionali**. Paradigma offre la **completa e gratuita gestione** dei necessari adempimenti.

Programma dei lavori

Prima giornata: giovedì 12 ottobre 2017

L'evoluzione del sistema di tassazione dei redditi di natura finanziaria nell'ordinamento italiano: soggetti e proventi imponibili

I "nuovi" soggetti passivi: dalle persone fisiche al trust e ai fondi comuni di investimento

La tassazione per maturazione: da regola a eccezione

L'aliquota di imposta: da quella agevolata per i titoli pubblici all'esenzione per gli investimenti di lungo termine nell'economia reale

Prof. Gianfranco Ferranti

Scuola Nazionale dell'Amministrazione

Presidenza del Consiglio dei Ministri

Il trattamento delle azioni e degli strumenti finanziari partecipativi

Definizioni: le azioni, gli strumenti finanziari assimilati alle azioni, i contratti di associazione in partecipazione con apporto diverso dalle opere e servizi

Tassazione degli utili prodotti in Italia in funzione della tipologia di investimento e di beneficiario del reddito

Tassazione delle plusvalenze e minusvalenze realizzate in Italia in funzione della tipologia di investimento e di beneficiario del reddito

Dott. Marco Piazza

Studio Associato Piazza

Le obbligazioni e i titoli simili

Il concetto di obbligazioni e titoli simili

Il regime dei proventi di fonte italiana

Il regime dei proventi di fonte estera

Regimi fiscali particolari

Avv. Giovanni Carpenzano

Chiomenti

Il nuovo regime fiscale degli utili derivanti da strumenti finanziari con diritti patrimoniali rafforzati (cd. *carried interest*)

Ambito soggettivo dei destinatari del regime fiscale

Condizioni cui è subordinata la fruizione del regime fiscale

agevolato: (i) impegno minimo di investimento; (ii) rendimento minimo conseguito dagli investitori; (iii) *minimum holding period*

Regime fiscale applicabile al *carried interest*

Dott. Sergio Marchese

BMP Boldrini Marchese Pesaresi & Associati

Dott.ssa Barbara Zanardi

IREN

Il monitoraggio fiscale e gli adempimenti dichiarativi

Ambito soggettivo di applicazione del monitoraggio fiscale: la compilazione del quadro RW

Quadro RW, IVIE ed IVAFE

La nozione di titolare effettivo: casistica (trust, società, soggetti

interposti, l'approccio *look through*)

Monitoraggio fiscale e voluntary disclosure

Monitoraggio fiscale e nuovo regime dei neo residenti

Dott.ssa Carlotta Benigni - Avv. Antonio Tomassini

DLA Piper Studio Legale Tributario Associato

Il trattamento fiscale degli strumenti finanziari derivati

Nozione di strumenti finanziari derivati

La derivazione rafforzata: le disposizioni contenute nell'art. 112 TUIR

Il Principio OIC 32 - Nozioni di copertura

I Principi Contabili Internazionali: IAS 39/IFRS 9 - Nozione di copertura

Dott. Renzo Parisotto

Gruppo UBI Banca

I regimi del risparmio amministrato e del risparmio gestito

I soggetti ai quali si applicano i regimi

L'ambito oggettivo: le fattispecie rilevanti

I criteri di determinazione dei redditi diversi soggetti al regime amministrato

I criteri di determinazione del risultato di gestione maturato nell'anno

Il trattamento delle minusvalenze/perdite e le relative certificazioni

La rideterminazione del valore delle partecipazioni non negoziate in mercati regolamentati

Adempimenti e obblighi in capo agli intermediari

Casi pratici e problematiche operative

Dott. Gabriele Scalvini - Dott. Vincenzo Dimauro

Intesa Sanpaolo

Seconda giornata: venerdì 13 ottobre 2017

Gli organismi di investimento collettivo del risparmio

Gli OICR di diritto italiano

Gli OICR di diritto estero

Il regime fiscale degli investitori

OICR e convenzioni contro le doppie imposizioni

Avv. Carlo Galli

Clifford Chance

Il regime impositivo dei fondi alternativi

Regime fiscale delle SICAF

Redditi derivanti dalla partecipazione ad OICR italiani non immobiliari

Redditi derivanti dalla partecipazione ad OICR esteri non immobiliari

Redditi da partecipazione ad OICR esteri immobiliari

Modalità di determinazione della base imponibile dei redditi derivanti dalla partecipazione ad OICR

Dott. Sergio Sirabella

Legalitax Studio Legale e Tributario

Il regime fiscale dei fondi immobiliari

Inquadramento e natura dei fondi immobiliari

Fondi "istituzionali" e fondi "trasparenti"

Il trattamento dei partecipanti (redditi di capitale e diversi)

Le operazioni di apporto, fusione e liquidazione

La sostituzione del gestore

I fondi esteri

Dott. Fabio Brunelli

Di Tanno e Associati

Il regime fiscale delle polizze assicurative a contenuto finanziario

L'identificazione delle polizze assicurative a contenuto finanziario

Redditi di capitale

Redditi diversi di natura finanziaria

Il monitoraggio fiscale delle polizze estere

Le segnalazioni all'anagrafe tributaria

Dott.ssa Sabrina Navarra

K Studio Associato

La tassazione dei piani individuali di risparmio a lungo termine (PIR)

La ratio e le finalità della norma

L'ambito soggettivo e i redditi agevolabili

Le modalità di costituzione del PIR

Le condizioni previste per usufruire dell'agevolazione

Dott. Massimo Caldara

Tavecchio Caldara & Associati

I redditi prodotti all'estero da soggetti residenti nel territorio dello stato

I redditi di natura finanziaria di fonte estera

I dividendi "in entrata"

Interessi in entrata

Il credito d'imposta per le imposte pagate all'estero (tax credit) nel TUIR

Avv. Riccardo Michelutti

Maisto e Associati

Note organizzative e condizioni

Luogo e data dell'evento	Milano, 12 e 13 ottobre 2017
Sede dell'evento	Hotel Hilton Via Luigi Galvani, 12 - Milano
Orario dei lavori	9.00 - 13.30 14.30 - 18.00
Quota di partecipazione (AULA)	Una giornata: € 1.100 + Iva (Early Booking): € 880 + Iva Due giornate: € 2.050 + Iva (Early Booking): € 1.640 + Iva
Quota di partecipazione (VIDEOCONFERENZA)	Una giornata: € 1.000 + Iva (Early Booking): € 800 + Iva Due giornate: € 1.850 + Iva (Early Booking): € 1.480 + Iva

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.

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.

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 venga 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 Mod. 3.4 rev. 2

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento da parte di Paradigma SpA, del presente modulo di iscrizione - da inviare via mail all'indirizzo info@paradigma.it - integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.



Dati relativi all'evento

La tassazione dei redditi di natura finanziaria

Milano, 12 ottobre 2017

AULA

VIDEOCONFERENZA

Milano, 13 ottobre 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 011.562123. Letta l'informativa, acconsente all'utilizzo dei dati inseriti nel presente modulo per l'invio del materiale informativo?

SÌ

NO

Data e Firma