

[HOME](#) / PROFILI FISCALI DEI PRINCIPALI STRUMENTI DEDICATI AL PASSAGGIO GENERAZIONALE

## PROFILI FISCALI DEI PRINCIPALI STRUMENTI DEDICATI AL PASSAGGIO GENERAZIONALE

Tipologia	<b>Corsi on demand</b>
Temi	<b>Finanza e Risparmio, Bancassicurazione, Fiscalità e bilancio, Prodotti e servizi di investimento</b>
Tipologia e-Learning	<b>Iper testo, multimediale</b>
In sintesi	Il corso analizza la fiscalità relativa ad alcuni dei principali istituti e strumenti dedicati alla pianificazione dei passaggi generazionali. È conforme alle previsioni degli Orientamenti ESMA/2015/1886 e del Regolamento Intermediari Consob; risponde agli standard del Regolamento IVASS n. 40/2018.
Target	Personale addetto alla prestazione di consulenza in materia di investimenti, personale addetto alla fornitura di informazioni riguardanti prodotti di investimento, servizi di investimento o servizi accessori
Durata	3 ore

### PRESENTAZIONE

Il corso è corredato da test in itinere e da un test finale. I contenuti sono realizzati in formato ipertestuale: multimediali e interattivi, sono arricchiti da audio e casi. Possono essere fruiti da pc (Windows e Mac) e da dispositivi mobili (iOS e Android).

### REQUISITI TECNICI

- Cuffie o altoparlanti
- Risoluzione minima: 1280x720 pixel
- Connessione a internet: ADSL o superiore

#### HTML5

Windows: Microsoft Edge (versione corrente), Google Chrome (versione corrente), Firefox (versione corrente)

Mac: Safari (versione corrente), Google Chrome (versione corrente), Firefox (versione corrente)

**MOBILE:** Safari e Google Chrome per iOS 10 o superiore, Google Chrome per Android 4.4 o superiore

### CONTENUTI

#### I trasferimenti di azienda e di partecipazioni e i "Patti di famiglia"

- Concetti generali
- I trasferimenti di azienda a titolo oneroso
- I trasferimenti di partecipazioni a titolo oneroso
- I trasferimenti di azienda e di partecipazioni a titolo gratuito
- I patti di famiglia

#### Lo strumento societario e le holding di famiglia

- Lo strumento societario per favorire i passaggi generazionali: le operazioni straordinarie
- Le holding di famiglia

#### Il fondo patrimoniale

- Il fondo patrimoniale: profili generali e profili relativi alla tassazione indiretta
- Il fondo patrimoniale: profili relativi alla tassazione diretta

#### Una panoramica di altri strumenti utili al passaggio generazionale

- Trust e intestazione fiduciaria
- Società semplice, polizze assicurative, titoli esenti da imposte successorie e PIR

#### Analizziamo un caso

- Un patrimonio importante
- Profili fiscali dei principali strumenti dedicati al passaggio generazionale: bibliografia

**Coordinamento Faculty:** Prof. Massimo Caratelli, Università degli Studi Roma Tre

**Contenuti a cura di:** Andrea Di Gialluca, Studio Visentini Marchetti e Associati

#### ATTESTAZIONI

Al termine della fruizione dei contenuti e al superamento di tutti i test è previsto il rilascio, direttamente in piattaforma, di un **attestato** conforme alle norme vigenti.

Il corso è **accreditato da EFPA Italia** per il mantenimento annuale delle certificazioni.

#### CONTATTI

Per informazioni

[gestioneclienti@abiservizi.it](mailto:gestioneclienti@abiservizi.it)

06.6767.640