



FAMIGLIE E PATRIMONI

Strumenti e tecniche per pianificare i passaggi patrimoniali, le operazioni straordinarie e gli investimenti alternativi



PARTNER:

IN COLLABORAZIONE CON:

SEASONAL PARTNER:

MEDIA PARTNER:



14 MARZO 2025

ore 09.30-13.30 / 14.30-17.30

PREMESSA

Quello della gestione e del passaggio del patrimonio di famiglia è un tema sempre più sentito dagli operatori: si tratta di una operazione complessa che coinvolge professionalità di diversa natura.

La scelta degli strumenti giuridici idonei non è questione di poco momento e deve essere attentamente ponderata a seconda della natura dei beni, dei soggetti, delle finalità da perseguire e del livello di comprensione che i soggetti coinvolti hanno nei confronti del singolo strumento.

La questione deve essere approcciata sotto diversi angoli visuali. Innanzitutto si rende necessario mappare il patrimonio oggetto di trasferimento; in secondo luogo si devono valutare i soggetti destinatari e le finalità dell'operazione.

Molteplici sono gli strumenti che il sistema offre: questi devono essere opportunamente calibrati per tener conto degli obiettivi da perseguire e delle caratteristiche della famiglia. Non esiste una soluzione migliore ed una soluzione peggiore a priori.

Ore 09.00 Registrazione partecipanti

Ore 09.30 Inizio lavori

Saluti iniziali

Michele Sessolo - *Presidente ADCEC delle Tre Venezie*

Introduzione

Sandro Cerato - *Dottore Commercialista e Revisore Legale in Vicenza, Pubblicista*

I termini del problema

Sandro Cerato

Dottore Commercialista e Revisore Legale in Vicenza, Pubblicista

- Perché esiste il problema del ricambio generazionale
- Chi sono i miei eredi?
- La varietà degli strumenti a disposizione
- Il divieto dei patti successori



14 MARZO 2025
ore 09.30-13.30 / 14.30-17.30

La successione e la donazione

Sandro Cerato

Dottore Commercialista e Revisore Legale in Vicenza, Pubblicista

- Inquadramento di sintesi
- Profili fiscali

Il patto di famiglia

Ennio Vial

Dottore Commercialista e Revisore Legale in Treviso

Silvia Bettiol

Dottore Commercialista e Revisore Legale in Treviso

- Cosa offre in più rispetto alla donazione
- La reversibilità
- Inquadramento civilistico
- Profili fiscali
- Casi pratici
- Agevolazione art. 3 co. 4 ter e patto di famiglia

La holding - parte prima

Adriana Barea

Dottore Commercialista e Revisore Legale in Treviso

- Pregi e difetti della holding
- La scelta del tipo di holding



14 MARZO 2025
ore 09.30-13.30 / 14.30-17.30

La holding – parte seconda

Ennio Vial

Dottore Commercialista e Revisore Legale in Treviso

Silvia Bettiol

Dottore Commercialista e Revisore Legale in Treviso

- La creazione della holding
- La fiscalità durante la vita della holding
- La rottamazione della holding
- La fiscalità nel passaggio delle quote della holding
- Usi distorsivi della holding

Tavola rotonda sui temi della mattina e risposte ai quesiti

Ore 13.30 - 14.30 Pausa pranzo

La holding – parte terza

Ennio Vial

Dottore Commercialista e Revisore Legale in Treviso

Adriana Barea

Dottore Commercialista e Revisore Legale in Treviso

- Focus n. 1: la holding società semplice
- Focus n. 2: la società semplice sotto la holding



14 MARZO 2025
ore 09.30-13.30 / 14.30-17.30

Dove non arriva la holding: il trust

Sandro Cerato

Dottore Commercialista e Revisore Legale in Vicenza, Pubblicista

Ennio Vial

Dottore Commercialista e Revisore Legale in Treviso

Silvia Bettiol

Dottore Commercialista e Revisore Legale in Treviso

Adriana Barea

Dottore Commercialista e Revisore Legale in Treviso

- Inquadramento dell'istituto
- La riforma dell'imposta di successione e donazione declinata al trust
- La fiscalità diretta del trust
- Pregi e difetti del trust
- Quali aspetti valutare
- Il trust è rottamabile? (note a margine dell'interpello n. 165/2024)
- Le opportunità del trust erede (interpello n. 90/2024)

I soggetti coinvolti nel ricambio generazionale

Ennio Vial

Dottore Commercialista e Revisore Legale in Treviso

- La famiglia
- Il temporary manager
- Il consulente



14 MARZO 2025
ore 09.30-13.30 / 14.30-17.30

Donazione e successione di quote alla luce del D.Lgs. 139/2024

Sandro Cerato

Dottore Commercialista e Revisore Legale in Vicenza, Pubblicista

Operazioni straordinarie utili al ricambio generazionale alla luce del D. Lgs. 192/2024

Ennio Vial

Dottore Commercialista e Revisore Legale in Treviso

- La scissione societaria
- Il conferimento di azienda e la scissione mediante scorporo
- Profili di abuso del diritto

Tavola rotonda sui temi del pomeriggio e risposte ai quesiti

Ore 17.30 Conclusione lavori



PROSSIME
GIORNATE:

11 APRILE 2025
CRISI D'IMPRESA

Gestione della crisi d'impresa
tra nuovi strumenti e procedure
concorsuali.

09 MAGGIO 2025
OLTRE LE DICHIARAZIONI
FISCALI

Le nuove frontiere della
fiscalità tra nuovi modelli e
opportunità per i clienti.

CREDITI:

7

CREDITI FORMATIVI MATURABILI FPC

L'evento è in corso di accreditamento. La partecipazione all'evento permette agli iscritti nell'albo di acquisire i crediti formativi validi per l'adempimento dell'obbligo formativo solo se l'evento ha ottenuto l'accREDITAMENTO da parte del Consiglio Nazionale

PARTNER:



IN COLLABORAZIONE CON:



Ordine
dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili
di Venezia

SEASONAL PARTNER:



MEDIA PARTNER:



ASSOCIAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI DELLE TRE VENEZIE

www.commercialistideltriveneto.org

