

INTRODUZIONE ALLO STUDIO DEI PARADISI FISCALI E DELLA FINANZA OFFSHORE

Prezzo: **Prezzo di listino** 53,00 € **Prezzo a te riservato** 50,35 €

DANIELE BALDASSARE GIACALONE
MANUELA COSTABILE
ROSSANA GIACALONE

**Introduzione
allo studio
dei paradisi fiscali
e della finanza
offshore**

 GIUFFRÈ FRANCIS LEFEBVRE

Codice	9788828818892
Tipologia	Libri
Data pubblicazione	11 dic 2020
Reparto	Diritto, LIBRI
Argomento	Internazionale, Diritto tributario
Autore	Baldessare Giacalone Daniele, Costabile Manuela, Giacalone Rossana
Editore	Giuffrè

Descrizione

Quello dei paradisi fiscali è un fenomeno in continua evoluzione che non si presta, proprio per questo, ad uno studio sistematico. Il presente manuale, unico nel suo genere, affronta trasversalmente, in maniera sintetica ed organica, i principali istituti di diritto tributario, societario e penale che riguardano la fenomenologia offshore. L'opera rappresenta per gli addetti ai lavori (studiosi della fiscalità sovranazionale, tax advisors, professionisti del wealth planning e consulenti d'impresa) un vero e proprio "viaggio nei paradisi fiscali". La prima parte analizza i tax havens e la cooperazione internazionale, non trascurando l'evoluzione storica del fenomeno e gli scandali degli ultimi anni (lista Falciani, Panama Papers, Paradise Papers, etc). La seconda mette a fuoco, dal punto di vista del nostro ordinamento, gli istituti delle CFC, del Transfer Pricing, della PEX, della stabile organizzazione, della Branch Exemption e dell'esterovestizione delle persone giuridiche e fisiche, concludendo con un focus sugli adempimenti dichiarativi e quadro RW. La terza parte è dedicata all'inquadramento del fenomeno offshore, ai gruppi di società, alle legal entities estere e ai trusts nella pianificazione fiscale internazionale. La parte quarta analizza, per singola area geografica, le giurisdizioni offshore e midshore, ricordando anche gli aspetti storici del colonialismo e l'evoluzione del Commonwealth. L'opera non si limita ad analizzare i paesi inclusi nella lista 2020 dell'UE delle giurisdizioni non cooperative a fini fiscali, considerati come lesivi della trasparenza fiscale (Samoa americane, Anguilla, Barbados, Figi, Guam, Palau, Panama, Samoa, Seychelles, Trinidad e Tobago, Isole Vergini degli Stati Uniti e Vanuatu), ma tratta anche delle isole Cayman, degli Emirati Arabi Uniti, e delle altre giurisdizioni a fiscalità privilegiata, le giurisdizioni strategiche come, ad esempio, quelle del Regno Unito (con gli annessi Baliati di Jersey e di Guernsey, l'Isola di Sark e l'isola di Man), della Svizzera e di Malta e i paradisi fiscali in movimento (navi con bandiera "ombra"). L'opera prosegue con uno sguardo sul fronte penale economico, con particolare attenzione alla responsabilità penal-tributaria nei rapporti cross-border con i paradisi fiscali, ai reati di riciclaggio, di impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, di autoriciclaggio e trasferimento fraudolento di valori. Senza tralasciare i risvolti legati all'economia digitale e all'uso delle cryptocurrencies e dell'offshore web, prendendo in considerazione il fenomeno del cyberlaundering. A completamento, un breve focus sugli strumenti di cooperazione giudiziaria e di polizia, con le autorità dei paradisi fiscali.

Rimaniamo a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento allo 0461.232337 o 0461.980546

oppure via mail a : servizioclienti@libriprofessionali.it

www.LibriProfessionali.it è un sito di Scala snc Via Solteri, 74 38121 Trento (Tn) P.Iva 01534230220

