

INDICE

PREMESSA	7
1. ASPETTI SOGGETTIVI.....	9
1. L'interposizione	11
2. Il titolare effettivo.....	11
3. L'individuazione dei Paesi non collaborativi.....	13
3.1 Casi pratici	15
4. Soggetti esclusi.....	20
2. PROFILI OGGETTIVI.....	21
1. Esoneri oggettivi	21
2. Gli investimenti.....	22
3. Le attività finanziarie	22
4. Modalità di valorizzazione	24
3. IVIE E IVAFE.....	27
4. ESEMPI DI COMPILAZIONE DEL QUADRO RW.....	35
5. SANZIONI, RAVVEDIMENTO OPEROSO E ACCERTAMENTO.....	39