

HOLDING E AGENZIA ENTRATE: NOVITA' 2025

- LE PEC INVIATE DALL' AGENZIA ENTRATE AI FINI OCSE-CRS ALLE HOLDING: COME RISPONDERE E LA DOCUMENTAZIONE DA CONSERVARE
- LA CORRETTA INTERPRETAZIONE DI QUALI HOLDING DEVONO INVIARE I DATI AI FINI OCSE-CRS E FATCA E LA GIUSTA ISCRIZIONE AL REI
- HOLDING: IL CORRETTO CODICE ATECO, LE VOCI DI BILANCIO AI FINI DEL CALCOLO DELLA PREVALENZA, L'ASSOCIAZIONE IN PARTECIPAZIONE
- GLI OBBLIGHI BASE DELLE HOLDING E GLI ADEMPIMENTI RELATIVI
- VALUTAZIONE DELLA SOLUZIONE MIGLIORE PER SANARE LE VIOLAZIONI FORMALI: RAFFRONTA TRA RAVVEDIMENTO OPEROSO / CUMULO GIURIDICO / SANATORIA

DIRETTA WEBINAR – 30/07/2025

VINCENZO ERRICO

- Presidente FederHolding / Ex Dirigente Direzione Centrale Agenzia delle Entrate

GIACOMO D'ANGELO

- Segretario Generale FederHolding

PAOLO LIVI

- Presidente Gruppo MIT / Presidente AFin

GIOVANNI AMENDOLA

- Vicepresidente FederHolding

PROGRAMMA - 9.00 /13.00

9.00 V. Errico : POSITION PAPER di FederHolding sui casi di esclusione delle comunicazioni ai fini OCSE-CRS e cosa rispondere / conservare in caso di richiesta da parte dell'Agenzia Entrate

- Disamina del Position Paper di FederHolding
- I passi da effettuare nel caso si rientri nella casistiche di esonero indicate nel position paper
- Le PEC che l' Agenzia Entrate ha inviato a molte holding: come rispondere e documentazione da conservare

10.00 V. Errico: La corretta interpretazione di quali holding devono inviare i dati ai fini Ocse-Crs e Fatca.

Le sanzioni per le comunicazioni omesse, errate o inviate in ritardo.

La corretta iscrizione al REI per essere censiti in maniera conforme ai fini delle comunicazioni Ocse-Crs e Fatca

- La corretta interpretazione di quali holding devono inviare i dati ai fini Ocse-Crs e Fatca

- La corretta iscrizione al REI in base al tipo di Holding (iscrizione di tipo 5 e iscrizione di tipo 29) e le valutazioni da fare per iscriversi nell' area Crs e Fatca
- Il problema legato alle comunicazioni inviate in ritardo e/o le omesse comunicazioni ai fini Ocse-Crs e Fatca
- Analisi dettagliata sui dati da comunicare ai fini Fatca e Ocse-Crs e le differenze tra le 2 norme
- Flussi Finanziari dalla Holding ai soci esteri: le verifiche da effettuare
- Come sanare eventuali comunicazioni non inviate (mancanza di invii comunicazioni negative solo Ocse-Crs), positive a saldo zero o positive con importo zero per le comunicazioni effettuate in ritardo o per la mancata correzione a seguito degli esiti inviati dall'Agenzia delle Entrate: valutazione sulla migliore modalità per sanare le violazioni (ravvedimento operoso / sanatoria, etc.)

11.00 P. Livi: Le Holding e gli obblighi comunicativi : ai fini ARF, ai fini Ocse-Crs e ai fini Fatca: i passi da seguire.

- Le holding di nuova costituzione o che hanno superato i limiti nel 2024 al momento dell'approvazione del bilancio: le iscrizioni da fare, le comunicazioni e le verifiche da effettuare
- Le scadenze base dei principali adempimenti delle holding: le comunicazioni da fare in base al tipo di holding e al tipo di operatività (rapporti solo in Italia o anche con l'estero)
- Analisi dettagliata sui dati da comunicare ai fini Fatca e Ocse-Crs per le holding che rientrano nei parametri:
 - Soci esteri delle holding che ricevono flussi finanziari (dividendi, interessi, etc.): vanno comunicati?
 - Soggetti aderenti al cash pooling, ma che non sono partecipati dalla holding: vanno comunicati ai fini Ocse-Crs?
 - Interessi pagati alla partecipata estera: vanno comunicati?
- Le modifiche da effettuare ed il flusso da inviare ai fini della corretta iscrizione al REI per evitare sanzioni per omessa / ritardata comunicazione Ocse-Crs e Fatca

12.00 G. Amendola/G. D'Angelo: Holding e verifica dei requisiti per essere considerata holding ai fini dell'iscrizione all'Agenzia Entrate.

- Il calcolo della prevalenza sulla base dell'ultimo bilancio approvato e conseguenti obblighi ai fini iscrizioni ARF
- Novità fiscali e contributive provenienti da recenti disposizioni/interpretazioni per le holding
- Associazioni in partecipazioni: il corretto inquadramento
- I nuovi Codici Ateco e l' impatto per le holding
- Le holding ed i bilanci in forma abbreviata: in quali casi è possibile effettuarli

13.00 Fine Lavori

N.B.: Per facilitare l'esame dei casi pratici e le risposte ai quesiti, si prega di inviare le domande entro il 28/07/2025, all'indirizzo info@federholding.it