

PRESENTANO

I NUOVI OBBLIGHI PER LE HOLDING

MILANO - 23 MAGGIO 2019
HOTEL DEI CAVALIERI
Piazza Missori, 1

Interverranno:

VINCENZO ERRICO

Presidente FederHolding / Ex Dirigente Direzione Centrale Agenzia delle Entrate

FUNZIONARIO MINISTERO ECONOMIA E FINANZE / FUNZIONARIO AGENZIA ENTRATE

Funzionario Mef / Funzionario Agenzia Entrate

PAOLO LIVI

Presidente Gruppo MIT

MARCO PIAZZA

Studio Associato Piazza / Giornalista de Il Sole 24 Ore

MICHELA FERRAZZI

Segretario Generale FederHolding

ROBERTO PETROCCHI

Vicepresidente FederHolding

GIOVANNI AMENDOLA / THOMAS KRAICSOVITS

Consulente FederHolding

Le voci di bilancio da considerare ai fini della valutazione della prevalenza patrimoniale
Invio dati ad anagrafe rapporti entro il 31 Maggio 2019 per le nuove holding
Invio comunicazioni entro il 20 Giugno 2019 ai fini OCSE - CRS
Invio comunicazioni entro il 20 Giugno 2019 ai fini FATCA
Obblighi DAC6 per le holding a partire da operazione del 25 Giugno 2018
Approvazione bilancio e fiscalità in base alle nuove norme
Nuovi obblighi ex D.Lgs. 231/2001

Programma

9.15 Registrazione Partecipanti

9.30 P. Livi – **I nuovi obblighi per le Holding (Dlgs. 142/2018, Ocse-Crs, Fatca, Dac6, etc.)**

- I passi da seguire per i nuovi iscritti all'Anagrafe Rapporti
- I dati da inviare all'Anagrafe Rapporti e le scadenze relative
- Fatca ed Ocse-Crs: le verifiche da effettuare rispettivamente su EAG e su rapporti bilaterali holding controllata estera
- Le verifiche da effettuare sui soci, sulle partecipate e sui titolari effettivi delle partecipate
- **Obbligo di invio dati ai fini Ocse-Crs entro il 20 Giugno 2019** con 3 modalità di invio dei dati:
- Comunicazione Negativa / Positiva a Saldo Zero / Positiva con importi
- **Obbligo di invio dati ai fini Fatca entro il 20 Giugno 2019 subordinato alla presenza di rapporti** con soggetti con residenza / cittadinanza statunitense
- Comunicazione Positiva a saldo zero / Positiva con importi
- Gli altri obblighi base delle Holding e relative scadenze: CBC Report - Dac6 - Dlgs.231/2001 e WhistleBlowing

10.30 Funzionario MEF / Funzionario AdE: **Art. 12 Dlgs. 142/2018 Inquadramento Holding in base al bilancio**

- La nuova definizione di holding finanziaria e non finanziaria. I passaggi da seguire per l'iscrizione al REI e al SID
- Le tempistiche per l'invio dei dati delle nuove Holding: quali rapporti comunicare e con quale data inizio
- Le voci di bilancio da considerare ai fini del calcolo della prevalenza patrimoniale: orientamenti dell'agenzia delle entrate
- Casi di discontinuità nell'assoggettamento all'obbligo di rendicontazione di dati finanziari

11.45 V. Errico – **Controllo parametri per la verifica di obbligo di invio dati ai fini Ocse-Crs / Fatca. Novità Dac6**

- La verifica da effettuare ai fini Ocse-Crs con esatto inquadramento del perimetro per verifica finanziarietà
- La verifica da effettuare ai fini Fatca con evidenza delle differenze rispetto al perimetro Ocse - Crs

- Analisi dettagliata sul tipo di dati da comunicare ai fini Fatca e se va effettuata la comunicazione
- Analisi dettagliata sul tipo di dati da comunicare ai fini Ocse-Crs e comunicazione obbligatoria (negativa o positiva saldo zero o con saldi)
- Come sanare le tardive / omesse comunicazioni e le procedure da seguire per evitare/ridurre le sanzioni per tutti gli adempimenti sopra citati
- **Novità Dac6 ed i nuovi obblighi per le holding:** Comunicazioni da effettuare / Operazioni da monitorare dal 25-06-2018 / Scadenze

13.15 Light Lunch

14.15 R. Petrocchi - **Agenzia Entrate / Estensione Dlgs. 231/2001 / Whistleblowing - Le nuove norme**

- Agenzia Entrate: Anagrafe Rapporti, Indagini Finanziarie/Rei, Ocse-Crs, Fatca, CBC Report, Dac6, la soluzione integrata e modulare
- Nuovi obblighi ai fini Dlgs. 231/2001 (Adozione MOG e istituzione ODV) e impatto sul Whistleblowing

15.00 M. Piazza – **Utilizzo delle holding come strutture di pianificazione e l'impatto con gli obblighi DAC6**

- Cenni su utilizzo delle holding nelle pianificazioni ed eventuale rapporto con gli adempimenti DAC6
- Le informative descrittive previste dal DAC6: ruolo del professionista

15.45 M. Ferrazzi – **Holding: Nuovo inquadramento fiscale in base al Dlgs. 142/2018 e approfondimenti sugli elementi patrimoniali da considerare**

- Il nuovo inquadramento delle Holding alla luce della nuova definizione di intermediari finanziari
- Modifiche alla normativa Ires / Irap con particolare riferimento alla maggiorazione Ires
- Analisi e spunti sulle voci di bilancio

16.30 G. Amendola – **Approccio operativo all'analisi delle voci di bilancio**

- Disamina di bilanci di Holding con esempi pratici del calcolo della prevalenza
- Spunti e riflessioni su analisi pratiche

17.15 *Fine lavori*

N.B. Per facilitare l'esame dei casi pratici e le risposte ai quesiti, si prega di inviare le domande entro il 20/05/19 all'indirizzo info@federholding.it

Modalità iscrizione:

Associati FederHolding

Primo partecipante Gratuito

Dal secondo partecipante € 200,00 (esente IVA)

Non Associati

Primo partecipante € 1.100,00 + IVA

Dal secondo partecipante € 950,00 + IVA

Per iscriversi occorre compilare il modulo e inviarlo all'indirizzo info@federholding.it

Per maggiori informazioni, potete contattare telefonicamente il numero 06. 94832814.

Modulo di iscrizione

Rag. Sociale

P. IVA

SDI

E-mail

Nome e Cognome dei partecipanti:

MILANO 23 maggio 2019

Data

Firma per accettazione