

## **HOLDING**

### **LE COMUNICAZIONI NAZIONALI E INTERNAZIONALI**

---

#### **MEETING ON-LINE**

**23 SETTEMBRE 2020**

---

**LE VERIFICHE DA EFFETTUARE AI FINI OCSE-CRS E FATCA  
GLI OBBLIGHI COMUNICATIVI ANAGRAFE RAPPORTI FINANZIARI  
AGGIORNAMENTO LINEE GUIDA DEL MEF  
NUOVI OBBLIGHI EX DLGS.100/2020 (DAC6)  
ANTEPRIMA NOVITÀ AGENZIA ENTRATE (DAC7)  
NOVITÀ FISCALI E DI BILANCIO PER LE HOLDING**

**Interverranno:**

**VINCENZO ERRICO**

*Presidente FederHolding / Ex Dirigente Direzione Centrale Agenzia delle Entrate*

**FUNZIONARIO AGENZIA ENTRATE**

*Funzionario Agenzia Entrate - Direzione Centrale Tecnologie e Innovazione\**

**FUNZIONARIO AGENZIA ENTRATE**

*Funzionario Agenzia Entrate - Divisione Contribuenti*

**GIACOMO D'ANGELO**

*Commissione Fiscalità Internazionale FederHolding*

**GIOVANNI AMENDOLA**

*Commissione Bilancio e Principi contabili FederHolding*

**PAOLO LIVI**

*Presidente Gruppo MIT*

*\*in attesa di conferma*

*Aggiornamento di carattere operativo, indispensabile per la corretta gestione degli adempimenti in capo alle Holding, sostenuto dalla collaborazione costante che FederHolding ha attivato con le Istituzioni di riferimento.*

## PROGRAMMA

### 9.30 Funzionario Agenzia Entrate:

#### **Le novità per le holding dal punto di vista delle comunicazioni richieste**

- Le risposte ai quesiti di FederHolding e le Faq Agenzia Entrate
- Precisazioni e chiarimenti sui dati da inviare da parte delle holding ai fini Ocse-Crs Fatca
- Possibilità di invio rettifiche per chi avesse effettuato la comunicazione errata ai fini Ocse-Crs e Fatca

### 10.15 V. Errico:

#### **Differenza dei parametri per l'obbligo di invio dati ai fini Ocse-Crs/Fatca rispetto ad Anagrafe Rapporti**

- Verifiche da effettuare ai fini Ocse-Crs con esatto inquadramento del perimetro per verifica finanziarietà e differenze rispetto al Fatca
- Prevalenza dei passive income rispetto al totale dei ricavi: le voci da considerare per la verifica su base triennale e le differenze tra Ocse-Crs e Fatca
- Analisi dettagliata sui dati da comunicare ai fini Fatca ed Ocse-Crs **da effettuarsi entro il 30 Settembre 2020**
- **Linee guida MEF - chiarimenti**
- **Le comunicazioni da effettuare da parte delle società semplici che non si erano iscritte al REI sulla base dell'interpretazione della DRE Piemonte, non più valida**
- Anteprema e accenni sulla DAC7

### 11.00 Funzionario Agenzia Entrate:

#### **Dlgs.100/2020 (DAC6) le novità per le holding da un punto di vista delle comunicazioni richieste**

- Le comunicazioni da effettuare all'Agenzia delle Entrate in base al Dlgs. 100/2020 (DAC6)
- Esempi tipici di operazioni da comunicare da parte delle Holding
- Le tempistiche e le sanzioni

### 11.45 P. Livi:

#### **I nuovi Obblighi per le Holding (Dlgs. 142/2018, Ocse-Crs, Fatca, DAC6, etc.) in base alle novità dell'Agenzia Entrate**

- I dati da inviare all'Anagrafe Rapporti e le scadenze relative in base alle ultime faq Agenzia Entrate
- Le nuove holding: i corretti passi da seguire per l'iscrizione al REI ed al SID entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio
- Iscrizione e disiscrizione al REI: le tempistiche e le valutazioni da effettuare sia in base al Dlgs. 142/2018 sia in base a normativa Ocse-Crs e Fatca
- Fatca ed Ocse-Crs: le verifiche da effettuare rispettivamente su EAG e su rapporti bilaterali holding controllata estera
- L'invio dei dati ai fini Ocse-Crs e Fatca entro il 30 Settembre 2020

### 12.30 G. Amendola / G. D' Angelo:

#### **Lo stato dell'arte delle misure fiscali e gestionali per le holding**

- La conversione in Legge dei Decreti "emergenziali": le misure di interesse per le Holding
- Le misure di riorganizzazione delle Holding da un punto di vista fiscale ed amministrativo: Rivalutazione partecipazioni, Incentivi alla patrimonializzazione

### 13.30 Fine Lavori



**INFORMAZIONI ED ISCRIZIONI:**

**ASSOCIATI FEDERHOLDING**

- Primo partecipante           GRATUITO
- Dal secondo partecipante   € 100,00 p.p.

**NON ASSOCIATI**

- Primo partecipante           € 900,00 + IVA
- Dal secondo partecipante   € 700,00 + IVA

**CLIENTI MIT**

- Contattare il numero 0572/766141

Per iscriversi occorre inviare il modulo compilato all'indirizzo [mail@federholding.it](mailto:mail@federholding.it)

Per maggiori informazioni contattare telefonicamente il numero 06.94832814

**Modulo di iscrizione**

Società

P. IVA/C.F.

CODICE SDI  
(se non associati)

E-mail

Indirizzo

Tel.

Nome e Cognome dei partecipanti:

**Data**

**Firma per accettazione**

