

NOVITA' ANNO 2022

HOLDING E COMUNICAZIONI OCSE-CRS Fatca

TUTTI I CHIARIMENTI SUI DATI DA INVIARE

- **INVIO COMUNICAZIONI OCSE-CRS / FATCA ENTRO IL 30/06/2022: LE VERIFICHE DA EFFETTUARE DA PARTE DELLE HOLDING**
- **PROVVEDIMENTO DELL'AGENZIA ENTRATE DEL 23/05/2022 IN MATERIA DI ANAGRAFE RAPPORTI: COSA CAMBIA PER LE HOLDING E DA QUANDO**
- **G.U. 25/05/2022: REGISTRO TITOLARI EFFETTIVI PRESSO LE CAMERE DI COMMERCIO OBBLIGO DI INVIO DATI RELATIVI AI TITOLARI EFFETTIVI DELLA HOLDING E DI TUTTE LE SOCIETA' DI CAPITALI**
- **FISCALITA' ED AGEVOLAZIONI PER LE HOLDING: NOVITA' 2022**
- **DAC6 : CIRCOLARE ADE 12-E DEL 13/05/2022**

DIRETTA WEB

16 GIUGNO 2022

DOCENTI

DOTT. VINCENZO ERRICO

Presidente FederHolding

DOTT. PAOLO LIVI

Presidente Gruppo MIT

DOTT. GIOVANNI AMENDOLA

Commissioni Fiscali FederHolding

DOTT. GIACOMO D'ANGELO

Commissioni Fiscali FederHolding

ARGOMENTI DEL MEETING

09.15 V. Errico: **Nuovo provvedimento sull'Archivio dei rapporti dell'Agenzia delle Entrate del 23 maggio 2022**

Fatca e Ocse-Crs: le differenze di valutazione per il controllo della finanziarità (Verifica Reddittuale anziché Patrimoniale e su periodo triennale)

- **Nuovo provvedimento su Archivio dei Rapporti: le nuove scadenze per le comunicazioni all'ARF**
- Le sanzioni per le errate comunicazioni
- **Ocse-Crs e Fatca: differenza dei parametri per l'obbligo di invio dati rispetto a quelli dell'art. 12 Dlgs. 142/2018**
- Analisi dettagliata sui dati da comunicare ai fini Fatca ed Ocse-Crs **da effettuarsi entro il 30 Giugno 2022**
- **Verifiche da effettuare ai fini Ocse-Crs con esatto inquadramento del perimetro per verifica finanziarità e differenze rispetto al Fatca.**
- **Partecipazioni dirette ed indirette: cosa va considerato per la verifica della prevalenza, e cosa va comunicato**
- Come sanare eventuali comunicazioni non inviate : comunicazioni negative (solo Ocse-Crs), positive a saldo zero o positive con importo
- Circolare 12/E 2022 Agenzia Entrate i chiarimenti sulla Dac6 e le novità per le holding

10.30 P. Livi: La corretta Comunicazione ai fini Fatca e Ocse-Crs entro il 30 Giugno 2022. / Registro titolari effettivi.

- Le holding di nuova costituzione o che hanno superato i limiti nel 2021 al momento dell'approvazione del bilancio: le iscrizioni da fare, le comunicazioni da effettuare e le verifiche da effettuare
- Le scadenze base dei principali adempimenti delle holding: le comunicazioni da fare in base al tipo di holding ed al tipo di operatività (rapporti solo in Italia o anche esteri)
- **Fatca e Ocse-Crs: Le differenti valutazioni per il controllo della finanziarità**
- Analisi dettagliata sui dati da comunicare ai fini Fatca ed Ocse-Crs **da effettuarsi entro il 30 Giugno 2022:**
 - **Partecipazioni dirette ed indirette: cosa va considerato per la verifica della prevalenza, e cosa va comunicato**
 - **Soci esteri delle holding che ricevono flussi finanziari vanno comunicati (dividendi, interessi, etc.)?**

PROGRAMMA

- **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 ?**
- **Controllate con residenza fiscale in uno stato non presente nell'allegato C del DM 28/12/2015 cosa va comunicato ?**
- Come sanare eventuali comunicazioni non inviate (mancanza di invii comunicazioni negative (solo Ocse-Crs), positive a saldo zero o positive con importo)
- Le verifiche da effettuare rispettivamente sull'EAG ai fini Fatca e sulle controllate estere ai fini Ocse-Crs
- **La soluzione software MITFed, per il controllo dei passive income rispetto al totale ricavi degli ultimi 3 anni**
- I controlli da effettuare sui soci, sulle partecipate e sui titolari effettivi delle partecipate anche con impatto ai fini Dac 6
- Gli ultimi chiarimenti sui titolari effettivi da parte dell'Eba/Ivass con valenza anche per le Holding
- Registro Titolari Effettivi presso la Camera di Commercio: le tempistiche per comunicare i titolari effettivi delle holding e l' eventuale accesso alle informazioni

11.45 G. Amendola/G. D'Angelo: **Fiscalità e bilancio della Holding**

- **Valutazione natura della holding in base ai dati di bilancio**
- **Test di prevalenza sulla base degli ultimi interpellati e interpretazioni dell'Agenzia delle Entrate**
- **Applicazione del bilancio delle microimprese alle holding**
- Recenti novità di interesse anche per le holding

13.00 Fine lavori

MODALITA' DI ISCRIZIONE**ASSOCIATI FEDERHOLDING: GRATUITO**

Per aderire accedere al link dedicato agli Associati

NON ASSOCIATI:

Quota Early Bird (entro 08/06/2022): Euro 900 + Iva

Quota Standard: Euro 1.100,00 + Iva

Per aderire inviare richiesta a segreteria@federholding.it