

APPROFONDIMENTO SPECIALISTICO

HOLDING: TUTTE LE NOVITA' 2022

- **REGISTRO TITOLARI EFFETTIVI: OBBLIGO DI INVIO DATI ALLA CAMERA DI COMMERCIO E IMPATTO SULL' ANAGRAFE RAPPORTI**
- **NUOVO PROVVEDIMENTO IN MATERIA DI ANAGRAFE RAPPORTI AGENZIA ENTRATE: COSA CAMBIA PER LE HOLDING E DA QUANDO**
- **FOTOGRAFIA DI CONSISTENZA 2022 CHE L' AGENZIA ENTRATE INVIERA' AD OTTOBRE PER PEC ALLE HOLDING: I CONTROLLI DA EFFETTUARE**
- **GUERRA RUSSIA UCRAINA: GLI OBBLIGHI PER LE HOLDING**
- **TASSAZIONE DELLE HOLDING: IL CORRETTO INQUADRAMENTO E GLI ERRORI DA EVITARE**

DIRETTA WEB 5 OTTOBRE 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

DOTT. SALVATORE TEDESCO

Prof. Forensic Accounting and Fraud Auditing
Università Cattaneo – LIUC – Studio Retter

DOTT. ALBERTO CATALANO

Gen. B. (ris.) GDF
Esperto di criminalità economico-finanziaria

PROGRAMMA GIORNATA 5 OTTOBRE 2022

9.00 V. Errico : Nuovo provvedimento sull'Archivio dei rapporti dell'Agenzia delle Entrate del 23 Maggio 2022.

Le comunicazioni da parte delle holding: gli errori tipici da evitare.

- Nuovo provvedimento su Archivio dei Rapporti: le nuove scadenze per le comunicazioni all'ARF
- Gli errori tipici riscontrati sulle comunicazioni inviate dalle holding: gli esiti dell'Agenzia delle Entrate
- Le comunicazioni dell'Agenzia delle Entrate per la mancata correzione a seguito degli esiti
- Novità sulle sanzioni per le errate comunicazioni

10.15 S. Tedesco / A. Catalano: Registro dei titolari effettivi presso le Camere di Commercio : i dati da inviare. Titolarità effettiva: le casistiche in base al tipo di controparte. Guerra Russia / Ucraina : le misure da adottare da parte delle Holding

- La comunicazione delle informazioni sul titolare effettivo alla Camera di Commercio : modalità, tempistiche e sanzioni / problemi legati al mancato invio
- I criteri di determinazione della titolarità effettiva: assetti normativi, percorsi conoscitivi e processi di verifica delle informazioni, nelle prassi applicative e nelle interpretazioni della giurisprudenza.
- L'individuazione del titolare effettivo nelle SNC, nelle SAS e nelle altre tipologie societarie : i criteri da seguire.
- Titolari Effettivi nei casi più complessi : Fondazioni, Trust, Fiduciarie, etc.
- Aggiornamento sulle misure di congelamento emanate dall'UE a seguito della guerra in atto in Ucraina.

11.30 G. Amendola/G. D'Angelo: Novità ed aggiornamenti in materia di fiscalità e bilancio delle Holding

- Applicazione schema bilancio delle microimprese e principio di derivazione rafforzata alle Holding: posizione Federholding
- Focus sul test di prevalenza sulla base degli ultimi interpellati e interpretazioni dell'Agenzia delle Entrate
- Cenni sulla gestione del cash pooling nella holding

12.30 P. Livi: Anagrafe Rapporti Finanziari : Impatto del Registro Titolari Effettivi sulle comunicazioni effettuate in precedenza ai fini Anagrafe Rapporti.

Le novità tecniche in relazione al Provvedimento del 23 Maggio 2022

- Novità Tecniche legate al provvedimento AdE del 23 Maggio 2022 : cosa cambia e da quando
- Fotografia di consistenza che l'Agenzia Entrate invierà ad ottobre 2022 a tutte le holding : i controlli da effettuare
- Impatto del Registro dei Titolari Effettivi tenuto dalla Camera di Commercio in caso di difformità rispetto alle comunicazioni inviate ad ARF / Ocse-Crs / Fatca

13.15 Fine Lavori

MODALITA' DI ISCRIZIONE

ASSOCIATI: GRATUITO

Accesso tramite link dedicato agli associati

NON ASSOCIATI:

Per aderire inviare richiesta a segreteria@federholding.it