

## 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. Titolarietà 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

NON ASSOCIATI:

Per aderire inviare richiesta a [segreteria@federholding.it](mailto:segreteria@federholding.it)