

- **CBC REPORT DA INVIARE ENTRO IL 31/12/2022 : LE CARATTERISTICHE DELLE HOLDING OBBLIGATE ED I DATI DA COMUNICARE**
- **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 DAL 01/01/2023 PER LE HOLDING**
- **FOTOGRAFIA DI CONSISTENZA 2022 : I CONTROLLI DA EFFETTUARE E LE TEMPISTICHE PER INTERVENIRE IN CASO DI DIFFORMITA'**
- **GUERRA RUSSIA UCRAINA : GLI OBBLIGHI PER LE HOLDING**
- **TASSAZIONE DELLE HOLDING : IL CORRETTO INQUADRAMENTO E GLI ERRORI DA EVITARE**

HOLDING: GLI ADEMPIMENTI BASE

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 1 DICEMBRE 2022

9.00 V. Errico: **CBC Report: Le holding obbligate ed i dati da inviare. Novità per le holding dal 01/01/2023 in base al provvedimento AdE del 23-05-22 sull'Archivio dei rapporti :Le comunicazioni da parte delle holding: gli errori tipici da evitare.**

- **CBC Report : Le holding obbligate ed i dati da inviare**
- **Nuovo provvedimento su Archivio dei Rapporti: le nuove scadenze per le comunicazioni all'ARF**
- Le novità introdotte con le nuove specifiche tecniche
- 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
- Dati da comunicare per il rapporto di cash pooling.

10.30 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 ha inviato per pec a tutte le holding : i controlli da effettuare e come intervenire in caso di difformità**
- Impatto del Registro dei Titolari Effettivi tenuto dalla Camera di Commercio in caso di difformità rispetto alle comunicazioni inviate ad ARF / Ocse-Crs / Fatca.
- **Interpello 472/2022: il corretto inquadramento dei soggetti assimilati ex articolo 162bis.**

11.30 G. Amendola/G. D'Angelo: **Focus fiscale e bilancio Holding. I punti di attenzione della fine dell'esercizio**

- Holding statiche e dinamiche: effetti da valutare
- Schema bilancio microimprese e rapporto con holding
- Cenni sulla gestione del cash pooling.

12.30 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 piu' complessi : Fondazioni, Trust, Fiduciarie, etc.
- Aggiornamento sulle misure di congelamento emanate dall'UE a seguito della guerra in atto in Ucraina.

13.30 Fine Lavori

MODALITA' DI ISCRIZIONE

ASSOCIATI: GRATUITO

Accesso tramite link dedicato agli associati

NON ASSOCIATI:

Per aderire inviare richiesta a segreteria@federholding.it