

## APPROFONDIMENTO SPECIALISTICO

### NOVITA' 2023

- **INVIO SALDI ENTRO IL 28/02/2023: LE VERIFICHE DA EFFETTUARE DA PARTE DELLE HOLDING**
- **LE COMUNICAZIONI DA INVIARE DA PARTE DELLE HOLDING ALL'AGENZIA ENTRATE: I CASI PIU' COMPLESSI E GLI ERRORI PIU' COMUNI**
- **NOVITA' PER LE HOLDING LEGATE ALLA LEGGE DI BILANCIO**
- **TASSAZIONE DELLE HOLDING : IL CORRETTO INQUADRAMENTO E GLI ERRORI DA EVITARE**
- **TITOLARI EFFETTIVI: CHIARIMENTI DELL' EBA CON VALENZA ANCHE PER LE HOLDING**
- **WHISTLEBLOWING: ESTENSIONE DEGLI OBBLIGHI**
- **LE CRIPTO ATTIVITA': IL REGIME FISCALE E LA LORO VALUTAZIONE**

## DIRETTA WEB 16 FEBBRAIO 2023

### RELATORI

**DOTT. VINCENZO ERRICO**  
Presidente FederHolding

**DOTT. PAOLO LIVI**  
Presidente Gruppo MIT

**DOTT. GIOVANNI AMENDOLA**  
Commissione Fiscale FederHolding

**DOTT. GIACOMO D'ANGELO**  
Commissioni Fiscale FederHolding

**THOMAS KRAICSOVITS**  
Commissione Antiriciclaggio ODCEC ROMA

9.00 V. Errico : **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

- **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
- **Holding che detiene partecipazioni tramite una fiduciaria: cosa va comunicato e da parte di quale operatore**
- **Holding che acquista una partecipazione immobilizzata tramite SIM / Sgr/ Fondi, chi comunica i dati in base alle tipologie (gestione diretta, gestione della Sim / Sgr)**
- Le comunicazioni dell'Agenzia delle Entrate per la mancata correzione a seguito degli esiti
- **Novità sulle sanzioni per le errate comunicazioni**
- **La sanatoria per le irregolarità formali**
- **Le novità in materia di scambio di informazioni a livello internazionale**
- Il regime fiscale delle cripto-attività e la loro valutazione
- La sanatoria per l'omessa dichiarazione delle cripto-attività

11.00 P. Livi: **Invio Saldi entro il 28/02/2023 - le verifiche da effettuare sulle operazioni extraconto e sul cash pooling. I Passi da effettuare per le Holding di nuova costituzione o che hanno superato i limiti nel 2022.**

**I rapporti di difficile interpretazione da comunicare: garanzie, cash pooling, operazioni extraconto, versamenti in conto futuro aumento di capitale, operazioni extraconto: la corretta comunicazione**

- Le holding di nuova costituzione o che hanno superato i limiti nel 2022 al momento dell'approvazione del bilancio: Le iscrizioni da fare, le comunicazioni da effettuare e le verifiche da effettuare
- **Cash Pooling: cosa devono comunicare le holding entro il 28 Febbraio 2023 in caso di:**
  - **holding non cash pooler**
  - **se holding non partecipa al cash pooling ma le sue partecipate si**
  - **se pooler estero e holding aderente**
- **Operazioni Extraconto: quali sono le operazioni extraconto tipiche delle holding e cosa va comunicato entro il 28 Febbraio**
- Precisazioni e chiarimenti sui dati da inviare da parte delle holding ai fini comunicazioni mensili e annuali.
- **Cosa comunicare in caso di garanzie rilasciate e/o garanzie ricevute se: garanzia omnibus rilasciata alla banca, linea di credito collegata alle garanzie, garanzia rilasciata alla holding a fronte di titoli o importi vincolati**
- **La corretta comunicazione dei Versamenti in conto Futuro Aumento di Capitale**
- 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)
- WhistleBlowing: estensione degli obblighi

13.00 Fine lavori mattina

15.00 G. Amendola/G. D'angelo: **Holding e Legge Finanziaria 2023 – Novità di interesse**

- Il calcolo della prevalenza ai fini iscrizione ARF
- Gli interpellati del 2022 di rilevanza per le holding: effetti sul test di prevalenza
- Finanziaria 2023 - le novità di interesse per le holding: assegnazione agevolata dei beni ai soci e trasformazione in società semplice
- Considerazioni e spunti per operazioni alla luce delle novità della Finanziaria 2023
- L'affrancamento delle partecipazioni delle quote di OICR e delle polizze assicurative
- L'affrancamento degli utili da partecipate estere

16.30 T. Kraicsovits: **Registro titolare effettivo ed altre novità**

- Registro titolari effettivi: stato dell'arte
- Nuovo schema di bilancio IFRS per le holding capogruppo di intermediari finanziari
- Le plusvalenze realizzate dai soggetti esteri
- Modifiche alla definizione di stabile organizzazione

17.30 Fine lavori

Partecipazione gratuita Associati FederHolding

Per non associati: [segreteria@federholding.it](mailto:segreteria@federholding.it)