

HOLDING E AGENZIA ENTRATE:

- GLI OBBLIGHI BASE DELLE HOLDING E GLI ADEMPIMENTI RELATIVI
- LE PEC INVIATE DALL' AGENZIA ENTRATE AI FINI OCSE-CRS ALLE HOLDING: COME RISPONDERE E LA DOCUMENTAZIONE DA CONSERVARE
- LA CORRETTA INTERPRETAZIONE DI QUALI HOLDING DEVONO INVIARE I DATI AI FINI OCSE-CRS E FATCA E LA GIUSTA ISCRIZIONE AL REI
- HOLDING: IL CORRETTO CODICE ATECO, LE VOCI DI BILANCIO AI FINI DEL CALCOLO DELLA PREVALENZA, L'ASSOCIAZIONE IN PARTECIPAZIONE
- VALUTAZIONE DELLA SOLUZIONE MIGLIORE PER SANARE LE VIOLAZIONI FORMALI: RAFFRONTO TRA RAVVEDIMENTO OPEROSO / CUMULO GIURIDICO / SANATORIA

DIRETTA WEBINAR 09/10/2025

VINCENZO ERRICO

- Presidente FederHolding / Ex Dirigente Direzione Centrale Agenzia delle Entrate

GIACOMO D'ANGELO

- Segretario Generale FederHolding

PAOLO LIVI

- Presidente Gruppo MIT / Presidente AFin

GIOVANNI AMENDOLA

- Vicepresidente FederHolding

PROGRAMMA 9.00 - 13.00

9.00 G. Amendola/G. D'Angelo: **Holding e verifica dei requisiti per essere considerata holding ai fini dell'iscrizione all'Agenzia Entrate**

- Il calcolo della prevalenza sulla base dell'ultimo bilancio approvato e conseguenti obblighi ai fini iscrizioni ARF
- Recenti chiarimenti di natura fiscale di interesse per le Holding
- Aspetti da considerare nei modelli dichiarativi fiscali delle holding
- I nuovi Codici Ateco e l'impatto per le holding

10.00 V. Errico : POSITION PAPER di FederHolding sui casi di esclusione delle comunicazioni ai fini OCSE-CRS e cosa rispondere / conservare in caso di richiesta da parte dell'Agenzia Entrate

- Disamina del Position Paper di FederHolding
- I passi da effettuare nel caso si rientri nella casistiche di esonero indicate nel position paper
- Le PEC che l'Agenzia Entrate ha inviato a molte holding: come rispondere e documentazione da conservare

11.00 V. Errico: **Gli obblighi base delle Holding: Anagrafe Rapporti, Indagini Finanziarie, Comunicazioni internazionali**
La corretta interpretazione di quali holding devono inviare i dati ai fini Ocse-Crs e Fatca.

Le sanzioni per le comunicazioni omesse, errate o inviate in ritardo.

La corretta iscrizione al REI per essere censiti in maniera conforme ai fini delle comunicazioni Ocse-Crs e Fatca

- Gli obblighi base delle Holding
- La corretta interpretazione di quali holding devono inviare i dati ai fini Ocse-Crs e Fatca
- La corretta iscrizione al REI in base al tipo di Holding (iscrizione di tipo 5 e iscrizione di tipo 29) e le valutazioni da fare per iscriversi nell' area Crs e Fatca
- Il problema legato alle comunicazioni inviate in ritardo e/o le omesse comunicazioni ai fini Ocse-Crs e Fatca
- Analisi dettagliata sui dati da comunicare ai fini Fatca e Ocse-Crs e le differenze tra le 2 norme
- Flussi Finanziari dalla Holding ai soci esteri: le verifiche da effettuare
- Come sanare eventuali comunicazioni non inviate (mancanza di invii comunicazioni negative solo Ocse-Crs), positive a saldo zero o positive con importo zero per le comunicazioni effettuate in ritardo o per la mancata correzione a seguito degli esiti inviati dall'Agenzia delle Entrate: valutazione sulla migliore modalità per sanare le violazioni (ravvedimento operoso / sanatoria, etc.)

11.00 P. Livi: **Le Holding e gli obblighi comunicativi : ai fini ARF, ai fini Ocse-Crs e ai fini Fatca: i passi da seguire.**

- Le holding di nuova costituzione o che hanno superato i limiti nel 2024 al momento dell'approvazione del bilancio: le iscrizioni da fare, le comunicazioni e le verifiche da effettuare
- Le scadenze base dei principali adempimenti delle holding: le comunicazioni da fare in base al tipo di holding e al tipo di operatività (rapporti solo in Italia o anche con l'estero)
- Analisi dettagliata sui dati da comunicare da parte delle Holding
- Cash Pooling ed Operazioni Extraconto
- Precisazioni e chiarimenti sui dati da inviare da parte delle holding ai fini delle 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, etc.
- 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 e al tipo di operatività (rapporti solo in Italia o anche esteri)

13.00 Fine Lavori

N.B.: Per facilitare l'esame dei casi pratici e le risposte ai quesiti, si prega di inviare le domande qualche giorno prima all'indirizzo info@federholding.it