

# CONVEGNO NAZIONALE

## Tutte le Novità del 2026

### CONVEGNO SPECIALISTICO PER:

- ❖ **HOLDING**
- ❖ **FIDUCIARIE / TRUST**

- ANTEPRIMA SUL NUOVO PROVVEDIMENTO SULL'ANAGRAFE RAPPORTI FINANZIARI AGENZIA ENTRATE DI LUGLIO 2026 E LE IMPORTANTI NOVITA' PER LE HOLDING
- LE COMUNICAZIONI DA INVIARE DA PARTE DELLE HOLDING ALL'AGENZIA ENTRATE: I CASI PIU' COMPLESSI E GLI ERRORI PIU' COMUNI
- IL CORRETTO INQUADRAMENTO DELLE VOCI DI BILANCIO AI FINI DEL CALCOLO DELLA PREVALENZA EX ART 162-BIS: CASI PRATICI
- VALUTAZIONE DELLA SOLUZIONE MIGLIORE PER SANARE LE VIOLAZIONI FORMALI: RAFFRONTO TRA RAVVEDIMENTO OPEROSO / CUMULO GIURIDICO / SANATORIA
- LA CORRETTA INTERPRETAZIONE DI QUALI HOLDING DEVONO INVIARE I DATI AI FINI OCSE-CRS/FATCA E LA GIUSTA ISCRIZIONE AL REI
- ANTEPRIMA SULL' IMPATTO PER LE HOLDING DEL RECEPIMENTO DELLA VI DIRETTIVA ANTIRICICLAGGIO A VALERE DAL 2027
- INQUADRAMENTO DELLA FISCALITA' DELLE HOLDING AI FINI DELLE IMPOSTE DIRETTE ED INDIRETTE
- UTILIZZO DELLA HOLDING: ANALISI VANTAGGI/SVANTAGGI
- TITOLARI EFFETTIVI: IL CAMBIO DI METODO IN BASE AL REG. UE 2024-1624

CONVEGNO IN AULA E ON LINE

BOLOGNA 9 GIUGNO 2026

ZAN HOTEL EUROPA – Via Boldrini, 11

### RELATORI

#### AGENZIA delle ENTRATE

Funzionari Direzione Centrale Agenzia delle Entrate

#### DIRIGENTE MINISTERO ECONOMIA E FINANZE\*

Dirigente M.E.F.

#### VINCENZO ERRICO

Presidente Onorario FederHolding / Ex Dirigente Direzione Centrale Agenzia delle Entrate

#### PAOLO LIVI

Presidente Gruppo MIT – Presidente FederHolding

#### GIACOMO D'ANGELO

Segretario Generale FederHolding

#### GIOVANNI AMENDOLA

Vicepresidente FederHolding

#### ROBERTO PETROCCHI

Senior Consultant Gruppo MIT

#### SALVATORE TEDESCO

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

\*in attesa di conferma

### PROGRAMMA MATTINA

09.30 Funzionario Ag. Entrate: **Anagrafe Rapporti Finanziari – Le importanti novità per le Holding in base al nuovo provvedimento AdE previsto per Luglio 2026 a valere dal 01-01-2027**

- L'Archivio dei rapporti finanziari: cosa cambia dal 01/01/2027 per le Holding
- I rapporti da comunicare da parte delle Holding e l'invio dei saldi a partire dal 2027
- Modalità e termini di comunicazione
- I nuovi dati richiesti

**Fotografia di consistenza 2026 - come intervenire in caso di difformità o di mancata ricezione**

- Fotografia di consistenza che l'Agenzia delle Entrate invierà a tutte le Holding a Novembre 2026: come intervenire in caso di difformità/mancata ricezione e i controlli relativi

**Casi particolari:**

- Holding che detiene partecipazioni tramite una fiduciaria: contenuto della comunicazione e operatore finanziario obbligato
- Holding che acquista una partecipazione immobilizzata tramite SIM
- Acquisto di fondi tramite SIM o SGR: operatore finanziario obbligato alla comunicazione
- Associazione in partecipazioni va comunicata?

**11.00 Dirigente MEF: Anteprima sull' impatto per le Holding del recepimento della VI Direttiva Antiriciclaggio a valere dal 2027**

- Le tipologie di Holding che rientrano nei soggetti sottoposti agli obblighi della VI Direttiva Antiriciclaggio
- Le tempistiche di entrata in vigore delle disposizioni
- **Gli adempimenti base**

**11.45 V. Errico / P. Livi: 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**

- **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
- **Analisi dettagliata sui dati da comunicare ai fini Fatca e Ocse-Crs da effettuarsi entro il 30 Giugno 2026**
- **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.)**

**13.00 Termine dei Lavori**

**13.15 Light Lunch**

**PROGRAMMA POMERIGGIO**

**14.30 S. Tedesco: Titolari Effettivi: Le novità**

- Sentenza della Corte di Giustizia UE sulle comunicazioni sui titolari effettivi
- Le modifiche al Dlgs. 231/07 in merito al Registro dei Titolari effettivi
- Titolarità effettiva nelle catene partecipative: il cambio di metodo nel Regolamento (UE) 2024/1624

**15.15 G. Amendola/G. D'Angelo: Gestione ed opportunità della Holding**

- Analisi del test di prevalenza ex art. 162-bis: esempi e casi pratici
- Holding statiche e dinamiche: effetti ai fini Iva e utilizzo codici ATECO
- Fiscalità diretta ed indiretta delle Holding
- Analisi dell' utilizzo di una holding: vantaggi e svantaggi.
- Utilità dello strumento dell' assegnazione agevolata degli immobili ai soci

**16.30 R. Petrocchi: L'impatto delle novità normative e le soluzioni operative**

- Anagrafe Rapporti Finanziari: cosa cambia operativamente dal 01/01/2027

- Antiriciclaggio: i nuovi obblighi operativi a valere dal 10/07/2026

**17.15 P. Livi / V. Errico: I Passi da effettuare per le Holding di nuova costituzione o che hanno superato i limiti nel 2026. I rapporti di più difficile interpretazione da comunicare: garanzie, operazioni extraconto, versamenti in conto futuro aumento di capitale - la corretta comunicazione**

- Le holding di nuova costituzione o che hanno superato i limiti nel 2026 al momento dell' approvazione del bilancio: le iscrizioni da fare, le comunicazioni e le verifiche da effettuare
- Precisazioni e chiarimenti sui dati da inviare da parte delle holding ai fini comunicazioni mensili e annuali.
- Gli errori più comuni commessi da parte delle holding
- **La corretta comunicazione dei Versamenti in conto Futuro Aumento di Capitale**

**18.15 Termine dei Lavori**

N.B.: Per facilitare l' esame dei casi pratici e le risposte ai quesiti, si prega di inviare le domande entro il 05/06/2026, all' indirizzo [info@federholding.it](mailto:info@federholding.it)

**ISCRIZIONI**

**Partecipazione in aula: iscrizione obbligatoria entro il 05/06/2026 – [info@federholding.it](mailto:info@federholding.it)**

**Associati Federholding:**

- **Primo partecipante in presenza Gratuito**
- **Dal secondo partecipante in presenza € 500,00 + IVA**
- **Partecipazione online-a distanza gratuita**

Per la partecipazione a distanza, accedere alla scheda di iscrizione Zoom tramite il link inviato con Comunicazione agli Associati. Se non hai il link, richiedilo alla segreteria.

**NON ASSOCIATI: richiedi un preventivo:**

**Tel. 06.94832814**

**Email: [segreteria@federholding.it](mailto:segreteria@federholding.it)**

Si ringraziano gli sponsor

