

I NUOVI OBBLIGHI PER LE HOLDING

- LE VOCI DI BILANCIO DA CONSIDERARE AI FINI DELLA VALUTAZIONE DELLA PREVALENZA PATRIMONIALE
- INVIO DATI AD ANAGRAFE RAPPORTI ENTRO IL 31/05/2019 PER LE NUOVE HOLDING
- INVIO COMUNICAZIONI ENTRO IL 20/06/2019 AI FINI OCSE-CRS
- INVIO COMUNICAZIONI ENTRO IL 20/06/2019 AI FINI FATCA
- OBBLIGHI DAC6 PER LE HOLDING A PARTIRE DA OPERAZIONE DEL 25/6/18
- APPROVAZIONE BILANCIO E FISCALITA' IN BASE ALLE NUOVE NORME
- NUOVI OBBLIGHI EX DLGS. 231/2001

MILANO 23 MAGGIO 2019
HOTEL DEI CAVALIERI – Piazza Missori, 1

VINCENZO ERRICO

- Presidente FederHolding / Ex Dirigente Direzione Centrale Agenzia delle Entrate

FUNZIONARIO MINISTERO ECONOMIA E FINANZE / FUNZIONARIO AGENZIA ENTRATE*

- Funzionario Mef/Funzionario Agenzia Entrate*

PAOLO LIVI

- Presidente Gruppo MIT

MARCO PIAZZA

- Titolare Studio Piazza / Giornalista de Il Sole 24 Ore

MICHELA FERRAZZI

- Segretario Generale FederHolding

ROBERTO PETROCCHI

- Vicepresidente FederHolding

GIOVANNI AMENDOLA / THOMAS KRAICSOVITS

- Consulente FederHolding

in attesa di conferma

IMPOSTAZIONE DEL PROGRAMMA

9.15 Registrazione Partecipanti

9.30 P. Livi – **I nuovi Obblighi per le Holding (Dlgs. 142/2018, Ocse-Crs, Fatca, Dac6, etc.)**

- I passi da seguire per i nuovi iscritti all' Anagrafe Rapporti I dati da inviare all' Anagrafe Rapporti e le scadenze relative
- Fatca ed Ocse-Crs : le verifiche da effettuare rispettivamente su EAG e su rapporti bilaterali holding controllata estera

- Le verifiche da effettuare sui soci, sulle partecipate e sui titolari effettivi delle partecipate
- **Obbligo di invio dati ai fini Ocse-Crs entro il 20 Giugno 2019** con 3 Modalità di invio dei dati:
 - Comunicazione Negativa / Positiva a Saldo Zero / Positiva con importi
- **Obbligo di invio dati ai fini Fatca entro il 20 Giugno 2019 subordinato alla presenza di rapporti** con soggetti con residenza / cittadinanza statunitense
 - Comunicazione Positiva a saldo zero / Positiva con importi
- Gli altri obblighi base delle Holding e relative scadenze: CBC Report / Dac6 / Dlgs.231/2001 e WhistleBlowing

10.30 Funzionario MEF / Funzionario AdE: **Art. 12 Dlgs. 142/2018 Inquadramento Holding in base al bilancio**

- * La nuova definizione di holding e l' iscrizione al REI ed al SID : i passaggi da seguire ed i dati da comunicare
- * Le tempistiche per l' invio dei dati delle nuove holding e quali date inizio comunicare per i rapporti in essere e fotografia rapporti a quale data
- * **Le voci di bilancio da considerare ai fini del calcolo della prevalenza patrimoniale per le holding con il dettaglio dei valori da inserire a numeratore e a denominatore**

11.45 V. Errico – **Controllo parametri per la verifica di obbligo di invio dati ai fini Ocse-Crs/Fatca. Novità Dac6**

- * La verifica da effettuare ai fini Ocse-Crs con esatto inquadramento del perimetro per verifica finanziarietà.
- * La verifica da effettuare ai fini Fatca con evidenza delle differenze rispetto al perimetro Ocse Crs
- * Analisi dettagliata sul tipo di dati da comunicare ai fini Fatca e se va effettuata la comunicazione
- * Analisi dettagliata sul tipo di dati da comunicare ai fini Ocse-Crs e comunicazione obbligatoria (negativa o positiva saldo zero o con saldi)
- * Come sanare le tardive / omesse comunicazioni e le procedure da seguire per evitare/ridurre le sanzioni per tutti gli adempimenti sopra citati
- * **Novità Dac6 ed i nuovi obblighi per le holding:** Comunicazioni da effettuare / Operazioni da monitorare dal 25-06-2018 / Scadenze

13.15 Light Lunch

14.15 R. Petrocchi - **Agenzia Entrate / Estensione Dlgs. 231/2001 / Whistleblowing – Le nuove norme**

- * Agenzia Entrate: Anagrafe Rapporti, Indagini Finanziarie/Rei, Ocse-Crs, Fatca, CBC Report, Dac6, la soluzione integrata e modulare
- * Nuovi obblighi ai fini Dlgs. 231/2001 (Adozione MOG e istituzione ODV) e impatto sul Whistleblowing

15.00 M. Piazza – **Utilizzo delle holding come strutture di pianificazione e l'impatto con gli obblighi DAC6**

- * Cenni su utilizzo delle holding nelle pianificazioni ed eventuale rapporto con gli adempimenti DAC6
- * Le informative descrittive previste dal DAC6: ruolo del professionista

15.45 M. Ferrazzi – **Holding: Nuovo inquadramento fiscale in base al Dlgs. 142/2018 e approfondimenti sugli elementi patrimoniali da considerare**

- * La nuova definizione di intermediari finanziari e società di partecipazione
- * Modifiche a normativa Ires / Irap e analisi su quali soggetti si applica la maggiorazione Ires
- * Analisi e spunti sulle voci di bilancio
- * Disamina di bilanci di holding con esempi pratici del calcolo della prevalenza da un punto di vista patrimoniale ex art. 12 Dlgs. 142/2018

16,30 G. Amendola / T. Kraicsovits– **L'analisi delle voci di bilancio**

- * Disamina delle voci di bilancio ai fini del calcolo della prevalenza patrimoniale
- * La posizione dell'Amministrazione Finanziaria

17,15 *Fine lavori*

N.B.: Per facilitare l'esame dei casi pratici e le risposte ai quesiti, si prega di inviare le domande entro il 20/5/19, all'indirizzo info@gruppomit.com

L'iscrizione è obbligatoria e va inviata almeno 3 giorni prima della data del convegno.

Per i clienti MIT già in possesso di tutte le seguenti procedure: MITRapp (Anagrafe Rapporti), MITProt

(Indagini Finanziarie/Rei), MITCrS (Comunicazione OCSE-Crs) e per gli associati FederHolding:

- **Primo partecipante Gratuito**
- **Dal secondo partecipante € 200,00 + IVA p.p.**

Per i clienti MIT che NON possiedono le procedure precedentemente indicate, i NON clienti MIT, i NON associati a FederHolding, il costo per la partecipazione è subordinato al tipo di partecipante (Holding, Commercialista, Consulente, Ced, etc.).

Pertanto, occorre inviare una mail specificando il tipo di partecipante e Vi verrà comunicato il costo della partecipazione.

E' possibile anche richiedere il DVD del convegno, al costo di 1.900,00 euro + IVA.

In caso di iscrizione e mancata partecipazione, senza comunicare la disdetta almeno 2 giorni prima della data convegno, verrà applicato il costo di 500,00 euro + IVA, a titolo di penale.

Per iscriversi occorre compilare il modulo e spedirlo per mail all'indirizzo info@gruppomit.com o per fax al n. 0572 1972048.

Per maggiori informazioni, potete contattare telefonicamente Manuela Benedetti ai numeri 0572 766141 - 0572 1961103.

Modulo di iscrizione			
Rag. Sociale			
P. IVA		CODICE SDI	
E-mail			
Nome e Cognome dei partecipanti:			

PARTECIPAZIONE CONVEGNO

RICHIESTA DVD

In caso di iscrizione e mancata partecipazione, senza comunicare la disdetta almeno 2 giorni prima della data del convegno, verrà applicato il costo di 500,00 euro + IVA a titolo di penale.

L'eventuale disdetta deve essere comunicata tramite PEC all'indirizzo gruppomit@actaliscertymail.it.

Data

Firma per accettazione
