

I NUOVI OBBLIGHI PER LE HOLDING

- LE VOCI DI BILANCIO DA CONSIDERARE AI FINI DELLA VALUTAZIONE DELLA PREVALENZA PATRIMONIALE
- INVIO COMUNICAZIONI ENTRO IL 30/04/2019 AI FINI OCSE-CRS
- INVIO COMUNICAZIONI ENTRO IL 30/04/2019 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

ROMA 26 MARZO 2019
Leon's Place – Via XX Settembre, 90/94

MILANO 27 MARZO 2019
Enterprise Hotel – Corso Sempione, 91

PADOVA 28 MARZO 2019
Best Western Galileo – Via Venezia, 30

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

MICHELA FERRAZZI

- Segretario Generale FederHolding

ROBERTO PETROCCHI

- Vicepresidente FederHolding

GIOVANNI AMENDOLA

- Consulente FederHolding

GIUSEPPE TONETTI

- Presidente Fedifin / Ex Dirigente Direzione Centrale Agenzia delle Entrate

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.)

- Gli adempimenti base e le relative scadenze ai fini: Anagrafe Rapporti / Ocse-Crs / Fatca / CBC Report / Dac6 / Dlgs.231/2001 e WhistleBlowing
- Le verifiche da effettuare sui soci, sulle partecipate e sui titolari effettivi delle partecipate ai fini Ocse-Crs / Fatca / Dac6
- **Obbligo di invio dati ai fini Ocse-Crs entro il 30 Aprile 2019** con 3 Modalità di invio dei dati:
 - Comunicazione Negativa
 - Comunicazione Positiva a Saldo Zero
 - Comunicazione Positiva con importi
- **Obbligo di invio dati ai fini Fatca entro il 30 Aprile 2019 subordinato alla presenza di rapporti** con soggetti con residenza / cittadinanza statunitense
 - Comunicazione Positiva a Saldo Zero
 - Comunicazione Positiva con importi

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

- La nuova definizione di holding finanziaria e non finanziaria
- **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**

11.30 M. Ferrazzi / G. Amendola – 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

12.30 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

14.30 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

15.20 G. Tonetti – I rapporti continuativi dei non residenti (art. 1 comma 45 L.205/17)

- Accesso ad Anagrafe Rapporti da parte dei professionisti: in quali casi è possibile e le corrette modalità

- La normativa di riferimento
- In quali casi i professionisti possono accedere ai dati dell'Anagrafe Rapporti
- Quali dati si possono consultare
- Le corrette modalità di accesso: i modelli da compilare e dove inviare la richiesta
- Le tempistiche

16.10 M. Ferrazzi / G. Amendola – 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

17,00 Fine lavori

N.B.: Per facilitare l'esame dei casi pratici e le risposte ai quesiti, si prega di inviare le domande entro il 22/3/19, 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 € 250,00 + 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:			

☐

ROMA

☐

MILANO

☐

PADOVA

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