

NOVITA' 2021 PER LE HOLDING

- LE COMUNICAZIONI DA INVIARE ENTRO IL 30 GIUGNO 2021 AI FINI OCSE-CRS E FATCA
- DLGS. 100/2020(DAC 6) : I PRIMI CHIARIMENTI SULLE COMUNICAZIONI INVIATE
- NOVITA' AGENZIA ENTRATE PER LE HOLDING
- NOVITA' FISCALI E DI BILANCIO PER LE HOLDING
- REGISTRO TITOLARI EFFETTIVI : COSA, COME E QUANDO COMUNICARE I DATI

MEETING ON LINE / WEBINAR – 12/05/2021

VINCENZO ERRICO

- Presidente FederHolding / Ex Dirigente Direzione Centrale Agenzia delle Entrate

FUNZIONARIO AGENZIA ENTRATE*

- Funzionario Agenzia Entrate – Direzione Centrale

GIACOMO D'ANGELO

- Commissione Fiscalità internazionale FederHolding

PAOLO LIVI

- Presidente Gruppo MIT

GIOVANNI AMENDOLA / THOMAS KRAICSOVITS

- Commissione Bilancio e Principi Contabili FederHolding

*in attesa di conferma

IMPOSTAZIONE DEL PROGRAMMA

SESSIONE MATTINA

9.30 Funzionario Agenzia Entrate: I dati da inviare all'Anagrafe Rapporti e le scadenze relative in base alle ultime faq Agenzia Entrate.

- * Precisioni e chiarimenti sui dati da inviare da parte delle holding ai fini comunicazioni mensili e annuali
- * I differenti passi da seguire in caso di cancellazione dall'ARF a seguito di :
 - 1) incorporazione da parte di un soggetto iscritto all'ARF
 - 2) incorporazione da parte di un soggetto NON iscritto all'ARF
 - 3) perdita dei requisiti di prevalenza del bilancio
 - 4) messa in liquidazione della società / procedura concorsuale
 con dettaglio di cosa comunicare, le tempistiche e gli adempimenti finali da eseguire (cancellazione Rei. SID, comunicazioni eventuali saldi, comunicazioni ocse-crs, etc.)
- * Analisi risposte Agenzia Entrate ai quesiti di FederHolding
 - **VERSAMENTI FUTURO AUMENTO DI CAPITALE ULTERIORI CHIARIMENTI**
- * Precisioni su risposta alla consulenza giuridica N. 956-42-2019 richiesta da FederHolding all'Agenzia Entrate

11.00 V. Errico: Anagrafe Rapporti Finanziari: Le ultime novità

Fatca ed Ocse-Crs: Le differenze valutazione da fare per il controllo della finanziarità (Verifica Reddittuale invece che Patrimoniale e su periodo triennale)

Utilizzo delle holding come strutture di pianificazione e gli obblighi del Dlgs. 100/2020 (DAC6)

ANAGRAFE RAPPORTI FINANZIARI

- * Holding che opera tramite fiduciaria: cosa comunicare e chi effettua le comunicazioni in caso di detenzione di partecipazioni, finanziamenti alle partecipate, effettuate tramite la fiduciaria
- * Holding che opera come Trustee: gli adempimenti

OCSE-CRS

- * Differenza dei parametri per l'obbligo di invio dati ai fini Ocse-Crs e/o Fatca rispetto a quelli dell'art. 12 Dlgs. 142/2018
- * Analisi dettagliata sui dati da comunicare ai fini Fatca ed Ocse-Crs da effettuarsi entro il 30 Giugno 2021
- * Verifiche da effettuare ai fini Ocse-Crs con esatto inquadramento del perimetro per verifica finanziarità e differenze rispetto al Fatca.
- * Partecipazioni dirette ed indirette: cosa va considerato per la verifica della prevalenza, e cosa va comunicato
- * Come sanare eventuali comunicazioni non inviate (mancanza di invii comunicazioni negative (solo Ocse-Crs), positive a saldo zero o positive con importo

DAC6

- Le holding nelle pianificazioni fiscali sia come contribuente che come impresa associata
- Obbligo di invio dati entro 30 giorni, in relazione a pianificazione fiscale internazionale a partire dal 01/01/2021, oltre all'invio degli schemi nati dopo il 25/06/2018
- Obbligo di comunicazione anche da parte del professionista e/o dell'intermediario finanziario
- La complementarità con la normativa Ocse-Crs per le holding, sia come intermediario che come contribuente che come impresa associata

13.00 Fine Lavori Mattina

SESSIONE POMERIGGIO

15.00 P. Livi: I nuovi obblighi per le Holding (Dlgs. 142/2018, Ocse-Crs, Fatca, Dac6, Titolari Effettivi, etc.)

- Le scadenze base dei principali adempimenti delle holding
- Comunicazioni Ocse-Crs e Fatca da inviare entro il 30/06/21:
 - le verifiche da effettuare rispettivamente su EAG e su rapporti bilaterali holding controllata estera
 - I controlli da effettuare sui soci, sulle partecipate e sui titolari effettivi delle partecipate anche con impatto ai fini Dac 6
- Le Comunicazioni da inviare ai fini del Dlgs. 100/2020 (Dac6): la soluzione tecnica
- Titolari Effettivi da comunicare alle Camere di Commercio: le casistiche più difficili da analizzare (fiduciarie, trust, fallimenti, azionariato diffuso, società quotate)

16.00 G. Amendola/G. D'Angelo: Recenti chiarimenti di interesse per le Holding

- L'identificazione delle holding come società di partecipazione finanziaria o non finanziaria ai sensi dell'art. 162 bis del Tuir: analisi dell'interpello n. 266 del 19.4.21
- Analisi interpretativa della norma applicativa dell'imposta di bollo applicabile alle Holding Finanziarie
- Commenti sui recenti documenti interpretativi dell'OIC in materia di bilanci

17.15 T. Kraicsovits: Holding : le opportunità da un punto di vista di agevolazioni legate al Covid, Registro Titolari Effettivi - lo stato dell'arte

- **La legislazione straordinaria Covid 2021 e le novità di interesse per e imprese: recovery plan, ristori, fondi di garanzia, decreto sostegni**
- Registro Titolari Effettivi: Modalità e termini per l'invio dei dati alla Camera di Commercio

18.15 Fine lavori

N.B.: Per facilitare l'esame dei casi pratici e le risposte ai quesiti, si prega di inviare le domande entro il 05/05/2021, all'indirizzo info@gruppomit.com

L'iscrizione è obbligatoria e va inviata almeno 2 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), MITDac6 (Comunicazione Dac 6) 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			
Telefono			
Nome e Cognome dei partecipanti:			

MEETING ON LINE

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
