

HOLDING : NOVITA' 2023

- INVIO SALDI ENTRO IL 28/02/2023: LE VERIFICHE DA EFFETTUARE DA PARTE DELLE HOLDING
- LE COMUNICAZIONI DA INVIARE DA PARTE DELLE HOLDING ALL' AGENZIA ENTRATE : I CASI PIU' COMPLESSI E GLI ERRORI PIU' COMUNI
- REGISTRO TITOLARI EFFETTIVI : OBBLIGO DI INVIO DATI ALLA CAMERA DI COMMERCIO E IMPATTO SULL' ANAGRAFE RAPPORTI
- GUERRA RUSSIA UCRAINA : GLI OBBLIGHI PER LE HOLDING
- TASSAZIONE DELLE HOLDING : IL CORRETTO INQUADRAMENTO E GLI ERRORI DA EVITARE
- TITOLARI EFFETTIVI : CHIARIMENTI DELL' EBA CON VALENZA ANCHE PER LE HOLDING
- WHISTLEBLOWING : ESTENSIONE DEGLI OBBLIGHI

MEETING ON LINE / WEBINAR – 20/01/2023

FUNZIONARIO AGENZIA ENTRATE

- Funzionario Direzione Centrale Agenzia delle Entrate*

VINCENZO ERRICO

- Presidente FederHolding / Ex Dirigente Direzione Centrale Agenzia delle Entrate

GIACOMO D'ANGELO

- Commissione Fiscalità internazionale FederHolding

PAOLO LIVI

- Presidente Gruppo MIT

GIOVANNI AMENDOLA

- Commissione Bilancio e Principi Contabili FederHolding

SALVATORE TEDESCO

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

ALBERTO CATALANO

- Gen. B. (ris.) GDF
- Esperto di criminalità economico-finanziaria

*in attesa di conferma

IMPOSTAZIONE DEL PROGRAMMA

SESSIONE MATTINA

9.00 Funzionario Agenzia Entrate : **Novità per le holding dal 01/01/2023 in base al provvedimento AdE del 23-05-22 sull'Archivio dei rapporti:Le comunicazioni da parte delle holding: gli errori tipici da evitare.**

- * **Nuovo provvedimento su Archivio dei Rapporti: le nuove scadenze per le comunicazioni all'ARF**
- * Gli errori tipici riscontrati sulle comunicazioni inviate dalle holding: gli esiti dell'Agenzia delle Entrate

- * **Holding che detiene partecipazioni tramite una fiduciaria: cosa va comunicato e da parte di quale operatore**
- * **Holding che acquista una partecipazione immobilizzata tramite SIM / Sgr/ Fondi, chi comunica i dati in base alle tipologie (gestione diretta, gestione della Sim / Sgr, etc.)**

10.30 V. Errico: **Novità per le holding**

- * Le comunicazioni dell'Agenzia delle Entrate per la mancata correzione a seguito degli esiti
- * **Novità sulle sanzioni per le errate comunicazioni**
- * **La sanatoria per le irregolarità formali**
- * **Le novità in materia di scambio di informazioni a livello internazionale**

11.45 G. Amendola/G. D'angelo: **Focus Holding Finanziaria 2023 – Interpelli su holding test**

- Gli interpelli del 2022 di rilevanza per le holding
- Finanziaria 2023: le novità di interesse per le holding
- Considerazioni e spunti per operazioni alla luce delle novità della Finanziaria 2023

13.00 Fine Lavori Mattina

SESSIONE POMERIGGIO

15.00 P. Livi: **Invio Saldi entro il 28/02/2023 - le verifiche da effettuare sulle operazioni extraconto e sul cash pooling. I Passi da effettuare per le Holding di nuova costituzione o che hanno superato i limiti nel 2022**

I rapporti di piu' difficile interpretazione da comunicare: garanzie, cash pooling, operazioni extraconto, versamenti in conto futuro aumento di capitale, operazioni extraconto : la corretta comunicazione

- Le holding di nuova costituzione o che hanno superato i limiti nel 2022 al momento dell'approvazione del bilancio: Le iscrizioni da fare, le comunicazioni da effettuare e le verifiche da effettuare
- **Cash Pooling: Cosa devono comunicare le holding entro il 28 Febbraio 2023 in caso di :**
 - **holding non cash pooler**
 - **se holding non partecipa al cash pooling ma le sue partecipate si**
 - **se pooler estero e holding aderente**
- **Operazioni Extraconto: Quali sono le operazioni extraconto tipiche delle holding e cosa va comunicato entro il 28 Febbraio**
- Precisazioni e chiarimenti sui dati da inviare da parte delle holding ai fini 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 ed al tipo di operatività (rapporti solo in Italia o anche esteri)

- WhistleBlowing: estensione degli obblighi

16.30 S. Tedesco / A. Catalano: **Registro dei titolari effettivi presso le Camere di Commercio : i dati da inviare. Titolarità effettiva: le casistiche in base al tipo di controparte. Guerra Russia / Ucraina : le misure da adottare da parte delle Holding**

- La comunicazione delle informazioni sul titolare effettivo alla Camera di Commercio : modalità, tempistiche e sanzioni /problemi legati al mancato invio
- I criteri di determinazione della titolarità effettiva: assetti normativi, percorsi conoscitivi e processi di verifica delle informazioni, nelle prassi applicative e nelle interpretazioni della giurisprudenza.
- I titolari effettivi: gli ultimi chiarimenti in merito da parte dell'Eba con valenza anche per le Holding
- L'individuazione del titolare effettivo nelle SNC, nelle SAS e nelle altre tipologie societarie : i criteri da seguire.
- Titolari Effettivi nei casi piu' complessi : Fondazioni, Trust, Fiduciarie, etc.
- Aggiornamento sulle misure di congelamento emanate dall'UE a seguito della guerra in atto in Ucraina.

18.00 Fine Lavori

N.B.: Per facilitare l'esame dei casi pratici e le risposte ai quesiti, si prega di inviare le domande entro il 17/01/2023, all'indirizzo info@gruppomit.com

INFORMAZIONI ISCRIZIONE

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), MITWhistle (Whistleblowing)

- **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 la registrazione 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

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

Modulo di iscrizione alla Diretta Webinar

Rag. Sociale

Telefono

Nome e Cognome dei partecipanti con RELATIVA E-MAIL:

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