

ROMA 26 MARZO 2019

Leon's Place - Via XX Settembre, 90/94

MILANO 27 MARZO 2019

Enterprise Hotel - C.so Sempione, 91

PADOVA 28 MARZO 2019

Best Western Galileo - Via Venezia, 30

I NUOVI OBBLIGHI PER LE HOLDING

- ◆ Le voci di bilancio per la valutazione della prevalenza finanziaria delle Holding
- ◆ OCSE – CRS invio dati entro il 30 aprile 2019 ◆ FATCA invio dati entro il 30 aprile 2019
- ◆ DAC6 Obblighi conservazione documenti dal 25 giugno 2018



MIT S.r.l.

Federholding in collaborazione con MIT S.r.l. presenta

I NUOVI OBBLIGHI PER LE HOLDING

9.30 PAOLO LIVI - Presidente Gruppo MIT

I nuovi obblighi per le Holding (Dlgs. 142/2018, Ocse-Crs, Fatca, Dac6)

- 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 ed a denominatore

11.30 M. FERRAZZI / G. AMENDOLA – *Segretario Generale FederHolding/Consulente FederHolding*

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 Barbara DENORA ASSONIME – *sede Roma / Marco PIAZZA - sede Milano - Michela FERRAZZI – sede Padova*

Utilizzo delle Holding come strutture di pianificazione e l'impatto con gli obblighi DAC6

- La bozza di Decreto di recepimento della Direttiva 2018/822/UE del 28 maggio 2018 – cosiddetta DAC6
- Cenni su utilizzo delle holding nelle pianificazioni ed eventuale rapporto con gli adempimenti DAC6
- Le informative descrittive previste dal DAC6: ruolo del professionista

13.15 Light Lunch

14.30 V. ERRICO – *Presidente FederHolding, Ex Dirigente Direzione Centrale AdE*

Controllo Parametri per la verifica di obbligo di invio dati ai fini Ocse-Crs / Fatca.

- 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

15.45 ROBERTO PETROCCHI – Vicepresidente FederHolding

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

16.30 GIUSEPPE TONETTI – Presidente FEDIFIN / Ex Dirigente Direzione Centrale AdE

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

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 marzo 2019 all’indirizzo info@federholding.it

INFO PER ISCRIZIONE

Associati FederHolding:

Primo partecipante Gratuito

Dal secondo partecipante € 250,00 p.p.

NON associati:

Primo partecipante Euro 950,00 + Iva

Dal secondo partecipante € 700,00 + Iva

Per maggiori informazioni è possibile contattare l’Associazione al numero 06. 94832814

SCHEDA DI PARTECIPAZIONE

SOCIETA'

COD. FISCALE

P. IVA

INDIRIZZO

TEL.

CITTA'

CAP

CODICE SDI

NOME PARTECIPANTI:

INDIRIZZO MAIL PER COMUNICAZIONI:

SEDE PRESELTA:

ROMA

MILANO

PADOVA

ASSOCIATO FEDERHOLDING:

SI

NO

PER ISCRIVERSI INVIARE LA SCHEDA A INFO@FEDERHOLDING.IT

IBAN intestato a FederHolding: IT07S0200805075000105465757