

NOVITA' 2021 PER LE HOLDING

- LE COMUNICAZIONI DA INVIARE ENTRO IL 30 GIUGNO 2021 AI FINI OCSE-CRS E FATCA
- OCSE-CRS E DAC6 LE INTERAZIONI
- CHIARIMENTI ED INTERPRETAZIONE AUTENTICA DELLE RISPOSTE AGLI INTERPELLI DA PARTE DELL'AGENZIA ENTRATE PER LE HOLDING
- NOVITA' FISCALI E DI BILANCIO PER LE HOLDING
- VALUTAZIONE MARCHI, BREVETTI, SITI AZIENDALI PER LE HOLDING ED IMPATTO FISCALE

MEETING ON LINE / WEBINAR – 24 GIUGNO 2021**VINCENZO ERRICO**

- Presidente FederHolding / Ex Dirigente Direzione Centrale Agenzia delle Entrate

FUNZIONARIO AGENZIA ENTRATE*

- Funzionario Agenzia Entrate – Direzione Centrale

GIACOMO D'ANGELO

- Commissione FederHolding Fiscalità internazionale

PAOLO LIVI

- Presidente Gruppo MIT

GIOVANNI AMENDOLA

- Commissione FederHolding Bilancio e Principi Contabili

ROBERTO MORO VISCONTI

- Professore di Finanza Aziendale Università Cattolica

*in attesa di conferma

PROGRAMMA**SESSIONE MATTINA**

9.30 Funzionario AdE: **Chiarimenti ed Interpretazione Autentica** su Interpelli / Consulenze Giuridiche dell'Agenzia Entrate sulle Holding post entrata in vigore direttiva Atad

- interpello n. 363 del 24/05/2021
- interpello n. 266 del 19/04/2021
- interpello n. 40 del 13/01/2021
- interpello n. 121 del 24/04/2020

Quesiti dei partecipanti

11.30 G. Amendola / G. D'Angelo: **Inquadramento fiscale e amministrativo di una holding. Le opportunità per le holding in base ai vari decreti**

- Focus su recenti novità o chiarimenti fiscali sulle Holding

- Commenti su recenti linee interpretative in materia di art. 162 bis del Tuir
- Commento su principio di diritto 10-2021 dell'11/05/2021
- **Decreto sostegni-bis: misure di interesse per le holding**
- Novità su indicazioni informative sui bilanci

Quesiti dei partecipanti

13.00 Fine Lavori Mattina

SESSIONE POMERIGGIO

15.00 V. Errico / P. Livi: **La corretta Comunicazione ai fini Fatca ed Ocse-Crs da effettuarsi entro il 30 Giugno 2021**

- **Fatca ed Ocse-Crs: Le differenze valutazione da fare per il controllo della finanziarità**
- Verifica Reddittuale invece che Patrimoniale e su periodo triennale con differente perimetro di analisi (EAG ai fini Fatca, Bilaterale ai fini 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**
- Verifiche da effettuare ai fini Ocse-Crs con esatto inquadramento del perimetro per verifica finanziarità e differenze rispetto al Fatca
- Analisi dettagliata sui dati da comunicare ai fini Fatca ed Ocse-Crs **da effettuarsi entro il 30 Giugno 2021:**
 - Partecipazioni dirette ed indirette: cosa va considerato per la verifica della prevalenza, e cosa va comunicato
 - Soci esteri delle holding che ricevono flussi finanziari vanno comunicati (dividendi, interessi)?
 - Soggetti aderenti al cash pooling, ma che non sono partecipati dalla holding, vanno comunicati ai fini Ocse-Crs?
 - Interessi pagati alla partecipata estera vanno comunicati?
 - Controllate con residenza fiscale in uno stato non presente nell' allegato C del DM 28/12/2015 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: la complementarità con la normativa Ocse-Crs per le holding, sia come intermediario che come contribuente che come impresa associata**
- Le verifiche da effettuare rispettivamente sull' EAG ai fini Fatca e sulle controllate estere ai fini Ocse-Crs
- **La soluzione software MITFed, per il controllo dei passive income rispetto al totale ricavi degli ultimi 3 anni**
- I controlli da effettuare sui soci, sulle partecipate e sui titolari effettivi delle partecipate anche con impatto ai fini DAC6
- Registro titolari effettivi: la situazione ad oggi

Quesiti dei partecipanti

17.30 R. Moro Visconti: **Digital branding e piattaforme B2B e B2C per le holding: stima economica e co-creazione di valore**

- Digital branding, big data, mobile apps e valutazione dei siti aziendali
- Principi IVS 210 e standard ISO 10668
- Metodo del reddito, del costo e di mercato; royalties presunte e reddito incrementale
- La rivalutabilità del marchio di fatto
- Rivalutazioni che la holding può utilizzare: impatto sui bilanci ed impatto fiscale

Quesiti dei partecipanti

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 21/06/2021 all'indirizzo info@federholding.it

MODALITA' DI ISCRIZIONE

Per gli associati FederHolding

- **Primo e secondo partecipante Gratuito**
- **Dal terzo partecipante € 100,00 + IVA p.p.**

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 DAC6)

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

Per aderire occorre compilare il modulo e inviarlo a segreteria@federholding.it

Per Non associati FederHolding è possibile partecipare a pagamento.

Per maggiori informazioni, contattare l'Associazione al numero 06.94832814

Modulo di iscrizione			
MEETING ON-LINE 24 GIUGNO 2021			
Rag. Sociale	<input type="text"/>		
P. IVA	<input type="text"/>	CODICE SDI	<input type="text"/>
E-mail	<input type="text"/>		
Telefono	<input type="text"/>		
Nome e Cognome dei partecipanti:			
<input type="text"/>			

Inviare richiesta di partecipazione entro 2 giorni dall'evento

L'eventuale disdetta deve essere comunicata a mezzo e-mail a segreteria@federholding.it

Data

Firma per accettazione
