

APPROFONDIMENTO SPECIALISTICO

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

DIRETTA WEB 20 GENNAIO 2023

RELATORI

DOTT. VINCENZO ERRICO
Presidente FederHolding

DOTT. PAOLO LIVI
Presidente Gruppo MIT

DOTT. GIOVANNI AMENDOLA
Commissioni Fiscali FederHolding

DOTT. GIACOMO D'ANGELO
Commissioni Fiscali FederHolding

Funzionario Agenzia Entrate
Dirigente Agenzia Entrate *

DOTT. SALVATORE TEDESCO
Professore Università Cattaneo –
LIUC - Studio Retter

DOTT. ALBERTO CATALANO
Gen. B. (ris) GDF
Esperto criminalità economico-
finanziaria

*in attesa di conferma

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 e gli errori da evitare.

- **Nuovo provvedimento su Archivio dei Rapporti: le nuove scadenze per le comunicazioni all'ARF**
- Gli errori comuni 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)**

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

Partecipazione gratuita Associati FederHolding

Per non associati: segreteria@federholding.it

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

La corretta comunicazione dei rapporti di difficile interpretazione: garanzie, cash pooling, operazioni extraconto, versamenti in conto futuro aumento di capitale

- Nuova costituzione: le iscrizioni da fare, le comunicazioni e le verifiche da effettuare
- **Cash Pooling: cosa comunicare 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 e cosa va comunicato entro il 28 Febbraio**
- Precisazioni e chiarimenti sui dati da inviare 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.**
- **La corretta comunicazione dei Versamenti in conto Futuro Aumento di Capitale**
- Le scadenze base dei principali adempimenti: le comunicazioni in base al tipo di holding e 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 - criteri da seguire.
- Titolari Effettivi nei casi più complessi: Fondazioni, Trust, Fiduciarie
- Aggiornamento sulle misure di congelamento emanate dall'UE a seguito della guerra in atto in Ucraina.

18.00 Fine Lavori