

DICHIARAZIONI E ADEMPIMENTI DELLA HOLDING

SEDI E DATE

Web

Il calendario completo di date e orari è disponibile in calce alla brochure.

PRESENTAZIONE

Il percorso si compone di tre giornate autonomamente fruibili e affronta le questioni fiscali, civilistiche e il tema delle comunicazioni all'anagrafe. Verrà garantita una continua interazione dei relatori con i partecipanti.

PROGRAMMA

I Incontro

DEFINIZIONE E FISCALITA' DELLA HOLDING

La definizione di holding dell'art. 162 bis del Tuir

- Ambito applicativo
- Intermediari finanziari
- Holding industriali
- Questioni aperte

La fiscalità diretta

- La holding e l'IRES
- Il regime di deducibilità degli oneri finanziari (art. 96 del Tuir)
- La fiscalità di dividendi e plusvalenze: applicabilità del regime pex
- Il riporto delle perdite ex art. 84 Tuir nella holding
- La fiscalità della holding società di persone commerciale
- La fiscalità della holding società semplice

Le holding e l'IRAP

- La determinazione della base imponibile
- Aliquote applicabili
- La compilazione del modello IRAP

Le holding e le società di comodo

- I casi di esclusione che interessano la holding
- I casi di disapplicazione che interessano la holding
- Casi pratici

La detenzione di partecipazioni estere

- Regime di tassazione dei dividendi e delle plusvalenze relativi a partecipazioni estere
- Il regime controlled foreign companies
- Il riaddebito delle spese di regia

La holding e l'IVA

- La tua holding è davvero un soggetto Iva?
- La detraibilità dell'imposta
- L'iva di gruppo ed il gruppo Iva
- Regime Iva dei finanziamenti a soggetti comunitari e a soggetti extracomunitari

II Incontro

COMUNICAZIONI ALL'ANAGRAFE TRIBUTARIA DELLE HOLDING

Holding e comunicazioni all'anagrafe gli adempimenti propedeutici

- Soggetti obbligati
- Registrazione della PEC al REI
- Accredimento al SID
- Generazione ambiente di sicurezza e certificati

Le comunicazioni all'anagrafe dei rapporti

- Compilazione della comunicazione mensile
 - i rapporti 16, 18, 22: Garanzie, finanziamenti e partecipazioni
 - il rapporto 01: il cash pooling
- Compilazione della comunicazione annuale (saldi)
- Le informazioni da trasmettere
- Le risposte date dall'Agenzia delle Entrate
- La lettura di una fotografia di consistenza
- Ravvedimento operoso
- Cosa fare se perdo la qualifica di holding
- Esempi pratici

III Incontro

ALTRE COMUNICAZIONI DOVUTE DELLE HOLDING

Comunicazioni all'anagrafe tributaria in presenza di operazioni straordinarie

Comunicazioni all'anagrafe e la complessa individuazione del titolare effettivo (codice 7)

Holding e comunicazioni del titolare effettivo in CCIAA

Holding e comunicazioni CRS

Holding e comunicazioni FATCA

Holding e DAC6

- Lineamenti della disciplina
- Gli aspetti che interessano la holding

L'impatto delle operazioni straordinarie sugli obblighi di comunicazione

CORPO DOCENTE

Silvia Bettiol
Dottore Commercialista

Ennio Vial
Dottore Commercialista - Revisore Legale

MATERIALE DIDATTICO



Attraverso l'utilizzo delle credenziali personali, il partecipante può accedere all'area clienti sul sito di Euroconference per visionare preventivamente e stampare le slides.

Il materiale didattico viene fornito esclusivamente in formato PDF.

Tre giorni prima di ogni incontro formativo il partecipante riceve un promemoria contenente l'indicazione del programma dell'incontro, dei docenti e il link all'area clienti dove è possibile visionare in anticipo il materiale.

PREZZO DI LISTINO

525,00 € + IVA

[ISCRIVITI ONLINE ▶](#)

QUOTE ADVANCE BOOKING per iscrizioni 10 giorni prima della data d'inizio evento valide solo per Professionisti

NO PRIVILEGE

€ 420,00 + IVA



CLIENTI PRIVILEGE

€ 378,00 + IVA

Al fine di consentire la corretta attivazione del corso le iscrizioni verranno accettate fino alle ore 12:00 del giorno precedente l'evento

È possibile richiedere il rimborso di FondoProfessioni sulla quota intera da listino per la partecipazione di dipendenti e apprendisti.

Per ulteriori informazioni >>

[Scarica il calendario completo dell'evento >](#)