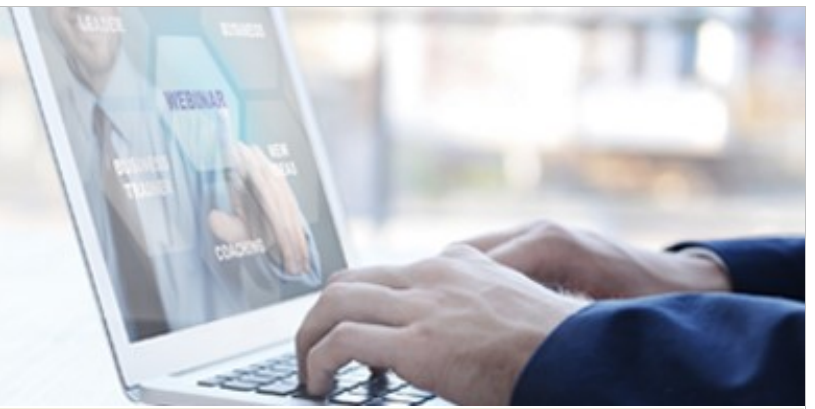


## Videoconferenze LIVE

La Formazione direttamente dal tuo PC



### DICHIARAZIONE E ADEMPIMENTI DELLA HOLDING

Corso in 3 incontri

1° incontro 08.05.2024 orario 09.30 – 12.30 – La definizione e la fiscalità

2° incontro 15.05.2024 orario 09.30 – 12.30 - Le comunicazioni all'anagrafe tributaria della holding

3° incontro 22.05.2024 orario 09.30 – 12.30 – Altre comunicazioni dovute delle holding

Relatori: Dottor Ennio Vial e Dottoressa Silvia Bettiol

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

#### 1° incontro 08.05.2024 orario 09.30 – 12.30: LA DEFINIZIONE, E LA FISCALITA'

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

La holding in perdita sistemica: abolizione del regime

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

## **2° incontro 15.05.2024 orario 09.30 – 12.30: Le comunicazioni all'anagrafe tributaria delle holding**

### Holding e comunicazioni all'anagrafe gli adempimenti propedeutici

Soggetti obbligati

Registrazione della PEC al REI

Accreditamento 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

## **3° incontro 22.05.2024 orario 09.30 – 12.30: 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

Gli incontri possono essere acquistati anche singolarmente.

## Eventi Accreditati

**Consente di maturare n. 9 CFP per ODCEC (3 per ogni incontro)** - Non accreditato per i Consulenti del lavoro  
L'evento consente di maturare crediti formativi in relazione al tempo di connessione alla piattaforma, rilevato automaticamente all'ingresso e all'uscita dall'aula come da nuovo regolamento FPC del CNDCEC (in vigore dall'1.10.2023).

Le videoconferenze si possono seguire in **diretta il giorno fissato**, inoltre, sono visionabili in **differita dal giorno successivo della diretta per 6 mesi con conseguimento dei crediti formativi**.

**Prezzo Corso completo**

**€ 255,00+ Iva 22%**

**Prezzo singolo incontro**

**€ 90,00+ Iva 22%**

### Come iscriversi:

Le iscrizioni possono essere effettuate direttamente sul nostro sito internet [www.lalentesulfisco.it](http://www.lalentesulfisco.it) nella sezione Formazione con pagamento con Carta di credito, oppure compilando il coupon scaricabile dal sito, e inviandolo via email all'indirizzo [lalentesulfisco@alservizi.it](mailto:lalentesulfisco@alservizi.it) unitamente alla copia del bonifico bancario intestato a:

### A.L. SERVIZI SRL

BPER BANCA - IT78P0538752960000042268014

A.L. Servizi s.r.l - Sede legale Via San Pio V n. 27 - 10125 Torino Reg. imprese di Torino n. Rea 1144054

Sede Operativa e uffici: Via Bergamo n. 25 24035 Curno (BG) - P.IVA e C.F 10565750014

Tel. 035 -43.762.62 -Email: [lalentesulfisco@alservizi.it](mailto:lalentesulfisco@alservizi.it) [www.lalentesulfisco.it](http://www.lalentesulfisco.it)