Convegno GRATUITO su

L'impatto della nuova normativa ATAD sulle holding di partecipazione non finanziarie

Il programma del convegno è imperniato sulle disposizioni di coordinamento della normativa ATAD (Anti Tax Avoidance Directives) che ha definito i confini tra le holding di partecipazione finanziaria, le holding di partecipazione non finanziaria, i soggetti assimilati alle holding di partecipazione non finanziaria e gli intermediari finanziari con tutte le conseguenze fiscali e societarie che ne derivano ai fini:

- Degli schemi di bilancio da adottare;
- Dell'Ires e della deducibilità degli interessi passivi;
- Dell' Irap;
- Dell'Anagrafe dei Rapporti Finanziari;
- Della normativa Fatca e Crs.

Relatori:

Prof. Dott. Gaetano De Vito - Presidente Assoholding
Dott. Lelio Cacciapaglia - Dipartimento Finanze del Mef
Avv. Barbara Cortese - Resp. Relazioni Istituzionali Assoholding

Giovedì 13 giugno 2019
ore 14.30 18.30

G HOTEL – Sala GIGA, Via Sbrozzola 26 - 60027 Osimo (AN)

Per **ISCRIZIONI**, CLICCA QUI.

CAF NAZIONALE DEL LAVORO SPA
VIA RUGGERI 3/N – 60131 ANCONA
C.F. – P. IVA 01452610932
TEL. 0712916213 – FAX 0712916744
formazione@cndl.it – www.cndl.it
REF. ALESSANDRA BARTOLANI

Programma

Le finalità della normativa ATAD sul contrasto alla fiscalità internazionale aggressiva

La definizione di società di partecipazione non finanziaria
• Le holding di partecipazioni industriale e commerciale;
• Le merchant bank;
• Le società di venture capital.

La definizione di ente assimilato alla società di partecipazione non finanziaria
• Le finanziarie "di marca";
• Le finanziarie captive;
• Gli istituti di pagamento interno (il cash management);
• Le società di consulenza finanziaria;
• Le società che svolgono attività di "investimento" di portafoglio. Differenze con le società di "gestione";
• Le società veicolo di cartolarizzazioni;
• I prestiti ai dipendenti e ai professionisti del gruppo di appartenenza.

Le implicazioni fiscali derivanti dalla sostituzione nelle disposizioni del TUIR della locuzione "enti creditizi e finanziari" con quella di "intermediari finanziari"
• Le modifiche apportate all'articolo 106 del TUIR;
• Le modifiche apportate all'articolo 113 del TUIR. I vantaggi fiscali derivanti della trasformazione dei crediti in partecipazioni sociali posta in essere da banche e intermediari finanziari;
• La definizione di intermediario finanziario;
• Le società di Tax Refund;
• Le società di recupero crediti ai sensi dell'articolo 115 del TULPS (Testo Unico delle Leggi di Pubblica Sicurezza);
• La definizione di società di partecipazione finanziaria;
• La definizione di "gruppo finanziario" ai sensi del TUB. Verifica della finanziarietà secondo le disposizioni di vigilanza della Banca d'Italia per gli intermediari finanziari;
• La definizione di holding ai fini dell'Anagrafe dei Rapporti Tributari (ADRT);
• La definizione di holding ai fini Fatca;
• La definizione di holding ai fini Crs;
• Gli obblighi delle holding ai fini ADRT;
• Gli obblighi delle holding ai fini Fatca;
• Gli obblighi delle holding ai fini Crs;
• La gestione in outsourcing degli adempimenti delle holding di partecipazione non finanziaria. Presentazione della procedura di affidamento del servizio e degli aggiornamenti in materia ai fini del rispetto della privacy, delle norme antiriciclaggio, valutarie, fiscali, del titolare effettivo e di tutte le procedure conseguenti;
• La decorrenza delle nuove norme ATAD sulle holding ed enti assimilati ai fini dell'Ires e dell'Irap ed ai fini della verifica dei nuovi requisiti delle holding di partecipazione non finanziaria e dei conseguenti adempimenti verso l'Anagrafe Tributaria;
• Indicazioni tecniche circa l'ordine del giorno dei Consigli di Amministrazione che approveranno il bilancio al 31.12.2018 avuto riguardo alle disposizioni ATAD;
• Relazione sulla gestione e nota integrativa al bilancio di esercizio.
Quesiti dai partecipanti