

Videoconferenze LIVE

La Formazione direttamente dal tuo PC



FISCALITA', ADEMPIMENTI E BILANCIO DELLA HOLDING INDUSTRIALE

Corso in 4 incontri

1° incontro 01.04.2025 orario 09.30 – 12.30: Definizione e fiscalità della holding

2° incontro 08.04.2025 orario 09.30 – 12.30: Comunicazioni all'anagrafe tributaria delle holding

3° incontro 14.04.2025 orario 09.30 – 12.30: Altre comunicazioni dovute delle holding

4° incontro 29.04.2025 orario 09.30 – 12.30: I bilanci delle holding industriali

Relatori: Dott. Ennio Vial e Dott.ssa Silvia Bettiol – Dott.ssa Adriana Barea

Prezzo Corso completo: € 340,00+ Iva 22%

Prezzo Singolo incontro: € 90,00+ Iva 22%

Il percorso si compone di quattro giornate autonomamente fruibili e affronta il tema della fiscalità, degli adempimenti e dei bilanci della holding industriale.

Nel primo incontro approfondiremo la definizione di holding ex art. 162 bis del tuir e la fiscalità. Nel secondo incontro ci focalizzeremo sulle comunicazioni all'anagrafe dei rapporti.

Nella terza, oltre ad affrontare ulteriori tipologie particolari di comunicazioni della holding, approfondiremo con alcuni casi pratici le comunicazioni all'anagrafe tributaria approcciate nella seconda giornata.

L'ultimo incontro, infine, sarà dedicato alle caratteristiche del bilancio civilistico della holding con qualche accenno anche al bilancio consolidato. 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

Il Incontro: 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

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

IV Incontro: I BILANCI DELLE HOLDING INDUSTRIALI

Il bilancio civilistico: schemi e cenni ai principi contabili

Schemi di bilancio delle holding industriali

Quando il bilancio delle microimprese risulta precluso

Il principio di derivazione rafforzata

I principi contabili che interessano le holding

Il bilancio consolidato (aspetti generali)

I requisiti per la redazione del bilancio consolidato

I principi di consolidamento

Gli incontri possono essere acquistati anche singolarmente.

Eventi Accreditati:

Consente di maturare n. 12 CFP C 5.5 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

€ 340,00+ Iva 22%

Prezzo singolo incontro

€ 90,00+ Iva 22%

Come iscriversi:

Le iscrizioni possono essere effettuate direttamente sul nostro sito internet www.lalentesulfisco.it 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 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 www.lalentesulfisco.it