
TRANSFER PRICING E
TRANSAZIONI
INTERCOMPANY:
MAPPATURA DEI FLUSSI,
ANALISI ECONOMICHE E
PREDISPOSIZIONE DELLA
DOCUMENTAZIONE

BUSINESS SKILLS

DESCRIZIONE

Il corso dedicato ai prezzi di trasferimento nasce dalla manifesta esigenza di fornire un rinnovato momento di aggiornamento ed approfondimento su una materia di cruciale importanza per tutti i gruppi multinazionali, indipendentemente dalla loro dimensione e settore di attività. Il programma è pertanto indirizzato a coloro che sia in fase di definizione strategica delle transazioni infragruppo, sia nelle successive fasi di documentazione e confronto con le amministrazioni finanziarie (non solo quella italiana, dunque) hanno necessità di padroneggiare i concetti e le metodologie proprie del transfer pricing.

PROGRAMMA

PROGRAMMA DIDATTICO:

A. Il Transfer Pricing: linee generali di riferimento

- Il principio di libera concorrenza nel contesto internazionale: le Transfer Pricing Guidelines OCSE ed il Pr Manual on Transfer Pricing delle Nazioni Unite
- Le disposizioni domestiche: l'art. 110, co. 7 del TUIR ed il Decreto Ministeriale del 14 maggio 2018
- Requisiti oggettivi e soggettivi
- L'OCSE ed il Progetto BEPS: sviluppi a livello domestico ed internazionale
- I prezzi di trasferimento nei rapporti tra casa madre e stabile organizzazione. Cenni

B. La definizione delle politiche di transfer pricing all'interno dei gruppi: indicazioni operative

- Mappatura delle transazioni
- Definizione della TP policy
- Documentazione di supporto
- Implementazione e monitoraggio

C. La predisposizione della documentazione nazionale (parte I)

- Il Provvedimento Direttoriale del 29 settembre 2010 e gli aspetti formali
- Descrizione generale della società ed analisi del settore
- Struttura operativa e unità organizzative dell'impresa
- Strategie generali perseguite dalla società
- Analisi di comparabilità: caratteristiche beni/servizi, funzioni svolte, rischi assunti e asset utilizzati
- Scelta del metodo: i Metodi Tradizionali ed i Metodi Redditali

La predisposizione della documentazione nazionale (parte II)

- Le operazioni infragruppo e le analisi economiche. Casi pratici per:
 - Cessioni di beni
 - IPs e Hard To Value Intangibles
 - L'economia digitale
 - Low-value adding services
 - Servizi finanziari

D. La preparazione del masterfile: aspetti pratici

- Il Provvedimento del 29 settembre 2010
- Aspetti operativi nei gruppi multinazionali

DOCENTI

GIAN LUCA NIEDDU – Dottore commercialista in Milano, Responsabile del Team “Transfer Pricing & Tax Value Chain” presso lo Studio “Hager & Partners”; è consulente e relatore specialista in relazione a tematiche di transfer pricing e fiscalità internazionale in genere, processi di internazionalizzazione di impresa e strategie di valorizzazione degli intangibili aziendali.

GIANFRANCO DOLCI – Dottore commercialista in Milano, Transfer Pricing Specialist del Team “Transfer Pricing & Tax Value Chain” presso lo Studio “Hager & Partners”; è consulente in materia di transfer pricing e fiscalità internazionale in genere, processi di internazionalizzazione di impresa e strategie di valorizzazione degli intangibili aziendali.

DESTINATARI

CFO, responsabili amministrativi, responsabili bilancio consolidato di gruppo, tax manager, finance manager

NOTE

Il corso si divide in due lezioni.

ORARI DELLE LEZIONI

Ore 9:00 Avvio lezione
Ore 9:00 – 11:00 Formazione
Ore 11:00-11:15 Break
Ore 11:15 – 13:00 Formazione
Ore 13:00 Conclusione lezione

Il corso sarà trasmesso via Microsoft Teams, con la possibilità di partecipare via web o app con l'utilizzo di pc o smartphone.

I partecipanti iscritti riceveranno tutte le istruzioni di partecipazione e le slide del docente il giorno prima del corso.

REQUISITI

- Pc o smartphone
- Buona connessione internet
- Microfono (per eventuali domande che potrebbero comunque essere effettuate via live chat) e webcam

REFERENTI

Company: mappatura dei flussi, analisi economiche e predisposizione della documentazione

Davide Inclimona (davide.inclimona@assolombarda.it / Cell: 348 0201 402)
Arianna Marchianò (arianna.marchiano@assolombarda.it / Cell: 345 4007 448)

DATE E PREZZI

ATTUALMENTE DISPONIBILE SOLO PER LA FORMAZIONE IN AZIENDA