



Le recenti novità in materia di fiscalità internazionale e la pianificazione delle attività dei gruppi

CFC

Tassazione degli utili e regime dei costi black-list

Trasferimenti di residenza

Transfer Pricing

CbCR

Tax Planning

Milano, 13 e 14 dicembre 2016
Hotel Hilton



Evento disponibile in videoconferenza

La qualità e l'interattività degli eventi PARADIGMA direttamente su personal computer o tablet

PARADIGMA Srl

Tel. 011.538686
Fax 011.5621123

C.so Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino
P.IVA 06222110014
www.paradigma.it
info@paradigma.it



Elenco dei relatori

Avv. Massimo Antonini

Responsabile Dipartimento Fiscale
Chiomenti Studio Legale

Dott. Fabio Brunelli

Partner
Di Tanno e Associati

Dott.ssa Tamara Gasparri

Settore Imposizione Diretta
Area Fiscalità
Assonime

Prof. Avv. Guglielmo Maisto

Associato di Diritto Tributario Internazionale Comparato
Università Cattolica del Sacro Cuore sede di Piacenza
Maisto e Associati
(in attesa di conferma)

Dott. Sergio Marchese

Socio
Gnudi Guatri Consulenti Associati

Dott.ssa Simona Massai

Ufficio Fiscalità Internazionale Imposte Dirette
Direzione Centrale Normativa
Agenzia delle Entrate*

Avv. Riccardo Michelutti

Socio
Maisto e Associati

Dott. Luca Occhetta

Partner
Pirola Pennuto Zei & Associati

Dott. Luca Rossi

Socio
Studio Tributario Associato Facchini Rossi & Soci

Dott. Paolo Ruggiero

Associato
Fantozzi & Associati Studio Legale Tributario

Dott. Francesco Spurio

Tax Director
Studio Tributario Tognolo

Prof. Dott. Piergiorgio Valente

Chairman, Fiscal Committee
Confédération Fiscale Européenne (CFE)
Bureau Member del Taxation and Fiscal Policy
Committee
BIAC presso l'OCSE
Founder e Managing Partner
Valente Associati GEB Partners

Dott.ssa Barbara Zanardi

Consigliere di Amministrazione
IREN

** La relazione è presentata a titolo personale e non impegna la posizione dell'Amministrazione di appartenenza*

EARLY BOOKING 
fino al 18 novembre **20%**
di sconto

Programma dei lavori

Prima giornata: martedì 13 dicembre 2016

Le modifiche al regime delle CFC e la determinazione dell'effettivo livello di tassazione (Circolare AdE 35/E/2016)

Individuazione dei regimi fiscali privilegiati

I regimi speciali

La dimostrazione della seconda circostanza esimente

Gli oneri dichiarativi a carico del contribuente e il rapporto con l'Amministrazione finanziaria

Dott.ssa Simona Massai

Agenzia delle Entrate

Le modifiche ai criteri di individuazione dei Paesi a fiscalità privilegiata (Circolare AdE 35/E/2016)

I regimi fiscali privilegiati in vigore fino al 2015

I regimi fiscali privilegiati a partire dal 1° gennaio 2016

La determinazione del livello di tassazione nominale

La determinazione del reddito imputato per trasparenza in capo al socio residente

Le garanzie in capo al contribuente in sede di accertamento

Dott. Luca Occhetta

Pirola Pennuto Zei & Associati

Il nuovo regime di tassazione degli utili provenienti da Paesi a fiscalità privilegiata (Circolare AdE 35/E/2016)

Evoluzione del quadro normativo e coordinamento con le modifiche ai criteri di individuazione dei Paesi a fiscalità privilegiata

La nozione di "utili provenienti" e il requisito del controllo

Il trattamento delle plusvalenze e delle riserve di utili pregressi

La disapplicazione dell'integrale tassazione in base alla seconda esimente

Il credito d'imposta "indiretto"

Avv. Massimo Antonini

Chiomenti Studio Legale

Le regole del regime di adempimento collaborativo o di cooperative compliance per i gruppi multinazionali (Circolare AdE 38/E/2016)

Aspetti strutturali del regime

Requisiti soggettivi

Il Tax Control Framework (TCM): la mappa dei rischi e la gestione del pregresso

Aspetti premiali del regime

Modalità di interlocuzione e la competenza esclusiva dell'Agenzia delle Entrate per i controlli

Dott.ssa Tamara Gasparri

Assonime

La disciplina del credito d'imposta estero (Circolare AdE 35/E/2016)

La detrazione e la deduzione delle imposte estere

Il meccanismo del credito d'imposta nei casi triangolari

Il credito d'imposta e le partnership estere

Il meccanismo delle eccedenze e l'eccedenza "negativa"

Dott. Paolo Ruggiero

Fantozzi & Associati Studio Legale Tributario

Le novità relative al consolidato nazionale (Circolare AdE 40/E/2016)

Le modifiche apportate dal Decreto Internazionalizzazione

La S.O. di soggetto non residente in qualità di consolidante o di consolidata

Il consolidato tra sorelle

Disciplina dei consolidati in corso all'entrata in vigore del Decreto

Internazionalizzazione

Chiarimenti in tema di "controllo rilevante"

Avv. Riccardo Michelutti

Maisto e Associati

Seconda giornata: mercoledì 14 dicembre 2016

I più recenti orientamenti in materia di transfer pricing interno ed estero

Conseguenze dell'impossibilità di applicare l'articolo 110, comma 7, TUIR alle operazioni tra imprese residenti in Italia

BEPS e transfer pricing: le indicazioni sull'identificazione e allocazione dei rischi

BEPS e transfer pricing: gli intangibles

Analisi della recente giurisprudenza in materia di transfer pricing

Dott. Sergio Marchese

Gnudi Guatri Consulenti Associati

Dott.ssa Barbara Zanardi

IREN

L'applicazione del Country by Country Reporting e le Linee Guida OCSE

L'Action 13 nel progetto BEPS

La normativa italiana sul CbCR

Implementazione della documentazione per i gruppi italiani

Interazione del CbCR con altri strumenti di dialogo italiani (APA, Cooperative)

Dott. Francesco Spurio

Studio Tributario Tognolo

Il trasferimento della residenza nel territorio dello Stato: il rientro delle holding (Risoluzione AdE 69/E/2016)

Il rientro di società provenienti o non provenienti da Paesi con adeguato scambio di informazioni

Il trasferimento di residenza tramite operazioni straordinarie di impresa

La costituzione o meno di stabili organizzazioni all'estero

Il caso particolare dei beni immateriali autoprodotti

Dott. Luca Rossi

Studio Tributario Associato Facchini Rossi & Soci

I recenti chiarimenti in materia di deducibilità dei costi sostenuti in Paesi a fiscalità privilegiata (Circolare AdE 39/E/2016)

Evoluzione della norma di restrizione alla deducibilità dei costi black list

La deducibilità dei costi black list nei limiti del valore normale

I rapporti tra l'art. 110, comma 10 del TUIR e la normativa convenzionale

I criteri normativi per l'individuazione dei regimi fiscali privilegiati

Il nuovo regime generale di deducibilità

Dott. Fabio Brunelli

Di Tanno e Associati

Il tax planning internazionale e i rapporti con il Regno Unito dopo Brexit

Il regime fiscale dei dividendi

Il regime delle CFC

L'applicabilità della Direttiva "Madre-figlia"

La deducibilità del costo degli interessi

La tassazione dei redditi di natura finanziaria

Prof. Avv. Guglielmo Maisto

Università Cattolica del Sacro Cuore sede di Piacenza

L'internazionalizzazione dell'impresa e la valutazione della variabile fiscale

Modalità di svolgimento di attività d'impresa all'estero e

implicazioni fiscali

La stabile organizzazione tra determinazione del reddito e istanze antielusive

Flussi di reddito intercompany e profili di transfer pricing

La rilevanza della cooperazione internazionale

Prof. Dott. Piergiorgio Valente

Valente Associati GEB Partners

Note organizzative e condizioni

Luogo e data dell'evento	Milano, 13 e 14 dicembre 2016
Sede dell'evento	Hotel Hilton Via Luigi Galvani, 12 - Milano
Orario dei lavori	9.00 - 13.30 14.30 - 18.00
Quota di partecipazione (AULA)	una giornata: € 1.100 + Iva due giornate: € 2.050 + Iva
Quota di partecipazione (VIDEOCONFERENZA)	una giornata: € 1.000 + Iva due giornate: € 1.850 + Iva

La quota di partecipazione **in aula** include la consegna del materiale didattico in formato elettronico, la partecipazione alle colazioni di lavoro e ai coffee breaks, la possibilità di presentare direttamente ai relatori domande e quesiti di specifico interesse.

La quota di partecipazione **in videoconferenza** include la consegna del materiale didattico in formato elettronico e la possibilità di presentare ai relatori domande e quesiti di specifico interesse a mezzo chat. Alcuni giorni prima dell'evento riceverà le credenziali per accedere all'aula virtuale. Durante la lezione, oltre a vedere e sentire il docente sarà possibile visionare le slides di supporto all'intervento.

Early booking

Inviando la scheda di iscrizione entro il **18 novembre 2016** si avrà diritto a uno **sconto del 20%** sulla quota di partecipazione.

Fondi Paritetici Interprofessionali

La quota di partecipazione all'iniziativa può essere completamente rimborsata tramite voucher promossi dai Fondi. Paradigma offre la completa gestione delle spese di progettazione, monitoraggio e rendiconto.

Modalità di iscrizione

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento del modulo di iscrizione integralmente compilato. Il numero dei posti disponibili è limitato e la priorità d'iscrizione è determinata dalla data di ricezione del modulo. Si consiglia pertanto di effettuare una preiscrizione telefonica per verificare la disponibilità.

Modalità di pagamento

La quota di partecipazione deve essere versata prima dell'effettuazione dell'evento formativo tramite bonifico bancario intestato a:

PARADIGMA Srl, C.so Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino
P. IVA 06222110014
c/o Banco Popolare Società Cooperativa
IBAN: IT 78 Y 05034 01012 000000001359

Diritto di recesso e modalità di disdetta

Il recesso dovrà essere comunicato in forma scritta almeno sette giorni prima della data di inizio dell'evento formativo (escluso il sabato e la domenica). Qualora la disdetta pervenga oltre tale termine o qualora si verifichi di fatto con la mancata presenza al corso, la quota di partecipazione sarà addebitata per intero e sarà inviato al partecipante il materiale didattico. In qualunque momento l'azienda o lo studio potranno comunque sostituire il partecipante, comunicando il nuovo nominativo alla Segreteria Organizzativa.

Variazioni di programma

Paradigma Srl, per ragioni eccezionali e imprevedibili, si riserva di annullare o modificare la data dell'intervento formativo, dandone comunicazione agli interessati entro tre giorni dalla data di inizio prevista. In tali casi le quote di partecipazione pervenute verranno rimborsate, con esclusione di qualsivoglia onere o obbligo a carico di Paradigma Srl. Paradigma Srl si riserva inoltre, per ragioni sopravvenute e per cause di forza maggiore, di modificare l'articolazione dei programmi e sostituire i docenti previsti con altri docenti di pari livello professionale.

Crediti formativi

È stata presentata domanda di accreditamento dell'iniziativa ai diversi Ordini Professionali. Per verificare lo stato degli accreditamenti consultare l'area del sito internet www.paradigma.it dedicata all'evento.

Per ulteriori informazioni o necessità è possibile consultare il sito www.paradigma.it oppure contattare la Segreteria Organizzativa al numero 011.538686 o all'indirizzo di posta elettronica info@paradigma.it.

Modulo di iscrizione



L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento da parte di Paradigma Srl, del presente modulo di iscrizione - da inviare via fax al numero 011.5621123 - integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.

Dati relativi all'evento

Le recenti novità in materia di fiscalità internazionale e la pianificazione delle attività dei gruppi

Milano, 13 dicembre 2016 AULA VIDEOCONFERENZA

Milano, 14 dicembre 2016 AULA VIDEOCONFERENZA

Dati relativi al partecipante

Nome Cognome

Azienda/Studio/Ente

Funzione aziendale/Professione

E mail

Telefono Fax

Dati integrativi per l'accreditamento dei professionisti

Ordine/Distretto

Luogo e data di nascita

C. F.

Dati per la fatturazione

Intestatario fattura

Indirizzo

Città CAP Provincia

P. Iva/C. F.

E mail per invio fattura

Per informazioni contattare

Referente

Telefono Fax

Data e Firma

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approvano espressamente le condizioni di partecipazione riportate sul sito www.paradigma.it con particolare riferimento alle modalità di disdetta e alle variazioni di programma.

Data e Firma

Informativa Privacy

I dati forniti a Paradigma Srl sono raccolti e trattati, con modalità anche informatiche, esclusivamente per evadere la Sua richiesta di partecipazione all'intervento formativo e svolgere le attività a ciò connesse. I dati potranno essere trattati, per conto di Paradigma Srl, da dipendenti e collaboratori incaricati di svolgere specifici servizi necessari all'esecuzione delle Sue richieste. Il conferimento dei suoi dati, pur essendo facoltativo, si rende necessario per l'esecuzione del servizio richiesto. Solo in caso di Sua autorizzazione i dati saranno conservati e trattati da Paradigma Srl per effettuare l'invio di materiale informativo relativo a prossime iniziative di Paradigma Srl. Lei potrà esercitare i diritti di cui all'articolo 7 del D. Lgs. n. 196/2003 (accesso, integrazione, correzione, opposizione, cancellazione) inviando una richiesta scritta a Paradigma Srl con sede in Torino, C.so Vittorio Emanuele II, 68, tel. 011.538686, fax 011.5621123. Letta l'informativa, accconsente all'utilizzo dei dati inseriti nel presente modulo per l'invio del materiale informativo?

SÌ NO

Data e Firma