

# WORKSHOP SUL TRANSFER PRICING

## SEDI E DATE

Web

Il calendario completo di date e orari è disponibile in calce alla brochure.

## PRESENTAZIONE

Il Workshop sul Transfer Pricing si rivolge ai professionisti operanti nel settore della consulenza fiscale ed amministrativa, ai responsabili aziendali della funzione fiscale, legale e controllo di gestione nonché ai dipendenti del settore pubblico quali funzionari dell'Agenzia delle Entrate ed Ufficiali della Guardia di Finanza. In un contesto economico e finanziario nel quale le dinamiche cross-border e lo sviluppo internazionale risultano essere fattori strategici per la crescita non solo delle grandi, bensì anche delle piccole e medie aziende, il Workshop si pone l'obiettivo di fornire ai partecipanti le competenze necessarie per un corretto inquadramento della disciplina dei prezzi di trasferimento e indicazioni operative per l'analisi dei prezzi infragruppo e la predisposizione della TP documentation. Partendo dunque da un aggiornamento sulle recenti novità normative sia a livello nazionale che internazionale, il Workshop si rivolge sia a coloro che desiderano dotarsi delle competenze di base, sia a coloro che già hanno fatto esperienza della materia e desiderano compiere ulteriori approfondimenti di carattere operativo. Attraverso un approccio teorico-pratico, il Workshop affronterà i contenuti di master file, local file e country by country reporting alla luce della più recente evoluzione internazionale nonché domestica. Da ultimo, il percorso del Workshop prevede un intero incontro dedicato a casi di studio sia per quanto concerne la predisposizione della transfer pricing documentation e relative analisi di benchmark; in tale occasione, saranno altresì condivise prime considerazioni quanto ai punti di contatto tra il Transfer Pricing e le tematiche ESG nei gruppi multinazionali.

## PROGRAMMA

### I Incontro

#### Transfer Pricing: Quadro Normativo Di Riferimento E Penalty Protection

- L'arm's length principle nel contesto internazionale: le Transfer Pricing Guidelines OCSE e le recenti evoluzioni in sede di Unione Europea
- Le disposizioni domestiche: il Testo Unico delle Imposte sui Redditi e il Decreto MEF del 14 maggio 2018
- Gli aggiustamenti di fine anno: rappresentazione in bilancio e risvolti fiscali (imposte dirette e indirette)
- Il regime di penalty protection: il Provvedimento del 23 novembre 2020 e la Circolare n. 15/E del 26 novembre 2021. Le nuove scadenze dettate dalla riforma fiscale del 2024

### III Incontro

#### Esercitazione pratica: analisi economiche e benchmark

- Le fasi operative per la predisposizione della TP doc: dalla mappatura dei flussi alle interviste per la FAR Analysis
- Transfer pricing e politiche ESG: impatti e opportunità lungo la catena del valore globale. Cenni
- Analisi economiche e benchmark. Case studies per:
  - transazioni produttive
  - transazioni distributive
  - i servizi infragruppo
  - finanziamenti infragruppo
  - royalties ed intangibili

### II Incontro

#### Transfer Pricing Documentation e metodi

- Master file, local file e Country By Country Reporting (CbCR): struttura e contenuti
- I metodi tradizionali basati sulla transazione: Comparable Uncontrolled Price Method, Cost Plus Method e Resale Price Method
- I metodi reddituali: Transactional Net Margin Method e Profit Split Method
- La scelta della tested party, la selezione del metodo e dell'indicatore di profitto. Il concetto di range ed i chiarimenti della Circolare n. 16/E del 24 maggio 2022

## CORPO DOCENTE

Gian Luca Nieddu

Dottore Commercialista - Revisore Legale

## MATERIALE DIDATTICO



Attraverso l'utilizzo delle credenziali personali, il partecipante può accedere all'area clienti sul sito di Euroconference per visionare preventivamente e stampare le slides.

**Il materiale didattico viene fornito esclusivamente in formato PDF.**

Tre giorni prima di ogni incontro formativo il partecipante riceve un promemoria contenente l'indicazione del programma dell'incontro, dei docenti e il link all'area clienti dove è possibile visionare in anticipo il materiale.

PREZZO DI LISTINO

525,00 € + IVA

ISCRIVITI ONLINE ▶

QUOTE ADVANCE BOOKING per iscrizioni 10 giorni prima della data d'inizio evento valide solo per Professionisti

NO PRIVILEGE

€ 420,00 + IVA



CLIENTI PRIVILEGE

€ 378,00 + IVA

**Al fine di consentire la corretta attivazione del corso le iscrizioni verranno accettate fino alle ore 12:00 del giorno precedente l'evento**

È possibile richiedere il rimborso di FondoProfessioni sulla quota intera da listino per la partecipazione di dipendenti e apprendisti.

Per ulteriori informazioni >>

[Scarica il calendario completo dell'evento >](#)