



Percorso formativo

Fiscalità del reddito d'impresa

Modulo I

Regole della derivazione, principi generali della determinazione del reddito e beni relativi all'impresa

Mercoledì 7 settembre 2022

Modulo II

Componenti positivi e componenti negativi del reddito d'impresa

Mercoledì 14 settembre 2022

Modulo III

Istituti agevolativi per le imprese e rapporti con l'estero

Mercoledì 21 settembre 2022

Modulo IV

Gli interpelli: disciplina e tecniche di predisposizione

Mercoledì 28 settembre 2022



Evento disponibile in videoconferenza

La qualità degli eventi Paradigma fruibile da qualsiasi luogo, direttamente su PC o tablet

PARADIGMA Srl

Tel. 011.538686
Corso Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino
P.IVA 06222110014
www.paradigma.it
info@paradigma.it



Relatori

Dott. Fabio Avenale

Partner
KPMG Studio Associato

Avv. Marco Busia

Senior Associate
Withersworldwide

Dott. Alessandro Calastrini

Associate Partner
KPMG Studio Associato

Prof. Stefano Grilli

Docente a contratto di Diritto Tributario Internazionale
Università di Milano Bicocca
Partner
Head of Corporate Tax
Withersworldwide

Dott.ssa Sara Nuzzaci

Partner
KPMG Studio Associato

Avv. Giuseppe Patti

Senior Associate
Withersworldwide

Dott. Marco Piazza

Partner
Studio Legale Tributario Biscozzi Nobili Piazza

Dott. Stefano Rota

Partner
SCGT Studio di Consulenza Giuridico-Tributaria

Prof. Alessandro Vicini Ronchetti

Associato di Diritto Tributario
Università di Torino

I docenti, nel corso dell'evento, risponderanno alle **domande** e alle **richieste di chiarimenti** formulate dai partecipanti. Eventuali quesiti potranno essere anticipati inviando una email all'indirizzo info@paradigma.it

Programma dei lavori

Modulo I Mercoledì 7 settembre 2022

REGOLE DELLA DERIVAZIONE ED ONERE DELLA PROVA

Nozione di reddito d'impresa

La doppia imposizione società/socio e le modalità con cui sono risolte

La regola della derivazione della base imponibile dal risultato civilistico

Le possibili contestazioni dell'ufficio e gli oneri probatori

PRINCIPI GENERALI DELLA DETERMINAZIONE DEL REDDITO E BENI RELATIVI ALL'IMPRESA

Il criterio di imputazione temporale e le connessioni con l'art 83 del D.P.R. n. 917/1986

La clausola dell'inerenza e l'evoluzione della giurisprudenza

La nozione di beni relativi all'impresa

Gli accertamenti riguardanti l'inerenza e l'onere della prova

Il principio della previa imputazione: ratio e deroghe

Prof. Alessandro Vicini Ronchetti

Università di Torino

Modulo II Mercoledì 14 settembre 2022

COMPONENTI POSITIVI: PROVENTI TIPIZZATI E PROVENTI PRIVI DI CORRISPETTIVO, PEX, DIVIDENDI

I ricavi tipici: le cessioni di beni e le prestazioni di servizi

Le plusvalenze patrimoniali

I contributi: tipologia e momento impositivo

Le indennità risarcitorie

Le assegnazioni ai soci e le altre destinazioni a finalità estranee

Gli interessi attivi e gli altri proventi finanziari

I dividendi: dividendi in denaro e quelli in natura, i dividendi in valuta estera e le differenze cambio, i dividendi costituiti da azioni proprie

Le plusvalenze da cessione di strumenti finanziari: regime ordinario e PEX

Dott. Stefano Rota

SCGT Studio di Consulenza Giuridico-Tributaria

COMPONENTI NEGATIVI: INTERESSI PASSIVI, COMPONENTI VALUTATIVE, PERDITE SU CREDITI, SPESE PARZIALMENTE INERENTI

La disciplina degli interessi passivi ex art. 96 e comparazioni con la Direttiva ATAD

Le perdite su crediti: le ipotesi espressamente previste dall'art. 101 e la nozione di "elementi certi e precisi"

Il regime delle spese di rappresentanza ex art. 108 e la nozione di inerenza ivi recata

Dott. Marco Piazza

Biscozzi Nobili Piazza Studio legale tributario

Modulo III Mercoledì 21 settembre 2022

ISTITUTI AGEVOLATIVI PER LE IMPRESE: RICERCA E SVILUPPO, PATENT BOX, INCENTIVI AGLI INVESTIMENTI

Proroga del credito d'imposta in ricerca e sviluppo, innovazione tecnologica e altre attività innovative

Caratteristiche generali del beneficio e modifiche apportate dalla Legge di Bilancio 2022

Attività agevolabili e loro definizioni

Aspetti applicativi

Il Piano Transizione 4.0

Le finalità e gli obiettivi del Piano Transizione 4.0

Gli strumenti applicabili e le progettualità finanziabili

Il "nuovo" Patent Box

Caratteristiche generali del beneficio e confronto con il vecchio regime

Aspetti applicativi

Dott. Fabio Avenale

KPMG Studio Associato

Dott. Alessandro Calastrini

KPMG Studio Associato

Dott.ssa Sara Nuzzaci

KPMG Studio Associato

RAPPORTI CON L'ESTERO: RESIDENZA DELLE SOCIETÀ, TRASFERIMENTO DELLA SEDE, STABILE ORGANIZZAZIONE, CFC

Il regime di esteroestensione recato dalla normativa italiana

L'applicazione di exit tax ed entry tax e la determinazione dei valori dei beni in entrata

La stabile organizzazione: definizione e riqualificazione della SO occulta

L'attribuzione del reddito alla SO e il regime della branch exemption

Le CFC e la recente prassi in materia

Prof. Stefano Grilli

Withersworldwide

Avv. Marco Busia

Withersworldwide

Avv. Giuseppe Patti

Withersworldwide

Modulo IV Mercoledì 28 settembre 2022

GLI INTERPELLI: DISCIPLINA DELL'ISTITUTO, APPLICAZIONE DEI PRINCIPI DEL REDDITO D'IMPRESA E TECNICHE DI PREDISPOSIZIONE

La disciplina dell'istituto e le differenti tipologie di interpello

Applicazione dei principi del reddito d'impresa nella redazione dell'interpello

Le tecniche di predisposizione dell'istanza di interpello e l'interlocuzione con l'Agenzia delle Entrate

Prof. Alessandro Vicini Ronchetti

Università di Torino

Note organizzative e condizioni

Data dell'evento

Mercoledì 7 settembre 2022
Mercoledì 14 settembre 2022
Mercoledì 21 settembre 2022
Mercoledì 28 settembre 2022

Orario dei lavori - Modulo I, II e III

Accesso alla piattaforma 9.00 - 9.30
9.30 - 13.00 14.30 - 18.00

Orario dei lavori - Modulo IV

Accesso alla piattaforma 9.00 - 9.30
9.30 - 13.00

Quota di partecipazione

Modulo I € 1.000 + Iva -- (Early Booking): € 800 + Iva
Modulo II € 1.000 + Iva -- (Early Booking): € 800 + Iva
Modulo III € 1.000 + Iva -- (Early Booking): € 800 + Iva
Modulo IV € 650 + Iva -- (Early Booking): € 520 + Iva

Intero Percorso € 3.450 + Iva -- (Early Booking): € 2.760 + Iva

Quota di partecipazione in videoconferenza

La quota di partecipazione in aula virtuale (diretta streaming) include l'invio del materiale didattico in formato elettronico e la possibilità di sottoporre ai relatori quesiti di specifico interesse. È altresì possibile anticipare domande e richieste di approfondimento inviando una email a info@paradigma.it entro il giorno antecedente l'evento. In caso di **videoconferenza con accessi multipli** è necessario contattare la Segreteria organizzativa per un preventivo personalizzato.

Modalità di funzionamento della videoconferenza

È possibile accedere all'aula virtuale da qualsiasi luogo, utilizzando il proprio PC o tablet con una connessione a Internet. La piattaforma informatica utilizzata da Paradigma (Adobe Connect) non necessita di requisiti tecnici particolari. Nei giorni antecedenti l'evento il partecipante riceverà per posta elettronica le credenziali e le istruzioni di accesso. Il giorno dell'evento sarà sufficiente selezionare il link che troverà nella mail e inserire le credenziali per accedere all'aula virtuale. Durante gli interventi, oltre a vedere e sentire i docenti, è possibile consultare simultaneamente la documentazione predisposta dal relatore. Ogni utente collegato potrà porre domande sulle tematiche affrontate, alle quali il docente risponderà nel corso dell'intervento.

Modalità di iscrizione

L'iscrizione si perfeziona al momento del ricevimento del modulo di registrazione, da inviare via email all'indirizzo info@paradigma.it, integralmente compilato. Il numero dei collegamenti disponibili è limitato e la priorità d'iscrizione è determinata dalla data di ricezione del modulo di registrazione. Si consiglia pertanto di effettuare una pre-iscrizione telefonica.

Modalità di pagamento

La quota di partecipazione deve essere versata all'atto della presentazione della richiesta di iscrizione e, in ogni caso, prima dell'effettuazione dell'intervento formativo, tramite bonifico bancario intestato a:
Paradigma Srl - Corso Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino
c/o Banco BPM Spa
IBAN IT 14 V 05034 01017 000000002530

Formazione finanziata

La quota di partecipazione può essere completamente rimborsata tramite voucher promossi dai Fondi Paritetici Interprofessionali. Paradigma offre la completa e gratuita gestione delle spese di progettazione, monitoraggio e rendicontazione. La possibilità di accedere alla formazione finanziata con partecipazione mediante videoconferenza può variare a seconda dell'Ente erogante.

Attestato di frequenza

L'attestato di partecipazione nominativo sarà rilasciato al termine dell'intervento formativo ai partecipanti che hanno regolarmente preso parte ai lavori.

Diritto di recesso e modalità di disdetta

È attribuita ai partecipanti la facoltà di recedere ai sensi dell'art. 1373 c.c. Il recesso dovrà essere comunicato in forma scritta almeno sette giorni prima della data dell'evento formativo in caso di acquisto della singola giornata (escluso il sabato e la domenica), mentre nel caso di acquisto dell'intero percorso sette giorni prima dell'inizio del percorso stesso. Qualora la disdetta pervenga oltre tale termine o si verifichi di fatto con il mancato collegamento alla videoconferenza, 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 nostra Segreteria organizzativa.

Variazioni di programma

Paradigma, 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. Paradigma si riserva inoltre, per ragioni sopravvenute e per cause di forza maggiore, di modificare l'articolazione del programma e di sostituire i docenti previsti con altri docenti di pari livello professionale. Per ulteriori informazioni è possibile contattare la Segreteria organizzativa al numero 011.538686 o all'indirizzo email@paradigma.it

L'iscrizione all'intero percorso o a più giornate dello stesso non vincola l'ente, l'azienda o lo studio a far partecipare la medesima risorsa ad ogni modulo. Scegliendo di partecipare a più giornate è infatti possibile **coinvolgere risorse provenienti da diverse aree**, in base alle specifiche esigenze di approfondimento delle singole professionalità.

Agevolazioni e formazione finanziata



EARLY BOOKING -20%

Inviando il modulo di iscrizione **entro il 26 agosto 2022** si avrà diritto a una **riduzione del 20%** sulla quota di partecipazione



PROGETTO GIOVANI ECCELLENZE -50%

Iscrivi una seconda risorsa che **non abbia compiuto il 30° anno di età** con una **riduzione del 50%** sulla quota di partecipazione



FORMAZIONE FINANZIATA

Finanzia la tua formazione utilizzando i **Fondi Paritetici Interprofessionali**. Paradigma offre la **completa e gratuita gestione** dei necessari adempimenti



EVENTO ACQUISTABILE SUL MEPA

Paradigma opera sul MePA e sui principali mercati elettronici di soggetti aggregatori e centrali di committenza

Modulo di iscrizione Mod. 3.4 rev. 3

L'iscrizione si perfeziona al momento del ricevimento del presente modulo da inviare via mail all'indirizzo info@paradigma.it integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.



Dati relativi all'evento

Fiscalità del reddito d'impresa

Mod.I - Mercoledì 7 settembre 2022 **Mod.III - Mercoledì 21 settembre 2022**
Mod.II - Mercoledì 14 settembre 2022 **Mod. IV - Mercoledì 28 settembre 2022**

Dati relativi al partecipante

Nome Cognome
Azienda/Studio/Ente
Funzione aziendale/Professione
E mail
Telefono

Dati per eventuale partecipante under 30

Nome Cognome
E mail

Dati per la fatturazione elettronica

Intestatario fattura
Indirizzo
Città CAP Provincia
P. Iva/C. F.
Codice destinatario o PEC (Privati)
Codice univoco uff. (PA)
Codice CIG (PA)
Split Payment SI NO
OdA Data OdA
Altri riferimenti

Per informazioni contattare

Referente
Telefono
E mail

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 inoltre 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 sanciti agli artt. 15 - 22 del Regolamento (UE) 2016/679 inviando una richiesta scritta a Paradigma Srl con sede in Torino, C.so Vittorio Emanuele II, 68, tel. 011.538686. Letta l'Informativa, acconsente all'utilizzo dei dati inseriti nel presente modulo per l'invio del materiale informativo?

SI NO

Data e Firma