



WEBINAR LIVE

L'IVA nei rapporti con l'estero

Casi pratici e ultimi orientamenti giurisprudenziali

15, 21, 23 E 29 MARZO 2023

Il corso illustra con uno spiccato taglio pratico-operativo le regole previste per le più frequenti operazioni di beni e di servizi poste in essere con soggetti non residenti.

Muovendo dai principi generali e dalle regole previste per la territorialità delle operazioni, si approfondiranno: le operazioni intracomunitarie, le esportazioni e le importazioni, le operazioni triangolari e quadrangolari, i contratti di call of stock sempre più ad uso frequente, il trattamento delle lavorazioni delle merci sia in ambito UE che Extra-Ue nonché il commercio elettronico e la corretta gestione degli acquisti in internet anche tramite marketplace che suscitano spesso criticità gestionali.

A supporto della trattazione saranno proposti diversi casi ed esempi pratici e, oltre alle novità introdotte dal Legislatore, verranno analizzati gli ultimi orientamenti giurisprudenziali che influenzano la corretta gestione delle operazioni.

A tutti i partecipanti verrà data la possibilità di interagire direttamente con il relatore ponendo quesiti in diretta.

Sono previste alcune pause durante il webinar.

Il webinar verterà sui seguenti argomenti:

I INCONTRO – MERCOLEDÌ 15 MARZO 2023

PRINCIPI GENERALI

- Soggetti passivi, identificati e stabile organizzazione
- Requisito territoriale: definizione di territorio
- Territorialità delle cessioni di beni (mobili ed immobili)
- Territorialità delle prestazioni di servizi
 - o Territorialità dei servizi generici
 - o Territorialità dei servizi relative a beni immobili ed il regolamento UE n. 1042
 - o Territorialità delle altre prestazioni di servizi: fiere, noleggi, ristorazione, catering
 - o Il rimborso dell'Iva corrisposta all'estero
- Momento di effettuazione delle operazioni per le cessioni di beni e per i servizi generici con controparti non residenti

II INCONTRO – MARTEDÌ 21 MARZO 2023

FATTURAZIONE, ESTEROMETRO ED IL REGIME E-COMMERCE

- Fatturazione delle operazioni con l'estero
- Le operazioni con San Marino: le regole in vigore dal 1° ottobre 2022
- Esterometro e reverse charge "esterno" (TD17, TD18 e TD19)
- L'E-commerce indiretto: le regole, la certificazione delle operazioni e la gestione dei resi
- L'E-commerce diretto: l'individuazione dei servizi elettronici e le regole territoriali nel B2B e B2C
- OSS: come funziona lo sportello unico e come si gestiscono le dichiarazioni e liquidazioni IVA
- Le operazioni con i marketplacere e la corretta gestione degli acquisti in internet di beni e servizi (Amazon, Meta, Google, Apple, Paypal, Sumup etc...)

III INCONTRO – GIOVEDÌ 23 MARZO 2023

LE OPERAZIONI INTRACOMUNITARIE

- I requisiti delle operazioni intracomunitarie e aggiornamento sulle quick fixes.
- La soggettività passiva e l'iscrizione al Vies
- La prova dell'invio dei beni nelle cessioni intracomunitarie
- Le cessioni triangolari nazionali
- La triangolare comunitaria semplificata
- Le operazioni quadrangolari e le cessioni a catena intraunionali
- Le operazioni di call of stock e consignment stock
- Le lavorazioni nell'ambito UE: gestione e fatturazione dei beni inviati in Ue e beni inviati in Italia a scopo di lavorazione
- Il trattamento delle riparazioni, sostituzioni in garanzia. omaggi e campioni gratuiti nell'ambito UE
- Intrastat 2023: soglie, scadenze e le conseguenze derivanti dalla mancata presentazione degli elenchi

IV INCONTRO – MERCOLEDÌ 29 MARZO 2023

ESPORTAZIONI, PLAFOND DI ESPORTATORE ABITUALE E IMPORTAZIONI

- Le tipologie di esportazioni: dirette, triangolari e a cura del cessionario non residente
- Gli adempimenti nelle esportazioni
- L'esportatore abituale: definizione, plafond e la gestione nel modello IVA
- Le triangolazioni extracomunitarie
- La dichiarazione d'intento: obblighi di comunicazione
- Digitalizzazione dichiarazioni doganali, prospetto di riepilogo contabile e detrazione dell'imposta
- Importazioni per lavorazione e detrazione: gli orientamenti tra Corte di giustizia UE C-621/19 e prassi interna
- Importazioni con uso plafond, immissioni da altro Stato membro e immissioni con introduzione in deposito fiscale Iva
- Non imponibilità per trasporti e altri servizi internazionali
- Il trattamento delle riparazioni, sostituzioni in garanzia. omaggi e campioni gratuiti nell'ambito Extra-UE

ORARIO

14.30 – 17.30 (tot. 12 ore)

DOCENTE

Davide Giampietri, *Dottore commercialista e Revisore legale*

DESTINATARI

Dottori Commercialisti, Professionisti operanti nel settore della consulenza fiscale ed amministrativa, Responsabili aziendali della funzione fiscale

CREDITI FORMATIVI

Dottori Commercialisti: inoltrata richiesta di accreditamento all'Ordine competente

QUOTA DI ISCRIZIONE PER PARTECIPANTE

WEBINAR LIVE

Listino: € 380,00 + IVA

Advanced booking: entro il 5 febbraio 2023 € 300,00 + IVA

Advanced booking: entro il 21 febbraio 2023 € 340,00 + IVA

ISCRIZIONI MULTIPLE (due o più partecipanti dello stesso Studio o Azienda)

SCONTO 30% sulla quota listino dalla seconda iscrizione in poi

MATERIALI DIDATTICI

Tutti i materiali utilizzati dal docente, unitamente alla registrazione della diretta, saranno caricati nell'Area Riservata del Partecipante entro 5 giorni dal termine del webinar e rimarranno a disposizione per i 6 mesi successivi.

Gli attestati saranno caricati entro 30 giorni dal termine dell'iniziativa formativa o al ricevimento della delibera di accreditamento dall'Ordine competente.

Una volta attivata l'Area Riservata del Partecipante dalla mail ricevuta da formazione@giuffrefl.it, per accedervi si può utilizzare il link:

<https://gffformazione.eduplanweb.it/AreaRiservataIscritto>

METODOLOGIA DIDATTICA WEBINAR

Le iniziative formative webinar della linea Memento Academy seguono la formula del laboratorio virtuale tarato sulle reali esigenze dei professionisti che saranno indotti al dibattito e all'interazione tra loro e con gli Esperti attraverso la piattaforma "GoToWebinar".

Gli incontri webinar propongono un metodo efficace ed aggiornato e si contraddistinguono per il taglio operativo ed interattivo che consentirà ai professionisti di formulare quesiti a distanza e di analizzare con il relatore le principali novità.

COME PARTECIPARE

Una volta effettuata l'iscrizione, il partecipante riceverà una *email* di conferma da "GFL Formazione" riportante:

- un breve *abstract* del corso;
- il calendario con gli orari;
- il *link* per accedere all'incontro mediante la piattaforma *GoToWebinar*.

È previsto l'invio di due *email* di promemoria, rispettivamente un giorno e un'ora prima della data programmata per il *webinar*.

A conclusione del *webinar*, al partecipante verranno inviati per *email* il materiale didattico utilizzato, la registrazione del *webinar* e l'attestato di partecipazione.

Durante il *webinar* il partecipante potrà partecipare attivamente interagendo direttamente con il docente.

I requisiti di sistema per poter partecipare al *webinar* sono:

- una connessione internet stabile (meglio via cavo);
- un *pc* (*laptop/desktop*);
- dispositivo audio.

INFO

Tel. 0238089.1 - E-mail: formazione@giuffrefl.it

Scopri su gflformazione.it la nostra offerta formativa