

PERCORSI SPECIALISTICI

ANNO FORMATIVO 2025

LA GESTIONE DELL'IMPRESA DIGITALE: ASPETTI FISCALI E CONTABILI



Permette di maturare **6 CFP**



3 DIRETTE WEB DI 2 ORE
GENNAIO-FEBBRAIO 2025

La nostra formazione comodamente sul tuo pc
FORMAZIONE.EUTEKNE.IT

DATE E ORARI DELLE DIRETTE

Diretta 1	22 GENNAIO 2025	Pomeriggio 15:00-17:00
Diretta 2	29 GENNAIO 2025	Pomeriggio 15:00-17:00
Diretta 3	11 FEBBRAIO 2025	Pomeriggio 11:00-13:00

PRESENTAZIONE E OBIETTIVI

Il dominio del commercio elettronico è ormai una realtà dominante nelle vendite business to consumer (B2C).

A fronte della immediatezza di questa forma di commercio, si impone la necessità di applicare regole appositamente definite per lo stesso e di gestire impostazioni e procedure specifiche sia in ambito fiscale che contabile.

Le tre dirette web del percorso, oltre ad illustrare le regole di funzionamento, si prefiggono di fornire le soluzioni alle problematiche più frequenti che interessano il comparto in esame e derivanti dalla necessità di gestire attività che totalmente o parzialmente si sviluppano in modalità on line in ambito IVA, imposte dirette e con riguardo alle tematiche contabili.

PROGRAMMA

DIRETTA 1 – 22 gennaio 2025 (15:00-17:00)

**LE REGOLE IVA NEL COMMERCIO ELETTRONICO:
APPLICAZIONE, ADEMPIMENTI E SOLUZIONE DI CASI PRATICI,
RICORRENTI E COMPLESSI**

CNDCEC: 2 CFP (D.7.2) – MEF: 2 crediti (C.4.1)

- Le vendite a distanza nella UE e le prestazioni di servizi B2C
- Obblighi di certificazione dei corrispettivi
- La gestione della piattaforma OSS
- La dichiarazione Iva OSS
- Indicazione in dichiarazione Iva dell'opzione per la tassazione a destino
- Condizioni e adempimenti per generare il plafond
- Le regole per i forfettari
- Le vendite ai privati con stoccaggio dei beni in un Paese Ue, tramite piattaforme on line
- L'intervento di un commissionario alle vendite
- Il drop-shipping e le operazioni in triangolazione
- Le cessioni a privati con spedizione dei beni in extra-UE
- Il regime IOSS per le vendite di beni importati di modico valore
- Analisi di casi pratici

RISPOSTE AI QUESITI

DOCENTI

NADIA GENTINA

Esperto Tributario

GIORGIO CONFENTE

Avvocato, Esperto Tributario

PROGRAMMA

DIRETTA 2 – 29 gennaio 2025 (15:00-17:00)

LE PARTICOLARITÀ DEI BILANCI DEL COMMERCIO ELETTRONICO

CNDCEC: : 1 CFP (D.2.17); 1 CFP (C.1.2) – MEF: 1 credito (B.3.1)

- L'individuazione del trattamento contabile delle operazioni non disciplinate dagli OIC
- Le spese per la creazione e la gestione di un sito di vendite online e il loro trattamento contabile
- Indicazioni dei principi contabili nazionali e internazionali
- I costi di start-up
- Il Dropshipping e le problematiche di contabilizzazione delle commissioni e provvigioni delle piattaforme
- La contabilizzazione delle vendite con diritto di reso

RISPOSTE AI QUESITI

DOCENTI

FABRIZIO BAVA

Professore Ordinario di Economia Aziendale presso l'Università di Torino,
Dottore Commercialista, Revisore Legale

DIRETTA 3 – 11 febbraio 2025 (11:00-13:00)

L'IMPATTO AI FINI DELLE IMPOSTE DIRETTE DEL COMMERCIO ELETTRONICO

CNDCEC: 2 CFP (D.7.2) – MEF: 2 crediti (C.4.1)

- La deduzione dei componenti negativi di reddito per software e sito web
- I componenti positivi di reddito legati al software e al commercio elettronico: qualificazione, classificazione e imputazione temporale
- Le agevolazioni fiscali sul software
- Stabile organizzazione, sito web aziendale, presenza di elaboratori e commercio elettronico
- L'impatto delle convenzioni internazionali nelle operazioni tipiche di commercio elettronico
- L'inquadramento fiscale dei costi per software sostenuti nell'ambito dei gruppi
- Il transfer price e il commercio elettronico
- La web tax e l'imposta sui servizi digitali

RISPOSTE AI QUESITI

DOCENTI

MASSIMILIANO SIRONI

Dottore Commercialista

INFORMAZIONI GENERALI

QUOTE DI PARTECIPAZIONE

PERCORSO COMPLETO (3 DIRETTE WEB)

QUOTA ORDINARIA	€ 300 + IVA
QUOTA RISERVATA AGLI ABBONATI AL SISTEMA INTEGRATO EUTEKNE	€ 250 + IVA

Sconto di € 20 a partire dal secondo iscritto appartenente allo stesso studio professionale (stessi dati di fatturazione)

1 DIRETTA WEB (A SCELTA)

QUOTA ORDINARIA	€ 120 + IVA
QUOTA RISERVATA AGLI ABBONATI AL SISTEMA INTEGRATO EUTEKNE	€ 100 + IVA

Sconto di € 10 a partire dal secondo iscritto appartenente allo stesso studio professionale (stessi dati di fatturazione)

COME PARTECIPARE



Una volta effettuata l'iscrizione, prima di ogni diretta web, il partecipante riceverà una e-mail dalla segreteria organizzativa (formazione@eutekne.it) con:

- **agenda dell'incontro**
- **materiale didattico**
- **credenziali** personali e **link** per accedere all'incontro

Sono previsti tre invii e-mail di promemoria, dai 3 giorni antecedenti ad un'ora prima della data programmata per la diretta web.

Durante la diretta web il partecipante potrà **interagire con i docenti** sottoponendo i **propri quesiti** che troveranno risposta in diretta o successivamente.

CREDITI FORMATIVI



È stata inoltrata richiesta di accreditamento al CNDCEC. La frequentazione del percorso consente ai partecipanti la maturazione di 1 CFP a fronte di ogni ora di partecipazione, fino ad un massimo di **6 CFP**.

CNDCEC: 6 CFP

MEF: 1 credito non caratterizzante*; 4 crediti non caratterizzanti**

Per il riconoscimento dei crediti è indispensabile che la fruizione degli incontri avvenga in diretta; non sono pertanto riconosciuti crediti formativi in caso di visione in differita (registrazione).

Dal 1° ottobre 2023 **NON** è più necessario confermare la presenza attraverso i test di verifica proposti ad intervalli di tempo irregolari nel corso della diretta web, né superare un questionario di verifica al termine dell'evento. I crediti saranno conseguiti in relazione ai tempi di fruizione dell'evento tracciati dalla piattaforma.

L'attestato di partecipazione sarà scaricabile nell'area "crediti formativi" del portale formazione.eutekne.it **48 ore dopo la conclusione dell'evento**.

* Valido solo per i revisori legali iscritti all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili

** Fino a un massimo di 3 crediti annuali. Valido solo per i revisori legali iscritti all'Ordine dei Dottori Commercialisti degli Esperti Contabili.

MATERIALE DIDATTICO



Ai partecipanti verranno messe a disposizione le **slide** elaborate dai docenti presenti alla diretta web.

Il materiale sarà scaricabile dal sito web **formazione.eutekne.it**, sezione I MIEI CORSI – MATERIALE DIDATTICO.

NOTE ORGANIZZATIVE



È possibile visionare, nell'**area riservata** del sito web, la **registrazione completa dell'incontro**. La sola visione della differita non permette di maturare crediti formativi.

REQUISITI DI SISTEMA



I requisiti di sistema per poter partecipare alla diretta web sono:

- una connessione internet stabile
- un PC (laptop/desktop) con audio attivo
- avere installato il programma **Adobe Connect**

A conclusione della diretta web sarà possibile scaricare il relativo attestato di partecipazione.

MODALITÀ D'ISCRIZIONE

Le iscrizioni dovranno essere effettuate sul sito web **formazione.eutekne.it**, area Percorsi specialistici.

Al fine di consentire una corretta attivazione, **dalle 24 ore antecedenti l'inizio del corso**, sarà possibile effettuare l'iscrizione e il **pagamento solo tramite carta di credito**.

DISDETTE

Eventuali disdette, motivate da causa di forza maggiore, saranno accettate se pervenute **entro i 2 giorni lavorativi antecedenti** la prima diretta web, tramite e-mail a iscrizioni@eutekne.it oppure tramite fax al numero 011 5627604. In caso contrario verrà trattenuta o richiesta l'intera quota di partecipazione e inviato, previa richiesta scritta, il materiale didattico dedicato agli incontri.

CONDIZIONI

L'organizzazione si riserva la possibilità di annullare la diretta web qualora il numero degli iscritti non ne garantisca il buon esito. Ogni variazione verrà comunicata tempestivamente per iscritto. In caso di cancellazione, la responsabilità di Eutekne SpA si intende limitata al solo rimborso della quota di iscrizione, se già correttamente incassata.