

AVVERTENZE

La versione del questionario in formato PDF è stata inclusa solo per documentazione. Consente infatti di verificare tutti i quesiti presenti nel modello anche se inseriti in diversi percorsi di compilazione. Per la trasmissione dei dati deve essere utilizzato esclusivamente il questionario elettronico disponibile on line al fine di selezionare correttamente i percorsi di compilazione e di attivare numerose funzioni e utility indispensabili alla compilazione dello stesso.

In casi particolari (numero di controllate estere superiori a 50 unità) l'utilizzo di supporti informativi per la trasmissione dei dati diversi dal questionario elettronico deve essere autorizzato dai responsabili della rilevazione. Si prega pertanto di utilizzare i contatti riportati nella lettera informativa.

RILEVAZIONE SULLE ATTIVITA' ESTERE DELLE IMPRESE A CONTROLLO NAZIONALE - ANNO 2017

La compilazione del questionario richiede conoscenze approfondite sulla struttura di controllo proprietario dell'impresa nonché sui conti economici delle controllate estere. I quesiti qualitativi sono rivolti agli imprenditori o ai manager responsabili delle scelte strategiche e della valutazione dei risultati economici del gruppo multinazionale.

SEZIONE 1 - INFORMAZIONI SUL CONTROLLO DI IMPRESE RESIDENTI ALL'ESTERO

A. *L'impresa controllava imprese residenti all'estero o aveva sedi secondarie (branch) estere al 31/12/2017?*

Il controllo di società estere si realizza quando l'impresa detiene direttamente o indirettamente, tramite società controllate residenti in Italia o all'estero, la maggioranza assoluta (50%+1 delle azioni o quote con diritto di voto) del capitale sociale di imprese residenti all'estero. Pertanto, nel computo delle quote di capitale sociale con diritto di voto, devono essere sommate le quote direttamente o indirettamente riconducibili all'impresa. Una sede secondaria di impresa o branch è una unità locale priva di autonomia giuridica propria che opera all'estero come stabile organizzazione. Gli uffici di rappresentanza sono esclusi da questa definizione.

Tra le controllate estere devono essere incluse le imprese attive per almeno 6 mesi nel corso dell'anno 2017 anche se cessate al 31/12/2017.

Nel caso l'impresa abbia avuto solo controllate estere attive nel 2017 per un periodo inferiore a 6 mesi, deve indicare l'opzione A5 (nessun controllo).

Sì (sono possibili più risposte affermative)

- A1 - controllava direttamente imprese residenti all'estero
- A2 - controllava indirettamente imprese residenti all'estero tramite imprese intermedie residenti in Italia
- A3 - controllava indirettamente imprese residenti all'estero tramite imprese intermedie residenti all'estero
- A4 - aveva sedi secondarie (branch) operative all'estero
- A5 No, non controllava imprese residenti all'estero e non aveva sedi secondarie estere, oppure queste erano attive nel 2017 per un periodo inferiore a sei mesi

In caso di risposta negativa (opzione A5), andare direttamente al quesito I

B. *Nel caso di scelta dell'opzione A2 del quesito A, fornire le seguenti informazioni anagrafiche sulle imprese intermedie residenti in Italia che controllavano imprese residenti all'estero al 31/12/2017*

	Denominazione impresa	Codice fiscale
B01		
B02		
B03		
B04		
B05		
B06		
B07		
B08		
B09		
B10		
B11		
B12		
B13		
B14		
B15		
B16		
B17		
B18		
B19		
B20		

SEZIONE 2 - INFORMAZIONI SULLE CONTROLLATE ESTERE

C. Fornire le seguenti informazioni anagrafiche sulle controllate estere al 31/12/2017

Nella lista delle controllate estere **devono essere incluse:**

- a) le imprese estere, attive per almeno sei mesi nel 2017 controllate dall'impresa direttamente o indirettamente tramite sue controllate italiane o estere
- b) le branch (unità locali) residenti all'estero incorporate nell'impresa o in sue controllate
- c) le imprese estere che detengono partecipazioni di controllo in altre società con funzioni di holding estere del gruppo
- d) le società che detengono asset strumentali di interesse strategico per le attività del gruppo di imprese (impianti industriali, ecc)
- e) le special purpose entities (SPEs) costituite all'estero al fine di svolgere attività di produzione, sviluppo o di servizi reali.

Nella lista di controllate estere **non devono essere incluse:**

- f) le imprese estere attive nel 2017 per un periodo inferiore a 6 mesi
- g) le imprese estere non operative, incluse le special purpose entities, costituite al solo scopo di adempimenti amministrativi o fiscali richiesti dal paese in cui operano.

Si prega di riportare la denominazione dell'impresa controllata o della branch o della SPE per esteso includendo la forma giuridica estera.

Si precisa che, con l'eccezione delle tipologie di cui al punto c) e d), le società non operative di solito presentano valori nulli congiuntamente per le seguenti variabili economiche: numero di dipendenti, fatturato, costo del lavoro per lavoratori dipendenti o prestazioni di servizi resi da terzi o collaboratori. Le informazioni relative a ciascuna controllata estera devono essere tutte complete al fine di poter proseguire con la sezione successiva: in particolare, se il numero di dipendenti è nullo è necessario inserire lo zero. A supporto della compilazione del campo "Attività economica" è attivo un pulsante per l'attivazione di una ricerca testuale per parola chiave, mentre una descrizione estesa è presente nella sezione "Istruzioni".

E' necessario, inoltre, indicare se la controllata estera era presente nel gruppo d'impresе prima o dopo il 1 gennaio 2017.

	Denominazione dell'impresa controllata o della <i>branch</i> o della <i>SPE</i> (inclusa la forma giuridica estera)	Tipo (impresa = 1 branch = 2 SPE = 3)	Attività economica	Paese di residenza	Numero dipendenti	Presenza nel gruppo (prima del 1/1/17 = 1, dopo il 1/1/17 = 2)
C01						
C02						
C03						
C04						
C05						
C06						
C07						
.....						

SEZIONE 2 - INFORMAZIONI SULLE CONTROLLATE ESTERE

D. Fornire informazioni per l'anno 2017 sulle variabili economiche delle controllate estere aggregate per paese di residenza e attività economica

La tavola seguente riporta in forma aggregata alcune informazioni richieste nel precedente quesito C. Ad esempio, è riportata una sola riga nel caso di due o più controllate estere residenti in uno stesso paese e che svolgono la medesima attività economica. Una volta selezionata la valuta e l'unità di misura, è necessario completare la tabella inserendo le informazioni relative alla tipologia di fonte informativa, al fatturato, agli acquisti di merci e servizi, al costo del lavoro, alla quota di esportazioni sul fatturato e alla spesa in ricerca e sviluppo intra-muros.

Si ricorda che le esportazioni della controllata estera si riferiscono alle vendite di beni e servizi a operatori economici residenti in un paese diverso da quello in cui la controllata estera è residente. Sono pertanto considerati scambi con l'estero anche gli scambi con imprese residenti in Italia.

Le definizioni delle variabili economiche sono riportate nella sezione 'Istruzioni'. **Le variabili economiche devono essere riportate al lordo del consolidamento.** Solo in caso di assenza di dati di bilancio o di contabilità a livello di singola impresa è possibile utilizzare valori economici al netto del consolidamento.

Se il valore delle variabili economiche non è disponibile si prega di lasciare la casella vuota, mentre se il valore è nullo si prega di riportare lo zero. Nell'indicare i valori non devono essere utilizzati né il punto né la virgola come separatore delle migliaia e occorre digitare numeri interi senza decimali.

Le imprese con esercizio diverso dall'anno solare, compileranno il questionario facendo riferimento ai risultati della gestione chiusa anteriormente al 1° giugno 2017.

*** includere nelle esportazioni sia le merci che i servizi**

Paese di residenza	Attività economica	Numero complessivo di controllate estere	Numero complessivo di dipendenti	Tipologia di fonte informativa prevalente (bil.eserc.=1 bil.consol.=2 altro=3)	Valuta	Unità di misura (unità = 1 migliaia = 2 milioni = 3)	Fatturato	Acquisti di beni e servizi	Costo del lavoro	Quota % sul fatturato delle esportazioni * dirette verso tutti i paesi esclusa l'Italia	Quota % sul fatturato delle esportazioni* dirette verso l'Italia	Realizzazione di spesa in R&S da parte di almeno una controllata (Sì = 1, No = 2)	Spesa in ricerca e sviluppo <i>intra-muros</i>
D01													
D02													
D03													
D04													

SEZIONE 3 – ALTRE INFORMAZIONI SULLE CONTROLLATE ESTERE

E. *L'impresa ha modificato o ha progettato di modificare la sua presenza all'estero nel biennio 2018-2019? (rispondere ad ogni riga)*

		Sì	No
E01	Acquisizione o costituzione di nuove società all'estero	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
E02	Cessione o vendita di controllate estere	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

F. *In relazione all'acquisizione o costituzione di nuove controllate estere realizzate o progettate nel biennio 2018-2019 (opzione E01 del quesito precedente) fornire informazioni sull'attività realizzata e l'area di localizzazione: (sono possibili più risposte)*

Tipologia di attività realizzate all'estero	UE28		Altri paesi Europei	Cina	India	Altri paesi Asiatici, Vicino e Medio-Oriente, Oceania	Stati Uniti e Canada	America Centro-Meridionale	Africa
	UE15	Nuovi Stati membri (UE13)							
F01	Produzione di merci e servizi	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
F02	Distribuzione e logistica	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
F03	Marketing, vendite e servizi post vendita, inclusi i centri assistenza e i call centers	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
F04	Servizi amministrativi, contabili e gestionali	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
F05	Servizi informatici e di telecomunicazione	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
F06	Engineering e altri servizi tecnici	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
F07	Attività di ricerca e sviluppo	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
F08	Holding e servizi finanziari	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

G. *Fornire una valutazione sulle motivazioni che hanno condotto ai nuovi investimenti esteri realizzati nel periodo 2018-2019 (opzione E01 del quesito precedente): (rispondere ad ogni riga)*

Motivazioni	Molto importante	Abbastanza importante	Non importante	Non pertinente	
G01	Riduzione del costo del lavoro	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
G02	Riduzione di altri costi dell'impresa	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
G03	Accesso a nuovi mercati	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
G04	Adeguamento alle scelte di altre imprese	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
G05	Aumento della qualità o sviluppo di nuovi prodotti	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
G06	Accesso a nuove conoscenze o competenze tecniche specializzate	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
G07	Tassazione favorevole o altri incentivi fiscali	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
G08	Minori problemi di regolamentazione	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
G09	Trasferimento all'estero al fine di concentrare in Italia le attività strategiche (<i>core business</i>)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

H. Si prega di segnalare eventuali controllate estere (dirette e indirette), con almeno 300 dipendenti o 500 milioni di euro di fatturato, cessate o vendute nel periodo 01/01/2016-30/06/2017, altrimenti proseguire con la freccia in alto a destra 

	Denominazione dell'impresa controllata o della <i>branch</i> o della <i>SPE</i> (inclusa la forma giuridica estera)	Attività economica	Paese di residenza
H01			
H02			
H03			
H04			
H05			
H06			
H07			
H08			
H09			
H10			
H11			
H12			
H13			
H14			
H15			
H16			
H17			
H18			
H19			
H20			

SEZIONE 4 – INFORMAZIONI SULLA STRUTTURA DI CONTROLLO DELL'IMPRESA

I. L'impresa era sottoposta al controllo, diretto o intermedio, di holding estere al 31/12/2017?

Sì 1 No 2

J. L'impresa era sottoposta al controllo di una o più persone fisiche residenti in Italia al 31/12/2017?

Sì 1 No 2

K. In caso di risposta affermativa ad almeno uno dei quesiti I o J, indicare se questi soggetti economici controllano società residenti all'estero diverse da quelle già indicate nelle sezioni precedenti

Sì 1 No 2 Non so 3

L. In caso di risposta affermativa al precedente quesito, fornire, se disponibili, le denominazioni delle controllate estere sottoposte al controllo di persone fisiche o holding estere

Denominazione controllata estera	
L01	
L02	
L03	
L04	
L05	
L06	
L07	
L08	
L09	
L10	

M. L'impresa operava all'estero sulla base di modalità organizzative diverse dal controllo (diretto o indiretto) al 31/12/2017? (rispondere ad ogni riga)

	Sì	No
M1 Joint-venture	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
M2 Accordi commerciali	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
M3 Accordi di produzione	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
M4 Partnership tecnologiche con imprese o centri di ricerca	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

N. Fornire indicazioni sul tempo complessivamente impiegato per la compilazione del questionario (*)

Ore uomo

(*) Nel caso siano state impiegate più persone fornire una stima del monte ore complessivo.

DATI DEL COMPILATORE DEL QUESTIONARIO

COGNOME	TELEFONO
NOME	FAX
QUALIFICA	E-MAIL

<p>ANNOTAZIONI (indicare variazioni anagrafiche o eventi societari – fusioni, cessioni, cessazioni, inattività – specificando la data in cui è avvenuto l'evento. Fornire inoltre, se ritenute rilevanti, informazioni sullo stato di attività, la denominazione e la misurazione di variabili economiche relative alla controllate estere)</p>
