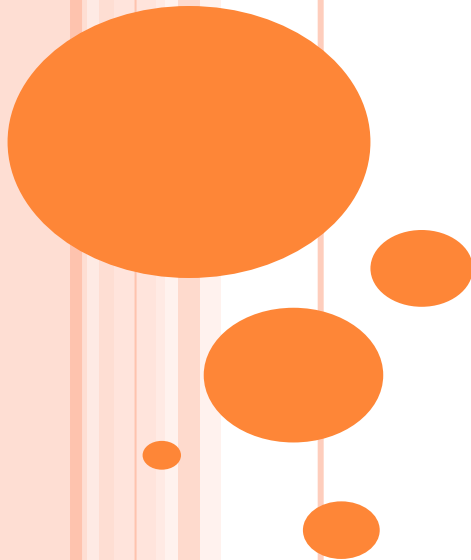


SIDREA

Società Italiana dei Docenti di
Ragioneria e di Economia Aziendale

GRUPPO DI STUDIO SU VALUTAZIONE D'AZIENDA

INCONTRO DEL 30 NOVEMBRE 2023



PRESENZE A INCONTRO DEL 29.09.23

- Erano presenti (14):
 - Agliata, Bavagnoli, Beretta Zanoni, Bernini, Cuccurullo, Fiorentino, Fontana, La Rosa, Liberatore, Maglio, Morrone, Solimene, Zamboni, Zanin.

PRESENZE A INCONTRO DEL 30.11.23

- Sono presenti (15):
 - Agliata, Amaduzzi, Bernini, Bronzetti, Catalfo, Ferraro, La Rosa, Liberatore, Maglio, Morrone, Rey, Romano, Terzani, Vianello, Zanin.

AGENDA

1. Attività istituzionale e collaborazioni:
 - a) IVSC;
 - b) OIV;
 - c) CNDCEC.
2. Attività di ricerca e pubblicistica:
 - a) Collana di Studi Giuffrè
 - b) Rivista Dottori Commercialisti;
 - c) Testi didattici.
3. Convegni, webinar e varie.

1A. IVSC – ATTIVITÀ DI RILIEVO

- ❑ WIPO, IP Finance Dialogue: Expanding Horizons on IP Finance and Valuation
- ❑ Join the IVSC Business Valuation Board for Their Public Meeting-12.12.2023.
- ❑ Financial Instruments Board Public Meeting – 22.11.2023
- ❑ European Business Valuation Magazine 3 – 2023

1B. IVSC – RAPPORTI CON SIDREA

- ❑ NA

1A. OIV – ATTIVITÀ DI RILIEVO

❑ Nuovi Gruppi di Lavoro

- ❑ *Revisione dei piv alla luce dei nuovi general standards ivs*
- ❑ *ESG e valutazione d'azienda*
- ❑ *Valutazioni e fairness opinion*
- ❑ *Volatilità dei tassi di interesse, inflazione e valutazione d'azienda.*

1B. OIV – RAPPORTI CON SIDREA

- ❑ Bozza Discussion Paper *“La valutazione delle aziende in crisi”*.

1c.CNDCEC - RAPPORTI CON SIDREA

❑ Guida operativa *Fiscalità e valutazione d'azienda*

❑ Coordinatore: Corbella - Membri: Bronzetti, Farinon, Giuliani, Ruppo

❑ Dossier Sole 24 Ore – Agosto 2023

<https://ecommerce.ilsole24ore.com/shopping24/fiscalit-e-valutazione-dazienda.html>

❑ CNDEC Commissione «Valutazione d'azienda»

❑ Gdl 1: *Il tasso nella valutazione delle aziende in crisi*

❑ Gdl 2: *Fattori ESG e valutazione d'azienda: la base informativa*

❑ Nuove proposte (da definire):

- *La valutazione d'azienda nella composizione negoziata ex DL 118/21*
- *L'audit della relazione di stima (o La certificazione del processo valutativo)*

2 A. COLLANA DI STUDI DI VALUTAZIONE D'AZIENDA –GIUFFRÈ

❑ Pubblicazioni 2023:

- ❑ Lattanzi-Liberatore-Tiscini, *La valutazione delle aziende familiari* (pubblicato)
- ❑ Maglio-Gonnella-Tiscini, *La valutazione delle start up* (pubblicato)
- ❑ Bernini-Giuliani-La Rosa, *La valutazione delle nanoimprese, degli studi professionali e dei consorzi* (pubblicato)

❑ Gruppi di Lavoro in attività:

- ❑ Catalfo-Fontana-Rupo, *La valutazione nelle aziende pubbliche e nelle utilities* (concluso)
- ❑ Doni-Fontana-Liberatore-Rupo, *Dimensioni ESG e Valutazione d'Azienda*
- ❑ Romano-Lionzo, *La valutazione delle banche LSI (less significant)*

2B.RIVISTA DOTTORI COMMERCIALISTI

Sezione «Principi di Valutazione»

- ❑ 01/2023 – N. Agnoli - M. Zamboni, *Il valutatore e l'informazione prospettica delle PMI: alcune prime proposte operative*
- ❑ 02/2023 - E. Comuzzi - *Valutazione di imprese complesse in contesti complessi. Approfondimenti sui modelli di business e sui contesti competitivi. Riflessi sui modelli e sugli strumenti di valutazione*
- ❑ 03/2023 – F. Bernini, M. Giuliani, F. La Rosa, *La valutazione degli studi professionali*

- ❑ 04/2023 – F. Bernini, M. Giuliani, F. La Rosa, *La valutazione delle nano imprese*
- ❑ 01/2024 – F. Bernini, M. Giuliani, F. La Rosa, *La valutazione dei consorzi*
- ❑ 02/2024 – A. Beretta Zanoni, *La tecnica multiscenario nel DCF*

Rubrica «Principi di Valutazione»

- ❑ A cura di Federica Doni

2C.TESTI DIDATTICI

❑ *Testo McGraw Hill: NA*

3. CONVEGNI, WEBINAR, INIZIATIVE E VARIE

- ❑ Convegno su ESG e valutazione (*Amaduzzi – Doni*)
- ❑ Survey presso enti istituzionali interessati al grado di applicazione della valutazione d'azienda in Italia (*CNDCEC, AIAF, ANDAF, ...*) (*Cuccurullo*)
- ❑ Convegno CNDCEC - SIDREA Roma - 9 febbraio 2024: *Le valutazioni nella pratica professionale: applicazione dei principi di valutazione, prassi operative ed orientamenti evolutivi*

PROSSIMO INCONTRO

- ❑ SIDREA - GdS Valutazione d'azienda
- ❑ Giovedì, 1 febbraio: 11:00AM – 12:30PM
- ❑ Link alla videochiamata:
<https://meet.google.com/ivk-bmzp-gbb>