

Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu pt.:

Ceny transferowe w teorii i w praktyce z uwzględnieniem zmian w przepisach

- zbudowanie gotowej dokumentacji podatkowej

Warsztaty dwudniowe

Uwaga! Każdy z uczestników poniższego szkolenia otrzyma w formie papierowej i elektronicznej wzór dokumentacji podatkowej podstawowej (art. 9a ust. 2b ustawy o CIT, tzw. Localfile) zbudowany zgodnie z regulacjami prawnymi 2017.

Nasze szkolenie pozwoli Państwu zapoznać się z niezwykle skomplikowaną tematyką, jaką są ceny transferowe zarówno w aspekcie teoretycznym, jak również praktycznym.

Choć jeszcze kilka lat temu przedmiotowy obszar prawa podatkowego stosowany był jedynie przez międzynarodowe korporacje, w ostatnim czasie dotyka on również polskich grup kapitałowych czy nawet grup firm rodzinnych. Co więcej, w ostatnich latach rynekowość operacji realizowanych z udziałem podmiotów powiązanych stała się jednym z głównych obszarów zainteresowania organów podatkowych w ramach przeprowadzanych kontroli. Potwierdzeniem skuteczności takich kontroli potwierdzają chociażby statystyki wskazujące na wartość przypisów określonych przez ww. organy.

W ramach niniejszego szkolenia nasi trenerzy pomogą Państwu zarówno określić do jakich zdarzeń należy przygotować dokumentację cen transferowych, ale także punkt widzenia organów podatkowych na tę kwestię. Bardzo ważnym elementem szkolenia jest również teoretyczne określenie budowy dokumentacji podatkowej w każdym jej elemencie, a także omówienie jak w praktyce mają wyglądać ww. elementy, jak również cała dokumentacja, na podstawie przykładów zawartych w omawianej w trakcie szkolenia prezentacji oraz materiałach dodatkowych. W ramach ww. dyskusji Trenerzy wskazywać będą również, jak budować ww. dokumentację, aby minimalizować ryzyko sporu z organami podatkowymi.

Oczywiście podczas szkolenia prowadzący nie tylko odpowiedzą na zadane przez Państwa pytania, ale również będą służyli radą w ramach identyfikacji zakresu obowiązków Państwa organizacji w obszarze cen transferowych oraz udziela wskazówek do sposobu przygotowania dokumentacji w konkretnych przypadkach wskazanych przez Uczestników.

Miejsce szkolenia: Hotel Mercure, ul. Roosevelta 20 - Poznań
Godzina szkolenia: 09:00
Data szkolenia: 08.04.2020 - 09.04.2020

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

Dzień pierwszy

1. Identyfikacja transakcji i zdarzeń podlegających obowiązkowi dokumentacyjnemu w świetle regulacji ustawowych oraz w praktyce organów podatkowych:

- a. zakres obowiązujący do końca roku 2014,
- b. zakres obowiązujący w latach 2015 – 2016,
- c. zakres obowiązujący w latach 2017-2018,
- d. zakres obowiązujący od roku 2019 (m.in. zdefiniowanie pojęcia transakcji kontrolowanej)

2. Identyfikacja podmiotów powiązanych w świetle regulacji ustawowych oraz w praktyce organów podatkowych:

- a. Podmioty powiązane kapitałowo i personalnie do końca roku 2014, w latach 2015 – 2016, w latach 2017-2018, a w tym:

- powiązania pionowe i poziome.
- powiązania bezpośrednie i pośrednie.

- b. Podmioty mające siedzibę albo miejsce zamieszkania w rajach podatkowych.
- c. Podmioty powiązane od 2019 r.

3. Limity dokumentacyjne transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi:

- a. limity decydujące o obowiązku sporządzenia dokumentacji – w jaki sposób liczymy limity do końca roku 2016?
- b. limity decydujące o obowiązku sporządzenia dokumentacji – w jaki sposób liczymy w latach 2017-2018?
- c. weryfikacja przekroczenia limitów w praktyce,
- d. analiza skomplikowanego i zmiennego orzecznictwa w tym zakresie,
- e. limity decydujące o obowiązku sporządzenia dokumentacji od 2019 r.

4. Nowe regulacje obowiązujące od 2019 r. dotyczące cen transferowych (korekty TP, *safe harbours*)

5. Przepisy dotyczące cen transferowych obowiązujące od 2019 r., które można zastosować już w 2018 r.

WARSZTATY:

- a. prowadzący zaprezentuje liczne stany faktyczne i kwestie problematyczne związane z identyfikacją podmiotów powiązanych,
- b. omówiony zostanie sposób ujęcia takich informacji w treści dokumentacji podatkowej
- c. analiza problemów wskazanych przez uczestników,
- d. analiza bieżących stanowisk organów podatkowych i sądów administracyjnych w ww. zakresie:

6. Obowiązkowe elementy dokumentacji podatkowej, w tym w szczególności:

- a. funkcje,
- b. ryzyka,

- c. aktywa,
- d. koszty,
- e. warunki płatności,
- f. strategia,
- g. dodatkowe korzyści w przypadku nabycia usług niematerialnych.

7. Ponadobowiązkowe elementy dokumentacji podatkowej, w tym w szczególności:

- a. charakterystyka stron transakcji,
- b. opis transakcji,
- c. załączniki.

8. Elementy dokumentacji obowiązkowe od 2017 r.:

- a. przedstawienie zmian w formie porównawczej,
- b. przedstawienie zmian w formie listy nowych elementów dokumentacji.

9. Elementy dokumentacji obowiązkowe od 2019 r.

WARSZTATY:

- a. prowadzący zaprezentuje przykładowe opisy elementów obowiązkowych i nieobowiązkowych transakcji,
- b. omówiony zostanie sposób ujęcia takich informacji w treści dokumentacji podatkowej,
- c. opis ww. elementów transakcji w oparciu o przykłady wskazane przez uczestników,
- d. analiza bieżących stanowisk organów podatkowych i sądów administracyjnych w ww. zakresie.

Dzień Drugi:

1. Metody szacowania dochodów:

- a. metoda porównywalnej ceny niekontrolowanej,
- b. metoda rozsądnej marży koszt plus,
- c. metoda ceny odprzedaży,
- d. metody zysku transakcyjnego.

2. Metody szacowania dochodów od 2019 r.

3. Metody kalkulacji cen transferowych przez podatników w praktyce:

- a. Która z metod jest najbezpieczniejsza?
- b. Która z metod jest najlepsza dla poszczególnych rodzajów transakcji?
- c. Jak argumentować wybór danej metody w razie kontroli?

WARSZTATY:

- a. prowadzący zaprezentuje przykładowe sposoby kalkulacji cen w zależności od poszczególnych rodzajów transakcji,
- b. omówiony zostanie sposób ujęcia takich informacji w treści dokumentacji podatkowej,
- c. analiza przykładów i problemów wskazanych przez uczestników,
- d. analiza bieżących stanowisk organów podatkowych i sądów administracyjnych w ww. zakresie.

4. Pozostałe elementy dokumentacji oraz obowiązki sprawozdawcze obowiązujące w 2017 r. i w 2018 r.:

a. kto będzie zobowiązany do posiadania dodatkowych elementów dokumentacji oraz wypełnienia obowiązków sprawozdawczych w tym:

- analiza benchmarkingowa,
- Masterfile,
- PIT TP/ CIT TP,
- CBCR,
- oświadczenie w zakresie posiadania dokumentacji podatkowej.

b. zawartość dodatkowych elementów dokumentacji, w tym:

- analiza benchmarkingowa,
- Masterfile.

c. co trzeba podać w:

- PIT TP/CIT TP,
- CBCR/CBCP.

5. Obowiązki sprawozdawcze obowiązujące od 2019 r.

Cena szkolenia obejmuje:

- zajęcia dydaktyczne, materiały szkoleniowe przygotowane przez eksperta, dyplom ukończenia szkolenia, lunch, serwis kawowy.

Rezerwacja wg kolejności zgłoszeń. Ilość miejsc ograniczona. W celu zgłoszenia udziału w szkoleniu należy wypełnić formularz zgłoszeniowy i przesłać go faksem na numer: (042) 235-31-96. Po otrzymaniu zgłoszenia odeślemy Państwu potwierdzenie przyjęcia rezerwacji. Dodatkowe informacje można uzyskać pod numerem (042) 235-31-95.

Serdecznie zapraszamy.

Rozpoczęcie szkolenia:	08.04.2020 09:00
Ilość godzin:	10
Miejsce szkolenia:	Hotel Mercure, ul. Roosevelta 20 - Poznań
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	1 380,00 zł
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	1 697,40 zł

