

**Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu online pt.:**

## **Ceny transferowe 2022 - jakie działania podjąć, co się zmienia?**

Koniec roku to kres wzmożonych prac związanych z zamknięciem ksiąg rachunkowych, ale również tworzeniem dokumentacji cen transferowych dla wielu podatników. Dodatkowo wiele firm musi złożyć formularze TPR do urzędów skarbowych, w których w szczególności wskazują realizowane transakcje z podmiotami powiązаныmi ze wskazaniem stosowanej marży.

Szkolenie ma na celu zaprezentowanie najważniejszych obowiązków sprawozdawczych jak również popełnianych błędów, które są wychwytywane podczas kontroli podatkowej w zakresie cen transferowych.

Na szkoleniu również wskazujemy, jakie zmiany w tym obszarze weszły w ramach tzw. Polskiego Ładu.

### **Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:**

#### **I. Polski Ład - pakiet uproszczeń w cenach transferowych:**

- a) fakultatywne sporządzanie analiz porównawczych,
- b) zmiana terminów raportowania,
- c) zamiana sankcji w kodeksie karnym skarbowym.

#### **II. Formularze TPR dla podatników CIT i PIT:**

- a) omówienie wersji interaktywnej na przykładach,
- b) jak zaprezentować transakcja towarową, usługową i finansową,
- c) restrukturyzacja działalności i wykazanie jej w formularzach.

#### **III. Nowy obowiązek dla podatników od 2021 roku - transakcje z limitem 500 000 zł:**

- a) adresaci nowego obowiązku,
- b) procedura należytej staranności i oświadczenia od kontrahenta,
- c) powiązanie beneficjenta ostatecznego z obowiązkami w zakresie AML i MDR.

#### **IV. Identyfikacja podmiotów powiązanych, stosowanie procedury TP w JPK przez organy podatkowe przy kontrolach:**

- a) Podmioty powiązane kapitałowo i personalnie w latach 2019-2021, a w tym:
  - powiązania pionowe i poziome,
  - powiązania bezpośrednie i pośrednie,
  - co oznacza wywieranie znaczącego wpływu?
  - powiązanie kapitałowe,
  - powiązanie organizacyjne,

- powiązanie zarządcze,
- powiązanie rodzinne,
- powiązania osobowe,
- pozostałe rodzaje powiązań,
- praktyczne przykłady.

b) Podmioty mające siedzibę albo miejsce zamieszkania w rajach podatkowych.

#### **V. Na co zwrócić uwagę tworząc dokumentację za 2021 i 2022 rok - obowiązki sprawozdawcze:**

- a) jak zidentyfikować transakcje podlegające raportowaniu?
- b) nowe elementy dokumentacji podatkowej dla transakcji powyżej 500 000 zł
- c) zasady tworzenia analizy porównawczej. Jak wskazać podmioty najbardziej porównywalne?
- d) co oznacza aktualizacja analizy porównawczej?
- e) wpływ pandemii na obowiązki sprawozdawcze podmiotów powiązanych.

#### **VI. Dokumentacja lokalna (Local File) i jej zastosowanie w 2021 i 2022 roku:**

- a) Opis podmiotu powiązanego,
- b) Strategia,
- c) Analiza funkcjonalna w tym:

- funkcje,
- ryzyka,
- aktywa.

d) Analiza finansowa:

- sposób kalkulacji wynagrodzenia,
- koszty,
- warunki płatności.

- e) informacje finansowe,
- h) załączniki.

#### **VII. Dokumentacja grupowa (Master File) i jej zastosowanie w 2021 i 2022 roku:**

- a) kto jest zobowiązany do jej posiadania?
- b) opis grupy;
- c) opis istotnych wartości niematerialnych i prawnych tej grupy;
- d) opis istotnych transakcji finansowych tej grupy;
- e) informacje finansowe i podatkowe tej grupy. przedstawienie zmian w formie listy nowych elementów dokumentacji.

#### **VIII. Ceny transferowe a schematy podatkowe MDR.**

<b>Forma szkolenia:</b>	<b>Szkolenie online</b>
<b>Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:</b>	590,00 zł

**Cena regularna uczestnictwa**      725,70 zł  
**jednej osoby brutto:**