

Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu pt.:

Ceny transferowe w 2019 r.

Od 2019 r. weszły w życie kolejne, rewolucyjne zmiany w regulacjach dotyczących cen transferowych, szczególnie w zakresie dokumentacji cen transferowych. Ustawodawca kompletnie przeredagował przepisy dotyczące podmiotów powiązanych, wprowadzając nowe definicje, zmieniając istniejące rozwiązania.

Wychodząc naprzeciw zmianom w przepisach zapraszamy Państwa na szkolenie, które ma na celu zapoznanie Państwa z regulacjami podatkowymi dotyczącymi podmiotów powiązanych. W szczególności szkolenie poświęcone zostanie nowym regulacjom.

Zasadnicza część szkolenia poświęcona jest obowiązkowi sporządzania dokumentacji podatkowej transakcji z podmiotami powiązanimi oraz wypełniania obowiązujących od 2017 i od 2019 r. nowych obowiązków sprawozdawczych: informacji CIT-TP i PIT-TP i skupia się na praktycznym, warsztatowym wyjaśnieniu najbardziej problematycznych kwestii związanych z wypełnieniem tego obowiązku.

Cel szkolenia

Szkolenie pozwoli uczestnikom uzyskać niezbędną wiedzę i umiejętności by prawidłowo rozpoznawać kiedy firma staje się „podmiotem powiązany” oraz w jaki sposób realizować ustawowe wymogi, tak by nie narażać się na niekorzystne rozstrzygnięcia organów podatkowych. Szkolenie pozwoli również przygotować się do planowanych zmian w przepisach. Podczas szkolenia uczestnicy poznają i nauczą się stosować (oraz bronić przed zastrzeżeniami organów podatkowych):

- metody ustalania cen transferowych,
- zasady sporządzania dokumentacji podatkowej
- zasady zawierania porozumień dotyczących cen transferowych.

Podczas szkolenia zaprezentowane zostaną również najnowsze stanowiska Forum Unii Europejskiej ds. Cen Transferowych będące wytycznymi dla administracji podatkowych w zakresie badania i kontroli transakcji między podmiotami powiązanymi.

Szczegółowo omówione zostaną również najnowsze przepisy w zakresie obowiązków związanych z problematyką cen transferowych.

Adresaci szkolenia

Szkolenie adresujemy do właścicieli i pracowników firm, które są (lub mogą być) podmiotami powiązanymi, właścicieli i pracowników biur rachunkowych, doradców podatkowych, pracowników organów podatkowych.

Miejsce szkolenia: Focus Premium, Podzamcze 1 - Lublin

Godzina szkolenia: 09:00
Data szkolenia: 17.06.2019

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

1. Podmioty powiązane:

- Podmioty powiązane na gruncie polskich przepisów podatkowych – zmiany obowiązujące od 2019 r. – nowe definicje i rozszerzony katalog podmiotów.
- Pojęcie podmiotów powiązanych w prawie międzynarodowym (regulacje OECD i umów o unikaniu podwójnego opodatkowania w zakresie podmiotów powiązanych).
- Wymiana z podmiotami mającymi siedzibę w „rajach podatkowych”.
- Pojęcie „zagranicznego zakładu” w umowach o unikaniu podwójnego opodatkowania, zasady ustalania zysków „zakładu”.

2. Opodatkowanie zysków zagranicznej spółki kontrolowanej (CFC) – zmiany obowiązujące od 1.1.2018 r.

3. Nowe rozwiązania obowiązujące od 2019 r.:

- Korekta cen transferowych dokonana przez podatnika.
- Bezpieczna marża dla usług o niskiej wartości dodanej.
- Bezpieczne oprocentowanie pożyczek.
- Informacja o cenach transferowych przekazywana Szefowi KAS.

4. Metody szacowania cen transferowych:

- Metoda porównywalnej ceny niekontrolowanej.
- Metoda ceny odsprzedaży.
- Metoda rozsądnej marży (koszt plus).
- Metody zysku transakcyjnego.
- Inne metody dopuszczone do stosowania od 2019 r. – metoda techniki wyceny.
- Szczególne zasady dotyczące ustalania wartości rynkowej dóbr niematerialnych i usług.
- Uprawnienia organów podatkowych w zakresie szacowania cen.

5. Zawieranie porozumień w sprawach ustalania cen transakcyjnych:

- Rodzaje porozumień.
- Dokumenty załączane do wniosku.
- Postępowanie w sprawie porozumienia.
- Decyzja w sprawie porozumienia.

6. Dokumentacja podatkowa w zakresie cen transferowych:

- Dokumentacja cen transferowych – przepisy obowiązujące od 1.1.2017 r.
- Dokumentacja podstawowa, „lokalna”.
- Analiza porównawcza.
- Dokumentacja centralna „master-file”.
- Sprawozdania dołączane do zeznań podatkowych – CIT-TP i PIT-TP.

- „Country by country report” – obowiązujący od 2016 r.
- Zmiany obowiązujące od 2019 r.
- Likwidacja progu przychodów lub kosztów, podwyższenie progu wartości transakcji.
- Wydłużenie terminów na sporządzenie dokumentacji lokalnej i grupowej.
- Analiza porównawcza – obowiązkowy element dokumentacji lokalnej.
- Dopuszczenie innych metod szacowania cen.
- Nowe regulacje dla transakcji o niskiej wartości dodanej.

7. Sankcje wynikające z niedopełnienia obowiązków w zakresie dokumentacji podatkowej:

- Nieuznanie części kosztów.
- Nowe przepisy dotyczące sankcji związanych z naruszaniem przepisów o cenach transferowych.
- Odpowiedzialność karna skarbową.

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:	17.06.2019 09:00
Ilość godzin:	5
Miejsce szkolenia:	Focus Premium, Podzamcze 1 - Lublin
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	590,00 zł
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	725,70 zł