

Warsztaty z zakresu cen transferowych

28 - 29 czerwca 2016 r.
hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

Dzień pierwszy:

Wstęp - podsumowanie przepisów dotyczących cen transferowych / kontrole w zakresie cen transferowych / możliwe sankcje

Zmiany przepisów oraz zmiany w organizacji administracji podatkowej w obszarze cen transferowych będą skutkować zmianą podejścia do kontroli cen transferowych. Przepisy prawa nakładają na podatników obowiązki dotyczące transakcji z podmiotami powiązanymi, niewypełnienie tych obowiązków może wiązać się nie tylko z konsekwencjami dla spółki, ale również osobistymi.

W tej części warsztatów omówimy:

- ✦ Aktualne i nowe (obowiązujące od 2017 r.) przepisy w zakresie cen transferowych
- ✦ Podstawowe definicje
- ✦ Zmiany strukturalne w administracji i ich skutki dla podatników
- ✦ Podmioty najczęściej typowane do kontroli
- ✦ Badanie przez organy podatkowe rynkowego poziomu cen transferowych (w oparciu o przykłady)
- ✦ Sankcje podatkowe, karne, karno-skarbowe

Nowe podejście do dokumentacji cen transferowych

Prezentacja ta będzie poświęcona omówieniu elementów, które muszą znaleźć się w dokumentacji cen transferowych i praktycznych zagadnień związanych z ich przygotowaniem (z uwzględnieniem obecnych i nowych wymogów w zakresie dokumentacji cen transferowych).

W tej części omówimy w szczególności:

- ✦ Progi i transakcje/zdarzenia wymagające udokumentowania
- ✦ Powiązania wg przepisów i powiązania w praktyce - informacje grupowe
- ✦ Sankcje za nieposiadanie lub za nierzetelność dokumentacji
- ✦ Jakie elementy muszą znaleźć się w dokumentacji cen transferowych wg aktualnych przepisów
- ✦ Omówienie istotnych elementów dokumentacji cen transferowych wg nowych przepisów (Master File, Local File), spójność Local File'a z Master File'em, formularz CIT-TP

Praktyczne wskazówki dotyczące sporządzania dokumentacji cen transferowych

Omówienie zasad sporządzania dokumentacji cen transferowych w oparciu o rzeczywiste przykłady (z uwzględnieniem nowych przepisów w zakresie dokumentacji cen transferowych):

- ✦ Osoby odpowiedzialne za sporządzenie dokumentacji
- ✦ Organizacja procesu
- ✦ Przygotowanie dokumentacji cen transferowych dla najczęściej spotykanych typów transakcji:
 - ✓ Usługowe (usługi niematerialne)
 - ✓ Towarowe
- ✦ Dodatkowe elementy wymagane nowymi przepisami w zakresie cen transferowych

Dzień drugi:

Metody szacowania dochodów przez organy administracji podatkowej

Metody cen transferowych wykorzystywane przez władze skarbowe do szacowania dochodu. Celem prezentacji będzie przedstawienie podstawowych zasad dotyczących metodologii kalkulacji cen transferowych.

- ✦ Podstawowe definicje
- ✦ Metody szacowania dochodu przez władze skarbowe
- ✦ Wybór najwłaściwszej metody do danego typu transakcji [przykłady]
- ✦ Korekty dochodu

Uzasadnienie i weryfikacja rynkowości cen

W trakcie kontroli podatkowych weryfikowana jest rynkowość cen stosowanych w transakcjach z podmiotami powiązanymi. Dodatkowo, nowe przepisy w zakresie cen transferowych przewidują, że jednym z głównych elementów lokalnej dokumentacji cen transferowych będą analizy danych porównawczych tzw. benchmarki służące do porównania warunków rozliczeń w transakcjach grupowych podatnika. Analizy takie będzie można przygotować na bazie danych posiadanych przez podatnika, ale też w wielu przypadkach konieczne będzie posłużenie się danymi zewnętrznymi.

Sesja ta będzie miała na celu omówienie:

- ✦ Jakie elementy powinien zawierać i jak powinien wyglądać benchmark (w oparciu o wewnętrzne lub zewnętrzne dane porównawcze)
- ✦ Rodzaje danych koniecznych do przeprowadzenia benchmarku
- ✦ Analiza możliwości wykorzystania wewnętrznych danych porównawczych posiadanych przez działy operacyjne podatnika
- ✦ Dokumentowanie wewnętrznej porównywalności
- ✦ Zewnętrzne dane - bazy danych
- ✦ Benchmarki na różne transakcje - przykłady

Restrukturyzacje działalności w świetle przepisów o cenach transferowych

Restrukturyzacja w świetle przepisów w zakresie cen transferowych to przeniesienie pomiędzy podmiotami powiązanymi istotnych ekonomicznie funkcji, aktywów lub ryzyk (tj. funkcji, aktywów lub ryzyk, do których możliwe jest przypisanie istotnego potencjału do generowania zysku). Restrukturyzacja jest czynnikiem zwiększającym ryzyko przeprowadzenia kontroli podatkowej.

Sesja ta będzie miała na celu szczegółowe omówienie:

- ✦ Jakie zdarzenia mogą być traktowane jako restrukturyzacja w świetle przepisów w zakresie cen transferowych
- ✦ Czynniki, które powinny być uwzględnione w przypadku restrukturyzacji
- ✦ Jakie elementy powinno zawierać uzasadnienie dla przeprowadzonej restrukturyzacji

Harmonogram szkolenia:

Dzień pierwszy:

09:45 - 10:00	Rejestracja i przywitanie uczestników
10:00 - 11:30	Szkolenie
11:30 - 11:45	Przerwa kawowa
11:45 - 13:30	Szkolenie
13:30 - 14:00	Lunch
14:00 - 16:30	Szkolenie
16:30	Zakończenie pierwszego dnia szkolenia

Dzień drugi:

08:45 - 09:00	Rejestracja i przywitanie uczestników
09:00 - 10:30	Szkolenie
10:30 - 10:45	Przerwa kawowa
10:45 - 13:00	Szkolenie
13:00 - 13:30	Lunch
13:30 - 15:30	Szkolenie
15:30	Zakończenie szkolenia

Zaproszeni prelegenci:



Joanna Kubińska

Dyrektor w PricewaterhouseCoopers

Joanna Kubińska ukończyła studia na Uniwersytecie Warszawskim na Wydziale Prawa i Administracji oraz w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie na Wydziale Handlu Zagranicznego.

Specjalizuje się w problematyce cen transferowych. Prowadziła szereg projektów obejmujących m.in. projektowanie i wdrażanie efektywnych podatkowo struktur transakcyjnych w ramach grup kapitałowych, ocenę zgodności polityki cen transferowych polskich firm należących do międzynarodowych holdingów z polskimi przepisami podatkowymi, wsparcie w zakresie przygotowania szczególnej dokumentacji podatkowej spełniającej wymogi prawne, ocenę ryzyka cen transferowych w wewnątrzgrupowych transakcjach krajowych i międzynarodowych.

Posiada doświadczenie w rozwiązywaniu sporów z organami podatkowymi w zakresie cen transferowych oraz w prowadzeniu negocjacji uprzednich porozumień cenowych z Ministrem Finansów.

Pracę w PwC rozpoczęła na początku 2009 roku. W latach 1995-2006 pracowała w spółce doradztwa podatkowego Ernst & Young, a w latach 2006-2008 – w spółce Doradztwo Podatkowe DGA&Saja.

Joanna jest licencjonowanym doradcą podatkowym.



Joanna Pietrasik

Menedżer w PricewaterhouseCoopers

Specjalizuje się w cenach transferowych od ponad 10 lat. Jest absolwentką Akademii Ekonomicznej w Poznaniu.

Posiada doświadczenie w zarówno w lokalnych, jak i międzynarodowych projektach, dotyczących m.in. planowania struktur i restrukturyzacji, ustalania rynkowego poziomu wynagrodzenia oraz przygotowania dokumentacji cen transferowych i analizy dokumentów źródłowych potwierdzających wykonanie usług.

Realizowała szereg projektów w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa i optymalizacji podatkowej, ze szczególnym uwzględnieniem implementacji i transformacji struktur transgranicznych, w tym w obszarze dystrybucji, produkcji jak i usług wewnątrzgrupowych.

Jest współautorką artykułów dotyczących cen transferowych publikowanych w prasie specjalistycznej. Prowadziła również szereg warsztatów i szkoleń dotyczących problematyki cen transferowych.

Joanna jest licencjonowanym doradcą podatkowym.



Piotr Wierzejski

Ukończył studia na Uniwersytecie Warszawskim na wydziale Zarządzania.

Specjalizuje się w cenach transferowych od 8 lat. Uczestniczył w realizacji różnorodnych projektów, obejmujących przygotowanie modeli biznesowych, planowanie transakcji wewnątrzgrupowych, przygotowanie analiz porównawczych, przygotowanie dokumentacji transakcji ze stronami powiązanymi, restrukturyzacje procesów transakcyjnych, ocenę ryzyka z zakresu cen transferowych dla przedsiębiorstw. Prowadził również szereg warsztatów i szkoleń dotyczących problematyki cen transferowych.

Warsztaty z zakresu cen transferowych

28 - 29 czerwca 2016 r. hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

☐ Proszę o przesłanie potwierdzenia na mój e-mail

☐ Proszę o wystawienie faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 1290 zł + 23% VAT - koszt udziału w szkoleniu

☐ 650 zł + 23% VAT - koszt udziału w jednym, wybranym dniu szkolenia 9 lub 10 maja 2016r.

Uczestnicy zgłoszeni na 2 dni szkolenia otrzymają gratis książkę Pani Doroty Kosackiej-Olszewskiej.

W zależności od dostępności będzie to jedna z następujących pozycji: "Zakupy z zagranicy 2016" lub "Sprzedaż za granicę 2016".

Wartość rynkowa książki to 120 zł. Książka nie jest sprzedawana oddzielnie.

Warunki uczestnictwa

- Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie.
- Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma.
- Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma.
- Wpłaty należy dokonać na konto: 69 1140 2004 0000 3302 7499 3004
- Rezygnację z udziału należy przysłać listem poleconym na adres organizatora.
- W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego.
- Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału.
- Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału.
- Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy.
- Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie.
- W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie.
- Wyrażam zgodę na przetwarzanie danych osobowych dla celów marketingowych przez WLR Training Group zgodnie z Ustawą o ochronie danych osobowych (Dz.U. nr 133/97, poz. 883), a w szczególności zgadzam się na otrzymywanie informacji handlowej od WLR Training Group w rozumieniu Ustawy z 18 lipca 2002 r. o świadczeniu usług drogą elektroniczną na podane wyżej adresy e-mail.

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczęć