

CENY TRANSFEROWE 2015 - 2017. Bieżąca praktyka. Rewolucja w 2017 roku.

23 marca 2016 r.
hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

Podmioty powiązane - przed i po nowelizacji z 1 stycznia 2015 (porównanie)

Podmioty powiązane - identyfikacja kręgu podmiotów powiązanych

Nowe kategorie "podmiotów powiązanych" w roku 2015

- ✦ Spółki osobowe przed nowelizacją - orzecznictwo i doktryna
- ✦ Pozostałe nowe podmioty - zakład, wspólne przedsięwzięcie

Dokumentacja cen transferowych

Obowiązek dokumentacyjny - pojęcie transakcji i limity transakcyjne w świetle orzecznictwa i doktryny Nowe limity transakcyjne od 2015 roku (spółki osobowe, wspólne przedsięwzięcia, raje podatkowe)

Dokumentacja cen transferowych w orzecznictwie sądów administracyjnych i doktrynie

- ✦ "Refaktura" - transakcja do udokumentowania?
- ✦ Dokumentacja podatkowa jako dowód w postępowaniu

Elementy dokumentacji cen transferowych

- ✦ Jak i po co sporządzać analizę funkcjonalną?
- ✦ Metoda i sposób kalkulacji ceny transakcyjnej
 - ✓ Definicje metod ustawowych i ich hierarchia; przykłady zastosowania
 - ✓ Jakie są korzyści z zastosowania metod tradycyjnych?
- ✦ Elementy dodatkowe- rola strategii gospodarczej i innych czynników

Analiza porównywalności

- ✦ Rola analizy porównywalności w dokumentacji cen transferowych - element obligatoryjny czy dodatkowy?
- ✦ Analiza porównywalności w praktyce - bazy i dostępność danych, praktyka podatników i administracji podatkowej

Sankcje za brak dokumentacji i karnoskarbowe

Usługi o niskiej wartości dodanej i restrukturyzacja

Istota usług "o niskiej wartości dodanej" w świetle nowelizacji rozporządzenia wykonawczego, regulacji unijnych i Wytycznych OECD 1.1. Jak sporządzać dokumentację? Procedura kontroli

- ✦ Koszty usług - pule kosztów, fakturowanie pośrednie i bezpośrednie, koszty akcjonariusza i klucze alokacji
- ✦ Metody kalkulacji cen transakcyjnych - teoria i praktyka

Restrukturyzacja działalności - definicja i istota w świetle rozporządzenia wykonawczego oraz Wytycznych OECD

- ✦ Szczególne zasady dotyczące ryzyka (kontrola ryzyka, zdolność do ponoszenia ryzyka)
- ✦ Przykłady restrukturyzacji
- ✦ Wynagrodzenie w przypadku transakcji restrukturyzacyjnych - tak czy nie?

Rewolucja w cenach transferowych - jak się przygotować do zmian w 2017 roku

Uzasadnienie i geneza nowelizacji - BEPS 13 i Jednolita Europejska Dokumentacja Cen Transferowych

Local file jako nowy standard dokumentacji

- ✦ Limity i progi istotności
- ✦ Zawartość local file

Master file - limity i dodatkowa zawartość, w tym analiza porównywalności

Country-by-Country reporting - limity i zawartość

Nowe terminy sporządzenia, aktualizacji i składania dokumentacji

Obowiązki sprawozdawcze i raportowania - oświadczenie o kompletności dokumentacji, formularz CIT-TP/PIT-TP, CIT-CBC

Podsumowanie, pytania i wątpliwości

Harmonogram szkolenia:

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 - 16:00	Szkolenie
16:00 - 16:30	Odpowiedzi na pytania uczestników.
16:30	Zakończenie szkolenia

Zaproszony prelegent:



Paulina Piątek-Styła

Partner w firmie TaxTone Sp. z o. o.; teoretycznymi i praktycznymi aspektami problematyki cen transferowych w świetle regulacji polskich, OECD i Unii Europejskiej zajmuje się od 2005 roku. Doświadczenie zdobywała kierując pracami zespołu cen transferowych, a następnie jako manager departamentu cen transferowych w dużych firmach świadczących usługi doradztwa podatkowego.

Wiedzę praktyczną uzyskiwała uczestnicząc i kierując audytami podatkowymi (w szczególności w zakresie problematyki cen transferowych), opracowując dokumentację podatkowe dla krajowych i zagranicznych transakcji kontrolowanych, analizy porównywalności, jak również współtworząc oraz opracowując politykę cen transferowych dla podmiotów działających w wielu branżach.

Autorka oraz współautorka publikacji prasowych w zakresie problematyki podatkowej..



TaxTone połączyła pasjonatów prawa podatkowego. Zespół naszych doradców tworzą więc nieprzypadkowi ludzie, co przekłada się na charakter oferowanego przez TaxTone doradztwa.

Naszą pasją, wiedzą i długoletnim doświadczeniem pragniemy dzielić się z Klientami, aktywnie wspierając Ich w podejmowaniu decyzji biznesowych – tak, by w granicach przepisów prawa podatkowego eliminować lub ograniczać ryzyko podatkowe, a także poszukiwać optymalnych rozwiązań w zakresie obciążeń podatkowych.

Komponujemy indywidualne rozwiązania, projektowane na miarę sytuacji oraz oczekiwań zgłaszanych przez naszych Klientów; staramy się przy tym kreować opartą na kompetencjach, atmosferę zaufania we wzajemnej współpracy.

CENY TRANSFEROWE 2015 - 2017. Bieżąca praktyka. Rewolucja w 2017 roku.

23 marca 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

☐ 650 zł + 23% VAT - koszt udziału jednej osoby

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