

Dokumentacja podatkowa cen transferowych po zmianach w 2018 r.

30 - 31 października 2018 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

Cel szkolenia:

- ✓ **Celem szkolenia jest poznanie i usystematyzowanie wiedzy dotyczącej funkcjonowania problemu podmiotów powiązanych oraz obowiązków sprawozdawczych, w tym w zakresie przygotowania dokumentacji podatkowej.**
- ✓ **Na szkoleniu zostanie w szczególności zwrócona uwaga na uchwalone zmiany Rozporządzeń oraz zmiany ustaw o podatku dochodowym w odniesieniu do podmiotów powiązanych i obowiązków dokumentacyjnych.**
- ✓ **Na szkoleniu zostaną także przedstawione praktyczne aspekty sporządzania dokumentacji podatkowej w odniesieniu do różnych transakcji zawieranych przez podmioty powiązane.**
- ✓ **Szkolenie zapewnia zapoznanie się Uczestników nie tylko z projektowanymi zmianami Ustawy CIT oraz PIT ale także ze zmianami w aktach wykonawczych do tych ustaw.**

Korzyści dla uczestników:

- ✓ **Podstawową korzyścią dla Uczestników szkolenia jest usystematyzowanie wiedzy związanej z rozpoznawaniem powiązań w podmiocie oraz ze sporządzaniem dokumentacji podatkowych.**
- ✓ **Uczestnicy szkolenia poznają projekty nowych regulacji podatkowych w zakresie podatku PIT i CIT.**
- ✓ **Uczestnicy szkolenia poznają praktyczne aspekty funkcjonowania podmiotów powiązanych oraz sporządzania stosownych dokumentacji podatkowych w tym zakresie.**

Profil uczestnika:

- ✓ **Główni Księgowi i księgowi;**
- ✓ **pracownicy księgowości stosujący na bieżąco przepisy prawa podatkowego;**
- ✓ **pracownicy odpowiedzialni za sporządzanie dokumentacji podatkowych;**
- ✓ **Dyrektorzy Finansowi i Ekonomiczni, a także inne osoby odpowiedzialne za prawidłowe stosowanie przepisów podatkowych w podmiocie.**

Program szkolenia:

Dzień I

Zmiany w zakresie dokumentacji podatkowych od 01.01.2018 r.:

- ✔ Wyłączenie z kosztów podatkowych zapłat za usługi niematerialne - kogo dotyczy i w jakich przypadkach?
- ✔ Wzór na wyliczanie limitu zaliczania do kosztów podatkowych usług niematerialnych;
- ✔ Oświadczenie składane do zeznania o sporządzeniu dokumentacji podatkowych;
- ✔ Wyłączenie z obowiązku sporządzania dokumentacji podatkowych spółek powiązanych poprzez Skarb Państwa i gminę.

Zmiany w zakresie dokumentacji podatkowych od 01.01.2017 r.:

- ✔ Ograniczenie obowiązku sporządzania dokumentacji podatkowych
- ✔ Nowe progi istotności do sporządzania dokumentacji podatkowych: 2 mln eur, 20 mln eur, 100 mln eur;
- ✔ Obowiązek posiadania dokumentacji podatkowej do dnia 30 września 2018 r. a;
- ✔ Nowy termin na przygotowanie dokumentacji podatkowej w przypadku braku przekroczenia progów istotności
- ✔ Opis umów zarządzania płynnością, umów o podziale kosztów;
- ✔ Dodatkowe obowiązki sprawozdawcze w przypadku obrotów z podmiotami powiązanych ponad progi istotności;
- ✔ Obowiązek posiadania dokumentacji podatkowych w przypadku braku przekroczenia limitów ustawowych co do transakcji o zaniżonych wartościach;
- ✔ Interpretacje MF dotyczące sporządzania dokumentacji podatkowych.

Najczęściej pojawiające się problemy praktyczne związane z cenami transferowymi:

- ✔ pojęcie ceny transferowej a cena rynkowa,
- ✔ identyfikacja kręgu podmiotów powiązanych,
- ✔ powiązania osobowe,
- ✔ Pojęcie transakcji:
- ✔ problemy interpretacyjne w związku z pojęciem transakcji - aktualne orzecznictwo i wyjaśnienia MF;
- ✔ przykłady transakcji ukierunkowanych na transfer dochodu.

Metody szacowania cen jako nowy obowiązek od 2017 r.:

- ✔ porównywalna cena niekontrolowana;
- ✔ rozsądnej marży - koszt plus;
- ✔ ceny odsprzedaży;
- ✔ zysku transakcyjnego
- ✔ problemy związane z ustalaniem metody.

Elementy dokumentacji podatkowej przed i po zmianach - różnice:

- ✔ analiza funkcjonalna: wykonywane funkcje, zaangażowane aktywa oraz podejmowane ryzyko,
- ✔ analiza kosztowa: określenie wszystkich przewidywanych kosztów związanych z transakcją oraz formy i terminy zapłaty,
- ✔ opis zastosowanej metody kalkulacji zysków oraz określenie ceny przedmiotu transakcji,
- ✔ określenie strategii gospodarczej,
- ✔ wskazanie innych czynników mających wpływ na wartość przedmiotu transakcji,
- ✔ określenie oczekiwanych korzyści związanych z uzyskaniem świadczeń niematerialnych.

Ryzyka podatkowe związane z brakiem dokumentacji podatkowej:

- ✔ stawka sankcyjna 50%,
- ✔ odpowiedzialność karna skarbową,
- ✔ praktyka organów skarbowych - doświadczenia dotychczasowych kontroli,
- ✔ interpretacje i orzeczenia w zakresie cen transferowych - analiza.

Dzień II

Omówienie przykładowych dokumentacji podatkowych za 2017 r.:

- ✔ Sprzedaż / zakup towarów;
- ✔ Wykonanie usług;
- ✔ Udzielenie pożyczki.

Załącznik CIT-TP i PIT-TP:

- ✔ Nowy wzór informacji;
- ✔ Zasady jej składania - kto jest zobowiązany;
- ✔ Sposoby wypełniania;
- ✔ Najczęstsze wątpliwości, w tym jak obliczać limity transakcji, na czym polega sumowanie transakcji, istotne dane w informacji

Omówienie pozostałych obowiązkowych dokumentów i informacji obowiązujących od 2017r.:

- ✔ Polityka grupy dotycząca cen transferowych;
- ✔ Uzasadnienie ceny rynkowej - analiza porównawcza
- ✔ Informacja dołączana do sprawozdania finansowego związana z cenami transferowymi.

Podsumowanie i dyskusja

Wykładowca:

Joanna Patyk - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie: 2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

Harmonogram:

Dzień pierwszy:

- | | |
|-----------------|---------------------------------------|
| ✔ 09:45 - 10:00 | Rejestracja i przywitanie uczestników |
| ✔ 10:00 - 11:30 | Szkolenie |
| ✔ 11:30 - 11:45 | Przerwa kawowa |
| ✔ 11:45 - 13:15 | Szkolenie |
| ✔ 13:15 - 14:00 | Lunch |
| ✔ 14:00 - 16:30 | Szkolenie |
| ✔ 16:30 | Zakończenie szkolenia |

Dzień drugi:

- | | |
|-----------------|--|
| ✔ 08:45 - 09:00 | Rejestracja i przywitanie uczestników< |
| ✔ 09:00 - 10:30 | Szkolenie |
| ✔ 10:30 - 10:45 | Przerwa kawowa |
| ✔ 10:45 - 12:30 | Szkolenie |
| ✔ 12:30 - 13:15 | Lunch |
| ✔ 13:15 - 15:30 | Szkolenie |
| ✔ 15:30 | Zakończenie szkolenia |

Dokumentacja podatkowa cen transferowych po zmianach w 2018 r.

30 - 31 października 2018 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

Proszę o wystawienie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

- 598 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby dla pierwszych 10 osób
- 698 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby dla pozostałych osób
- 349 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby, w jednym, wybranym dniu szkolenia

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie. ✓ Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ✓ Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT ✓ Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ✓ Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ✓ Rezygnację z udziału należy przysyłać listem poleconym na adres organizatora. ✓ Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. ✓ Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. ✓ Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. ✓ 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. ✓ 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. ✓ W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk z siedzibą w Warszawie w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. Nr 133 poz. 883). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 „o świadczeniu usług drogą elektroniczną”). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

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

Podpis i pieczęćka