

Dokumentacja cen transferowych w 2021r. – praktyczne warsztaty związane z tworzeniem dokumentacji z uwzględnieniem najnowszych zmian w przepisach i najnowszych interpretacji podatkowych

1 - 2 czerwca 2021 r. Online

Dla kogo:

- ✔ przedsiębiorcy
- ✔ specjaliści podatkowi
- ✔ właściciele biur rachunkowych;
- ✔ księgowi
- ✔ pozostałe osoby zainteresowane chcące poszerzyć swoją wiedzę i kwalifikacje.

Cel szkolenia:

- ✔ Przekazanie teoretycznej i praktycznej wiedzy w zakresie sporządzania dokumentacji cen transferowych w 2021
- ✔ W trakcie szkolenia szczególny nacisk zostanie położony na przygotowanie uczestników szkolenia do samodzielnej i prawidłowej realizacji obowiązków związanych ze sporządzaniem dokumentacji cen transferowych w 2021r
- ✔ Możliwość sprawdzenia swojej wiedzy na przykładach.
- ✔ Okazja do zadawania własnych pytań prowadzącemu warsztat doradcy podatkowemu i radcy prawnemu.
- ✔ Wymiana doświadczeń z innymi Uczestnikami szkolenia

Korzyści dla uczestników szkolenia:

- ✔ pełny zakres wiedzy teoretycznej;
- ✔ pełny zakres wiedzy praktycznej poparty przykładami praktycznymi
- ✔ możliwość konsultowania swoich wątpliwości z doradcą podatkowym i radcą prawnym prowadzącym szkolenie w trakcie szkolenia
- ✔ możliwość wymiany doświadczeń z pozostałymi uczestnikami szkolenia;
- ✔ szeroki zakres materiałów szkoleniowych.

Program:

I Dzień – część teoretyczna z uwzględnieniem zmian przepisów 2021

Dokumentacja podatkowa w 2021 roku

- ✔ Podstawy prawne tworzenia dokumentacji cen transferowych
- ✔ Definicja ceny transferowej
- ✔ Definicji podmiotów powiązanych
 - ✓ Pojęcie znaczącego wpływu.
 - ✓ Powiązania kapitałowe.
 - ✓ Powiązania osobowe.
 - ✓ Powiązania z rajami podatkowymi.
- ✔ Progi dokumentacyjne
- ✔ Identyfikacja transakcji kontrolowanej
- ✔ Przesłanki obligujące do obowiązku dokumentacyjnego.
- ✔ Rodzaje transakcji

- ✔ Transakcje wyłączone z obowiązku dokumentacyjnego.
- ✔ Redefinicja podmiotów powiązanych
- ✔ Transakcje specyficzne a obowiązek dokumentacyjny
 - ✔ Restrukturyzacja.
 - ✔ Umowa spółki osobowej.
 - ✔ Umowa o współpracy.
- ✔ Re-charakteryzacja i nieuznawanie transakcji
- ✔ Safe harbours – pożyczki, kredyty, obligacje.
- ✔ Safe harbours – usługi o niskiej wartości dodanej.
- ✔ Treść oświadczenia o sporządzeniu dokumentacji, podmioty uprawnione do podpisania oświadczenia, termin złożenia informacji TPR
- ✔ Odpowiedzialność za uchybienia w zakresie cen transferowych, w tym możliwość stosowania sankcji innych niż podatkowe (karne, karno-skarbowe, podmioty i osoby ponoszące potencjalne ryzyka związane z cenami transferowymi)

Zmiany w przepisach 2021

- ✔ Nowelizacja rozporządzeń w sprawie informacji o cenach transferowych:
 - ✔ Rozporządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 18 grudnia 2020 zmieniające rozporządzenie w sprawie informacji o cenach transferowych w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych
 - ✔ Rozporządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 18 grudnia 2020 zmieniające rozporządzenie w sprawie informacji o cenach transferowych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych
- ✔ obowiązek sporządzenia dokumentacji cen transferowych przez podatników, którzy zawierają transakcje inne niż kontrolowane lub kontrolowane co do których powstanie domniemanie, że beneficjent rzeczywisty takiej płatności posiada miejsce zamieszkania lub siedziby w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową (wartość transakcji musi przekroczyć równowartość 500 tys. zł)

Projekt interpretacji ogólnej Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w sprawie definicji transakcji kontrolowanej

Projekt objaśnień podatkowych w zakresie cen transferowych nr 4 - Domniemanie oraz należyta staranność

II Dzień - część praktyczna - omówienie metod i przykładów z uwzględnieniem najnowszych objaśnień podatkowych Ministerstwa Finansów

Metody wykazywania rynkowego charakteru cen - praktyczne ujęcie z przykładami

- ✔ podatkowe i nie-podatkowe metody szacowania stosowane w analizach porównawczych
- ✔ decyzja podatnika co do zastosowania metody - konsekwencje
- ✔ metoda porównywalnej ceny niekontrolowanej (wewnętrzne porównanie cen oraz zewnętrzne porównanie cen)
- ✔ metoda ceny odprzedaży
- ✔ metoda rozsądnej marży „koszt plus”
- ✔ metoda marży transakcyjnej netto
- ✔ metoda podziału zysku

Objaśnienia podatkowe Ministerstwa Finansów dot. metody porównywalnej ceny niekontrolowanej

- ✔ przesłanki stosowania metody porównywalnej ceny niekontrolowanej,
- ✔ warianty metody porównywalnej ceny niekontrolowanej,
- ✔ porównanie metody porównywalnej ceny niekontrolowanej z innymi metodami,
- ✔ typowe obszary zastosowania metody porównywalnej ceny niekontrolowanej,
- ✔ trudności w stosowaniu metody porównywalnej ceny niekontrolowanej,
- ✔ przykład zastosowania metody porównywalnej ceny niekontrolowanej.

Objaśnienia podatkowe Ministerstwa Finansów dotyczące korekty cen transferowych

- ✔ korekta cen transferowych w kontekście zasady ceny rynkowej,
- ✔ korekta cen transferowych w rozumieniu art.11e ustawy o CIT (art.23q ustawy o PIT) - KCT11e,
- ✔ warunki KCT11e oraz konsekwencje ich spełnienia/niespełnienia,
- ✔ korekta przychodów lub kosztów uzyskania przychodów,
- ✔ zagadnienia intertemporalne.

Zasady konstruowania dokumentacji podatkowej lokalnej – local file – case study (studium przypadku)

- ✔ zawartość poszczególnych elementów dokumentacji na przykładach
- ✔ opis transakcji – rodzaj, przedmiot transakcji
- ✔ opis podmiotu powiązanego;
- ✔ opis transakcji, w tym analizę funkcji, ryzyk i aktywów;
- ✔ analizę cen transferowych, w tym:
 - ✓ analizę danych podmiotów niepowiązanych lub transakcji zawieranych z podmiotami niepowiązanymi lub pomiędzy podmiotami niepowiązanymi uznanych za porównywalne do warunków ustalonych w transakcjach kontrolowanych ("analiza porównawcza"), albo
 - ✓ analizę wykazującą zgodność warunków, na jakich została zawarta transakcja kontrolowana, z warunkami, jakie ustaliłyby podmioty niepowiązane ("analiza zgodności") – w przypadku gdy sporządzenie analizy porównawczej nie jest właściwe w świetle danej metody weryfikacji cen transferowych lub nie jest możliwe przy zachowaniu należytej staranności;
- ✔ informacje finansowe.

Pytania i odpowiedzi

Wykładowca:



Mirela Chomont

Radca Prawny, Doradca Podatkowy, były pracownik organów administracji skarbowej, członek komisji rewizyjnej Okręgowej Izby Radców Prawnych w Szczecinie, członek zespołu ekspertów do spraw Karnych Skarbowych przy Krajowej Izbie Doradców Podatkowych, autor w serwisie Doradca w biznesie, doświadczona trenerka i autorka szkoleń

Studia ukończyła z wyróżnieniem jako najlepsza absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Szczecińskiego w Szczecinie – rocznik 2010. Absolwentka kierunku „Analiza Ekonomiczna i Controlling przedsiębiorstw” na Akademii Ekonomicznej w Poznaniu, Katedra Controllingu, Analizy Finansowej i Wyceny.

Obecnie prowadzi prywatną praktykę obejmującą obsługę prawną i podatkową klientów indywidualnych, podmiotów gospodarczych oraz jednostek sektora finansów publicznych.

Doświadczenie nabyła w największych kancelariach prawniczych Pomorza Zachodniego oraz firmach audytorsko-księgowych, obsługujących również Urzędy, w tym Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

Harmonogram dzień I i II:

- | | |
|-----------------|-----------|
| ✔ 09:45 – 10:00 | Logowanie |
| ✔ 10:00 – 11:30 | Szkolenie |
| ✔ 11:30 – 11:45 | Przerwa |
| ✔ 11:45 – 13:30 | Szkolenie |
| ✔ 13:30 – 14:00 | Przerwa |
| ✔ 14:00 – 16:00 | Szkolenie |

Dokumentacja cen transferowych w 2021r. – praktyczne warsztaty związane z tworzeniem dokumentacji z uwzględnieniem najnowszych zmian w przepisach i najnowszych interpretacji podatkowych

1 – 2 czerwca 2021 r. Online

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

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

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 449 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

☐ 249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby w dowolnie wybranym dniu

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. 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 przesyłać 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 proforma. 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 w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). 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