

Ceny Transferowe 2026-2027 r. - nowy rozdział w dokumentacji podatkowej

18 sierpnia 2026 r. - Online

Cel szkolenia:

- Celem szkolenia jest poznanie i usystematyzowanie wiedzy dotyczącej funkcjonowania problemu podmiotów powiązanych oraz obowiązków sprawozdawczych, w tym w zakresie przygotowania dokumentacji podatkowej oraz informacji TPR oraz oświadczeń.
- 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 sporządzaniem dokumentów dotyczących cen transferowych.
- Uczestnicy szkolenia poznają obowiązki informacyjne oraz podstawy sporządzania dokumentacji podatkowych (ustalania cen rynkowych).

Program:

Projektowane zmiany od 2027 r.:

- ✓ Uproszczone podpisywanie druków TPR;
- ✓ Zmiana w zakresie oświadczenia o posiadanej dokumentacji;
- ✓ Zwolnienie w wykazywaniu w TPR wskaźników ekonomicznych - dla kogo uproszczenie?
- ✓ Doprecyzowanie prawa do dokonywania korekt w zakresie cen transferowych;
- ✓ Odpowiedzialność za brak danych w lokalnej dokumentacji podatkowej zgodnych z danymi z ustawy - NOWOSC

Aktualne problemy:

- ✓ Dokumentacja w formie elektronicznej;
- ✓ Podniesienie kapitału zakładowego w spółce jako transakcja podlegająca pod dokumentowanie;
- ✓ Limit dla pożyczek 20 mln zł - co oznacza?
- ✓ Stałe oprocentowanie pożyczki a lokalna dokumentacja podatkowa - najnowsze stanowisko MF;
- ✓ Podniesienie kapitału jako transakcja podlegająca pod transfer pricing - stanowisko MF;
- ✓ Kary wprowadzone do KKS związane z cenami transferowymi;
- ✓ Zwolnienia z obowiązku posiadania dokumentacji podatkowej;
- ✓ Termin na sporządzenie dokumentacji lokalnej za 2025 r.;
- ✓ Termin na sporządzenie dokumentacji grupowej;
- ✓ Termin na złożenie informacji TPR w 2026 r.

TPR i oświadczenie za 2025 r. - na co uważać?

- ✓ Treść TPR za 2025 r.
- ✓ Oświadczenie podpisywane przez Zarząd czy przez pełnomocnika?;
- ✓ Potwierdzenia, że transakcje są zawarte na warunkach rynkowych - co oznacza to sformułowanie?;
- ✓ Elementy informacji składanej w 2026 r.;
- ✓ Odpowiedzialność za składanie fałszywych oświadczeń;
- ✓ Forma elektroniczna składania oświadczenia;
- ✓ Wyjaśnienia MF odnośnie oświadczenia i informacji o cenach transferowych.

Podstawowe informacje związane z cenami transferowymi

Pojęcie podmiotów powiązanych

- ✓ Powiązania kapitałowe - jak liczyć próg 25%;
- ✓ Powiązania pośrednie, bezpośrednie;
- ✓ Powiązania z uwagi na wpływ na zarządzanie, kontrolę;
- ✓ Powiązania rodzinne, w tym małżeńskie, powinowactwo i pokrewieństwo;
- ✓ Moment ustalania powiązań - zmiany w trakcie roku.

Zwolnienie z obowiązku sporządzania dokumentacji podatkowej:

- ✓ Podmioty powiązane, które płacą podatek, nie korzystają ze zwolnienia i nie wykazują straty - jak traktować zwolnienie;
- ✓ Powiązanie przez Skarb Państwa i gminę - jedynie w przypadku „wyłącznieści” posiadania udziałów;
- ✓ Posiadających Porozumienie cenowe;
- ✓ Transakcje, które nie mają wpływu na zobowiązanie podatkowe;
- ✓ Transakcje wynikające z przetargów publicznych;
- ✓ Pozostałe zwolnienia.

Limity transakcji:

- ✓ 10 mln i 2 mln zł. limitu danej transakcji- dla jakich transakcji?;
- ✓ Pojęcie transakcji jednolitej;
- ✓ Zasady wyliczania limitu;
- ✓ Limity dla transakcji finansowych - nowe zasady ustalania;
- ✓ Limity dla rajów podatkowych

Treść dokumentacji lokalnej:

- ✓ Ograniczenie treści do podstawowych danych o podatniku oraz danych finansowych;
- ✓ Analiza cen transferowych w każdym przypadku;
- ✓ Informacje finansowe;
- ✓ Możliwość opisu sposobu ustalania ceny bez wskazywania metody ustalenia ceny - w jakich przypadkach;
- ✓ Podłączanie dokumentacji grupowej do dokumentacji lokalnej - w jakich przypadkach?

Treść dokumentacji grupowej:

- ✓ Kto ma obowiązek sporządzania?
- ✓ Elementy opisu grupy i danych finansowych grupy;
- ✓ Opis znaczących transakcji i wartości niematerialnych i prawnych;
- ✓ Szczegółowy zakres w rozporządzeniu MF.

Podsumowanie i dyskusja

Każdy uczestnik otrzyma dostęp do nagrania szkolenia na 3 miesiące.

Prelegent:



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 VAT.

Harmonogram:

- ✓ 08:45 Logowanie się uczestników do webinarium
- ✓ 09:00 - 15:00 Webinar

Przerwy ustalone są przez wykładowcę w trakcie szkolenia

Ceny Transferowe 2026-2027 r. - nowy rozdział w dokumentacji podatkowej

18 sierpnia 2026 r. - Online

Imiona oraz nazwiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

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

Uwagi:

Cena uczestnictwa

450 zł + VAT koszt udziału jednej osoby PLUS NAGRANIE

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz nagranie. ● 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 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.

Zgody marketingowe

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

OŚWIADCZENIE VAT ZW

w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)

w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

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

Podpis i pieczętka