

Ceny transferowe za 2025 r. Co każda księgowa powinna wiedzieć?

Część 3/3

23 listopada 2026 r. - Online

Program:

CZĘŚĆ I - DOSTĘPNE NAGRANIE

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

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 ceny transferowe - 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.

CZĘŚĆ II - DOSTĘPNE NAGRANIE

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

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

CZĘŚĆ III - TPR i dokumentacja podatkowa. 23/11/2026, godzina 11:30-13:30

TPR i oświadczenie za 2025 r. 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

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

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 powiązanymi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku VAT.

Harmonogram:

- ✓ 11:15 **Rozpoczęcie logowania przez uczestników**
- ✓ 11:30 - 13:30 **Szkolenie**

Przerwy ustalone są przez wykładowcę w trakcie szkolenia

Ceny transferowe za 2025 r. Co każda księgowa powinna wiedzieć?

23 listopada 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

- ☐ **180 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby w jednym module
- ☐ **450 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby we wszystkich modułach (plus nagrania)

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 przysłać 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 pieczęć