

Ceny transferowe 2024 - kogo dotyczą i co się zmienia w dokumentacji i w formularzach?

Szkolenie przeznaczone dla osób zajmujących się tematyką cen transferowych w przedsiębiorstwach, dokonujących analiz benchmarkingowych. Jego celem jest zapoznanie z kluczowymi pojęciami, wskazanie uporządkowanej ścieżki identyfikacji poszczególnych obowiązków. Uczestnicy będą mieli okazję prześledzić, na przykładach, tworzenie lokalnej dokumentacji cen transferowych oraz wypełnianie formularza TPR.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Obowiązujące uproszczenia w cenach transferowych:

- o fakultatywne sporządzanie analiz porównawczych,
- o zmiana terminów raportowania,
- o zamiana sankcji w kodeksie karnym skarbowym.

II. Informacja o cenach transferowych (TPR) - formularz w wersji 5:

- o rola formularza TPR w 2024 r.
- o elementy formularza TPR,
- o sposób ujęcia w formularzu transakcji nietypowych,
- o podpisanie i przesłanie formularza,
- o sankcje.

III. Identyfikacja podmiotów powiązanych, stosowanie procedury TP w JPK przez organy podatkowe przy kontrolach:

- o podmioty powiązane kapitałowo i personalnie, a w tym: powiązania pionowe i poziome, powiązania bezpośrednie i pośrednie, co oznacza wywieranie znaczącego wpływu? powiązanie kapitałowe, powiązanie organizacyjne, powiązanie zarządcze, powiązanie rodzinne, powiązania osobowe, pozostałe rodzaje powiązań, praktyczne przykłady,
- o podmioty mające siedzibę albo miejsce zamieszkania w rajach podatkowych.

IV. Na co zwrócić uwagę tworząc dokumentację w 2024 roku za 2023 rok - obowiązki sprawozdawcze:

- o jak zidentyfikować transakcje podlegające raportowaniu?
- o zasady tworzenia analizy porównawczej. Jak wskazać podmioty najbardziej porównywalne?
- o co oznacza aktualizacja analizy porównawczej?
- o wpływ wojny w Ukrainie na obowiązki sprawozdawcze podmiotów powiązanych

V. Dokumentacja lokalna (Local File) i jej zastosowanie w 2024 roku:

- o opis podmiotu powiązanego,
- o strategia,
- o analiza funkcjonalna w tym: funkcje, ryzyka, aktywa,
- o analiza finansowa: sposób kalkulacji wynagrodzenia, koszty, warunki płatności.
- o informacje finansowe,
- o załączniki.

VI. Dokumentacja grupowa (Master File) i jej zastosowanie w 2024 roku:

- o kto jest zobowiązany do jej posiadania?
- o opis grupy,
- o opis istotnych wartości niematerialnych i prawnych tej grupy,
- o opis istotnych transakcji finansowych tej grupy,
- o informacje finansowe i podatkowe tej grupy. przedstawienie zmian w formie listy nowych elementów dokumentacji.

VII. Raje podatkowe - progi dokumentacyjne w 2024 roku:

- o bezpośrednie transakcje rajowe - obowiązki dokumentacyjne i sprawozdawcze,
- o procedury należytej staranności - jakie oświadczenia pozyskiwać? Jak ustalić rzeczywistego właściciela?

VIII. Obowiązujące uproszczenia w cenach transferowych:

- o fakultatywne sporządzanie analiz porównawczych,
- o zmiana terminów raportowania,
- o zamiana sankcji w kodeksie karnym skarbowym.

IX. Informacja o cenach transferowych (TPR) - formularz w wersji 5:

- o rola formularza TPR od 2024 r.,
- o elementy formularza TPR,
- o sposób ujęcia w formularzu transakcji nietypowych,
- o podpisanie i przesłanie formularza,
- o sankcje.

X. Uzasadnienia gospodarcze transakcji i ich znaczenie przy kontroli podatku dochodowego u podmiotów powiązanych.

Informacje organizacyjne:

Forma szkolenia: **Szkolenie Online**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto: **590,00 zł**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto: **725,70 zł**

Pobierz formularz zgłoszeniowy w PDF lub **zapisz się** online na to wydarzenie poprzez stronę internetową.