

Ceny transferowe w polskich przedsiębiorstwach w 2024 roku

Szkolenie przeznaczone dla osób zajmujących się tematyką cen transferowych w przedsiębiorstwach krajowych, 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. Identyfikacja podmiotów powiązanych i podmiotów z rajów podatkowych, wykorzystywanie danych z procedury TP w JPK przez organy podatkowe przy kontrolach:

- 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.
- Podmioty mające siedzibę albo miejsce zamieszkania w rajach podatkowych.
- Wspólnicy spółek osobowych.
- Sztuczne struktury właścicielskie.

II. Obowiązujące uproszczenia w cenach transferowych, m.in.

- Fakultatywne sporządzanie analiz porównawczych.
- Zmiana terminów raportowania.
- Zwolnienia ze względu na dochód podatkowy.

III. Informacja o cenach transferowych (TPR) – formularz w wersji 5+ Nowe objaśnienia Ministra

Finansów:

- Rola formularza TPR w 2024 r.
- Elementy formularza TPR.
- Sposób ujęcia w formularzu transakcji nietypowych.
- Podpisanie i przesłanie formularza.
- Sankcje.

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

sprawozdawcze:

- Jak zidentyfikować transakcje podlegające raportowaniu?
- Zasady tworzenia analizy porównawczej. Jak wskazać podmioty najbardziej porównywalne?
- Co oznacza aktualizacja analizy porównawczej?

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

- Opis podmiotu powiązanego.
- Strategia.
- Analiza funkcjonalna w tym: funkcje, ryzyka, aktywa.
- Analiza finansowa: sposób kalkulacji wynagrodzenia, koszty, warunki płatności.
- Informacje finansowe.
- Załączniki.

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

- Kto jest zobowiązany do jej posiadania?
- Opis grupy.
- Opis istotnych wartości niematerialnych i prawnych tej grupy.
- Opis istotnych transakcji finansowych tej grupy.
- Informacje finansowe i podatkowe tej grupy. przedstawienie zmian w formie listy nowych elementów dokumentacji.

VII. Raje podatkowe - progi dokumentacyjne w 2024 roku:

- Bezpośrednie transakcje rajowe – obowiązki dokumentacyjne i sprawozdawcze.
- Procedury należytej staranności – jakie oświadczenia pozyskiwać? Jak ustalić rzeczywistego właściciela?

VIII. 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.