

ABC Cen transferowych

Celem szkolenia jest przedstawienie najistotniejszych zagadnień związanych z cenami transferowymi, które to umożliwi uczestnikom zdobycie wiedzy i kompetencji umożliwiających samodzielną ocenę obowiązków związanych z cenami transferowymi w praktyce. W szczególności uczestnicy poznają zasady identyfikacji transakcji podlegających dokumentacji, a także stosowania zwolnień i uproszczeń w tym zakresie.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Cel oraz źródło regulacji o cenach transferowych:

- o Główne założenia przepisów o cenach transferowych.
- o Krajowe oraz międzynarodowe źródła przepisów o cenach transferowych, w tym wytyczne OECD.
- o Wyłączenia z zakresu przepisów o cenach transferowych.

II. Podmioty powiązane i transakcje kontrolowane:

- o Definicja podmiotów powiązanych oraz poszczególne rodzaje powiązań.
- o Co to jest transakcja kontrolowana o jednorodnym charakterze?
- o Analiza funkcjonalna transakcji, a jednorodny charakter transakcji kontrolowanej – przykłady.
- o Ustalenie wartości transakcji kontrolowanej o jednorodnym charakterze.
- o Progi dokumentacyjne.

III. Zwolnienia z obowiązku sporządzenia dokumentacji cen transferowych:

- o Zwolnienie dla transakcji krajowych.
- o Zwolnienie dla podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa lub jednostką samorządu terytorialnego.
- o Zwolnienie związane z działalnością zakładu podatkowego.
- o Omówienie pozostałych, wybranych zwolnień.

IV. Uproszczenia „safe harbour”:

- o Zmiana charakteru uproszczenia na przestrzeni lat.
- o Usługi o niskiej wartości dodanej.
- o Pożyczki, kredyty, emisja obligacji.
- o „Safe harbour” a problematyka schematów podatkowych.

V. Transakcje z podmiotami z rajów podatkowych:

- o Definicja podmiotów z „krajów stosujących szkodliwą konkurencją podatkową”.
- o Progi dokumentacyjne dla transakcji rajowych.
- o Uchylenie przepisów dotyczących dokumentowania tzw. „pośrednich transakcji rajowych”.

VI. Co powinno znaleźć się w dokumentacji lokalnej:

- Forma elektroniczna dokumentacji lokalnej.
- Wezwanie do przedłożenia dokumentacji lokalnej.
- Omówienie poszczególnych elementów dokumentacji lokalnej.

VII. Analiza porównawcza jako najistotniejszy element dokumentacji lokalnej:

- Elementy analizy porównawczej.
- Różnica pomiędzy analizą porównawczą, a analizą zgodności.
- Metody weryfikacji cen transferowych.

VIII. Co powinno znaleźć się w dokumentacji grupowej:

- Obowiązek sporządzenia dokumentacji grupowej – jakie warunki należy spełnić?
- Omówienie poszczególnych elementów dokumentacji grupowej.

IX. Raportowanie cen transferowych oraz ważne terminy:

- Terminy realizacji obowiązków związanych z cenami transferowymi.
- Omówienie najistotniejszych kwestii związanych ze złożeniem informacji TPR-C.
- Raportowanie CbC.

X. Korekta cen transferowych:

- Warunki sporządzenia korekty na podstawie przepisów o cenach transferowych.
- Korekta na podstawie przepisów o cenach transferowych, a standardowa korekta rozliczeń podatkowych na gruncie CIT i VAT.

XI. Sankcje i ryzyko reklasyfikacji transakcji:

- Reklasyfikacja transakcji.
- Dodatkowe „sankcyjne” zobowiązanie w CIT.
- Odpowiedzialność karnoskarbowa.

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.