

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4790124

Temat: Ceny transferowe 2024 od podstaw. Wypełnianie formularza TPR

18 - 19 Listopad Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4790124

Koszt szkolenia: 1080.00 + 23% VAT

Program

Szkolenie przeznaczone dla osób początkujących w tematyce cen transferowych. 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. Szczególny nacisk zostanie położony na wypełnianie formularza TPR.

I. Kluczowe regulacje dotyczące cen transferowych – przepisy, wskazówki, wytyczne:

- 1) Obowiązujące przepisy ustaw i akty wykonawcze
- 2) Rekomendacje Forum Cen Transferowych przy Ministrze Finansów
- 3) Objasnienia Ministra Finansów, interpretacje ogólne
- 4) Interpretacje indywidualne, orzeczenia sądów administracyjnych
- 5) Wytyczne OECD oraz inne regulacje międzynarodowe

II. Podmioty powiązane – jak określić krąg podmiotów powiązanych:

- 1) Wywieranie znaczącego wpływu – możliwe konfiguracje
- 2) Powiązania kapitałowe, powiązania poprzez udział w prawach głosu, zysku lub majątku
- 3) Sposób liczenia wartości udziału pośredniego
- 4) Osoba fizyczna wyposażona w zdolność faktycznego wpływu
- 5) Członkowie rodziny a powiązania
- 6) Spółka niemająca osobowości prawnej, zagraniczny zakład

III. Kluczowe pojęcia:

- 1) Cena transferowa
- 2) Transakcja kontrolowana – co oznacza działanie o charakterze gospodarczym?
- 3) Zasada ceny rynkowej – uprawnienia organu podatkowego
- 4) Safe harbours – kiedy można zastosować uproszczone rozwiązania?
- 5) Korekta cen transferowych
- 6) Kompensata umyślna
- 7) Metody weryfikacji cen transferowych – definicje, kolejność stosowania, przykłady

IV. Lokalna dokumentacja cen transferowych:

- 1) Jak pogrupować transakcje z podmiotami powiązаныmi na potrzeby identyfikacji obowiązku dokumentacyjnego i określić wartość transakcji?
- 2) Dobór odpowiedniego progu dokumentacyjnego.
- 3) Kiedy można uniknąć obowiązku sporządzania dokumentacji lokalnej?
- 4) Weryfikacja obowiązku dokumentacyjnego na przykładach.
- 5) Jakie elementy zawiera dokumentacja lokalna?
- 6) Kiedy pojawia się obowiązek dołączenia do dokumentacji lokalnej dokumentacji grupowej?
- 7) Terminy na wywiązanie się z obowiązku dokumentacyjnego oraz sankcje
- 8) Analiza elementów dokumentacji dla przykładowych transakcji: dostawa towarów, świadczenie usług, transakcja

finansowa

9) Raje podatkowe a lokalna dokumentacja cen transferowych

V. Analiza cen transferowych (benchmark):

- 1) W którym momencie należy przeprowadzać weryfikację, czy warunki transakcji odpowiadają rynkowym?
- 2) Jak dobrać najwłaściwszą metodę weryfikacji rynkowości dla transakcji?
- 3) Kryteria porównywalności – kiedy transakcje (podmioty) można uznać za porównywalne
- 4) Źródła danych do prowadzenia analiz cen transferowych – wewnętrzne, zewnętrzne
- 5) Analiza zgodności a analiza porównawcza
- 6) Analiza porównawcza oraz analiza zgodności na przykładach

VI. Informacja o cenach transferowych (TPR):

- 1) Budowa formularza TPR – wersja pełna i wersja uproszczona
- 2) Podmioty powiązane zobligowane do złożenia TPR
- 3) Kategorie transakcji
- 4) Dodatkowe informacje wymagane dla określonych kategorii transakcji
- 5) Ujęcie analizy cen transferowych w TPR
- 6) Oświadczenie o sporządzeniu lokalnej dokumentacji cen transferowych
- 7) Podpisanie TPR, termin przesłania, sankcja
- 8) TPR w praktyce – prezentacja ujęcia w formularzu TPR wybranych kategorii transakcji