

PROGRAM

„Ceny transferowe 2019”

- 1) Zagadnienia ogólne.
 - a) Podstawowe informacje na temat dotychczasowego oraz nowego stanu prawnego.
 - b) Podstawowe informacje na temat Wytycznych OECD.
 - c) Podstawowe informacje na temat prac Forum Cen Transferowych.
 - d) Podstawowe informacje na temat prac legislacyjnych. Nowelizacja ustaw. Nowe rozporządzenia.

- 2) Nowa definicja podmiotów powiązanych.
 - a) Wywieranie znaczącego wpływu a definicja podmiotów powiązanych.
 - b) Nowa definicja a powiązania kapitałowe.
 - c) Nowa definicja a powiązania personalne.
 - d) Jak w przypadku spółek kapitałowych ? Jak w przypadku spółek osobowych ?
 - e) Jednostka główna a zakład.
 - f) Podmioty mające siedzibę oraz miejsce zamieszkania na terytorium albo w kraju stosującym szkodliwa konkurencję podatkową.

- 3) Cena transferowa.
 - a) Cena transferowa a rezultat finansowy.
 - b) Weryfikacja zgodności.
 - c) Metoda porównywalnej ceny niekontrolowanej.
 - d) Metoda rozsądnej marży „koszt plus”.
 - e) Metoda ceny odsprzedaży.
 - f) Metoda marży transakcyjnej netto.
 - g) Metoda podziału zysków.
 - h) Pozostałe metody.

- 4) Dokumentacja.
 - a) Local File.
 - b) Master File.
 - c) Nowe limity dokumentacyjne.
 - d) Kiedy 2.000.000,00 PLN ? a kiedy 10.000.000,0 PLN ?
 - e) Nowe elementy – Local File oraz Master File.
 - f) Nowe terminy - kiedy Local File ? kiedy Master File ?
 - g) Wyłączenia spod obowiązku dokumentacji – transakcje pomiędzy podmiotami krajowymi – zamówienia publiczne – itp.

- 5) Analiza danych porównawczych.
 - a) Technika wykonania. Jak w przypadku porównania wewnętrznego ? jak w przypadku porównania zewnętrznego ?

- b) Przegląd najczęściej wykorzystywanego oprogramowania.
 - c) Jak dobrać rentowność dla potrzeb porównania ?
 - d) Znaczenie kwartyła dolnego, górnego oraz mediany.
 - e) Kiedy brak analizy danych porównawczych ? Usługi o niskiej wartości dodanej oraz pożyczki.
- 6) Nowe obowiązki informacyjne – informacja o cenach transferowych. Elementy oraz termin.
- 7) Dokumentacja za 2018 r. – możliwość wyboru.
- 8) Dokumentacja transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi a zmiany w zakresie podatku u źródła.
- 9) Dokumentacja transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi a zmiany w zakresie CFC Law.
- 10) Dokumentacja transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi a obowiązki informacyjne o schematach podatkowych.

Prowadzący - Adwokat, Doradca Podatkowy - **Marcin Górski**