

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4806024

Temat: Ceny transferowe 2025. Dokumentacja cen transferowych oraz TPR w praktyce.

12 - 13 Maj Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4806024

Koszt szkolenia: 1180.00 + 23% VAT

Program

Przepisy dotyczące cen transferowych stanowią jeden z obszarów prawa podatkowego, na których koncentruje się w ostatnich latach uwaga ustawodawcy oraz organów podatkowych. Szczególnie istotne staje się coroczne raportowanie przez podmioty powiązane w postaci informacji o cenach transferowych (rozbudowany i skomplikowany formularz TPR). Szkolenie koncentruje się na kompleksowym zaprezentowaniu regulacji, z naciskiem na przygotowanie uczestników do wypełnienia obowiązków w praktyce. Służy temu szczególnie część warsztatowa, w czasie której utrwalane są umiejętności budowania lokalnej dokumentacji cen transferowych oraz wykazywania transakcji w formularzu TPR.

Dzień I:

I. Źródła regulacji w zakresie cen transferowych, kierunki zmian na gruncie międzynarodowym:

- 1. Obowiązujące przepisy – ustawa, rozporządzenia**
- 2. Harmonogram w zakresie obowiązków dokumentacyjnych i sprawozdawczych**
- 3. Kontrole cen transferowych**
- 4. Interpretacje ogólne i objaśnienia podatkowe w zakresie cen transferowych**
- 5. Dorobek Forum Cen Transferowych**
- 6. Dyrektywa TP**
- 7. Kwota B Filaru I**

II. Identyfikacja powiązań:

- 1. Powiązania poprzez wywieranie znaczącego wpływu**
- 2. Wspólnicy spółek osobowych**
- 3. Zagraniczny zakład**
- 4. Sztuczne relacje, cyrkularne struktury właścicielskie**

III. Zasada ceny rynkowej w praktyce:

- 1. Pojęcie ceny transferowej**
- 2. Zobowiązanie podmiotów powiązanych do stosowania zasady ceny rynkowej**
- 3. Recharakteryzacja i pominięcie transakcji kontrolowanej**
- 4. Metody weryfikacji cen transferowych - definicje, hierarchia, przykłady zastosowania**
- 5. Przypadki szczególne – wartości niematerialne, restrukturyzacja itp.**

IV. Korekty cen transferowych i uproszczone rozwiązania:

- 1. Warunki korekty cen transferowych**
- 2. Przykłady korekt dochodowości**
- 3. Skutki podatkowe dokonania korekty**
- 4. Usługi o niskiej wartości dodanej**
- 5. Pożyczki w ramach safe harbour**

V. Raje podatkowe:

- 1. Bezpośrednie transakcje rajowe – odpowiednie stosowanie zasady ceny rynkowej**

2. Progi dokumentacyjne

3. Raje podatkowe a TPR

VI. Lokalna dokumentacja cen transferowych - zakres przedmiotowy:

1. Transakcja kontrolowana a transakcja kontrolowana o charakterze jednorodnym

2. Wartość transakcji kontrolowanej

3. Progi dokumentacyjne

4. Zwolnienia spod obowiązku dokumentacji

5. Identyfikacja obowiązku dokumentacyjnego na przykładach

6. Sankcje.

Dzień II:

I. Lokalna dokumentacja cen transferowych – treść:

1. Elementy lokalnej dokumentacji cen transferowych

2. Analiza funkcjonalna na przykładach

1. Analiza porównawcza – sposób prowadzenia i prezentacji danych

2. Analiza zgodności

3. Analiza cen transferowych na przykładach

II. Grupowa dokumentacja cen transferowych:

1. Zakres podmiotowy obowiązku

2. Elementy dokumentacji grupowej

3. Termin sporządzenia i sankcje

III. Informacja o cenach transferowych (TPR):

1. Budowa formularza TPR

2. Oświadczenie o sporządzeniu lokalnej dokumentacji cen transferowych

3. Transakcje finansowe – ujęcie w TPR

4. Transakcje dotyczące dóbr niematerialnych – ujęcie w TPR

5. Podpisanie i przesłanie formularza

6. Informator TPR

7. Sankcje

IV. Dokumentacja i TPR w praktyce:

1. Dokumentacja lokalna krok po kroku – elementy dokumentacji na przykładach (transakcje towarowe, finansowe, usługowe, dobra niematerialne)

2. Ujęcie w TPR - (transakcje towarowe, finansowe, usługowe, dobra niematerialne) – na przykładach.

□