

Dokumentacja cen transferowych w 2024r., w tym projekt nowej dyrektywy UE w sprawie cen transferowych – planowane w 2025r. zmiany w cenach transferowych

Data i miejsce szkolenia: 4 października 2024r., godz. 9:30 – 13:30, webinarium.

Prowadzący: Mirela Chomont - Radca Prawny, Doradca Podatkowy, były pracownik organów administracji skarbowej, członek komisji rewizyjnej Okręgowej Izby Radców Prawnych w Szczecinie, doświadczony trener i autorka szkoleń. Członek komisji do spraw karnych skarbowych Krajowej Izby Doradców Podatkowych.

Studia ukończyła z wyróżnieniem jako najlepsza absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Szczecińskiego w Szczecinie – rocznik 2010. Absolwentka Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu na kierunku: „Controlling i analiza ekonomiczna przedsiębiorstw”.

Doświadczenie zdobyła w największych kancelariach prawnych Pomorza Zachodniego oraz firmach audytorsko – księgowych obsługując klientów indywidualnych, podmioty gospodarcze oraz jednostki sektora finansów publicznych.

Mecenas Mirela Chomont specjalizuje się w zagadnieniach dotyczących podatku od towarów i usług, podatku od nieruchomości, podatków dochodowych, zagadnień z pogranicza prawa cywilnego i podatkowego, optymalizacji podatkowych oraz spraw karno – skarbowych. Jako pełnomocnik reprezentuje Podatników w licznych postępowaniach podatkowych i kontrolach przed organami podatkowymi i celno – skarbowymi. Reprezentuje również Klientów w sporach przed Sądami Administracyjnymi. Posiada doświadczenie w sporządzaniu dokumentacji cen transferowych.

Dla kogo:

- przedsiębiorcy
- specjaliści podatkowi
- właściciele biur rachunkowych;
- księgowi
- pozostałe osoby zainteresowane chcące poszerzyć swoją wiedzę i kwalifikacje.
- pracownicy działów controllingowych firm
- główni księgowi

Cel szkolenia:

- Przekazanie teoretycznej i praktycznej wiedzy w zakresie sporządzania dokumentacji cen transferowych w 2024 i planowanych zmian w cenach transferowych wynikających z projektów unijnych
- W trakcie szkolenia szczególny nacisk zostanie położony na przygotowanie uczestników szkolenia do samodzielnej i prawidłowej realizacji obowiązków związanych ze sporządzaniem dokumentacji cen transferowych w 2024r.
- Możliwość sprawdzenia swojej wiedzy na przykładach.

- Okazja do zadawania własnych pytań prowadzącemu warsztat doradcy podatkowemu i radcy prawnemu.
- Wymiana doświadczeń z innymi Uczestnikami szkolenia.

Korzyści dla uczestników szkolenia:

- pełny zakres wiedzy teoretycznej;
- pełny zakres wiedzy praktycznej poparty przykładami praktycznymi
- możliwość konsultowania swoich wątpliwości z doradcą podatkowym i radcą prawnym prowadzącym szkolenie w trakcie szkolenia
- możliwość wymiany doświadczeń z pozostałymi uczestnikami szkolenia;
- szeroki zakres materiałów szkoleniowych.

Program szkolenia:

1. Dokumentacja podatkowa w 2024 roku:

- 1.1. Podstawy prawne tworzenia dokumentacji cen transferowych;
- 1.2. Definicja ceny transferowej;
- 1.3. Definicji podmiotów powiązanych:
 - 1.3.1. Pojęcie znaczącego wpływu.
 - 1.3.2. Powiązania kapitałowe.
 - 1.3.3. Powiązania osobowe.
 - 1.3.4. Powiązania z rajami podatkowymi.
- 1.4. Progi dokumentacyjne;
- 1.5. Identyfikacja transakcji kontrolowanej;
- 1.6. Przesłanki obligujące do obowiązku dokumentacyjnego;
- 1.7. Rodzaje transakcji;
- 1.8. Transakcje wyłączone z obowiązku dokumentacyjnego;
- 1.9. Redefinicja podmiotów powiązanych:
- 1.10. Transakcje specyficzne a obowiązek dokumentacyjny:
 - 1.10.1. Restrukturyzacja.
 - 1.10.2. Umowa spółki osobowej.
 - 1.10.3. Umowa o współpracy.
- 1.11. Elementy local file:
- 1.12. Recharakteryzacja i nieuznawanie transakcji ;

- 1.13. Safe harbours – pożyczki, kredyty, obligacje;
- 1.14. Safe harbours – usługi o niskiej wartości dodanej;
- 1.15. Treść oświadczenia o sporządzeniu dokumentacji, podmioty uprawnione do podpisania oświadczenia, termin złożenia;
- 1.16. Informacja TPR;
- 1.17. Odpowiedzialność za uchybienia w zakresie cen transferowych, w tym możliwość stosowania sankcji innych niż podatkowe (karne, karno-skarbowe, podmioty i osoby ponoszące potencjalne ryzyka związane z cenami transferowymi).

2. Metody wykazywania rynkowego charakteru cen:

- 2.1. Podatkowe i nie-podatkowe metody szacowania stosowane w analizach porównawczych;
- 2.2. Decyzja podatnika co do zastosowania metody – konsekwencje;
- 2.3. Metoda porównywalnej ceny niekontrolowanej (wewnętrzne porównanie cen oraz zewnętrzne porównanie cen);
- 2.4. Metoda ceny odprzedaży;
- 2.5. Metoda rozsądnej marży „koszt plus”;
- 2.6. Metoda marży transakcyjnej netto;
- 2.7. Metoda podziału zysku.

3. Interpretacja ogólna Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w sprawie definicji transakcji kontrolowanej.

4. Projekt objaśnień podatkowych w zakresie cen transferowych nr 4 - Domniemanie oraz należyta staranność.

5. Objasnienia podatkowe Ministerstwa Finansów dot. metody porównywalnej ceny niekontrolowanej:

- 5.1. Przesłanki stosowania metody porównywalnej ceny niekontrolowanej;
- 5.2. Warianty metody porównywalnej ceny niekontrolowanej;
- 5.3. Porównanie metody porównywalnej ceny niekontrolowanej z innym metodami;
- 5.4. Typowe obszary zastosowania metody porównywalnej ceny niekontrolowanej;
- 5.5. Trudności w stosowaniu metody porównywalnej ceny niekontrolowanej;
- 5.6. Przykład zastosowania metody porównywalnej ceny niekontrolowanej.

6. Objasnienia podatkowe Ministerstwa Finansów dotyczące korekty cen transferowych:

- 6.1. Korekta cen transferowych w kontekście zasady ceny rynkowej;

- 6.2. Korekta cen transferowych w rozumieniu art. 11e ustawy o CIT (art. 23q ustawy o PIT) – KCT11e;
- 6.3. Warunki KCT11e oraz konsekwencje ich spełnienia/niespełnienia;
- 6.4. Korekta przychodów lub kosztów uzyskania przychodów;
- 6.5. Zagadnienia intertemporalne.

7. Ceny transferowe - nowy projekt dyrektywy UE w sprawie cen transferowych – obowiązek wdrożenia w 2025r. – czy czeka nas rewolucja w cenach transferowych?

- 7.1. Pakiet BEFIT - harmonizacja przepisów dotyczących poboru podatku dochodowego na rynku wewnętrznym Unii Europejskiej;
- 7.2. Wprowadzenie jednolitej definicji podmiotów powiązanych;
- 7.3. Ujednolicenie przepisów dotyczących dokonywania korekt;
- 7.4. Ujednolicenie zasady ceny rynkowej;
- 7.5. Pięć podstawowych metod ustalania cen transferowych;
- 7.6. Przedział rynkowy;
- 7.7. Wspólne szablony dokumentacji cen transferowych;
- 7.8. Wytyczne OECD włączone do systemów prawnych państw członkowskich.

8. Pytania i odpowiedzi

Informacje organizacyjne:

- szkolenie będzie zorganizowane jako webinarium **w formule online** na platformie ClickMeeting. Aby wziąć udział w szkoleniu wystarczy korzystać z komputera (smartfona) z dostępem do internetu oraz z aktualną przeglądarką internetową;
- dzień przed szkoleniem otrzymają Państwo od nas emaila wysłanego z platformy ClickMeeting z niezbędnymi informacjami do zalogowania się na platformę szkoleniową oraz linkami do materiałów szkoleniowych;
- w trakcie szkolenia można na czacie zadawać pytania prowadzącemu, obsługa jest łatwa (intuicyjna).

Cena szkolenia: 390 zł + 23% VAT. Cena obejmuje: dostęp do platformy e-lerningowej w czasie rzeczywistym, autorskie materiały szkoleniowe, certyfikat uczestnictwa w szkoleniu dla każdego uczestnika.

(Faktury „zw” dla sektora finansów publicznych po przesłaniu oświadczenia o zwolnieniu z VAT)

Zgłoszenia można dokonać poprzez stronę internetową www.totalexpert.pl ewentualnie wysyłając kartę zgłoszenia na adres: biuro@totalexpert.pl

KARTA ZGŁOSZENIA

Prosimy o odesłanie mailem na adres: biuro@totalexpert.pl

PRZEDMIOT ZGŁOSZENIA					
Nazwa szkolenia/kursu:	<u>Dokumentacja cen transferowych w 2024r.</u>				
Termin szkolenia:	4.10.2024r.	Miasto szkolenia:	Online	Cena:	
DANE UCZESTNIKA SZKOLENIA					
Imię i nazwisko uczestników, stanowisko		Kontakt do uczestnika			
		Telefon		Adres email	
1.					
2.					
3.					
4.					
DANE FIRMY DO FAKTURY (NABYWCA)					
Nazwa:					
Adres (ulica i miasto):					
NIP:		UWAGI (ODBIORCA):			
<input type="checkbox"/> Wysłanie faktury pocztą tradycyjną		<input type="checkbox"/> Wysłanie faktury mailem na adres: _____			
OSOBA ZGŁASZAJĄCA					
Imię i nazwisko;		Pełniona funkcja:			
E-mail:		Telefon kontaktowy:			

Warunki uczestnictwa:

Wypełniona karta zgłoszenia jest warunkiem uczestnictwa w szkoleniu i podstawą do wystawienia faktury VAT za szkolenie bez podpisu odbiorcy. Faktury wysyłamy pocztą email lub na życzenie pocztą tradycyjną, płatność do 14 dni po szkoleniu.

Oświadczenie dla finansujących szkolenie ze środków publicznych:

Niniejszym oświadczamy, że nabyta w/w usługa szkoleniowa w zakresie kształcenia zawodowego jest finansowana:

- w całości ze środków publicznych (art. 43 ust. 1 pkt 29c ustawy z dn. 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług Dz. U. 2011 nr 177, poz. 1054 z późn. zm.)
- w co najmniej 70% ze środków publicznych (§ 3 ust. 1 pkt 14 Rozp. MF z dn. 20.12.2013r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień - Dz. U. 2013, poz. 1722)

Warunki rezygnacji:

Rezygnacja musi nastąpić w formie pisemnej najpóźniej na 2 dni przed rozpoczęciem szkolenia. Rezygnacja w terminie późniejszym lub niezgłoszenie się na szkolenie/kurs nie zwalnia od dokonania opłaty w pełnej wysokości.

Zgody:

*Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej na podstawie Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO). Wiem, że mam pełne prawo dostępu do treści swoich danych oraz prawo ich sprostowania, usunięcia, ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych, prawo wniesienia sprzeciwu, prawo do cofnięcia zgody w dowolnym momencie bez wpływu na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na podstawie zgody przed jej cofnięciem;

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowych od Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec na podany adres e-mail-na podstawie Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody.

Informujemy, że administratorem danych osobowych, w rozumieniu przepisów Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO) jest Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec. Pani/Pana dane nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany w tym również w formie profilowania.

Przesłanie karty zgłoszenia stanowi potwierdzenie przyjęcia oferty oraz potwierdzenie zapoznania się z regulaminem świadczenia usług szkoleniowych.

Pieczętka firmowa

.....
Miejscowość, data

.....
Podpis osoby upoważnionej