

SZKOLENIE

Termin:

8 października 2021 r.

Szanowni Państwo,

W imieniu **Partnerów ESO Audit** zapraszam Państwa do udziału w Szkoleniu które odbędzie się w formie **ON-LINE**

Nowości w cenach transferowych 2021



Szkolenie poprowadzi: **dr Jarosław F. Mika** - doradca podatkowy, doktor nauk ekonomicznych w specjalizacji finanse; doradca podatkowy, członek Rady Programowej Instytutu Cen Transferowych; autor publikacji książkowych z zakresu cen transferowych; trener szkoleń dla przedsiębiorców oraz organów administracji skarbowej; specjalizuje się z rozliczaniu transakcji finansowych oraz usługowych prowadzonych przez podmioty powiązane.

Program szkolenia:

I. Pakiet planowanych uproszczeń w cenach transferowych .

1. Fakultatywne sporządzanie analiz porównawczych.
2. Zmiana terminów raportowania.
3. Zamiana sankcji w kodeksie karnym skarbowy.

II. Formularz TPR – nowa wersja 2020. Omówienie wersji interaktywnej na przykładach .

1. Transakcja materialna.
2. Transakcja finansowa.
3. Restrukturyzacja działalności.
4. Transakcja usługowa.
5. Transakcja w zakresie opłaty licencyjnej.

III. Transakcje z limitem 500 000 zł.

1. Adresaci nowego obowiązku.
2. Procedura należytej staranności.
 - 2.1. Oświadczenie wiedzy.
 - 2.2. Dokumenty uzupełniające.
 - 2.3. Know Your Consumer.

IV. Obowiązki sprawozdawcze za 2020 r.

1. Matryca transakcji kontrolowanych. Jak zidentyfikować transakcje podlegające raportowaniu?
2. Local file. Nowe elementy dokumentacji podatkowej dla transakcji powyżej 500 000 zł.
3. Analiza porównawcza. Czy i w jaki sposób przygotować analizę porównawczą C-19?
4. Klauzula rynkowości cen a klauzula ALP.
5. Oświadczenie „zarządu”. Jak prawidłowo wypełnić?

V. Ryzyka podatkowe związane z raportowaniem 2020 r.

1. Czy umowy i faktury zaliczkowe powinny stanowić podstawę identyfikacji obowiązku dokumentacyjnego?
2. Czy jest możliwość dowolnego wyboru metody weryfikacji ceny transferowej?
3. Dlaczego metoda koszt plus nie może być stosowana zamiennie z metodą marży transakcyjnej netto?
4. Umowy i faktury zaliczkowe powinny stanowić podstawę identyfikacji obowiązku dokumentacyjnego?
5. Czy można sporządzić analizę cen transferowych po zakończeniu roku podatkowego? *Price setting approach* czy *outcome testing approach*?
6. Co oznacza i jakie są skutki błędnego wyboru strony testowanej?
7. Co oznacza klauzula rynkowości cen? Dlaczego zasada arm's length principle nie zabezpiecza podatnika przed kontrolą podatkową?
8. Dlaczego korekta cen transferowych wiąże się z ryzykiem podatkowym?
9. Co oznacza aktualizacja analizy porównawczej? Czy każdy podmiot powiązany powinien sporządzić nową analizę porównawczą po wprowadzeniu stanu epidemii?

VI. Wpływ pandemii na obowiązki sprawozdawcze podmiotów powiązanych.

1. Jak sporządzić analizę porównawczą?
2. Straty i koszty nadzwyczajne.
3. Spadek rentowności a nadrynkowość transakcji. W jaki sposób wybrać próbę badawczą?

Zapisy:

Koszt uczestnictwa w szkoleniu to **530 zł od osoby (+23% VAT)**

W przypadku zgłoszenia udziału do **27 września 2021 r.** obowiązuje promocyjna cena **450 zł od osoby (+23% VAT)**

Płatność za szkolenie należy uiścić na podstawie faktury. Uprzejmie prosimy o potwierdzenie uczestnictwa do **1 października 2021 r.** drogą poczty elektronicznej na adres: eso@esoaudit.pl
Organizator zastrzega sobie prawo do odwołania szkolenia do 5 dni przed jego rozpoczęciem.



Licząc na spotkanie z Państwem,
pozostaję z wyrazami szacunku

ES Sowińska

Ewa Sowińska
Partner ESO Audit