

SZKOLENIE

Termin:
18 marca 2022 r.



**Szkolenie
odbędzie się w
godz 09:00-12:30**

Szanowni Państwo,

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

Raje podatkowe 2022. Procedura należytej staranności. Sprawozdawczość podatkowa.



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:

- 1. Nowe regulacje-odbiorcy przepisów.**
- 2. Transakcje z rajami podatkowymi.**
 - 2.1. Progi transakcyjne.
 - 2.2. Strony transakcji.
- 3. Transakcje z podmiotami niepowiązanymi a procedura należytej staranności.**
 - 3.1. Sposób identyfikacji transakcji innej niż transakcja kontrolowana.
 - 3.2. Oświadczenie wiedzy. Sposób pozyskania.
- 4. Transakcje z podmiotami powiązanymi a procedura należytej staranności.**
 - 4.1. Sposób identyfikacji transakcji kontrolowanych.
 - 4.2. Elementy procedury należytej staranności.
 - 4.2.1. Oświadczenie wiedzy.
 - 4.2.2. Katalog dodatkowych materiałów źródłowych.
- 5. Klauzula umowna jako element należytej staranności.**
 - 5.1. Zapis umowy dotyczący rajów podatkowych.
 - 5.2. Wzór oświadczenia.
- 6. Alternatywny sposób wypełniania obowiązków sprawozdawczych.**
 - 6.1. Uproszczona dokumentacja local file dla transakcji powyżej 500 000 zł-elementy:
 - 6.1.1. Opis transakcji.
 - 6.1.2. Sposób kalkulacji ceny.
 - 6.1.3. Uzasadnienie gospodarcze transakcji.
 - 6.1.3.1. Katalog korzyści ekonomicznych.
 - 6.1.3.2. Katalog korzyści podatkowych.
 - 6.2. Analiza cen transferowych - wybór próby badawczej w kontekście obowiązku identyfikacji strony testowej.
- 7. Informacja o cenach transferowych. Sposób ujęcia danych w TPR.**
- 8. Klauzula rynkowości ceny dla transakcji z rajami podatkowymi (100 000 zł) oraz transakcji z limitem 500 000 zł.**
 - 8.1. Elementy klauzuli.
 - 8.2. Oświadczenie o rynkowości stosowanych cen.
- 9. Zwolnienie krajowe z art. 11n a zwolnienie rajowe.**

Czy można skorzystać z preferencji zwolnienia z obowiązku sporządzania dokumentacji cen transferowych dla transakcji z limitem powyżej 500 000 zł.

Zapisy:

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

W przypadku zgłoszenia udziału do 5 marca 2022 r. obowiązuje promocyjna cena 450 zł od osoby (+23% VAT)

Płatność za szkolenie należy uiścić na podstawie faktury. Uprzejmie prosimy o potwierdzenie uczestnictwa do 14 marca 2022 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