

# SZKOLENIE

**Termin:**  
24 listopada  
2022 r.



**Szkolenie  
odbędzie się w  
godz 09:00-14:00**

**Szanowni Państwo,**

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

## Ryzyka podatkowe podmiotów powiązanych



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.

Podmioty powiązane są zobligowane do ustalania wynagrodzeń w transakcjach grupowych na zasadach rynkowych oraz do ujawniania takich transakcji w formie dokumentacji podatkowej cen transferowych (local file, master file) jak i do ich raportowania formularzem TPR-C.

Dodatkowo w procesie identyfikacji transakcji kontrolowanych należy zwrócić uwagę na obowiązki wynikające z ustawy ordynacja podatkowa w kontekście raportowania schematów podatkowych MDR.

Kolejnym obszarem sprawozdawczym są rozliczenia podatku u źródła. Niejednoznaczne przepisy w tym zakresie stwarzają ryzyko nieodpowiedniego rozpoznania czynności jako obowiązku pobrania podatku WHT.

Podmioty, które przekroczyły przychody w wysokości 50 mln euro są również zobligowane ustawą CIT do ujawniania informacji o realizowanej strategii podatkowej.

Wymienione zagadnienia zostaną omówione na bazie przykładów ze wskazaniem kluczowych obszarów ryzyk podatkowych.

### Program szkolenia:

1. **Paradygmat transakcji kontrolowanych.**
2. **Wybór metody szacowania ceny a zastosowanie wskaźnika rentowności.**
3. **Dobór próby badawczej w analizie porównawczej.**
4. **Przedziały rynkowe – ryzyka wyboru.**
5. **Wybór strony badanej. Przestanki.**
6. **Korekta cen transferowych.**
7. **Kompensata transakcji .**
8. **Korekta analizy porównawczej w kontekście C-19 oraz wojny.**
9. **Raje podatkowe. Sposoby identyfikacji i raportowania transakcji.**
10. **Wybrane ryzyka związane z ujawnianiem transakcji grupowych w informacji TPR.**

### Zapisy:

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

W przypadku zgłoszenia udziału do **11 listopada 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 **18 listopada 2022 r.** drogą pocztą elektroniczną na adres: [eso@esoaudit.pl](mailto: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