

CENY TRANSFEROWE 2019 w Specjalnych Strefach Ekonomicznych

- Regulacje prawne w zakresie cen transferowych
- Definicja powiązań
- Obowiązki dokumentacyjne w SSE
- Zwolnienia z obowiązku dokumentacyjnego dla niektórych transakcji kontrolowanych w mieszanej działalności strefowej
- Metody weryfikacji cen
- Analiza cen transferowych
- Zagadnienia wprowadzone od 1 stycznia 2019 r. – safe harbours, reklasyfikacja i pominięcie transakcji, klauzule antyabuzywne
- Obowiązki sprawozdawcze
- Dodatkowe zobowiązanie podatkowe – zmiany w Ordynacji podatkowej
- Wyłączenia kosztów podatkowych z art. 15e
- Uprzednie porozumienia cenowe: procedura i projektowane zmiany

PROGRAM:

9.30 – 10.00 Rejestracja i poranna kawa

10.00 Rozpoczęcie

10.00 – 11.30

Regulacje prawne w zakresie cen transferowych, zasady ustalania powiązań bezpośrednich pośrednich

1. Regulacje prawne w zakresie cen transferowych

a. Wytyczne OECD

b. Regulacje krajowe

i. Stan prawny obowiązujący w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2018 r.

ii. Stan prawny obowiązujący od 01.01.2019 r.

2. Definicja ceny transferowej i transakcji kontrolowanej

3. Grupowanie transakcji

4. Definicja powiązań wewnątrzgrupowych do 31.12.2018 r.

5. Redefinicja powiązań od 01.01.2019 r.

6. Klauzule antyabuzywne

11.30 – 11.45 Przerwa na kawę

11.45 – 12.45

Dokumentacje podatkowe cen transferowych

1. Obowiązki dokumentacyjne

a. Przesłanki warunkujące powstanie obowiązku dokumentacyjnego do dnia 31.12.2018 r.

b. Nowe obowiązki dokumentacyjne od dnia 01.01.2019 r.

c. Zwolnienia z obowiązku dokumentacyjnego ze szczególnym uwzględnieniem zwolnienia dla niektórych transakcji kontrolowanych w mieszanej działalności strefowej

2. Metody weryfikacji cen transferowych

3. Analiza cen transferowych

a. Analiza porównawcza

b. Analiza zgodności

4. Dokumentacja local file – struktura, elementy, przykład

5. Dokumentacja master file – struktura, elementy, przykład

12.45 – 13.30 Przerwa na obiad

13.30 – 15.00

1. Zasada ceny rynkowej

2. Safe harbours: usługi o niskiej wartości dodanej, pożyczki

3. Korekty cen transferowych

4. Reklasyfikacja i pominięcie transakcji

5. Restrukturyzacja działalności

6. Secret comparables

7. Kompensaty

8. Obowiązki sprawozdawcze

a. CIT-8

b. Oświadczenie o sporządzeniu dokumentacji

c. CIT-TP / TP-R

9. Dodatkowe zobowiązanie podatkowe – nowe regulacje Ordynacji podatkowej

15.00 – 15.15 Przerwa kawowa

15.15 – 16.00

1. Wyłączenia z podatkowych kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 15e

2. Uprzednie porozumienia cenowe (APA) – korzyści i procedura

3. Projektowane zmiany w zakresie APA

4. IP Box

Pytania i odpowiedzi

INFORMACJE ORGANIZACYJNE:

Szczegółowych informacji udziela:

Monika Cicha

tel.: 22 837 75 94, kom. 506 335 666

E-mail: m.cicha@crf.pl

Data i miejsce zajęć:

26 czerwca 2019 r. Warszawa

Godziny zajęć: 10.00 - 16.00

Cena obejmuje: uczestnictwo w szkoleniu, autorskie materiały szkoleniowe, lunch, przerwy kawowe, certyfikat.

PROMOCJA:

450 zł od każdej kolejnej osoby

Koszt szkolenia:

od jednej osoby - **490 zł + VAT***

* cena bez VAT dla opłacających szkolenie w co najmniej 70% ze środków publicznych

Płatności prosimy dokonać po otrzymaniu potwierdzenia na konto:

ING BANK ŚLĄSKI

70 1050 1025 1000 0097 0816 2640

Uprzejmie prosimy na przelewie umieścić temat, datę szkolenia oraz nazwiska uczestników.

Zgłoszenia prosimy nadsyłać mailem biuro@crf.pl lub faksem na nr 22 207 22 58 .

Warunki rezygnacji Rezygnację przyjmujemy najpóźniej na 7 dni przed szkoleniem w formie pisemnej. Rezygnacja w późniejszym terminie wiąże się z koniecznością pokrycia kosztów w 100%. Nieobecność na szkoleniu nie zwalnia z dokonania opłaty.