

CENY TRANSFEROWE – w branży wodnokanalizacyjnej i komunalnej – zmiany od stycznia 2017 r.

PROWADZĄCY:

Marcin Górski- Adwokat i Doradca Podatkowy

Ukończył Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego w Warszawie oraz Aplikację Adwokacką przy Okręgowej Radzie Adwokackiej w Warszawie. Pracował w polskich oraz międzynarodowych firmach doradczych. Doradzał w skomplikowanych transakcjach gospodarczych, w szczególności takich jak: łączenie oraz podział spółek kapitałowych. Reprezentował Klientów w sporach przed sądami powszechnymi, sądami administracyjnymi oraz organami administracji publicznej, w szczególności przed organami podatkowymi oraz organami kontroli skarbowej. Przeprowadzał audyty podatkowe oraz sporządzał dokumentacje transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi. Autor wielu publikacji z zakresu prawa podatkowego. Doświadczony wykładowca. Specjalizuje się w problematyce podatku dochodowego, w szczególności w branżach wodnokanalizacyjnej oraz energetycznej, jak również w problematyce prawa spółek, prawa obrotu instrumentami finansowymi, podatku od towarów i usług oraz w problematyce postępowań podatkowych i sądowo – administracyjnych.

PROGRAM:

- I. Podstawowe pojęcia. Podmiot powiązany. Podmiot niezależny. Cena transferowa. Cena rynkowa.
- II. Zakres zastosowania przepisów w branży wodnokanalizacyjnej. Usługa doprowadzania wody oraz odprowadzania nieczystości. Pozostałe dostawy towarów oraz pozostałe świadczenie usług.
- III. Identyfikacja podmiotów powiązanych w transakcjach międzynarodowych oraz w transakcjach krajowych.
 - 1) Powiązania kapitałowe. Powiązania wertykalne. Powiązania horyzontalne. Powiązania bezpośrednie. Powiązania pośrednie. Nowa definicja podmiotów powiązanych kapitałowo.
 - 2) Powiązania personalne. Powiązania rodzinne. Powiązania wynikające ze stosunku pracy. Powiązania majątkowe.
 - 3) Identyfikacja powiązań w transakcjach z jednostkami samorządu terytorialnego lub z jednostkami zależnymi od jednostek samorządu terytorialnego.
- IV. Metody ustalania cen w transakcjach pomiędzy podmiotami powiązаныmi.
 - 1) Podstawowe informacje na temat analizy danych porównawczych. Analiza porównawcza podmiotu. Analiza porównawcza przedmiotu. Zasady uwzględnienia występujących różnic.
 - 2) Metoda porównywalnej ceny niekontrolowanej. Porównanie wewnętrzne. Porównanie zewnętrzne.
 - 3) Metoda ceny odsprzedaży. Porównanie wewnętrzne. Porównanie zewnętrzne.
 - 4) Metoda rozsądnej marży koszt plus. Porównanie wewnętrzne. Porównanie zewnętrzne.
 - 5) Metoda marży transakcyjnej netto. Porównanie wewnętrzne. Porównanie zewnętrzne.

- 6) Metoda podziału zysków.
- 7) Sytuacje szczególne. Usługi o niskiej wartości dodanej. Transakcje finansowe. Inne.
- V. Dokumentacja transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi.
 - 1) Limity dokumentacyjne.
 - 2) Ciężar dowodu w trakcie kontroli cen transferowych. Kiedy analiza danych porównawczych ? Kiedy opis zgodności warunków transakcji ?
 - 3) Elementy dokumentacji. Dokumentacja na poziomie podmiotu. Dokumentacja na poziomie grupy podmiotów powiązanych.
 - 4) Przegląd oraz aktualizacja dokumentacji.
 - 5) Termin sporządzenia oraz przedłożenia dokumentacji.
 - 6) Oświadczenie w przedmiocie sporządzenia dokumentacji.
 - 7) Sankcje za brak posiadania dokumentacji.
- VI. Obowiązki sprawozdawcze.
 - 1) CIT / PIT TP.
 - 2) Dokument CBC.
 - 3) Inne obowiązki sprawozdawcze.
- VII. Porozumienia w sprawach cen transferowych.
 - 1) Rodzaje porozumień. Porozumienia jednostronne. Porozumienia dwustronne. Porozumienia wielostronne.
 - 2) Zakres ochrony.
- VIII. Pozostałe zagadnienia.
- IX. Pytania odpowiedzi.

INFORMACJE ORGANIZACYJNE:

Szczegółowych informacji udziela:

Monika Cicha

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

E-mail: m.cicha@crf.pl

Data i miejsce zajęć:

6 luty 2017 r. Poznań

7 luty 2017 r. Wrocław

Godziny zajęć:10.00-16.00

Cena obejmuje:uczestnictwo w szkoleniu, autorskie materiały szkoleniowe przygotowane przez trenera, zaświadczenie, lunch, przerwy kawowe

PROMOCJA:

Od każdej kolejnej osoby z firmy- 550 zł

Koszt szkolenia:

od jednej osoby - **590 zł + VAT***

* cena bez VAT dla optacujących 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.