



Kluczowe obowiązki podmiotów powiązanych w 2021 r.

Terminy raportowania

I. Raportowanie transakcji za 2020 i 2021 r. Kluczowe ryzyka.

1. Kalendarz raportowania dla podmiotów powiązanych w 2021 r.
2. Planowane zmiany w TP w 2021 r. – pakiet uproszczeń
3. Weryfikacja rozliczeń grupowych w 2019 r. Na co zwrócić uwagę przed ewentualną korektą TPR za 2019 r. Najczęstsze błędy w analizach porównawczych
4. Na co zwrócić uwagę w 2020 i 2021 r. w kontekście ryzyk podatkowych:
 - a) analizy porównawcze
 - b) sposób kalkulacji ceny
 - c) wybór strony badanej
 - d) wybór metody szacowania ceny
 - e) wybór przedziału badawczego
 - f) wybór okresu badawczego
5. Nowelizacja rozporządzenia w sprawie informacji o cenach transferowych. Kluczowe zmiany w TPR za 2020 r.
 - a) ograniczenie możliwości wyboru innej metody do metod skatalogowanych w rozporządzeniu
 - b) rozszerzenie możliwości stosowania metody porównywalnej ceny niekontrolowanej
 - c) wprowadzenie obowiązku informowania o kompensacie
 - d) wprowadzenie obowiązku ujawniania zawarcia umowy spółki niebędącej osobą prawną
 - e) wprowadzenie obowiązku informowania o rodzaju analizy cen transferowych
6. Informacje TPR-C. Jak uniknąć/ zminimalizować ryzyka podatkowe?
7. Zaktualizowana bazowa stopa procentowa i marża dla potrzeb cen transferowych na rok 2021 – co to oznacza dla podatników?
8. Wytyczne OECD z 18.12.2020 r. Wpływ pandemii COVID-19 na ceny transferowe. Kluczowe rekomendacje

II. Nowe obowiązki od 1.01.2021 r.

1. Nowe obowiązki raportowania od 1.1.2021 r. dla transakcji o wartości powyżej 500 000 zł
2. Należyta staranność dla podmiotów powiązanych. Jak wdrożyć procedurę?
3. Katalog korzyści ekonomicznych
4. Katalog korzyści podatkowych
5. Strategia podatkowa. Kiedy i kto sporządza? Elementy strategii podatkowej