



CENY TRANSFEROWE 2021 – dokumentacja

Szkolenie on-line

DZIEŃ I

1. Regulacje w zakresie cen transferowych. Omówienie struktury przepisów.
2. Raje podatkowe – nowe regulacje
3. Nowy limit 500 000 zł
4. Procedura należytej staranności
 - 4.1 Oświadczenie wiedzy
 - 4.2 Klauzula KYC (ang. *Know Your Customer*)
5. Obowiązki sprawozdawcze za 2020 r.
6. Przesłanki powstania obowiązku dokumentacyjnego.
7. Definicja ceny transferowej
8. Wartości limitów. Czy zdarzenia podlegają obowiązkowi dokumentacyjnemu?
9. Omówienie transakcji kontrolowanej.
 - 9.1 Sposób identyfikacji transakcji.
 - 9.2 Ustalenie transakcji o charakterze jednorodnym.
 - 9.3 Na co zwrócić uwagę przy klasyfikacji transakcji.
10. Ryzyka podatkowe w dokumentacji local file.
11. Ryzyka podatkowe w dokumentacji grupowej Master File.
12. Korekta cen transferowych (ang. *transfer pricing adjustment*).
13. Oświadczenie zarządu.
 - 13.1. Omówienie wzoru.
 - 13.2. Klauzula rynkowości transakcji – co zrobić, gdy wybrane transakcje odbiegają od warunków rynkowych? Przykłady.
14. Informacja TPR-C.
 - 14.1. Kluczowe elementy.
 - 14.2. Ryzyka podatkowe.
 - 14.3. Wypełnianie interaktywnego formularza dla wybranych przykładów.
15. Analiza cen transferowych – kluczowe elementy.
16. Katalog metod szacowania cen transferowych.
17. Ceny transferowe w czasie kryzysu.
18. Sposoby na nierynkowość transakcji po COVID-19.
19. Ceny transferowe a obowiązek raportowania MDR. Które transakcje wewnątrzgrupowe stanowią schemat podatkowy?



DZIEŃ II

1. Redefinicja podmiotów powiązanych – definicja powiązań.
2. Dokumentacja local file.
 - 2.1. Omówienie elementów dokumentacji lokalnej we wskazaniu zmian w przepisach.
 - 2.2. Prezentacja dokumentacji lokalnej wraz z udostępnieniem aktualnego wzoru.
3. Analiza cen transferowych.
 - 3.1. Podmioty zobowiązane do sporządzenia analizy porównawczej.
 - 3.2. Rola analizy porównawczej.
 - 3.3. Elementy analizy porównawczej.
 - 3.4. Metodologia sporządzenia analizy porównawczej.
 - 3.4.1. Wybór okresu badawczego.
 - 3.4.2. Wybór strony badanej.
 - 3.4.3. Wybór metody badawczej.
 - 3.5. Typowanie podmiotów do badania.
 - 3.6. Zastosowanie kryteriów zawężających.
 - 3.7. Omówienie wybranych baz danych.
 - 3.8. Omówienie wzoru analizy porównawczej.
 - 3.9. Przesłanki sporządzenia analizy zgodności.
 - 3.10. Elementy analizy zgodności.
 - 3.11. Prezentacja przykładowej analizy zgodności.
4. Dokumentacja grupowa Master File.
 - 4.1. Przesłanki obligujące podatników do sporządzenia dokumentacji grupowej.
 - 4.2. Elementy dokumentacji grupowej.
 - 4.3. Omówienie wzoru dokumentacji grupowej.
5. Zagadnienia specyficzne.
 - 5.1. Zwolnienia z obowiązku sporządzenia dokumentacji lokalnej.
 - 5.2. *Safe harbours*.
 - 5.3. Recharakteryzacja i pominięcie transakcji.
 - 5.4. *Secret comparables*.
 - 5.5. Restrukturyzacja działalności.
6. Doszacowanie i sankcje karno- skarbowe.
7. Kontrole z zakresu cen transferowych.