

oferta szkolenia:

Ceny transferowe 2016/2017 - dokumentacja transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - aktualności oraz planowane zmiany.

23.09.2016r., Szczecin

MW Consulting, Pl. Batorego 3/209, 70-207 Szczecin

Numer z rejestru instytucji szkoleniowych: 2.32/00022/2010

Tel.: + 48 791 200 809, Fax: + 48 91 431 09 38, Adres e-mail: sekretariat@mw-consulting.com.pl

Strona www: mw-consulting.com.pl



konferencje



doradztwo



szkolenia



pośrednictwo pracy

1. adresaci szkolenia

Szkolenie adresowane jest do pracowników **Powiatowych Urzędów Pracy**.

2. cel szkolenia

Celem szkolenia jest zdobycie przez uczestników wiedzy w zakresie wymogów oraz możliwości samodzielnego sporządzenia dokumentacji dotyczącej cen transferowych. Zostaną szczegółowo omówione zasady ustalania i stosowania cen transferowych.

Jedną z korzyści udziału w szkoleniu będzie uzyskanie praktycznej wiedzy w ww. zakresie.

3. organizacja szkolenia

Tytuł szkolenia: „Ceny transferowe 2016/2017 - dokumentacja transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - aktualności oraz planowane zmiany.”

Termin realizacji szkolenia: 23 września 2016 r. (1 dzień szkoleniowy)

Liczba godzin lekcyjnych szkolenia: 8 godzin lekcyjnych

Miejsce szkolenia: Zachodniopomorska Agencja Rozwoju Regionalnego S. A
ul. Świętego Ducha 2, 70-205 Szczecin

Termin zgłoszenia: do dnia **12.09.2016r.**
Osoby, które zostaną zakwalifikowane do udziału w szkoleniu otrzymają potwierdzenie drogą elektroniczną.

INWESTYCJA	OPCJA
cena netto szkolenia za osobę	450,00zł*
szkolenie	✓
materiały szkoleniowe	✓
wyżywienie	1 x obiad
serwis kawowy	✓
zaświadczenie zgodne ze wzorem MEN	✓
ubezpieczenie NNW	✓
opieka organizacyjna na miejscu szkolenia	✓
dojazd na szkolenie	Przedstawiona oferta cenowa może zostać zwiększona o koszt dojazdu uczestnika na szkolenie. W tym celu prosimy o kontakt z organizatorem szkolenia.

* W przypadku finansowania szkolenia w co najmniej 70% ze środków publicznych zastosowana zostanie stawka **ZW**. W innym przypadku firma MW Consulting zastosuje stawkę **23%**.

4. program szkolenia

1. Rewolucyjne zmiany w przedmiocie cen transferowych od 1 stycznia 2017 roku:
 - a) Zmiana wysokości limitu, po przekroczeniu którego powstanie obowiązek sporządzenia dokumentacji; dokumentacje sporządzą tylko ci podatnicy, u których kwota przychodów lub kosztów przekroczyła 2.000.000 EUR.
 - b) Zmiana wysokości udziału w kapitale innego podmiotu, wskazującego na istnienie powiązań (z 5% do 25%).
 - c) Nowe elementy obowiązkowe każdej dokumentacji cen transferowych.
 - d) Zmiana terminu do sporządzenia dokumentacji cen transferowych.
 - e) Obowiązek dołączania dokumentacji cen transferowych do zeznania rocznego.
 - f) Przepisy przejściowe.
2. Polskie regulacje oraz regulacje OECD.
3. Identyfikacja podmiotów powiązanych. Definicja podmiotów powiązanych w UoPDOP oraz UoPDOF a definicja podmiotów powiązanych w innych ustawach: ustawa o rachunkowości, Kodeks spółek handlowych, przepisy giełdowe.
4. Podmioty powiązane kapitałowo. Powiązania pionowe. Powiązania poziome. Powiązania bezpośrednie. Powiązania pośrednie.
5. Powiązania personalne. Powiązania poprzez kontrolę. Powiązania poprzez nadzór. Powiązania poprzez stosunek pracy. Powiązania poprzez pokrewieństwo. Powiązania poprzez powinowactwo.
6. Podmioty mające siedzibę lub miejsce zamieszkania w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową. Co to jest siedziba dla celów podatkowych? Co to jest miejsce zamieszkania dla celów podatkowych?
7. Zakład zagranicznej osoby prawnej w Polsce oraz zakład polskiej osoby prawnej zagranicą. W przypadku jakich transakcji mają zastosowanie przepisy dotyczące cen transferowych?
8. Zasady ustalania warunków transakcji. Zasada swobody umów, a transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi. Cena rynkowa, a cena transferowa.
9. Analiza porównywalnych podmiotów. Analiza porównywalnych przedmiotów. Analiza poprzez odniesienie do branży.
10. Metody szacowania dochodów w transakcjach pomiędzy podmiotami powiązаныmi a inne metody szacowania podstawy opodatkowania. Kiedy i jak stosować? Efekt prewencyjny. Stopień ochrony.
11. Metoda porównywalnej ceny niekontrolowanej. Zastosowanie wewnętrzne. Zastosowanie zewnętrzne. Kiedy i jak stosować? Aspekty praktyczne.
12. Metoda ceny odprzedaży. Kiedy i jak stosować? Aspekty praktyczne.
13. Metoda rozsądnej marży „koszt plus”. Kiedy i jak stosować? Aspekty praktyczne.
14. Metody zysku transakcyjnego. Metoda podziału zysku. Metoda marży transakcyjnej netto. Kiedy i jak stosować? Aspekty praktyczne.
15. Metody szczególne. Wspólnie ponoszone koszty. Koszty reklamy. Pożyczki. Kredyty. Poręczenia i gwarancje. Inne transakcje finansowe (cash pooling).
16. Usługi o niskiej wartości dodanej.
17. Restrukturyzacja prowadzonej działalności gospodarczej - na co należy zwracać uwagę?

18. Dokumentacja transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi. Limity dokumentacyjne. Kiedy dokumentacja? Elementy dokumentacji. Uwagi praktyczne. Sankcje w przypadku braku dokumentacji.
19. Urzędowe interpretacje przepisów prawa podatkowego, porozumienia w sprawach cen transakcyjnych, podatkowa grupa kapitałowa jako konstrukcje ograniczające ryzyko z zakresu cen transferowych. Porozumienia jednostronne. Porozumienie dwustronne. Porozumienia wielostronne.
20. Sporządzenie dokumentacji cen transferowych na przykładzie:
 - a) Dostaw towarów między jednostkami powiązаныmi.
 - b) Świadczenie usług między podmiotami powiązаныmi.
 - c) Umowy pożyczki.
 - d) Poręczenia.
 - e) Dzierżawy znaku towarowego.
 - f) Innych.

W celu dostosowania zakresu szkolenia do Państwa indywidualnych potrzeb przedstawiony program może zostać poszerzony o Państwa sugestie. Prosimy o przesyłanie informacji dot. tematów, które chcieliby Państwo omówić w trakcie szkolenia oraz pytań do trenera drogą mailową na adres: sekretariat@mw-consulting.com.pl

5. trener

Mariusz Nowak. Doradca podatkowy, Doktorant Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu. Pięć lat doświadczenia zawodowe na stanowiskach kierowniczych w urzędzie skarbowym, gdzie specjalizował się w kontrolach podatkowych, postępowaniach podatkowych oraz postępowaniach egzekucyjnych w administracji. Dwuletnie doświadczenie zawodowe w jednej z największych firm produkcyjnych świata, w której zajmował się doradztwem podatkowym. Obecnie prezes zarządu w międzynarodowej spółce doradztwa podatkowego Goldenstein.

Zajmuje się obsługą prawnopodatkową polskich oraz międzynarodowych firm. Posiada szerokie doświadczenie w prowadzeniu szkoleń dla urzędów skarbowych, biur rachunkowych, księgowych oraz dla przedsiębiorców. W szkoleniach koncentruje się na poszukiwaniu sposobów optymalizacji opodatkowania. Przedstawia sposób działania.

Szkolenia są prowadzone w sposób dynamiczny i ciekawy. Szkolenia oparte są na przykładach praktycznych czerpanych z doświadczenia prelegenta. Jego szkolenia cieszą się dużym uznaniem wśród słuchaczy. Jest autorem publikacji w biuletynie finansowym i w gazecie prawnej. Od 2013 roku posiada uprawnienia niemieckiego doradcy podatkowego.

MW Consulting zastrzega sobie możliwość zmiany trenera w przypadku wystąpienia nieprzewidzianych okoliczności.

6. plan szkolenia

I DZIEŃ	
09:00 - 10:30	szkolenie
10:30 - 10:45	przerwa
10:45 - 12:15	szkolenie
12:15 - 12:30	przerwa
12:30 - 14:00	szkolenie
14:00 - 14:30	obiad
14:30 - 16:00	szkolenie

7. miejsce szkolenia

Szkolenie odbywać się będzie w sali w siedzibie Zachodniopomorskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S. A. przy ul. Świętego Ducha 2 w Szczecinie.

