

Ceny transferowe 2023 - kompleksowo

Dzień I.

1. Podmioty powiązane - definicja podmiotów zobligowanych do raportowania transakcji grupowych
2. Transakcja kontrolowana - definicja
3. Przestanki obowiązku sprawozdawczego. Wątpliwości interpretacyjne
4. Kalendarz raportowania. Zwolnienia z obowiązków sprawozdawczych
5. Procedura należytej staranności w relacjach grupowych
6. Ryzyka w ustalaniu cen i raportowaniu dla transakcji:
 - a) finansowych
 - b) usługowych
 - c) materialnych
7. Metody szacowania cen transferowych:
 - a) porównywalnej ceny niekontrolowanej
 - b) ceny odprzedaży
 - c) koszt plus
 - d) podziału zysku
 - e) marży transakcyjnej netto
 - f) inne
8. Recharakteryzacja transakcji - kiedy organ jest uprawniony do zmiany klasyfikacji transakcji? Pominięcie transakcji
9. Debt equity i kowenanty - kiedy i jakie podmioty powinny zwracać szczególną uwagę na analizę wrażliwości długu
10. Korekta cen transferowych
11. Kompensata transakcji
12. Oświadczenie o rynkowości cen grupowych
13. Wpływ regulacji cen transferowych na inne obowiązki:
 - a) MDR

Ceny transferowe 2023 - kompleksowo

- b) strategia podatkowa
- c) prawo holdingowe

Dzień II.

1. Local file - omówienie elementów i ryzyk
2. Analiza porównawcza - metodologia
3. Analiza porównawcza w kontekście czynników postCOVID
4. Analiza zgodności - warunki wyboru
5. Master file - elementy
6. Zagadnienia specyficzne:
 - a) zwolnienia z obowiązku przygotowania dokumentacji cen transferowych
 - b) safe harbours: finansowe + usługi o niskiej wartości dodanej
 - c) restrukturyzacja
 - d) secret comparables a kontrole podatkowe
7. Informacja o cenach transferowych TPR-C
8. Obowiązki sprawozdawcze (ORD-U, ORD-TK, ORD-W, IFT-2, CBC-P, CBC-R)
9. Odpowiedzialność karna skarbową i materialną