

Ceny transferowe - kompleksowo

Dzień I.

1. Wprowadzenie
2. Podmioty powiązane - identyfikacja obowiązku raportowania
3. Transakcja kontrolowana - definicja
4. Przesłanki obowiązku sprawozdawczego. Wątpliwości interpretacyjne
5. Kalendarz raportowania. Zwolnienia z obowiązków sprawozdawczych
6. Procedura należytej staranności w relacjach grupowych
7. Ryzyka w ustalaniu cen i raportowaniu dla transakcji:
 - a) finansowych
 - b) usługowych
 - c) materialnych
8. Metody szacowania cen transferowych:
 - a) porównywalnej ceny niekontrolowanej
 - b) ceny odprzedaży
 - c) koszt plus
 - d) podziału zysku
 - e) marży transakcyjnej netto
 - f) inne
9. Restrukturyzacja działalności:
 - a) identyfikacja rodzajów restrukturyzacji
 - b) opłaty restrukturyzacyjne (ang. exit fee) - sposób kalkulacji
 - c) exit fee a koszty uzyskania przychodów
10. Recharakteryzacja transakcji - kiedy organ jest uprawniony do zmiany klasyfikacji transakcji? Pominięcie transakcji
11. Debt equity i kowenanty - kiedy i jakie podmioty powinny zwracać szczególną uwagę na analizę wrażliwości długu
12. Korekta cen transferowych
13. Kompensata transakcji
14. Krajowy System e-Faktur (KSeF) a podmioty powiązane:
 - a) faktura - tytuł faktury i opis
 - b) rabaty, upust
 - c) korekta cen transferowych w KSeF
 - d) test zgodności. Opłaty licencyjne, zarządcze
 - e) opłata restrukturyzacyjna (ang. exit fee)
15. Oświadczenie o rynkowości cen grupowych

Ceny transferowe - kompleksowo

16. Planowane zmiany legislacyjne w 2026 r.:

- a) zmiany w zakresie oświadczenia o rynkowości cen
- b) zmiany w zakresie raportowania schematów podatkowych (MDR)

Dzień II.

1. Podmioty powiązane – definicja podmiotów zobligowanych do raportowania transakcji grupowych
2. Local file – omówienie elementów i ryzyk
3. Analiza porównawcza – metodologia
4. Analiza porównawcza w kontekście czynników postCOVID
5. Analiza zgodności – warunki wyboru
6. Master file – elementy
7. 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
8. Informacja o cenach transferowych TPR-C. Nowa wersja formularzy TPR
9. Obowiązki sprawozdawcze (ORD-U, ORD-TK, ORD-W, IFT-2, CBC-P, CBC-R)
10. Odpowiedzialność karna skarbową i materialną