



# Ceny Transferowe 2020 – dokumentacja

Szkolenie on-line

## Dzień I

1. Regulacje w zakresie cen transferowych od 1.01.2019 r. Omówienie struktury przepisów.
2. Przesłanki obligujące do powstania obowiązku dokumentacyjnego.
3. Transakcje kontrolowane o charakterze jednorodnym. Sposób identyfikacji transakcji. Na co zwrócić uwagę przy klasyfikacji transakcji.
4. Wartości limitów. Czy zdarzenia podlegają obowiązkowi dokumentacyjnemu?
5. Obowiązki sprawozdawcze – nowe terminy
  - 5.1. Oświadczenie zarządu - wzór. Klauzula rynkowości transakcji – co zrobić, gdy wybrane transakcje odbiegają od warunków rynkowych? Przykłady.
  - 5.2. Informacja TPR-C. Kluczowe elementy. Istotne ryzyka związane z wypełnianiem TPR-C. Wypełnianie interaktywnego formularza dla wybranych przykładów
6. Redefinicja podmiotów powiązanych – definicje powiązań.
7. Dokumentacja local file – kluczowe ryzyka podatkowe.
8. Dokumentacja master file – kluczowe ryzyka podatkowe.
9. Katalog metod szacowania cen transferowych.
10. Safe harbours (transakcje rutynowe i pożyczki).
11. Korekta cen transferowych (ang. transfer pricing adjustment).
12. Ceny transferowe a obowiązek raportowania MDR. Które transakcje wewnątrzgrupowe stanowią schemat podatkowy?



## Dzień II

5. Dokumentacje krajowe *local file* – przykład. Omówienie/ sporządzenie dokumentacji na podstawie umowy współpracy. Aktualny wzór *local file* dla uczestników.
6. Dokumentacje grupowe master file – omówienie elementów dokumentacji. Aktualny wzór master *file* dla uczestników.
7. Analiza porównawcza – wprowadzenie.
  - 7.1. Podmioty zobowiązane do sporządzania analizy porównawczej.
  - 7.2. Rodzaje analiz porównawczych.
  - 7.3. Bazy danych.
  - 7.4. Metodologia sporządzenia analizy porównawczej.
    - 7.4.1. Wybór okresu badawczego.
    - 7.4.2. Wybór metody badawczej.
  - 7.5. Typowanie podmiotów do badania.
  - 7.6. Zastosowanie kryteriów zawężających.
  - 7.7. Analiza ryzyk i pełnionych funkcji.
  - 7.8. Korekty statystyczne.
  - 7.9. Wyznaczanie przedziałów miar pozycyjnych.
8. Analiza zgodności. Prezentacja przykładowego wzoru dla uczestników.
9. Sporządzenie przykładowej analizy porównawczej z wykorzystaniem bazy danych QA. Prezentacja przykładowego wzoru dla uczestników.
10. Restrukturyzacja działalności.
11. *Secret comparables*.
12. Zwolnienie z obowiązku sporządzenia analiz porównawczych.
13. Doszacowanie i sankcje karno - skarbowe.
14. Kontrole w zakresie cen transferowych.