

SZKOLENIE PODATKOWE

„Ceny transferowe w branży energetycznej, komunalnej i przemyśle - zmiany w 2019 roku”

Warszawa, 27 lutego 2019 r.

Szanowni Państwo,

serdecznie zapraszamy na szkolenie podatkowe prowadzone przez ekspertów TPA Poland, które w całości poświęcimy regulacjom w **zakresie cen transferowych**, w tym przede wszystkim **rewolucyjnym zmianom** w przepisach dotyczących **sporządzania dokumentacji** cen transferowych, które weszły w życie **od początku 2019 r.** Podczas spotkania będziemy chcieli przybliżyć Państwu najważniejsze zagadnienia w zakresie cen transferowych, takie jak:

■ **Najistotniejsze aspekty stosowania przepisów w zakresie cen transferowych:**

- definicja cen transferowych,
- rodzaje powiązań (powiązania bezpośrednie i pośrednie),
- pojęcie transakcji,
- pojęcie zdarzenia gospodarczego,
- kontrole w zakresie cen transferowych,
- ryzyka i sankcje związane z niedopełnieniem obowiązków na gruncie cen transferowych.

■ **Regulacje unijne dotyczące cen transferowych:**

- wytyczne OECD w zakresie cen transferowych (tezy i rozwiązania w nich zawarte powinny być traktowane zarówno przez podatników, jak i organy podatkowe jako zbiór dobrych praktyk oraz punkt odniesienia do wyboru właściwego kierunku interpretacyjnego przepisów regulujących zagadnienie cen transferowych),
- program „BEPS” (Base Erosion and Profit Shifting).

■ **Polskie regulacje w zakresie cen transferowych obowiązujące w latach 2017-2018**

- rodzaje dokumentacji cen transferowych: dokumentacja local file, analiza danych porównawczych (benchmarking study, analiza benchmarkingowa), dokumentacja grupowa master file, country-by-country reporting,
- progi dokumentacyjne i limity transakcyjne,
- wnioski z interpretacji ogólnej Ministra Finansów w zakresie dokumentacji cen transferowych.

■ Rewolucyjne zmiany w przepisach podatkowych w zakresie cen transferowych od 2019 r.:

- doprecyzowanie metody ustalania pośredniego udziału,
- zasada ceny rynkowej,
- korekty cen transferowych (TP adjustment),
- usługi o niskiej wartości dodanej – rynkowy narzut,
- pożyczki – rynkowe oprocentowanie,
- zmiany limitów do sporządzania dokumentacji podatkowej,
- uszczegółowienie przepisów dotyczących wartości transakcji,
- nowe zwolnienia dokumentacyjne,
- analiza benchmarkingowa jako element podstawowej dokumentacji local file,
- zakres informacji prezentowanych w dokumentacji cen transferowych,
- terminy i obowiązki informacyjne

■ Analiza benchmarkingowa – praktyczne aspekty opracowania:

- metody ustalania ceny transakcyjnej,
- wybór analizowanej strony transakcji,
- wybór metody analizy oraz przykładowe podstawowe założenia metodologiczne,
- stosowane miary statystyczne przy wyznaczaniu wartości rynkowych,
- profesjonalne bazy danych.

■ Typowe transakcje w sektorze energetycznym i przemysłowym - sposoby ich dokumentowania na gruncie cen transferowych.

■ Postępowanie administracyjne i sądowe w zakresie cen transferowych.

PRELEGENCI



Dr Wojciech Sztuba

Partner zarządzający, doradca podatkowy Wojciech jest odpowiedzialny za obsługę klientów niemieckojęzycznych oraz przedsiębiorstw z **branży energetycznej**, a także nieruchomości komercyjnych. Posiada bogate doświadczenie w doradztwie podatkowym i transakcyjnym, w tym projektowaniu struktur podatkowych dla zagranicznych funduszy inwestycyjnych oraz procesach nabywania nieruchomości. Wykładowca wielu specjalistycznych programów szkoleniowych. Współautor komentarza do prawa energetycznego z lat 2001 i 2003, a także raportów rocznych „Energetyka wiatrowa w Polsce”.



Joanna Henzel

Manager, doradca podatkowy

Specjalizuje się w bieżącym, kompleksowym doradztwie podatkowym w zakresie podatków VAT, CIT, podatku od czynności cywilnoprawnych. Jest współautorką opracowania „Przewodnik po dokumentacji cen transferowych 2017”, autorką artykułów ukazujących się w periodykach o tematyce podatkowej oraz materiałów szkoleniowych prezentowanych na specjalistycznych szkoleniach podatkowych przygotowywanych dla klientów TPA Poland.

PROGRAM SPOTKANIA

08:45 – 9:00 Przywitanie uczestników

09:30 – 10:15 Zmiany regulacyjne dot. cen transferowych na gruncie norm OECD (BEPS) i UE oraz na gruncie polskiego prawa podatkowego. Rewolucyjne zmiany w zakresie cen transferowych od 2019 r.

10:45 – 11:00 Przerwa kawowa

11:00 – 13:00 Dokumentacja cen transferowych - obowiązki, terminy, odpowiedzialność i ryzyka. Analiza porównawcza - aspekty praktyczne.

13:00 – 14:00 Lunch

14:00 – 15:00 Typowe transakcje w sektorze energetycznym i przemysłowym oraz sposoby ich dokumentowania na gruncie cen transferowych.

15:00 – 16:00 Postępowania administracyjne i sądowe w zakresie cen transferowych.

16:00 – 16:15 Zakończenie szkolenia

Serdecznie zapraszamy do uczestnictwa w wydarzeniu

Zespół dlaenergetyki.pl
dr Wojciech Sztuba
Joanna Henzel

W przypadku pytań pozostajemy do Państwa dyspozycji
Telefon: (22) 118 47 17
email: biuro@dlaenergetyki.pl



An independent member of the
Baker Tilly Europe Alliance