

Warsztaty
praktyczne aspekty sporządzenia
dokumentacji podatkowej
/dokumentacja cen transferowych/

Legnica, 29 maja 2018 roku

9.00 – 15.00

Hotel Milenium

Kancelaria Doradztwa Podatkowego „Dziewa & Rutyna” Spółka jawna

Jarosław Dziewa
Doradca podatkowy
Senior Partner
Nr wpisu: 04702
Telefon: + 48 694 486 061

Anetta Rutyna
Doradca podatkowy
Senior Partner
Nr wpisu: 10657
Telefon: + 48 530 929 410

KRS: 0000487472
NIP: PL 6922505786
REGON: 022298264

ul. Kolbe 12/2 | 59-220 Legnica
sekretariat@kancelaria.dziewa-rutyna.eu
Telefon: +48 533 856 188

BZ WBK SA 47 1090 1232 0000 0001 2244 9817

Szanowni Państwo,

od 01 stycznia 2017 roku obowiązują podatników podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) oraz podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) nowe zasady w zakresie **dokumentowania transakcji, a także innych zdarzeń mających istotny wpływ na wysokość dochodu (straty) z podmiotami powiązanymi.**



Dokumentacja podatkowa, w przypadku sporządzenia jej w sposób rzetelny i zgodny w wymogami formalnymi, spełniać będzie funkcję ochronną – istotnie bowiem ograniczy ryzyko podatkowe oraz karno-skarbowe w przypadku próby zakwestionowania przez administrację skarbową warunków rynkowych ustalonych przez strony transakcji lub wynikających z innych zdarzeń z udziałem podmiotów powiązanych.

Celem warsztatów jest zdobycie wiedzy praktycznej w zakresie:

- 1) prawidłowego określenia obowiązków dotyczących dokumentacji podatkowej,
- 2) weryfikacji poszczególnych elementów dokumentacji w celu określenia ryzyk podatkowych i karno-skarbowych,
- 3) przygotowywania dokumentów źródłowych i informacji niezbędnej do opracowania dokumentacji podatkowej (DCT).

Program warsztatów obejmuje:

- I. Obowiązki związane z dokumentowaniem transakcji – porównanie zmian (regulacje prawne)
- II. Podmioty powiązane - analiza powiązań:
 - 1) powiązanie kapitałowe
 - 2) powiązania przez udział w zarządzaniu i kontroli
 - 3) wynikające ze stosunku pracy
 - 4) majątkowe
 - 5) powiązania rodzinne

III. Ryzyko podatkowe i karne skarbowe w zakresie cen transferowych:

- Zastosowanie stawki 50 %
- Konsekwencje KKS

IV. Metodologia sporządzenia dokumentacji podatkowej

1) Kryteria:

- kryterium podmiotowe – dokumentacja do transakcji z jednym / wieloma podmiotami
- kryterium czasowe – dokumentacja za okresy roczne / wielu lat / określonego momentu
- kryterium przedmiotowe – dokumentacji do grupy transakcji / jednej transakcji / wielu transakcji

2) Wieloetapowość sporządzenia dokumentacji podatkowej:

- Local File
- Master File
- Domestic File

3) Dokumentacja transakcji – elementy dokumentacji

- Wg stanu prawnego do 31.12.2016r.
- Wg stanu prawnego od 01.01.2017r.

4) Nowe obowiązki sprawozdawcze dla podmiotów powiązanych:

- Oświadczenie o sporządzeniu kompletnej dokumentacji podatkowej
- Uprozczone sprawozdanie – CIT/TP, PIT/TP (przykład wypełnienia)
- Raport CbCR

5) Analiza porównywalności:

- Czynniki porównywalności,
- Etapy porównywalności
- Różnice cech charakterystycznych dóbr, usług i innych świadczeń

6) Analiza funkcjonalna:

- Charakterystyka funkcjonalna
- Profil funkcjonalny
- Kwalifikacja ryzyk

V. Metody i sposób kalkulacji dochodu (straty)

- 1) Metody podstawowe (PCN, Odprzedaży, Rozsądnej Marży „koszt plus”),
- 2) Metody uzupełniające (Zysku Transakcyjnego, Marży Transakcyjnej Netto),
- 3) Przykłady transakcji – dobór metody

VI. Restrukturyzacja działalności

VII. Umowy o repartycji kosztów (CCA).

VIII. Podsumowanie / dyskusja.

Warsztaty zostaną przeprowadzone przez zespół praktyków:

dr Andrzej Dmowski, CFE, CICA, CPA – Adwokat, Doradca Podatkowy, Biegły Rewident,

Partner Zarządzający w Kancelarii Prawnej Russell Bedford w Warszawie

Jarosław Dziewa – Doradca Podatkowy,

Senior Partner w Kancelarii doradztwa podatkowego „Dziewa & Rutyna” Sp.j. w Legnicy

Anetta Rutyna – Doradca Podatkowy,

Senior Partner w Kancelarii doradztwa podatkowego „Dziewa & Rutyna” Sp.j. w Legnicy

Cena:

400,00 zł + VAT

/obejmuje lunch, przerwy kawowe oraz materiały w formie elektronicznej/

200,00 zł + VAT – dla klientów Kancelarii „Dziewa & Rutyna”

/obejmuje lunch, przerwy kawowe oraz materiały w formie elektronicznej/

Zgłoszenia przyjmowane będą do dnia 24 maja 2018r. na adres:

sekretariat@kancelaria.dziewa-rutyna.eu

W celu uzyskania dalszych informacji prosimy o kontakt:

Anetta Rutyna, doradca podatkowy – Senior Partner

Telefon: 530 929 410

anetta.rutyna@kancelaria.dziewa-rutyna.eu

Z przyjemnością odpowiemy także na Państwa dalsze pytania związane z treścią niniejszego zaproszenia.

Jarosław Dziewa, doradca podatkowy
Senior Partner