



Temat szkolenia

## Certyfikowany kurs specjalisty ds. cen transferowych i dokumentacji podatkowej

Streszczenie tematyki

Szkolenie kompleksowo prezentuje złożoną problematykę tzw. Cen Transferowych oraz zasady przygotowania dokumentacji podatkowej.

## Cel szkolenia

- Szkolenie prowadzi do nabycia przez Uczestników umiejętności samodzielnej identyfikacji podmiotów powiązanych oraz rozpoznawania tych transakcji, w stosunku do których w danym roku powstanie obowiązek opracowania dokumentacji podatkowej.
- Dzięki prezentacji i omówieniu w trakcie szkolenia przykładowych dokumentacji podatkowych, Uczestnicy będą w stanie samodzielnie sporządzić dokumentację podatkową dla transakcji z podmiotami powiązаныmi tak, by spełniała ona wszelkie wymogi formalne i merytoryczne.
- Szkolenie kompleksowo prezentuje złożoną problematykę tzw. Cen Transferowych, zarówno w aspekcie ustalania podmiotów powiązanych z danym podatnikiem (powiązania osobowe, majątkowe, kapitałowe) jak i w zakresie obowiązków dokumentacyjnych powstających w związku z transakcjami z podmiotami powiązаныmi (lub też transakcjami z podmiotami mającymi siedzibę w tzw. rajach podatkowych), a także odnośnie możliwych porozumień z organami podatkowymi co do akceptacji ustalonej ceny transakcyjnej.
- Najistotniejsza część szkolenia to omówienie na praktycznych przykładach, w jaki sposób należy sporządzić dokumentację podatkową dla danego typu transakcji we własnym zakresie oraz w jaki sposób wybrać najwłaściwszą metodę ustalenia ceny dla takiej transakcji. Podczas szkolenia wskazane zostaną również zagrożenia i sankcje związane z brakiem zawiadomienia organu podatkowego o obowiązku sporządzenia dokumentacji za dany rok oraz z brakiem samej dokumentacji, lub też posiadaniem nieprawidłowej (nie spełniającej wymogów formalnych) dokumentacji.

## Program szkolenia dzień 1.

### DZIEŃ 1. - ZAJĘCIA TEORETYCZNE

#### 1. DEFINICJA POJĘCIA „CENY TRANSFEROWE”;

- zasada pełnej konkurencji - art. 9 Modelowej Konwencji Podatkowej OECD (Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju),
- wytyczne OECD w Sprawie Cen Transferowych dla Przedsiębiorstw Wielonarodowych oraz Administracji Podatkowej;

## 2. PODMIOTY POWIĄZANE I METODY SZACOWANIA CENY;

- identyfikacja podmiotów powiązanych ze względu na powiązania osobowe, majątkowe i kapitałowe,
- omówienie podstawowych modeli transakcyjnych (najem, usługi zarządzania i administracji, sprzedaż/zakup towarów, pożyczki),
- metody ustalania (szacowania) cen w transakcjach z podmiotami powiązanymi:
  - standardowe metody szacowania cen transakcyjnych (metoda porównywalnej ceny niekontrolowanej, metoda ceny odprzedaży, metoda rozsądnej marży);
  - metoda zysku transakcyjnego;
  - szczególne metody dotyczące ustalania wartości rynkowej dóbr niematerialnych i usług (Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10.10.1997 r. w sprawie sposobu i trybu określania dochodów podatników w drodze oszacowania cen w transakcjach dokonywanych przez tych podatników);
- 2.4. Regulacje zawarte w podpisanych przez Polskę umowach w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku;

## 3. DOKUMENTACJE PODATKOWE;

- pojęcie „transakcji” podlegającej udokumentowaniu,
- obowiązek sporządzania dokumentacji podatkowych ze względu na wartość transakcji,
- dokumentowanie transakcji z tzw. rajami podatkowymi,
- elementy obligatoryjne (formalne) dokumentacji podatkowej,
- wybór prawidłowej metody ustalenia ceny jako najistotniejszy element dokumentacji podatkowej,
- obowiązek zawiadamiania organów podatkowych o obowiązku sporządzenia dokumentacji podatkowych za dany rok obrotowy (CIT-8),
- sankcje za brak dokumentacji podatkowych.

## 4. Porozumienia cenowe

- obrona przyjętej metody szacowania dochodu i zastosowanej ceny (porozumienia w sprawach ustalania cen transakcyjnych obowiązujące od dnia 1 stycznia 2006 r., Dział IIa Ordynacji podatkowej),
- porozumienia jednostronne,
- porozumienia dwustronne,
- porozumienia wielostronne.

## Program szkolenia dzień 2.

### DZIEŃ II. - ZAJĘCIA PRAKTYCZNE (WARSZTATY)

- warsztaty szkoleniowe dotyczące sporządzania przykładowej dokumentacji podatkowej,
- przygotowanie przykładowej dokumentacji cen transferowych dla transakcji dostawy towarów,
- przygotowanie przykładowej dokumentacji cen transferowych dla transakcji pożyczki,
- przygotowanie przykładowej dokumentacji cen transferowych dla transakcji nabycia usługi niematerialnej,
- pytania i praktyczne odpowiedzi.

## Dlaczego warto

- Rzetelna, kompleksowa i praktyczna wiedza przekazana w przystępny sposób,
- wykładowca z wieloletnim doświadczeniem w prowadzeniu szkoleń i warsztatów oraz posiadający wiedzę w zakresie praktycznych sposobów rozwiązywania kwestii cen transferowych i ich dokumentacji,
- certyfikat ukończenia wydany przez EduTax.

## Kto powinien wziąć udział

- kadra zarządzająca przedsiębiorstwem,
- dyrektorzy finansowi,
- główni księgowi,
- pracownicy działów księgowych i działów powiązanych zajmujących się kwestiami podatkowymi,
- osoby zainteresowane problematyką podatkową, chcące rozszerzyć swoją wiedzę.

## Informacje o wykładowcy

### Maciej Taul

Maciej Taul, prawnik, absolwent Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach, aplikant radcowski w OIRP w Katowicach; zawodowo specjalizujący się w prawie podatkowych; uprzednio pracujący dla firm doradztwa podatkowego m.in. Roedl&Partner Sp. z o.o., ECDDP Sp. z o.o.; obecnie prowadzący własną firmę świadczącą kompleksowe usługi doradcze; dysponujący wieloletnim doświadczeniem zawodowym z zakresu podatków dochodowych oraz tematyki specjalnych stref ekonomicznych.

## forma organizacyjna

- Szkolenie pozwala na gruntowne omówienie poszczególnych tematów oraz na efektywne przyswojenie wiedzy przez Uczestników.
- Możliwość swobodnego zadawania pytań prowadzącym zarówno w trakcie szkolenia, podczas przerwy, jak również po jego zakończeniu.
- Materiały szkoleniowe i poczęstunek dla uczestników.

## informacje organizacyjne

### miejsce i czas trwania szkolenia

**miejsce:** Kompleks konferencyjny „Jordana 18”,  
**adres:** ul. Jordana 18, 40-043 Katowice, **godz.:** 10:00 - 15:30.

### koszt uczestnictwa

- dwa dni: 800 zł netto / osobę.
- jeden dzień szkolenia: 450 zł netto /osobę

**koniecznie sprawdź aktualne promocje na naszej stronie internetowej: [www.edutax.pl](http://www.edutax.pl).**

### Zapisy

- Formularz można pobrać na naszej stronie internetowej [www.edutax.pl](http://www.edutax.pl) i wypełniony wysłać na adres e-mail: [szkolenia@edutax.pl](mailto:szkolenia@edutax.pl), lub przesać faksem: **32 763-24-01**.
- Formularz można też wypełnić on-line bezpośrednio na naszej stronie: [www.edutax.pl](http://www.edutax.pl).

Pytania związane z tematyką i organizacją szkolenia prosimy kierować na adres e-mail: [szkolenia@edutax.pl](mailto:szkolenia@edutax.pl) lub pod numer telefonu: **0 511-819-201**.



**EduTax**

Tychy, 43-100

ul. Źorska 4/6

Tel.: 0 511-819-201

fax: 32 763-24-01

e-mail: [szkolenia@edutax.pl](mailto:szkolenia@edutax.pl)

[www.edutax.pl](http://www.edutax.pl)