

Program

Co nowego w cenach transferowych?

Ceny transferowe 2020 w praktyce.

14.02.2020, 9:00 – 16:00

Przerwy kawowe: 10:30 – 10:45, 14:45 – 15:00

Lunch: 12:30 – 13:30

- 1. Systematyka przepisów w zakresie cen transferowych**
 - 1.1. Wprowadzenie, przepisy OECD
 - 1.2. Regulacje polskie
 - 1.2.1. Przepisy obowiązujące do 31.12.2016 r.
 - 1.2.2. Przepisy obowiązujące w okresie 1.01.2017 r. - 31.12.2018 r.
 - 1.2.3. Przepisy obowiązujące od 1.01.2019 r.
- 2. Nowe regulacje w zakresie cen transferowych od 1.01.2019 r.**

- 2.1. Powiązania wewnątrzgrupowe – redefinicja
- 2.2. Zasada ceny rynkowej
 - 2.2.1. Katalog metod szacowania cen transferowych
 - 2.2.2. Safe harbours (transakcje rutynowe i pożyczki)
 - 2.2.3. Korekta cen transferowych (ang. *transfer pricing adjustment*)
 - 2.2.4. Recharakteryzacja transakcji
- 2.3. Dokumentacja cen transferowych
 - 2.3.1. Przesłanki obligujące do obowiązku dokumentacyjnego
 - 2.3.2. Dokumentacja local file – elementy
 - 2.3.3. Dokumentacja master file – elementy
 - 2.3.4. Obowiązki sprawozdawcze
- 2.4. Analiza porównawcza
- 2.5. Zagadnienia pozostałe
 - 2.5.1. Restrukturyzacja działalności
 - 2.5.2. Secret comparables
 - 2.5.3. Zwolnienie z obowiązku analiz porównawczych
- 3. Ryzyka w transakcjach wewnątrzgrupowych**
- 4. Zarządzanie ryzykiem w cenach transferowych**

Trener

Dr Jarosław F. Mika

Doradca podatkowy/Członek Rady Programowej ICT



Jarek posiada kilkunastoletnie doświadczenie z zakresu prawa podatkowego. Najpierw jako członek zarządów spółek kapitałowych polskich, a następnie jako doradca podatkowy (numer wpisu 10 625).

Doświadczenie z zakresu podatków zdobywał m.in. w KPMG, CC&M. Autor kilkudziesięciu publikacji dotyczących

problematyki prawa podatkowego (Gazeta Prawna, Rzeczpospolita, Przegląd Podatkowy, Monitor Podatkowy) oraz książek:

- „Ceny transferowe. Komentarz do rozporządzenia Ministra Finansów. Metody ustalania i szacowania cen transferowych. Analiza porównywalności”, C.H. Beck, Warszawa 2017, wydanie 2.

- „Ceny transferowe. Komentarz do rozporządzenia Ministra Finansów. Metody ustalania i szacowania cen transferowych. Analiza porównywalności”, C.H. Beck, Warszawa 2014,
- „Ceny transferowe. Dokumentacje podatkowe. Odpowiedzialność karna skarbową”, C.H. Beck, Warszawa 2007. Współautor książki:
- „Podatkowe aspekty działalności w specjalnych strefach ekonomicznych”, Unimex, Wrocław 2012.

Członek Komisji Konkursowej III Edycji (2016/2017) konkursu na najlepszą pracę magisterską w zakresie prawa podatkowego organizowanego przez Krajową Izbę Doradców Podatkowych.