

13-14 lutego 2017 r.
Hotel Westin, Warszawa

ANALIZA PORÓWNAWCZA W ZAKRESIE CEN TRANSFEROWYCH

- NOWE REGULACJE, DOBRE PRAKTYKI

GŁÓWNE ZAGADNIENIA

- ▶ Regulacje prawne wchodzące w życie z dniem 1 stycznia 2017
- ▶ Przygotowanie dobrej analizy porównawczej
- ▶ Usługi niematerialne
- ▶ Metodologia liczenia marży i cen
- ▶ Przygotowanie się do kontroli w zakresie metodologii skalkulowania stawek
- ▶ Kalkulacja stawek w przypadku usług o niskiej wartości dodanej

PRELEGENCI



Artur Gawiński
Galt



Monika Laskowska
PwC



Radosław Piekarz
A&RT Rynkowska,
Kosieradzki, Piekarz



Ewelina Stamblewska-Urbaniak
Crido Taxand



Anna Szkudlarek
Kancelaria Prawna
Piszcz i Wspólnicy



Paweł Wolany
TP Advisory

PATRON MEDIALNY



WSPÓŁPRACA

mm·design

ORGANIZATOR

mmc  polska

13-14 lutego 2017 r.
Hotel Westin, Warszawa

mmc  polska
mm • conferences

ANALIZA PORÓWNAWCZA W ZAKRESIE CEN TRANSFEROWYCH - NOWE REGULACJE, DOBRE PRAKTYKI

PROGRAM - DZIEŃ I

- 9:00** Rejestracja Uczestników; Poranna kawa
- 9:30** **Regulacje prawne wchodzące w życie z dniem 1 stycznia 2017**
- Wpływ zmian prawnych na praktykę w zakresie cen transferowych
 - Nowe regulacje w zakresie: raportowania, dokumentacji i analizy porównawczej
 - Wymogi odnośnie przedstawienia przez spółkę analizy porównawczej
- Monika Laskowska**, Partner, Zespół Cen Transferowych, PwC
- 11:00** Przerwa kawowa
- 11:20** **Przygotowanie analizy porównawczej**
- Na co należy zwrócić szczególną uwagę
 - Wytyczne OECD - warunki i skutki niespełniania kryteriów transakcji rynkowych
 - Szacowanie przedziału rynkowego
 - Skąd czerpać informacje o stawkach
 - Jakie miary statystyczne brać pod uwagę
- Ewelina Stambewska-Urbaniak**, Partner, Crido Taxand
- 12:30** Przerwa na lunch
- 13:30** **Metodologia liczenia marży i cen**
- Metody kalkulacji cen zgodnie z polskimi i międzynarodowymi przepisami o cenach transferowych
 - Kryteria wyboru najwłaściwszej metody dla danej transakcji
 - Zastosowanie metod kalkulacji cen w praktyce na przykładach transakcji:
 - » finansowych
 - » usługowych
 - » towarowych
- Paweł Wolany**, Partner, Ceny Transferowe, TP Advisory
- 15:30** Zakończenie I dnia warsztatów

PROGRAM - DZIEŃ II

- 9:00** Rejestracja uczestników i poranna kawa
- 9:30** **Szacowanie stawek w przypadku usług niematerialnych**
- Co to są usługi (transakcje) niematerialne
 - Sposoby ustalania ceny w transakcjach niematerialnych
 - Źródła danych porównawczych dla transakcji niematerialnych
 - Jak przygotować analizę danych porównawczych dla transakcji niematerialnych
- Artur Gawiński**, Doradca Podatkowy, Partner, Galt
- 11:00** Przerwa kawowa
- 11:20** **Kontrola podatkowa**
- Jak przygotować się do kontroli
 - Na co należy zwrócić szczególną uwagę
 - Uprawnienia kontrolujących
 - Jak zoptymalizować proces kontroli
 - Weryfikacja wybranej metody kalkulacji
- Anna Szkuclarek**, Doradca Podatkowy, Radca Prawny, Kancelaria Prawna Piszcz i Wspólnicy
- 12:30** Przerwa na lunch
- 13:30** **Kalkulacja stawek w przypadku usług o niskiej wartości dodanej**
- Definicja usług o niskiej wartości dodanej
 - Instytucja „safe harbours” w zakresie usług o niskiej wartości dodanej
 - Jak kalkulować cenę w przypadku usług o niskiej wartości dodanej
 - Dowody wykonania usług
- Radosław Piekarz**, Doradca Podatkowy, Partner w A&RT Rynkowska, Kosieradzki, Piekarz
- 15:00** Zakończenie II dnia warsztatu oraz wręczenie certyfikatów uczestnikom

13-14 lutego 2017 r.
Hotel Westin, Warszawa

ANALIZA PORÓWNAWCZA W ZAKRESIE CEN TRANSFEROWYCH - NOWE REGULACJE, DOBRE PRAKTYKI

Dlaczego warto wziąć udział w warsztacie

W trakcie spotkania w kompleksowy i praktyczny sposób zostanie omówiony jeden z ważnych obszarów w zakresie cen transferowych jakim jest przygotowanie analizy porównawczej. By dobrze ją przedstawić należy mieć pewność, iż skalkulowane przez nas stawki mają rynkowy charakter. Poruszane zagadnienia dadzą Państwu kompletną wiedzę w tym zakresie, w programie uwzględnione zostaną najbardziej aktualne regulacje prawne. Doświadczeni Prowadzący odniosą się do najbardziej newralgicznych i nastroczających najwięcej trudności kwestii podpowiadając praktyczne i efektywne rozwiązania.

Grupa docelowa

Warsztaty dedykowane są przede wszystkim przedstawicielom grup kapitałowych reprezentującym departamenty cen transferowych, podatków, finansowe czy controllingu finansowego

Kontakt do Producenta

Ewelina Stęplewska
Kierownik Projektu
T: 22 379 29 52
E-mail: e.stepleska@mmcpolska.pl

Organizator

MMC Polska jest niezależnym organizatorem spotkań biznesowych w Polsce. Spółka organizuje szkolenia, warsztaty oraz konferencje dedykowane specjalistom, kadrze menadżerskiej oraz zarządom wiodących firm w Polsce. Szkolenia i warsztaty prowadzone są przez znanych praktyków, ekspertów posiadających wieloletnie doświadczenie w swojej branży. Konferencje mają charakter międzynarodowy, skupiają pełną reprezentację rynku, zarówno firm, jak i administracji centralnej i regulatora. MMC Polska organizuje również szkolenia zamknięte w pełni dopasowane do potrzeb klientów. Efektem organizowanych wydarzeń jest podniesienie kwalifikacji pracowników, zdobycie wiedzy praktycznej oraz zwiększenie przewagi konkurencyjnej. Współpracujemy m.in. z: Orange, T-Mobile, Play, Polkomtel, PKN ORLEN S.A, PGNiG, Tauron Polska Energia, Hawe SA, Emitel, KPMG, PwC, E&Y, Deloitte, UKE, URE, KNF, PKO BP, PEKAO SA, PZU, NBP, Assecos Poland, Intel, Comarch. W skład Grupy MMC Polska wchodzi: MM Conferences S.A., MMC Academy, MMC Szkolenia, MMC Events oraz MMC Design.

Adres warsztatu

Hotel Westin
al. Jana Pawła II 21
00-854 Warszawa

13-14 lutego 2017 r.
Hotel Westin, Warszawa

mmc  polska
mm • conferences

ANALIZA PORÓWNAWCZA W ZAKRESIE CEN TRANSFEROWYCH - NOWE REGULACJE, DOBRE PRAKTYKI

PRELEGENCI



Artur Gawiński

Galt

Artur jest doradcą podatkowym i szefem zespołu podatkowego w Galt - firmy doradczej specjalizującej się w doradztwie prawnym, podatkowym i księgowym głównie dla sektora nieruchomości (deweloperzy, fundusze, hotele, właściciele biurów, centrów handlowych i magazynów). Artur doradza w zakresie podatków od 2003 roku. Doświadczenie zdobywał pracując między innymi w departamencie podatków PwC (zarówno w Polsce jak i za granicą) oraz KPMG. Do jego głównych obszarów zainteresowań należą: ceny transferowe, optymalizacja podatkowa, planowanie restrukturyzacji grup przedsiębiorstw, międzynarodowe prawo podatkowe, jak również optymalizacje rachunkowe i nadzór księgowy. W zakresie cen transferowych Artur zajmuje się przede wszystkim przygotowaniem studiów porównawczych, badających rynkowy poziom cen dla danych transakcji, w tym celu wykorzystując zaawansowane narzędzia informatyczne oraz statystyczne.



Monika Laskowska

PwC

Monika jest partnerem w zespole Cen Transferowych w biurze PwC w Warszawie. Posiada ponad 16-letnie doświadczenie zawodowe w obszarze cen transferowych. Przed dołączeniem do PwC zajmowała stanowisko Zastępcy Dyrektora w Departamencie Podatków Dochodowych w Ministerstwie Finansów i była odpowiedzialna za politykę cen transferowych. Była osobiście zaangażowana w sprawy związane z międzynarodowymi procedurami podatkowymi (MAP i APA). Monika pełniła też funkcję przewodniczącej ministerialnego zespołu wspierającego ds. kontroli podmiotów powiązanych. Długoletni delegat w obradach Forum Cen Transferowych Unii Europejskiej (EU Joint Transfer Pricing Forum) oraz grup roboczych przy Centrum ds. Polityki i Administracji Podatkowej w Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju. Monika specjalizuje się w sprawach dotyczących powiązania cen transferowych ze strategią biznesową firm w ramach planowania podatkowego, w tym restrukturyzacji. Jest uznanym w kraju i za granicą ekspertem w zakresie cen transferowych, rozpoznawanym za pragmatyczne podejście do rozwiązywania kompleksowych spraw z zakresu cen transferowych. Monika jest częstym prelegentem na tematycznych konferencjach, m.in. w International Fiscal Association, w Amerykańskiej i Brytyjskiej Izbie Handlowej oraz autorką kilku artykułów z zakresu cen transferowych.



Radostaw Piekarczyk

Partner w A&RT Rynkowska, Kosieradzki, Piekarczyk, Doradca Podatkowy

Absolwent Wydziału Nauk Ekonomicznych oraz Wydziału Zarządzania Uniwersytetu Warszawskiego, doktorant na Akademii im. Leona Koźmińskiego w Warszawie w dziedzinie nauk ekonomicznych. Radek posiada 10-letnie doświadczenie w doradztwie podatkowym zdobyte podczas pracy w jednej z wiodących międzynarodowych firm consultingowych. Jego specjalizacją są ceny transferowe. Ponadto specjalizuje się w sporządzaniu analiz porównawczych i statystycznych oraz wycenie transakcji. Autor artykułów naukowych z zakresu VAT oraz cła oraz współautorem książki „Podatkowe aspekty działalności w specjalnych strefach ekonomicznych” (wyd. Unimex 2012), książki „Ceny transferowe. Mechanizmy ustalania i zarządzanie ryzykiem” (WoltersKluwer 2015) oraz książki „Ceny transferowe. Nowe zasady dokumentacji”.

13-14 lutego 2017 r.
Hotel Westin, Warszawa

mmc  polska
mm • conferences

ANALIZA PORÓWNAWCZA W ZAKRESIE CEN TRANSFEROWYCH - NOWE REGULACJE, DOBRE PRAKTYKI

PRELEGENCI



Ewelina Stamblewska-Urbaniak

Partner w Dziale Cen Transferowych, Crido Taxand

Ewelina specjalizuje się w zagadnieniach z zakresu cen transferowych. Jej bogate doświadczenie obejmuje m.in. planowanie rozliczeń grupowych, opracowywanie oraz implementację polityk cen transferowych, restrukturyzacje działalności (transfer funkcji) i wyceny ewentualnego odszkodowania z tego tytułu (exit payment), wyceny transakcji towarowych, usługowych (w tym finansowych oraz wartości niematerialnych i prawnych), alokację zysku do zakładu, dokumentowanie usług niematerialnych dla celów obrony kosztów podatkowych, kontakty z organami podatkowymi, opracowywanie i weryfikację dokumentacji podatkowej. Ewelina doradzała w szczególności podmiotom z branży transportowej, motoryzacyjnej, FMCG, pośrednictwa finansowego i usług profesjonalnych. Jej doświadczenie i osiągnięcia znalazły potwierdzenie m.in. w rankingu dziennika Rzeczpospolita oraz w rankingu Dziennika Gazety Prawnej, w których została uznana najlepszym doradcą podatkowym w zakresie cen transferowych w 2015 r. W trakcie swojej kilkunastoletniej kariery zawodowej zajmowała się również bieżącym doradztwem w zakresie podatku VAT i CIT, przeprowadzaniem kompleksowych przeglądów podatkowych, opracowywaniem i wdrożeniem procedur wewnętrznych w zakresie rozliczeń podatkowych oraz doradztwem w zakresie optymalizacji obciążeń podatkowych. Karierę zawodową rozpoczęła w 2002 r. w Dziale Doradztwa Podatkowego Ernst & Young. Obecnie jest Szefem Zespołu Cen Transferowych w Dziale Doradztwa Podatkowego w Crido Taxand. Ewelina jest absolwentką Szkoły Głównej Handlowej na kierunku Finanse i Bankowość. Ukończyła również kierunek Międzynarodowe Stosunki Gospodarcze. Jest licencjonowanym doradcą podatkowym i członkiem ACCA. Ukończyła również studia podyplomowe na SGH w zakresie wyceny spółek kapitałowych. Autorka publikacji z dziedziny prawa podatkowego, prelegentka na konferencjach i seminariach podatkowych.



Anna Szkudlarek

Kancelaria Prawna Piszcz i Wspólnicy

Doradca podatkowy, radca prawny. Absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Łódzkiego oraz podyplomowych studiów z zakresu prawa handlowego (Akademia Spółek) w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie. Praktykę zawodową rozpoczęła pracując w organach podatkowych w dziale kontroli podatkowej. Następnie doświadczenie zawodowe zdobywała w spółkach doradztwa podatkowego, od lutego 2014 r. jest związana z Kancelarią Prawną Piszcz, Norek i Wspólnicy sp.k. W Kancelarii zajmuje się kompleksową obsługą podmiotów gospodarczych z punktu widzenia prawa podatkowego, w ramach której udziela konsultacji podatkowych, przygotowuje opinie prawno-podatkowe, przeprowadza audyty i sporządza dokumentację cen transferowych. W swojej dotychczasowej praktyce zawodowej wielokrotnie reprezentowała Klientów podczas kontroli podatkowych oraz w postępowaniach podatkowych i skarbowych. Posiada również doświadczenie w prowadzeniu spraw przed wojewódzkimi sądami administracyjnymi oraz Naczelnym Sądem Administracyjnym. Jest autorką publikacji o tematyce prawno-podatkowej oraz prelegentem na szkoleniach i konferencjach organizowanych w tym zakresie.



Paweł Wolany

Partner, TP Advisory - ekspert w zakresie cen transferowych

Paweł posiada ponad 15 lat doświadczenia w doradztwie w zakresie cen transferowych. W tym czasie Paweł doradzał klientom jako ekspert w zespołach cen transferowych firm doradczych tzw. Wielkiej Czwórki: Arthur Andersen, Ernst & Young, KPMG. Paweł przygotowywał analizy i prowadził negocjacje z Ministerstwem Finansów zmierzające do zawarcia porozumień cenowych (tzw. APA) pomiędzy podmiotami powiązаныmi a Ministrem Finansów. Paweł wspierał klientów w zakresie kontroli podatkowych dotyczących cen transferowych oraz wycen wartości niematerialnych i prawnych. Zakres jego doświadczenia obejmuje pełne spektrum projektów z zakresu cen transferowych, m.in.: przygotowanie dokumentacji cen transferowych oraz procedur sporządzania dokumentacji w grupach kapitałowych, przygotowanie i implementację polityki cen transferowych, w tym opracowanie polityki rozliczeń usług centrum wspólnych (również specjalistycznych CUW jak np. centralny dział treasury wykorzystujący instrumenty pochodne - projekt zrealizowany dla polskiej grupy kapitałowej notowanej na GPW działającej na arenie międzynarodowej), planowanie i wdrażanie restrukturyzacji istniejących rozliczeń w grupach kapitałowych, przygotowanie umów dla transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi, przygotowanie analiz mających na celu ustalenie rynkowej wartości cen w transakcjach pomiędzy podmiotami powiązаныmi. Paweł był prelegentem na krajowych i międzynarodowych szkoleniach i wykładach z zakresu cen transferowych (dokumentacja, zarządzanie ryzykiem cen transferowych, implementacja procedur w zakresie dokumentacji, case study, uprzednie porozumienia cenowe), jest autorem artykułów o tematyce cen transferowych.

Rezerwacja uczestnictwa: zgloszenia@mmcpolska.pl

www.mmcpolska.pl

ANALIZA PORÓWNAWCZA W ZAKRESIE CEN TRANSFEROWYCH

13-14 lutego 2017 r.
Hotel Westin, Warszawa

- NOWE REGULACJE, DOBRE PRAKTYKI

ZAREZERWUJ JUŻ DZIŚ! Wypełniony formularz wyślij na faks nr 22 292 30 94, 22 379 29 01 lub na e-mail: zgloszenia@mmc.polska.pl
Formularz jest przeznaczony dla jednej osoby. W przypadku rezerwacji dla większej liczby osób, prosimy o powielenie blankietu.

WYPEŁNIJ DRUKOWANYMI LITERAMI

Warunki uczestnictwa

Imię _____

Nazwisko _____

Stanowisko _____

Departament _____

Firma _____

Ulica _____

Kod pocztowy _____ Miasto _____

Telefon _____ Fax _____

E-mail _____

- Koszt uczestnictwa jednej osoby w warsztatach wynosi:
Cena 1 995 zł + 23% VAT do 9 stycznia 2017 r.
Cena 2 395 zł + 23% VAT do 16 stycznia 2017 r.
Cena 2 795 zł + 23% VAT po 16 stycznia 2017 r.
- Cena obejmuje prelekcje, materiały dotyczące warsztatów, przerwy kawowe oraz lunch.
- Po otrzymaniu zgłoszenia, prześlemy Państwu potwierdzenie udziału i fakturę pro-forma.
- Prosimy o dokonanie wpłaty w terminie 14 dni od wysłania zgłoszenia, ale nie później niż przed rozpoczęciem warsztatów.
- Wpłaty należy dokonać na konto widniejące na fakturze.
- Rezygnację z udziału należy przysłać listem poleconym na adres organizatora.
- W przypadku rezygnacji do 16 stycznia 2017 r. obciążymy Państwa opłatą administracyjną w wysokości 400 zł + 23% VAT.
- W przypadku rezygnacji po 16 stycznia 2017 r. pobierane jest 100% opłaty za udział.
- Nieodwołanie zgłoszenia i niewzięcie udziału w warsztatach powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału.
- Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału.
- Zamiast zgłoszonej osoby w warsztatach może wziąć udział inny pracownik firmy pod warunkiem przesłania danych osoby zastępczej drogą mailową lub pocztową w terminie do 7 dni przed rozpoczęciem warsztatów.
- Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie, lokalizacji wydarzenia i prowadzących.

TAK, chcę wziąć udział w warsztatach „Analiza porównawcza w zakresie cen transferowych - nowe regulacje, dobre praktyki”, termin: 13-14.02. 2017 r.
Cena 1 995 zł + 23% VAT w przypadku pisemnego zgłoszenia do 9 stycznia 2017 roku
Cena 2 395 zł + 23% VAT w przypadku pisemnego zgłoszenia do 16 stycznia 2017 roku
Cena 2 795 zł + 23% VAT w przypadku pisemnego zgłoszenia po 16 stycznia 2017 roku

TAK, proszę o wystawienie faktury VAT

TAK, proszę o umieszczenie danych uczestnika na fakturze

TAK, wyrażam zgodę na otrzymywanie faktur elektronicznych. Poniżej adres email właściwy do otrzymywania faktur elektronicznych: _____ e-mail: _____

DANE DO FAKTURY:

W przypadku konieczności wystawienia faktury VAT proszę podpisać niniejsze oświadczenie:

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.05.1993 (Dz.U. 39 poz. 176)

Pełna nazwa firmy _____

Ulica _____

Kod pocztowy _____ Miasto _____

oświadczam, że jest płatnikiem podatku od towarów i usług VAT

i posiada numer NIP _____

DANE DO WYSYŁKI FAKTURY (jeżeli są inne niż dane do faktury):

Pełna nazwa firmy _____

Oddział / dział firmy / z dopiskiem _____

Imię i nazwisko _____

Ulica _____

Kod pocztowy _____ Miasto _____

SKĄD DOWIEDZIAŁEŚ SIĘ O NASZYCH WARSZTATACH?

- kontakt telefoniczny z naszym konsultantem
- newsletter
- portale internetowe (jakie?)
- blogi tematyczne (jakie?)
- prasa (jaka?)
- inne (jakie?)

Upoważniamy firmę MM Conferences S.A. do wystawienia faktury VAT bez podpisu odbiorcy. Oświadczam, że należna kwota zostanie przelana na konto MM Conferences S.A.: Bank Polska Kasa Opieki S.A. 94 1240 1037 1111 0010 2616 6259 w terminie wskazanym na fakturze. Równocześnie oświadczamy, że zapoznaliśmy się z warunkami uczestnictwa oraz zobowiązujemy się do zapłaty całości kwot wynikających z niniejszej umowy. Upoważniamy firmę MM Conferences S.A. do umieszczenia znaku towarowego (logo) firmy na stronie www.mmc.polska.pl w dziale Nasi Klienci.

Usługi świadczone dla pracowników samorządu, które spełniają 2 warunki:

- Usługi mające charakter kształcenia zawodowego dla uczestnika
- Finansowane co najmniej w 70% ze środków publicznych są zwolnione z VAT (podstawa Art. 43. Ust.1 punkt 29).

W przypadku spełnienia powyższych warunków proszę załączyć oświadczenie potwierdzające spełnienie powyższych warunków.

_____ data i podpis

_____ pieczęćka firmy

Administratorem danych osobowych jest MM Conferences S.A. z siedzibą w Warszawie (00-241), ul. Długa 44/50 (dalej: MMC). Dane będą przetwarzane w celu świadczenia usług szkoleniowych oraz w prawnie uzasadnionym celu administratora danych osobowych. Dane mogą zostać udostępnione podmiotom upoważnionym na podstawie obowiązujących przepisów prawa. Podanie danych osobowych jest dobrowolne ale konieczne celem świadczenia na rzecz Pani/Pana usług przez MMC. Przynajmniej Pani/Panu prawo dostępu do treści danych osobowych oraz do ich poprawienia.

WYRAŻAM ZGODĘ NA:

- » używanie przez MMC telekomunikacyjnych urządzeń końcowych w celach marketingowych.
- » otrzymywanie od MMC informacji handlowych drogą elektroniczną zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. (Dz.U. nr 144, poz.1204 z późn. zm.) o świadczeniu usług drogą elektroniczną.

_____ data i podpis