



Polska
Strefa Inwestycji



Warmińsko-Mazurska
Specjalna Strefa Ekonomiczna



Warmińsko-Mazurska Specjalna Strefa Ekonomiczna S.A.
oraz Instytut Cen Transferowych Sp. z o.o.
serdecznie zapraszają na spotkanie pt.:

Kontrole podatkowe cen transferowych w specjalnych strefach ekonomicznych – jak się przygotować?

**Spotkanie
on-line**

**18
listopada
2020 roku**

13:00 - 15:00



Doradca podatkowy, nr wpisu 10 625, Partner Zarządzający w Instytucie Cen Transferowych. Praktyk z kilkunastoletnim doświadczeniem z zakresu prawa podatkowego – najpierw jako członek zarządów spółek kapitałowych polskich oraz z udziałem kapitału zagranicznego a następnie jako doradca podatkowy. Członek 11 – osobowego kolegium doradczego przy Ministerstwie Finansów w ramach prac Forum Cen Transferowych. Członek Grupy Roboczej Forum MDR w ramach prac Ministerstwa Finansów. Autor/Redaktor naukowy/współautor publikacji z zakresu cen transferowych, MDR . Prelegent szkoleń m.in. dla Polskiej Izby Biegłych Rewidentów, SKWP, KAS.

Kontrole podatkowe cen transferowych w specjalnych strefach ekonomicznych – jak się przygotować?

Szczegółowy program spotkania:

1. Specyfikacja działalności na terenie SSE.
 - 1.1 Centra odpowiedzialności w spółce strefowej. Wydzielenie organizacyjne.
 - 1.2 Transakcje z podmiotami powiązаныmi.
2. Zasady wyboru podmiotów do kontroli cen transferowych.
3. Struktura i procedura kontroli.
 - 3.1 Kontrole podatkowe.
 - 3.1.1 Zawiadomienie o zamiarze przeprowadzenia kontroli.
 - 3.1.2 Przebieg kontroli podatkowej.
 - 3.1.3 Ustalenia kontroli cen transferowych.
 - 3.2 Kontrole karne skarbowe.
4. Co jest przedmiotem kontroli? Kluczowe ryzyka.
 - 4.1 Poprawna identyfikacja transakcji kontrolowanej.
 - 4.2 Wybór metody szacowania cen.
 - 4.3 Wartość transakcji
5. Transakcje podlegające kontrolom rutynowym. Ryzyka podatkowe.
 - 5.1 Opłaty licencyjne.
 - 5.2 Klucze podziału kosztów.
 - 5.3 Pożyczki i poręczenia.
 - 5.4 Transakcje rutynowe.
 - 5.5 Podniesienie kapitału zakładowego jako forma wsparcia finansowego.
 - 5.6 Wyplata dywidendy.
6. Dokumenty podlegające kontroli.
 - 6.1 *Local file*.
 - 6.2 Analiza porównawcza.
 - 6.3 Klauzula rynkowego poziomu cen.
7. Narzędzia zabezpieczające.
 - 7.1 Bazy danych.
 - 7.2 Kompensata transakcji.
 - 7.3 Korekta cen transferowych.
 - 7.4 Pełnomocnictwo.
 - 7.5 *Defence file*.
8. Sankcje wynikające z decyzji podatkowych.
9. Procedura odwołania od decyzji doszacowującej.