

Warsztat

Ceny transferowe.TP 2025 aktualny stan prawny



- Redefinicja podmiotów powiązanych
- Analiza cen transferowych
- Doszacowanie i sankcje karno - skarbowe
- Kontrole z zakresu cen transferowych
- Systematyka przepisów w zakresie cen transferowych



Moduł I

- Redefinicja podmiotów powiązanych – definicja powiązań.
- Dokumentacja local file:
 - omówienie elementów dokumentacji lokalnej we wskazaniu zmian w przepisach,
 - prezentacja dokumentacji lokalnej wraz z udostępnieniem aktualnego wzoru.
- Analiza cen transferowych:
 - podmioty zobowiązane do sporządzenia analizy porównawczej,
 - rola analizy porównawczej,
 - elementy analizy porównawczej,
 - metodologia sporządzenia analizy porównawczej,
 - typowanie podmiotów do badania,
 - zastosowanie kryteriów zawężających,
 - omówienie wybranych baz danych,
 - omówienie wzoru analizy porównawczej,
 - przesłanki sporządzenia analizy zgodności,
 - elementy analizy zgodności,
 - prezentacja przykładowej analizy zgodności.
- Dokumentacja grupowa Master File:
 - przesłanki obligujące podatników do sporządzenia dokumentacji grupowej,
 - elementy dokumentacji grupowej,
 - omówienie wzoru dokumentacji grupowej.
- Zagadnienia specyficzne:
 - zwolnienia z obowiązku sporządzenia dokumentacji lokalnej,
 - safe harbours,
 - recharakteryzacja i pominięcie transakcji,
 - secret comparables,
 - restrukturyzacja działalności.
- Doszacowanie i sankcje karno- skarbowe.
- Kontrole z zakresu cen transferowych.

Moduł II

- Systematyka przepisów w zakresie cen transferowych.
- Definicje:
 - cena transferowa,
 - transakcja kontrolowana o charakterze jednorodnym.
- Identyfikacja transakcji kontrolowanej.
- Przesłanki obligujące do obowiązku dokumentacyjnego.
- Rodzaje transakcji.
- Transakcje wyłączone z obowiązku dokumentacyjnego.
- Obowiązki:
 - local file,
 - analiza porównawcza,
 - master file,
 - analiza zgodności.
- Klauzula rynkowości.
- Metodologia analizy porównawczej – kluczowe etapy.

Moduł III

- Katalog metod szacowania cen transferowych.
- Metoda porównywalny ceny niekontrolowanej:
 - porównanie wewnętrzne,
 - porównanie zewnętrzne.
- Metoda ceny odprzedaży.
- Metoda koszt plus.
- Metoda podziału zysków.
- Metoda transakcyjnej netto.
- Technika wyceny.