

KONFERENCJA

Ceny transferowe 2013.

Narzędzia optymalizacji podatkowej w grupach kapitałowych.

16 stycznia 2013

Uczelnia Łazarskiego, WARSZAWA

TRANSAKCJE FINANSOWE W GRUPACH KAPITAŁOWYCH
- RYZYKA PODATKOWE I METODY OPTYMALIZACJI

PRAKTYCZNE ASPEKTY ZASTOSOWANIA METOD
SZACOWANIA CEN TRANSFEROWYCH

PODATKOWA GRUPA KAPITAŁOWA JAKO NARZĘDZIE
OPTYMALIZACJI PODATKOWEJ

UMOWA O REPARTYCJI KOSZTÓW, UMOWY PRODUKCJI
KONTRAKTOWEJ, UMOWY O ZARZĄDZANIU

CENY TRANSFEROWE NA GRUNCIE USTAWY VAT

ANALIZA PORÓWNAWCZA - METODOLOGIA
SPORZĄDZANIA



Patronat medialny:



Proste podatki

Partner konferencji:



Fundacja Rozwoju
Rachunkowości

Swiss
Chamber Poland

Partner merytoryczny:



INSTYTUT CEN
TRANSFEROWYCH

ul. Postępu 15c, 02-676 Warszawa

tel. +48 22 381 61 78

www.ict.org.pl

PROGRAM KONFERENCJI

- 9:00 Rejestracja, poranna kawa i powitanie uczestników
- 9:30 **Wprowadzenie do tematyki cen transferowych.** (Jarosław F. Mika)
- **Omówienie zbioru przepisów polskich i OECD;**
 - **Obowiązki sprawozdawcze w zakresie transfer pricingu;**
 - **Omówienie przepisów cen transferowych w wybranych krajach.**
- 10:30 **Formuły optymalizacji podatkowej dla grup kapitałowych.** (Jarosław F. Mika)
- **Spółka komandytowa i komandytowo-akcyjna;**
 - **Podatkowe grupy kapitałowe;**
 - **Specjalne strefy ekonomiczne.**
- 11:00 Przerwa kawowa
- 11:15 **Metody szacowania cen transferowych na podstawie praktycznych przykładów.** (Jarosław F. Mika)
- **Omówienie zasad stosowania poszczególnych metod szacunku;**
 - **Metody szacowania z podziałem na rodzaje transakcji.**
- 12:00 **Transakcje finansowe – ryzyka podatkowe i formuły optymalizacji podatkowej.** (Jarosław F. Mika)
- **Pożyczki wewnątrzgrupowe;**
 - **Cash pooling;**
 - **Gwarancje/poręczenia bankowe;**
 - **Niedostateczna kapitalizacja;**
 - **Pożyczki obligacyjne;**
 - **Pożyczki fasadowe;**
 - **Kontrakty forward.**
- 12:45 Lunch
- 13:45 **Transakcje niematerialne - ryzyka podatkowe i formuły optymalizacji podatkowej.** (Jarosław F. Mika)
- **Oplaty licencyjne;**
 - **Umowy o repartycji kosztów (ang. Cost Contribution Arrangements);**
 - **Umowy produkcji kontraktowej (ang. Contract Manufacturing);**
 - **Transakcje wsparcia w zakresie IT;**
 - **Refakturowanie.**
- 14:15 **Ceny transferowe na gruncie ustawy VAT.** (dr Adam Bartosiewicz)
- **Ograniczenia w dysponowaniu lub używaniu towaru na gruncie art. 32 uVAT;**
 - **Związki pomiędzy kontrahentami;**
 - **Sposoby ustalenia ceny transakcyjnej;**
 - **Zasady ustalania podstawy opodatkowania.**
- 15:15 Przerwa kawowa
- 15:30 **Analiza porównawcza.** (Marcin Pęski)
- **Metodologia sporządzenia „benchmark study”;**
 - **Sposoby przygotowywania analizy porównawczej.**
- 16:15 **Wybrane orzecznictwo sądów administracyjnych w zakresie cen transferowych.** (dr Andrzej Melezini)
- 17:15 Sesja pytań
- 17:30 Zakończenie konferencji

Warunki uczestnictwa

1. Koszt uczestnictwa: 980zł (przy dokonaniu zgłoszenia do dnia 7.01.2013r.) / 1280zł (przy dokonaniu zgłoszenia po 7.01.2013r.), (podane ceny są cenami netto, które należy powiększyć o 23% VAT).

SPECJALNIE DLA CZŁONKÓW SWISS CHAMBER do 19 grudnia 720zł + 23% VAT

2. Cena obejmuje: materiały szkoleniowe, lunch, przerwy kawowe.

3. Po otrzymaniu zgłoszenia wystawiana jest Fa Proforma z terminem płatności 14 dni, ale nie później niż 1 dzień przed rozpoczęciem konferencji.

4. W przypadku rezygnacji nie później niż 14 dni przed rozpoczęciem Konferencji pobierana jest opłata administracyjna w wysokości 50% opłaty za udział. W przypadku rezygnacji w terminie późniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem Konferencji pobierane jest 100% opłaty za udział. Rezygnację należy przesłać listem poleconym na adres organizatora.

Zgłoszenia:

biuro@ict.org.pl
lub
mstazecka@taxonity.pl
tel. (+48 22) 381 6178
fax (+48 22) 381 6001

Patronat medialny:



Partner konferencji:



Fundacja Rozwoju
Rachunkowości



Partner merytoryczny:



INSTYTUT CEN
TRANSFEROWYCH

ul. Postępu 15c, 02-676 Warszawa
tel. +48 22 381 61 78
www.ict.org.pl

PRELEGENCI

dr Adam Bartosiewicz Członek Rady Programowej ICT

Doktor nauk prawnych, specjalizujący się w problematyce prawa podatkowego (polskiego oraz unijnego) oraz prawa karnego skarbowego. Członek zarządu i wspólnik EOL Kancelaria Doradztwa Podatkowego sp. z o.o. sp.k. Autor lub współautor wielu publikacji, w tym m.in. Komentarza VAT (WoltersKluwer 2011) oraz Komentarza KKS (C.H.Beck 2010). Członek Państwowej Komisji d.s. Doradztwa Podatkowego obecnej kadencji. Wykładowca akademicki.



Jarosław F. Mika Doradca podatkowy, Członek Rady Programowej ICT

Jarek posiada kilkunastoletnie doświadczenie z zakresu prawa podatkowego. Najpierw jako członek zarządów spółek kapitałowych polskich oraz z udziałem kapitału zagranicznego a następnie jako doradca podatkowy (numer wpisu 10 625). Doświadczenie z zakresu podatków zdobywał m.in. w KPMG, CC&M. Autor kilkadziesiątu publikacji dotyczących problematyki prawa podatkowego (Gazeta Prawna, Rzeczpospolita, Przegląd Podatkowy, Monitor Podatkowy) oraz książki: "Ceny transferowe. Dokumentacje podatkowe. Odpowiedzialność karna skarbową", która ukazała się nakładem wydawnictwa C.H. Beck oraz książki: „Podatkowe aspekty działalności w specjalnych strefach ekonomicznych”, Unimex, 2012.

Doktorant w Kolegium Gospodarki Światowej Szkoły Głównej Handlowej w tematyce powiązań pomiędzy transakcjami dokonywanymi przez podmioty powiązane w grupach kapitałowych a wynikami finansowymi spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Wykładowca akademicki prawa podatkowego oraz zarządzania finansami przedsiębiorstw.



dr Andrzej Melezini Członek Rady Programowej ICT

Doktor nauk prawnych, wykładowca akademicki, trener, specjalizujący się w problematyce procedur kontrolnych organów skarbowych. Członek Stowarzyszenia Centrum Informacji i Organizacji Badań Finansów Publicznych i Prawa Podatkowego Krajów Europy Środkowej i Wschodniej, stały współpracownik Wydawnictwa WoltersKluwer Polska, autor ponad 100 publikacji naukowych z zakresu prawa podatkowego i kontroli skarbowej (wszystkie w czasopiśmie fachowych, m.in. Przegląd Podatkowy, Monitor Podatkowy, Prawo i Podatki, Finanse Komunalne, Zeszyty Naukowe Naczelnego Sądu Administracyjnego, publikacje elektroniczne w systemie LEX) w tym współautor książek pt.: "Kontrola podatkowa przedsiębiorców", Wolters Kluwer Polska 2010 i 2012 oraz „Ustawa o kontroli skarbowej. Komentarz praktyczny.", Beck 2011."



Marcin Pęski Manager, Taxonity

Marcin posiada doświadczenie zdobyte w organach podatkowych, gdzie zajmował się podatkiem PIT, CIT i VAT, w tym aspektami kontroli podatkowej. Jest prawnikiem. Ukończył Wydział Prawa Uniwersytetu w Białymstoku oraz Podyplomowe Studium Podatków i Prawa Podatkowego na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego. Złożył z wynikiem pozytywnym egzamin na doradcę podatkowego. Jest aplikantem radcowskim w Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Białymstoku. Obszarem zainteresowania Marcina jest prawo podatkowe i prawo spółek handlowych, w szczególności procedura podatkowa oraz KKS.



Patronat medialny:



Proste podatki

Partner konferencji:



Fundacja Rozwoju
Rachunkowości

Swiss
Chamber Poland

Partner merytoryczny:



INSTYTUT CEN
TRANSFEROWYCH

ul. Postępu 15c, 02-676 Warszawa
tel. +48 22 381 61 78
www.ict.org.pl