



CENTRUM CEN[®]
TRANSFEROWYCH

STRATY

a ceny transferowe

RAPORTOWANIE

22-23.11.2016

SZCZEGÓŁY NA:
WWW.CCT.ORG.PL

HOTEL INTERCONTINENTAL
WARSZAWA, UL. EMILII PLATER 49

Stowarzyszenie Centrum Cen Transferowych zaprasza na konferencję tematyczną z zakresu cen transferowych.

Konferencja jest przeznaczona dla osób odpowiedzialnych za kwestie transfer pricing w przedsiębiorstwach, a także sprawy podatkowe oraz strategiczne decyzje dotyczące ustalania cen między podmiotami powiązаныmi.

Program konferencji obejmuje tematykę strat oraz raportowania cen transferowych. Sesje konferencji poprowadzą przedstawiciele Ministerstwa Finansów, praktycy biznesu oraz profesjonalisci z międzynarodowym doświadczeniem.

Staranny dobór tematów oraz wykładowców gwarantują najwyższą jakość oraz ciekawe dyskusje.

SPONSOR KONFERENCJI



PARTNERZY KONFERENCJI

**PRZEGLĄD
PODATKOWY**



INSTYTUT ALLERHANDA

PROFESJONALIŚCI – DLA PROFESJONALISTÓW

Mamy energię na przyszłość



Jesteśmy jedną z czterech największych krajowych grup energetycznych. Zajmujemy się wytwarzaniem, obrotem, dystrybucją i przesyłem energii elektrycznej oraz ciepła. Stawiamy na ciągły rozwój. Już w tej chwili dostarczamy prąd do ponad 2,9 mln klientów oraz eksploatujemy ponad 184 tys. km linii elektrycznych na obszarze 1/4 powierzchni Polski.

Z energią patrzymy w przyszłość.

www.energa.pl



Energa

Kontakt z korzyścią



Anna Krzemińska

INTERNATIONAL TRANSFER PRICING TAX MANAGER, ABB

Absolwentka Kierunku Finanse i Bankowość Szkoły Głównej Handlowej oraz Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego. Doradca podatkowy od prawie 15 lat specjalizujący się w tematyce cen transferowych, zarówno w ramach globalnej firmy doradczej jak i w międzynarodowej grupie kapitałowej. Od 7 lat zajmuje się wsparciem i doradztwem dla spółek Grupy ABB w zakresie cen transferowych, w tym w zakresie stworzenia dokumentacji zgodnej z wymogami BEPS Action 13.



Isabel Verlinden

ŚWIATOWY LIDER TP FIRMY PwC, CZŁONEK EU JTPF

Isabel Verlinden jest członkiem światowego zespołu liderów podatkowych firmy PwC. Isabel posiada bogate doświadczenie w pomocy międzynarodowym spółkom w rozwiązywaniu skomplikowanych zagadnień dotyczących rozwoju i rekonstrukcji łańcucha wartości tych podmiotów. Jej doświadczenie zostało zdobyte w pracy w PwC (również w kancelariach prawnych PwC) w Brukseli oraz w Waszyngtonie DC. Isabel jest jednym z 18 pozarządowych członków Wspólnego Forum ds. Cen Transferowych przy Komisji Europejskiej. Posiada dobre relacje z przedstawicielami administracji podatkowych w Unii Europejskiej, a także OECD (również państwa kandydujące). Ma aktywny wkład w prace OECD i często prezentuje opinie PwC w zakresie cen transferowych na forum OECD. Isabel jest regularnie zapraszana przez administracje podatkowe (m.in. w gospodarkach wschodzących) do udziału w projektowaniu zrównoważonych regulacji dot. cen transferowych. Jest autorem (współautorem) ponad 90 artykułów i książek (w tym publikacje PwC: „Mastering the IP Life Cycle”, „Substance 2.0: Aligning International Tax Planning with Today’s Business Realities”).



Konrad Szpadzik

GŁÓWNY SPECJALISTA, DEPARTAMENT SYSTEMU PODATKOWEGO, MINISTERSTWO FINANSÓW

Absolwent wydziału prawa Katolickiego Uniwersytetu Lubelskiego. Od 10 lat pracuje w Wydziale Upřednich porozumień Cenowych w Ministerstwie Finansów, obecnie zajmuje stanowisko głównego specjalisty. Odpowiada za prowadzenie postępowań z zakresu upřednich porozumień cenowych (APA), w tym uczestnictwo w dwu i wielostronnych procedurach (MAP/APA). Przewodniczy grupie eksperckiej pracującej na rzecz zespołu zadaniowego ds. kontroli podmiotów powiązanych. Jako delegat uczestniczy w obradach grup roboczych OECD (m.in. Working Party No. 6 on the Taxation of Multinational Enterprises), uczestniczy również w pracach Forum Cen Transferowych Unii Europejskiej (EU Joint Transfer Pricing Forum). Prowadzi szkolenia i warsztaty z zakresu cen transferowych dla pracowników urzędów i izb skarbowych oraz urzędów kontroli skarbowej.



Dr. Emmanuel Llinares

PRZEWODNICZĄCY ŚWIATOWEJ PRAKTYKI TP, NERA ECONOMIC CONSULTING

Dr. Llinares jest ekonomistą specjalizującym się w cenach transferowych, wycenach przedsiębiorstw oraz analizach dot. dóbr niematerialnych. Doradza wielonarodowym przedsiębiorstwom w zakresie obrony oraz implementacji polityki cen transferowych, wyceny aktywów w tym dóbr niematerialnych. Doradzał w projektach restrukturyzacyjnych, ustalaniu polityki cenowej, a także w negocjacjach z władzami podatkowymi. Również przedstawiał analizy ekonomiczne w zakresie podatków w sprawach spornych dotyczących praw własności intelektualnej. Dr. Llinares kierował pracami związanymi z wycenami oraz ustalaniem polityki cenowej dla klientów w wielu branżach m.in. w transporcie, kosmetykach oraz dobrach luksusowych, branży finansowej, chemicznej. Brał udział w negocjacjach upřednich porozumień cenowych (APA). Kierował także aspektami analiz ekonomicznych w wielu kontrolach podatkowych w Europie oraz innych regionach. Dr. Llinares posiada tytuł doktora ekonomii na Uniwersytecie Delaware oraz Uniwersytecie w Lion. Jest jednym z pozarządowych członków Wspólnego Forum ds. Cen Transferowych przy Komisji Europejskiej. Jest uznany za jednego z wiodących doradców w zakresie cen transferowych przez Euromoney.



Monika Laskowska

PARTNER W ZESPOLE CEN TRANSFEROWYCH PWC

Od 2009 roku pełniła funkcję Zastępcy Dyrektora w Departamencie Podatków Dochodowych w Ministerstwie Finansów, będąc odpowiedzialną za prowadzenie postępowań z zakresu uprzednich porozumień cenowych (APA), w tym prowadzenie dwustronnych i wielostronnych procedur MAP/APA oraz procedur wzajemnego porozumiewania się dotyczących eliminowania podwójnego opodatkowania. Uczestniczyła w procesie legislacyjnym dotyczącym obowiązku dokumentacyjnego w Polsce oraz innych regulacji dotyczących cen transferowych. 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 jest uznanym w kraju i za granicą ekspertem w zakresie cen transferowych, rozpoznawanym za pragmatyczne podejście do rozwiązywania kompleksowych spraw z zakresu cen transferowych, doradca podatkowy. Autorka wielu publikacji dotyczących cen transferowych oraz alokacji ryzyka w holdingach międzynarodowych.



Mateusz Pociask

PARTNER W DZIALE DORADZTWA PODATKOWEGO EY W ZESPOLE BUSINESS TAX ADVISORY

W EY od 2000 r., obecnie pracuje w warszawskim biurze, a w latach 2005-2006 w biurach EY w Niemczech. Absolwent Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie oraz wydziału Prawa i Administracji na Uniwersytecie Warszawskim. Licencjonowany doradca podatkowy (numer licencji 10039). Posiada 15-letnie doświadczenie w zakresie doradztwa podatkowego zdobyte w Ernst & Young w Polsce i za granicą w pracy dla największych przedsiębiorstw o złożonej strukturze organizacyjnej. Pomysłodawca i lider zespołu Business Tax Advisory, który składa się z ponad 20 specjalistów EY z wielu dziedzin prawa podatkowego, specjalizujących się m.in. w doradztwie podatkowym dla firm sektora finansowego. Mateusz posiada bogate doświadczenie w realizacji projektów restrukturyzacyjnych, szczególnie w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, międzynarodowego prawa podatkowego, w tym cen transferowych oraz w doradztwie podatkowym w czasie kontroli i postępowań skarbowych, w tym reprezentacji klientów przed sądami administracyjnymi.



Rafał Gołaj

DYREKTOR W ZESPOLE CEN TRANSFEROWYCH DELOITTE W LONDYNIE

Rafał Gołaj jest dyrektorem w Zespole Cen Transferowych Deloitte w Londynie. Posiada ponad 15-letnie doświadczenie w zakresie problematyki cen transferowych, zdobyte zarówno w Polsce, jak i w Wielkiej Brytanii. Rafał doradza podmiotom międzynarodowym w zakresie kompleksowych zagadnień dotyczących cen transferowych, jak np.: zarządzanie cenami transferowymi w łańcuchu wartości dodanej z uwzględnieniem skutecznej implementacji i monitoringu polityki cen transferowych zgodnie z zasadą arm's-length, czy zastosowanie metody podziału zysków w transakcjach obejmujących usługi o wysokiej wartości dodanej i dobra niematerialne. Uczestniczył w uzyskaniu Uprzednich Porozumień Cenowych oraz prowadzeniu postępowań podatkowych, gdzie przedmiotem sporu są ceny transferowe. Z wykształcenia ekonomista, absolwent SGH i programu MBA University of Minnesota. Jest uznany za jednego z wiodących doradców w zakresie cen transferowych przez Euromoney.



Thomas Ralph

EY US TRANSFER PRICING DESK FOR EMEIA

Tom jest członkiem międzynarodowej praktyki cen transferowych w Ernst & Young LLP's, jest przedstawicielem the US Transfer Pricing Desk for EMEIA w EY w Monachium. Przed pracą w EY, Tom uczestniczył w utworzeniu praktyki cen transferowych Transfer Pricing Practice (TPP) dla amerykańskich władz podatkowych IRS. Wraz ze swoim zespołem specjalistów w zakresie cen transferowych odpowiadał za prowadzenie kontroli podatkowych w środkowej części USA. Tom był również liderem zespołu w ramach programu APA prowadzonego przez IRS, a także wykonywał obowiązki uprawnionej władzy podatkowej (US Competent Authority) w czasie negocjacji umów o unikaniu podwójnego opodatkowania z największymi partnerami handlowymi USA w tym Kanadą, Koreą, Meksykiem oraz Wlk. Brytanią. Tom posiada tytuł LLM w zakresie opodatkowania Uniwersytetu Georgetown, a także tytuły Uniwersytetu Wisconsin-Madison.

dzień pierwszy / 22.11.2016

8 ³⁰ –9 ²⁰	Rejestracja i kawa powitalna
9 ²⁰ –9 ³⁰	Wprowadzenie / CCT
9 ³⁰ –10 ³⁰	<i>Praktyczne podejście do rozliczania strat w kontekście cen transferowych</i> Emmanuel Llinares / NERA
10 ³⁰ –10 ⁵⁰	Przerwa kawowa
10 ⁵⁰ –12 ³⁰	<i>Straty w transakcjach z podmiotami powiązаныmi</i> Rafał Gołaj / Deloitte UK
12 ³⁰ –13 ³⁰	Przerwa obiadowa
13 ³⁰ –14 ³⁰	<i>Straty i ceny transferowe – praktyka międzynarodowa</i> Isabel Verlinden / PwC Belgium
14 ³⁰ –15 ³⁰	<i>Straty a zasada cen rynkowych</i> Thomas Lee Ralph / EY Germany
15 ³⁰ –16 ⁰⁰	Przerwa kawowa
16 ⁰⁰ –17 ⁰⁰	<i>Kwestia strat między podmiotami powiązаныmi - perspektywa polska</i> Mateusz Pociask / EY Polska
19 ³⁰	Uroczysta kolacja dla wszystkich uczestników konferencji

dzień drugi / 23.11.2016

8 ³⁰ –9 ³⁰	Kawa powitalna
9 ³⁰ –11 ⁰⁰	<i>Tworzenie dokumentacji grupowej (masterfile) oraz raportu według krajów (CbC) - doświadczenia praktyczne</i> Anna Krzemińska / ABB
11 ⁰⁰ –11 ²⁰	Przerwa kawowa
11 ²⁰ –12 ³⁰	<i>Raportowanie CbC oraz dokumentacja grupowa i lokalna; Doświadczenia z kontroli cen transferowych wśród polskich podatników*</i> Konrad Szpadzik / Ministerstwo Finansów
12 ³⁰ –13 ³⁰	Przerwa obiadowa
13 ³⁰ –15 ⁰⁰	<i>Praktyczne podejście do raportowania cen transferowych</i> Monika Laskowska / PwC Polska
15 ⁰⁰ –15 ¹⁵	Przerwa kawowa
15 ¹⁵ –15 ⁵⁰	Panel dyskusyjny

*sesja otwarta zgodnie z pkt 15 warunków uczestnictwa

STRATY

a ceny transferowe

RAPORTOWANIE

22-23.11.2016

HOTEL INTERCONTINENTAL WARSZAWA, UL. EMILII PLATER 49