



CENTRUM CEN<sup>®</sup>  
TRANSFEROWYCH

PROFESJONALIŚCI – DLA PROFESJONALISTÓW



**23-24**  
listopada  
2017

# TRANSAKCJE

*konferencja tematyczna*

# FINANSOWE

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 transakcji finansowych z punktu widzenia cen transferowych. Sesje konferencji poprowadzą przedstawiciel OECD, praktycy biznesu oraz profesjonaliści z międzynarodowym doświadczeniem.

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

Warszawa, ul. Emilii Plater 49  
**HOTEL INTERCONTINENTAL**

Więcej informacji na temat konferencji:  
**[WWW.CCT.ORG.PL](http://WWW.CCT.ORG.PL)**

GŁÓWNY PARTNER KONFERENCJI

PARTNERZY KONFERENCJI





## STABILIZACJA I BEZPIECZNY ROZWÓJ

Jesteśmy jedną z najnowocześniejszych rafinerii w Europie, producentem paliw i produktów chemicznych najwyższej jakości. Dostarczamy wysoko wyspecjalizowane usługi logistyczne i serwisowe. Naszym celem jest stabilny, bezpieczny i zrównoważony rozwój. Tworzymy przestrzeń dla innowacji.

[www.lotos.pl](http://www.lotos.pl)





## Ronald van den Brekel

PARTNER EY HOLANDIA

Od 2010 r. w Ernst & Young Belastingadviseurs LLP, jest liderem w obszarze cen transferowych dla obszaru EMEIA. Posiada tytuły – a graduate degree in Accountancy the Erasmus University of Rotterdam; a graduate degree in IT Auditing the Free University of Amsterdam and a graduate degree in Tax Economics the University of Tilburg. Posiada uprawnienia księgowego w Holandii (a Dutch Certified Public Accountant (CPA)). Jest wykładowcą w ramach programu LL.M w International Tax Center na Uniwersytecie Leiden, the International Bureau for Fiscal Documentation (IBFD) oraz Post Academisch Onderwijs Belastingwetenschap (PAOB), a także ad hoc na Erasmus University w Rotterdamie. Uczestniczył w pracach Grupy Roboczej nr 6 w OECD w obszarze cen Transferowych. Jest globalnym koordynatorem w EY w sprawach projektu BEPS i reprezentuje EY w OECD w zakresie cen transferowych i BEPS.



## Anthony Clark

OECD, POLICY ADVISOR

Z doświadczenia audytor podatkowy w Wlk. Brytanii, dołączył do centralnego zespołu międzynarodowego władz podatkowych w 2005 r. jako specjalista ds. cen transferowych. W ramach tej funkcji zajmował się różnymi zagadnieniami z obszaru cen transferowych a także zagadnieniami private equity oraz transakcjami finansowymi. Działał jako uprawniona władza w Wlk. Brytanii w zakresie aspektów cen transferowych w ramach transakcji finansowych, negocjował porozumienia MAP i APA oraz uczestniczył w tworzeniu wytycznych dot. cen transferowych (the International Manual). Był członkiem zespołu ds. kwestii związanych z BEPS Action 4 i w 2016 r. dołączył do OECD jako doradca, gdzie uczestniczył w tworzeniu wytycznych dot. transakcji finansowych.



## Adam Kosmala

TRANSFER PRICING MANAGER W FIRMIE LITASCO (GRUPA LUKOIL)

Absolwent Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. Cenami transferowymi zajmuje się od 17 lat – początkowo w Polsce, a następnie za granicą, gdzie m.in. kierował centrum kompetencji, centralizującym zarządzanie wiedzą w zakresie rozliczeń między podmiotami powiązanych w międzynarodowej firmie doradczej. Brał udział w licznych projektach mających na celu opracowanie i wdrożenie polityki cen transferowych, a także jej obronę podczas kontroli. Aktualnie odpowiada za problematykę cen transferowych w handlowym pionie grupy LUKOIL: rozliczenia między podmiotami powiązanimi, dokumentację lokalną i raportowanie BEPS, międzynarodową wymianę informacji na podstawie umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, negocjowanie APA itp. Adam specjalizuje się w technicznych aspektach analiz rynkowego poziomu cen.



## Dominik Mazur

DYREKTOR DS. PODATKÓW W BANCO ITAÚ (SUISSE)

Dominik Mazur jest szwajcarskim doradcą podatkowym z kilkunastoletnim doświadczeniem w Polsce i Szwajcarii. Dominik specjalizuje się w doradztwie podatkowym dla sektora finansowego. Obecnie jest odpowiedzialny za podatki Banco Itaú (Suisse), włączając ceny transferowe, banku szwajcarskiego grupy Itaú. Poprzednio był odpowiedzialny m.in. za ceny transferowe w szwajcarskiej grupie świadczącej usługi w dziedzinie infrastruktury finansowej grupy. Wdrożył tam system wewnętrznego zarządzania cenami transferowymi grupy. Dominik wcześniej pracował jako wewnętrzny doradca w jednym z większych banków szwajcarskich oraz jako doradca podatkowy w Deloitte w Zurychu. Dominik ukończył prawo na Uniwersytecie Jagiellońskim oraz prawnicze studia podyplomowe na Uniwersytecie w Zurychu i uzyskał dyplom szwajcarskiego doradcy podatkowego.



## Dr. Raffaele Petruzzi

WU TRANSFER PRICING CENTER, THE INSTITUTE FOR AUSTRIAN AND INTERNATIONAL TAX LAW, VIENNA UNIVERSITY OF ECONOMICS AND BUSINESS, DYREKTOR ZARZĄDZAJĄCY

Raffaele Petruzzi jest dyrektorem zarządzającym w WU Transfer Pricing Center w the Institute for Austrian and International Tax Law na Uniwersytecie w Wiedniu (Vienna University of Economics and Business). Jest międzynarodowym doradcą podatkowym specjalizującym się w międzynarodowym korporacyjnym prawie podatkowym i cenach Transferowych w ramach Deloitte Vienna (Austria).

Od 2007 r. Raffaele zdobył szerokie doświadczenie praktyczne i naukowe w zakresie międzynarodowego prawa podatkowego jaki i cen transferowych. Doradzał klientom m.in. w sprawach dotyczących usług, stałej placówki, finansowania, restrukturyzacji działalności, wartości niematerialnych, a także w obszarze zarządzania ryzykiem cen transferowych oraz zapewnienia zgodności, optymalizacji struktur międzynarodowych. W obszarze naukowym jest wykładowcą kursów oraz międzynarodowych konferencji oraz autorem wielu publikacji dot. podatków międzynarodowych oraz cen transferowych. Posiada tytuł magistra na Uniwersytecie Bocconi (Business Administration and Law (major: Corporate Taxation), Bocconi University (Włochy), oraz tytuł magistra i doktora na Uniwersytecie w Wiedniu (a Master of Laws degree (LL.M.) in International Tax Law at WU, and a Ph.D. in International Business Taxation at WU).



## Amanda Pletz

DYREKTOR NERA ECONOMIC CONSULTING

Amanda Pletz jest dyrektorem w globalnej praktyce cen transferowych firmy NERA. Specjalizuje się w wycenach transakcji transgranicznych oraz wyceną aktywów, szczególnie obszar zainteresowań to usługi finansowe oraz umowy finansowania. W sektorze usług finansowych przeprowadziła badania cen transferowych m.in. dla obszaru private banking, asset management, private equity (włączając fundusze venture capital), nieruchomości, ubezpieczeń, tradingu, bankowości detalicznej banking. Wspomagała klientów w dostosowywaniu polityk grupowych do nowego modelu cen transferowych. Wydawała opinię jako biegły w tematach struktury kapitałowej grupy, wycen pożyczek, gwarancji, emisji strukturyzowanych obligacji zamiennych, umów dot. captive insurance, wyceny spółek oraz wyceny aktywów. Posiada następujące tytuły: a Bachelor of Commerce, a Bachelor Honours degree, a Master's degree w obszarze nauk ekonomicznych na Uniwersytecie w Pretorii.



## Paula Rojas

ARCELORMITTAL

Paula rozpoczęła pracę w centrali ArcelorMittal w Luksemburgu w kwietniu 2015 r. w ramach zespołu ds. cen Transferowych. Odpowiada w skali globalnej za planowanie zagadnień dot. cen transferowych oraz globalną dokumentację cen transferowych. Zapewnia wsparcie w ramach kontroli podatkowych oraz techniczne porady w ramach nowych transakcji wewnątrzgrupowych. Kieruje praktyką cen Transferowych w Grupie w obszarze transakcji finansowych. Poprzednio pracowała w KMPG oraz w Garrigues w Hiszpanii w obszarze prawa międzynarodowego i cen transferowych. Jest absolwentką Uniwersytetu w Granadzie w Hiszpanii oraz posiada tytuł L.L.M. in Taxation z Centro de Estudios Financieros w Madrycie w Hiszpanii.



## Konrad Szpadzik

KRAJOWA ADMINISTRACJA PODATKOWA

Zastępca Dyrektora Departamentu Obsługi Klientów oraz Kluczowych Podmiotów KAS odpowiedzialny za pion cen transferowych. Absolwent wydziału prawa Katolickiego Uniwersytetu Lubelskiego. Tematyką cen transferowych zajmuje się od 11 lat. Odpowiada za prowadzenie postępowań z zakresu uprzednich porozumień cenowych (APA) w tym prowadzenie dwu i wielostronnych procedur (MAP/APA) oraz procedur wzajemnego porozumiewania się dotyczących eliminowania podwójnego opodatkowania. 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 celno-skarbowej.

## dzień pierwszy / 23.11.2017

8<sup>30</sup>–9<sup>20</sup> Rejestracja i kawa powitalna9<sup>20</sup>–9<sup>30</sup> Wprowadzenie / CCT9<sup>30</sup>–10<sup>30</sup> *Wytyczne dot. transakcji finansowych – prace OECD*  
**Anthony Clark** / OECD10<sup>30</sup>–10<sup>50</sup> Przerwa kawowa10<sup>50</sup>–12<sup>00</sup> *Ocena warunków rynkowych transakcji finansowych*  
**dr Rafealle Petruzzi**  
/ WU Transfer Pricing Center12<sup>00</sup>–12<sup>20</sup> Przerwa kawowa12<sup>20</sup>–14<sup>00</sup> *Gwarancje wewnątrzgrupowe*  
**Amanda Pletz** / NERA Economic Consulting14<sup>00</sup>–15<sup>00</sup> Przerwa obiadowa15<sup>00</sup>–16<sup>00</sup> *Transakcje finansowe z punktu widzenia administracji podatkowej – analiza przypadków\**  
**Konrad Szpadzik**  
/ Krajowa Administracja Podatkowa16<sup>00</sup>–17<sup>10</sup> *Wyzwania w obszarze TP w zakresie transakcji finansowych*  
**Paula Rojas** / ArcelorMittal

\* sesja otwarta zgodnie z pkt 15 warunków uczestnictwa

18<sup>00</sup>–19<sup>00</sup> Walne Zgromadzenie Członków Stowarzyszenia (tylko dla członków)19<sup>30</sup> Uroczysta kolacja dla wszystkich uczestników konferencji

## dzień drugi / 24.11.2017

8<sup>30</sup>–9<sup>00</sup> Kawa powitalna9<sup>00</sup>–10<sup>00</sup> *Ograniczenia w odliczalności odsetek – podejście OECD*  
**Anthony Clark** / OECD10<sup>00</sup>–10<sup>20</sup> Przerwa kawowa10<sup>20</sup>–12<sup>00</sup> *Międzynarodowe doświadczenia oraz wyzwania w zakresie transakcji finansowych*  
**Ronald van den Brekel** / EY Holandia12<sup>00</sup>–13<sup>00</sup> Przerwa obiadowa13<sup>00</sup>–14<sup>30</sup> *Cashpooling*  
**Dominik Mazur** / Banco Itaú (Suisse)14<sup>30</sup>–14<sup>50</sup> Przerwa kawowa14<sup>50</sup>–16<sup>00</sup> *Wpływ transakcji zabezpieczających na ceny transferowe*  
**Adam Kosmala** / Litasco23-24  
listopada  
2017

## WARUNKI UCZESTNICTWA



# TRANSAKCJE

konferencja tematyczna

# FINANSOWE

## Przewodnik po usługach o niskiej wartości dodanej i usługach rutynowych w grupach kapitałowych



### PIERWSZE TAKIE OPRACOWANIE W POLSCE!

Składanie zamówień na Przewodnik:

[www.infocredit-online.pl/przewodnik-po-uslugach-o-niskiej-wartosci-dodanej](http://www.infocredit-online.pl/przewodnik-po-uslugach-o-niskiej-wartosci-dodanej)

**Przewodnik po usługach o niskiej wartości dodanej i usługach rutynowych w grupach kapitałowych** jest pierwszym kompleksowym opracowaniem na polskim rynku zagadnienia usług non-core w ramach grup kapitałowych. Został on stworzony przez specjalistów ze Stowarzyszenia Centrum Cen Transferowych<sup>®</sup> oraz firmy InfoCredit z myślą o wsparciu osób, na co dzień zajmujących się zagadnieniami rozliczeń pomiędzy podmiotami powiązаныmi.

Przewodnik przedstawia analizę ekonomiczną trzech obszarów działalności, które często w grupach kapitałowych odpowiadają istotnym obszarom wewnątrzgrupowych usług wsparcia – księgowość, marketing i wsparcie sprzedaży oraz informatyka.

Poprzez prezentację wskaźników rentowności realizowanych przez niezależne podmioty w poszczególnych obszarach Przewodnik umożliwia odniesienie wskaźników na realizowanych w ramach grupy kapitałowej usług wsparcia do danych rynkowych szeroko porównywalnej próby podmiotów i, na tej podstawie, zidentyfikowanie ewentualnych obszarów ryzyka.

Dodatkowo, w świetle preferencji przez polskie prawo podatkowe danych porównawczych z rynku polskiego na potrzeby uzasadnienia stosowanego sposobu kalkulacji cen w transakcjach pomiędzy podmiotami powiązаныmi, Przewodnik może służyć jako dodatkowy argument, wspierający stosowane wskaźniki rentowności.

W razie jakichkolwiek pytań dotyczących Przewodnika, prosimy o kontakt:

**Grzegorz Garbarczyk – [g.garbarczyk@infocredit.pl](mailto:g.garbarczyk@infocredit.pl)**