

Konferencja podatkowa

PODATKI W GRUPACH KAPITAŁOWYCH

Hotel Warszawianka
Centrum Kongresowe ****
Jachranka, Serock

15- 16 czerwca 2023 r.



Prelegenci z wieloletnim doświadczeniem w tematyce podatkowej - 10 praktyków gotowych odpowiedzieć na Państwa pytania podczas sesji networkowych



Istotne i praktyczne informacje dla podmiotów – przedsiębiorstw działających w grupach kapitałowych



Obowiązki raportowania oraz identyfikacja przesłanek obligujących do powstania obowiązków podatkowych dla grup kapitałowych

PODATKI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Obowiązki sprawozdawcze

redakcja naukowa Jarosław F. Miła

Monika M. Brzostowska, Marcin Chomiak, Anna Karczewska
Piotr Kobiela, Robert Kratochvil, Agnieszka Ławicka
Jacek Matuszewicz, Jarosław F. Miła, Michał Miła
Beata Rawa-Miszczuk, Dariusz Wępcowski

Wolters Kluwer

PODATKI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ. OBOWIĄZKI SPRAWOZDAWCZE.

GRATIS

Organizator:



Patroni medialni:



Partnerzy merytoryczni:



Instytut Cen Transferowych Sp. z o.o.

e-mail: biuro@ict.org.pl | tel.: (22) 114 06 56 | www.ict.org.pl



Serdecznie zapraszamy na Konferencję, podczas której zaproszeni **Eksperti** zwrócą uwagę na najważniejsze zagadnienia związane z **obowiązkami i ryzykami podatkowymi podmiotów działających w ramach grup kapitałowych**.

Wskażą na elementy **raportowania, rozliczeń podatkowych** oraz kwestie związane ze **sprawozdawczością podatkową**.

Z uwagi na chęć kompleksowego przybliżenia przedmiotowego zagadnienia, Eksperti wskażą praktyczne i najistotniejsze zagadnienia z poniższych obszarów:

- podatek od towarów i usług,
- KSeF,
- podatek u źródła,
- schematy podatkowe,
- ceny transferowe,
- odpowiedzialność karna skarbową członków zarządu spółek kapitałowych,
- nowe prawo holdingowe w kodeksie spółek handlowych.

Dzięki **sesjom networkingowym**, Konferencja pozwoli skonfrontować własne praktyki z doświadczeniami innych Uczestników oraz zaproszonych Ekspertów.

Zapraszamy do zapoznania się ze szczegółami Konferencji.

Do zobaczenia 15 czerwca!





AGENDA KONFERENCJI

I DZIEŃ, 15 czerwca 2023 r.

9:30 - 9:45 REJESTRACJA, POWITALNA KAWA

9:45 - 10:15 **SŁOWO WSTĘPU - DLACZEGO PODATKI W GRUPACH KAPITAŁOWYCH SĄ ISTOTNE?**

dr Jarosław F. Mika, Instytut Cen Transferowych

10:15 - 11:30 **GRUPY VAT JAKO ROZWIĄZANIE INTERESUJĄCE DLA GRUP KAPITAŁOWYCH**

dr Jacek Matarewicz, Kancelaria Ożóg Tomczykowski

- Przepisy o grupie VAT a orzecznictwo TSUE
- Przesłanki utworzenia grupy VAT
- Grupa VAT a PGK
- Zasady odpowiedzialności członków grupy VAT
- Fakturowanie w okresie przejściowym (przed, po utworzeniu i po rozwiązaniu grupy VAT)
- Deklarowanie w okresie przejściowym (przed, po utworzeniu i po rozwiązaniu grupy VAT)
- Ewidencjonowanie transakcji wewnątrzgrupowych

11:30 - 12:45 **MIEJSCE OPODATKOWANIA VAT - W DRODZE DO CELU?**

Daniel Więckowski, Kancelaria LTCA Zarzycki Niebudek Kubicz Sp.k.

- Terytorialność podatku od wartości dodanej
- Kim jest podatnik?
- Miejsce opodatkowania dostawy towarów i świadczenia usług
- W stronę przyszłości – pakiet e-commerce i jego zasady

12:45 - 14:00 PRZERWA OBIADOWA

14:00 - 15:30 **REWOLUCJA ORGANIZACYJNA W FIRMACH, CZYLI WDRAŻANIE KSeF**

Patrycja Kubiesa, Kancelaria podatkowa Patrycja Kubiesa

- Czym jest faktura ustrukturyzowana
- Do czego służy i jaką rolę pełni Krajowy System e-Faktur (KSeF)?
- Dostęp do Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF)?
- Nadawanie uprawnień w Krajowym Systemie e-Faktur (KSeF)
- Omówienie formularza ZAW-FA
- Katalog podmiotów zobowiązanych do stosowania faktur ustrukturyzowanych
- Podmioty zwolnione z podatku VAT, a Krajowy System e-Faktur (KSeF)
- Jak przygotować się do faktur ustrukturyzowanych?
- Data wystawienia faktury ustrukturyzowanej
- Data otrzymania faktury ustrukturyzowanej
- Obieg e-Faktur. Jak działa system?





AGENDA KONFERENCJI

15:30 - 17:00

SPRZEDAŻ ZORGANIZOWANEJ CZĘŚCI PRZEDSIĘBIORSTWA JAKO TRANSAKCJA O POTENCJALNYM RYZYKU PODATKOWYM

Marcin Górski, Kancelaria Adwokacka Kancelaria Doradztwa Podatkowego Górski Kancelaria Adwokatów i Doradców Podatkowych

- Kilka słów o definicji zorganizowanej części przedsiębiorstwa
- Sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa a brak sukcesji podatkowej
- Sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa a przeniesienie części zakładu pracy
- Obowiązki płatnicze w PIT i ZUS
- Kto powinien rozpoznać koszty uzyskania przychodów z tytułu wynagrodzeń oraz pochodnych?
- Kto powinien rozpoznać przychody/koszty bezpośrednio związane z przychodami z tytułu dostaw towarów/świadczenia usług otwartych na dzień sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa?
- Jak wygląda korekta przychodów/kosztów bezpośrednio związanych z przychodami z tytułu dostaw towarów/świadczenia usług dokonanych /wyświadczonych przez sprzedawcę?
- Co z kosztami pośrednio związanymi z przychodami?

17:30

SESJA NETWORKINGOWA

Zakończenie pierwszego dnia. Możliwość konsultacji z prelegentami.

KOLACJA

II DZIEŃ, 16 czerwca 2023 r.

8:45 - 9:00

REJESTRACJA, POWITALNA KAWA

9:00 - 10:00

CENY TRANSFEROWE. RYZYKA PODATKOWE I ODPOWIEDZIALNOŚĆ KARNA SKARBOWA

dr Jarosław F. Mika, Beata Rawa-Miszczuk, Instytut Cen Transferowych

- W jaki sposób identyfikować transakcje kontrolowane? Matryca transakcji kontrolowanych
- Informacja TPR. Na co zwrócić uwagę? Dlaczego i kiedy powstaje ryzyko karne skarbowe?
- Znaczenie analiz porównawczych
- Raje podatkowe – sposób raportowania transakcji. Czy nadal jest potrzebna procedura należytej staranności?
- Restrukturyzacja działalności – na co zwrócić uwagę ?
- Klauzula rynkowości ceny (ang. market price principle)
- Polityka cen transferowych narzędziem zabezpieczającym

10:00 - 11:15

SCHEMATY PODATKOWE W GRUPACH KAPITAŁOWYCH

Marcin Chomiuk, ADN Podatki Sp. z o.o.

- Informacja MDR – komu to potrzebne?
 - motyw wprowadzenia MDR
 - sytuacja w Polsce a tendencje światowe – transparentność
 - sposób wprowadzenia zmian – pomoc czy zło konieczne
 - praktyczne problemy wynikające z raportowania dla podatników i dla Władz skarbowych
 - prawdopodobne kierunki zmian





AGENDA KONFERENCJI

11:15 - 11:45

PRZERWA KAWOWA / SESJA NETWORKINGOWA

Możliwość konsultacji z prelegentami

11:45 - 13:00

ZRYCZAŁTOWANY PODATEK DOCHODOWY A NALEŻYTA STARANNOŚĆ W GRUPACH KAPITAŁOWYCH

Michał Mika

- Transakcje opodatkowane WHT
- Podwyższony rygor dochowania należytej staranności w transakcjach między podmiotami powiązаныmi
- Wpływ zmiany przepisów na rozliczenia między podmiotami powiązаныmi
- Jak prawidłowo dokonać weryfikacji "beneficial owner" - kontrowersyjny wyrok NSA z lutego 2023 r.
- Zabezpieczanie płatności transgranicznych - na co zwrócić szczególną uwagę? Kilka uwag praktycznych

13:00 - 14:00

PRZERWA OBIADOWA

14:00 - 15:15

NOWE PRAWO HOLDINGOWE A PODATKI

Robert Krasnodębski

- Nowelizacja Kodeksu spółek handlowych w zakresie prawa holdingowego
- Holding jako odrębny podatnik. Podatkowe grupy kapitałowe
- Szczególny reżim opodatkowania spółki holdingowej
- Grupa spółek a ceny transferowe
- Grupa spółek a koszty uzyskania przychodów
- Wpływ wiążącego polecenia na określenie miejsca zarządu osoby prawnej jako łącznika podatkowego

15:15 - 16:30

PODATKOWA, KARNA I KARNOSKARBOWA ODPOWIEDZIALNOŚĆ CZŁONKÓW ZARZĄDU SPÓŁEK

Agnieszka Ławnicka, Kancelaria Ożóg Tomczykowski

- Odpowiedzialność podatkowa
 - zakres przedmiotowy i podmiotowy odpowiedzialności
 - przesłanki wystąpienia odpowiedzialności
 - wyłączenia odpowiedzialności
- Odpowiedzialność karna i karnoskarbowa
 - zakres przedmiotowy i podmiotowy odpowiedzialności
 - zasada winy
- Odpowiedzialność podatkowa członków zarządu spółek w Grupach VAT i Grupach spółek – wątpliwości na gruncie nowych przepisów

16:30

Zakończenie drugiego dnia.



PRELEGENCI



dr Jarosław F. Mika, Instytut Cen Transferowych Sp. z o.o.

Doktor nauk ekonomicznych, doradca podatkowy, członek Państwowej Komisji Egzaminacyjnej do spraw Doradztwa Podatkowego, członek Komitetu Podatkowego w Krajowej Izbie Gospodarczej, członek rady programowej Instytutu Cen Transferowych, autor, współautor i redaktor naukowy publikacji z zakresu prawa podatkowego



dr Jacek Matarewicz, Partner w Kancelarii Ożóg Tomczykowski

Adwokat i doradca podatkowy; doktor nauk prawnych. Specjalizuje się w podatku od towarów i usług (VAT) oraz akcyzie i cłach. Doradza podmiotom z wielu sektorów gospodarki, w szczególności z branży motoryzacyjnej, nieruchomościowej, deweloperskiej, finansowej oraz energetycznej, w tym spółkom posiadającym koncesje na dystrybucję, obrót, przesyłanie i wytwarzanie energii elektrycznej.

Uczestniczy w procesach konsolidacji oraz przeglądach podatkowych największych polskich firm, a także w projektach obejmujących przegląd prawidłowości rozliczeń VAT. Z sukcesem reprezentuje podatników w postępowaniach podatkowych oraz kontrolnych, a także przed sądami administracyjnymi. Współpracuje z Business Center Club jako ekspert ds. VAT, akcyzy i prawa karnoskarbowego. Prowadzi szkolenia dla przedsiębiorców oraz aplikantów adwokackich.

Autor kilkuset publikacji z zakresu podatków i prawa, w tym monografii oraz komentarzy do ustawy o VAT, ustawy o podatku akcyzowym oraz dyrektywy 2006/112/WE.

Jeden z najlepszych doradców podatkowych w obszarze VAT i akcyzy w Polsce, co potwierdzają wysokie miejsca, które corocznie zajmuje w prestiżowych rankingach podatkowych.



Daniel Więckowski, doradca podatkowy i Partner Zarządzający w Kancelarii LTCA Zarzycki Niebudek Kubicz Sp.k.

Ukończył prawo na Uniwersytecie Szczecińskim oraz jest w trakcie studiów doktoranckich na Akademii Leona Koźmińskiego w Warszawie.

Od 2011 roku wykonuje zawód doradcy podatkowego, wcześniej pracował w administracji skarbowej, reprezentując Polskę między innymi w panelach podatkowych Grupy Wyszehradzkiej oraz Grupy Państw Morza Bałtyckiego.

Specjalizuje się w podatkach CIT i VAT oraz w podatku od nieruchomości. Doradza firmom z branży nieruchomościowej, automotive, transportowej, FCMG oraz IT. Reprezentował klientów w toku postępowań podatkowych oraz postępowań przed sądami administracyjnymi i Naczelnym Sądem Administracyjnym.

Daniel jest również ekspertem z obszaru planowania i restrukturyzacji podatkowej – z powodzeniem wdrożył dziesiątki projektów restrukturyzacyjnych.

Doświadczony wykładowca, autor wielu publikacji na temat opodatkowania działalności firm w Polsce.



Marcin Górski, Kancelaria Adwokacka Kancelaria Doradztwa Podatkowego Górski Kancelaria Adwokatów i Doradców Podatkowych

Adwokat, Doradca Podatkowy.

Założyciel oraz Właściciel Kancelarii Adwokackiej Kancelarii Doradztwa Podatkowego Górski Kancelaria Adwokatów i Doradców Podatkowych.

Pan Mecenaz Marcin Górski ukończył Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego w Warszawie oraz ukończył aplikację adwokacką przy Okręgowej Radzie Adwokackiej w Warszawie. Zdał egzamin adwokacki. Wpisany na listę adwokatów w Okręgowej Izbie Adwokackiej w Warszawie. Następnie Pan Mecenaz zdał egzamin na Doradcę Podatkowego. Wpisany na listę Doradców Podatkowych Oddział Mazowiecki Krajowej Izby Doradców Podatkowych w Warszawie.

Pan Mecenaz pracował w międzynarodowych oraz krajowych firmach doradczych takich jak Arthur Andersen Sp. z o.o. oraz Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy. Pan Mecenaz pracuje zawodowo od 1996 r. Od 2004 r. wykonuje zawód adwokata a od 2013 r. Pan Mecenaz wykonuje również zawód Doradcy Podatkowego. Oprócz działalności doradczej Pan Mecenaz zajmuje się działalnością edukacyjną. Autor książek oraz artykułów w zakresie prawa podatkowego.

Wybitny wykładowca z zakresu podatków i prawa. Wykładał dla szkół wyższych oraz firm komercyjnych takich jak BDO Solutions Sp. z o.o., ADN Sp. z o.o., Stowarzyszenie Księgowych w Polsce i wielu innych.

Główne specjalizacje: podatek dochodowy od osób prawnych (CIT), podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT), podatek od towarów i usług (VAT), postępowanie podatkowe/postępowanie sędow-administracyjne, podatek u źródła (WHT), ceny transferowe (TP), restrukturyzacja działalności gospodarczej.



PRELEGENCI



Beata Rawa-Miszczuk, Instytut Cen Transferowych Sp. z o.o.

Absolwentka finansów i rachunkowości Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. Doświadczenie zdobywała w międzynarodowej korporacji z branży finansowej.

Od 2018 r. zawodowo związana z tematyką cen transferowych. Transfer Pricing Manager w Instytucie Cen Transferowych.

Współautorka publikacji poświęconych zagadnieniu cen transferowych, w tym m.in. „Podmioty powiązane. Obowiązki podatkowe. Raportowanie transakcji grupowych”, „Restrukturyzacja przedsiębiorstwa (ceny transferowe, przekształcenia)”.

Wykładowca na szkoleniach otwartych i zamkniętych z zakresu cen transferowych.



Patrycja Kubiesa, Kancelaria podatkowa KiB Patrycja Kubiesa

Doradca podatkowy wpisana na listę pod numerem 13829. Członek Zarządu Małopolskiego Oddziału Krajowej Izby Doradców Podatkowych oraz Członek Stowarzyszenia Naukowego Prawa Podatkowego. Absolwentka Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie oraz Uniwersytetu Pedagogicznego w Krakowie. Szkoleniowiec i autorka wielu opracowań i artykułów w uznanych firmach i wydawnictwach w Polsce.



Michał Mika, Instytut Cen Transferowych Sp. z o.o.

Posiada kilkunastoletnie doświadczenie zawodowe w obszarze podatków międzynarodowych, w tym w zakresie przepisów umów i konwencji międzynarodowych. Zainteresowania w obszarze cen transferowych dotyczą zwłaszcza ustalania i weryfikowania rynkowości transakcji w rozliczeniach międzynarodowych grup kapitałowych w oparciu o studia przypadków wynikające z orzecznictwa sądów zagranicznych. Współautor publikacji z zakresu cen transferowych.



Robert Krasnodębski

Radca prawny, doradca podatkowy. Autor i współautor licznych publikacji z dziedziny prawa podatkowego, a także komentator gazet i czasopism prawniczych, w których ukazują się jego opinie dotyczące istotnych zagadnień podatkowych. W swojej praktyce koncentruje się na kwestiach podatkowych przy transakcjach fuzji i przejęć, zwłaszcza z udziałem spółek publicznych, przy transakcjach private equity, a także transakcjach na rynkach kapitałowych, oraz reprezentuje podatników w sporach podatkowych i sądowo-administracyjnych.



Marcin Chomiuk, Partner zarządzający ADN Podatki Sp. z o.o.

Licencjonowany doradca podatkowy, praktyk z 25 letnim stażem, który doświadczenie zawodowe zdobywał w trakcie pracy w Artur Andersen oraz PricewaterhouseCoopers (PwC). Przez ostatnie 9 lat pracy w PwC był partnerem odpowiedzialnym za doradztwo w zakresie podatków pośrednich w PwC oraz za zespół doradztwa dla podmiotów finansowych. W ramach swojej pracy doradza zarówno największym międzynarodowym koncernom, jak i lokalnym spółkom polskim. Współautor pierwszego na polskim rynku komentarza do unijnych przepisów o VAT (VI Dyrektywy VAT – obecnie Dyrektywy 112) oraz autor wielu publikacji w prasie codziennej i specjalistycznej. Współautor programu studiów oraz wykładowca akademicki podatkowych studiów podyplomowych na Wydziale Prawa Uniwersytetu Wrocławskiego oraz SGH w Warszawie. Jako niezależny ekspert organizacji przedsiębiorców Lewiatan reprezentował interesy podmiotów gospodarczych w Ministerstwie Finansów i komisjach sejmowych. Wygrał przed TSUE sprawę BGŻ Leasing (C-224/11) dot. sposobu opodatkowania VAT-em usług ubezpieczeniowych sprzedawanych przy okazji usług leasingu, która odmieniła rynek leasingowy w Polsce. Nagradzany jako najlepszy doradca VAT w Polsce.



Agnieszka Ławnicka, Kancelaria Ożóg Tomczykowski

Radca prawny i doradca podatkowy. Absolwentka Wydziału Prawa i Administracji na Uniwersytecie Warszawskim oraz Centrum Europejskiego na Uniwersytecie Warszawskim.

Specjalizuje się w bieżącym doradztwie podatkowym, w szczególności w zakresie podatku od towarów i usług oraz odpowiada za kompleksową obsługę prawną w procesach inwestycyjnych. Uczestniczy w przeglądach podatkowych oraz niezależnych audytach funkcji podatkowej.

Od wielu lat z sukcesem reprezentuje klientów w postępowaniach podatkowych i sądowo-administracyjnych. Posiada bogate doświadczenie w zakresie sporów gospodarczych w różnych sektorach gospodarki. Reprezentuje także klientów w postępowaniach karnych skarbowych.

Współpracuje z Business Center Club oraz prowadzi szkolenia dla przedsiębiorców oraz jednostek z sektora finansów publicznych. Jest autorką i współautorką publikacji z zakresu prawa podatkowego materialnego. Regularnie komentuje bieżące zmiany w przepisach podatkowych w biznesowych mediach opiniotwórczych.

Od 2021 r. współpracuje z Kancelarią Ożóg Tomczykowski na stanowisku Senior Associate.



CENA

» UDZIAŁ STACJONARNY

1 900 zł netto

do 25 kwietnia 2023 r.

2 450 zł netto

CENA STANDARDOWA od 26 kwietnia 2023 r.

- przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób, koszt uczestnictwa wynosi
2 200 zł netto

Możliwe jest dokonanie zgłoszenia na jeden dzień Konferencji w cenie **1 430 zł netto**.

» UDZIAŁ ON-LINE

1 250 zł netto

do 25 kwietnia 2023 r.

1 450 zł netto

CENA STANDARDOWA od 26 kwietnia 2023 r.

Cena obejmuje:

- materiały drukowane * / materiały w formie elektronicznej **
- jeden nocleg w pokoju jednoosobowym (z czwartku 15 czerwca na piątek 16 czerwca) ze śniadaniem oraz wstępem do strefy Aqua Parku (basen sportowy, basen rekreacyjny, zjeżdżalnia 80 m, sauna, łaźnia, jacuzzi, siłownia) oraz sali fitness *
- przerwy kawowe, lunch, kolację pierwszego dnia Konferencji *
- publikację "Podatki w grupie kapitałowej. Obowiązki sprawozdawcze." (red. Jarosław F. Mika, Wolters Kluwer, Warszawa 2023) * / **

* dotyczy udziału stacjonarnego

** dotyczy udziału on-line

WARUNKI UCZESTNICTWA (SZCZEGÓŁOWY REGULAMI DOSTĘPNY JEST NA STRONIE WYDARZENIA)

1. Podane ceny są cenami netto, które należy powiększyć o 23% VAT.
2. Po otrzymaniu zgłoszenia wystawiana jest faktura pro forma z terminem płatności 14 dni, ale nie później niż 1 dzień przed rozpoczęciem Konferencji.
3. W przypadku rezygnacji nie później niż 7 dni przed rozpoczęciem Konferencji pobierana jest opłata administracyjna w wysokości 50% opłaty za udział. W przypadku rezygnacji w terminie późniejszym niż 7 dni przed rozpoczęciem Konferencji pobierane jest 100% opłaty za udział. Rezygnację należy przesłać drogą e-mailową na adres e mail organizatora.
4. Zgłoszenia prosimy przysłać do dnia 5 czerwca 2023 r. na adres e-mail: iklejna@ict.org.pl lub za pośrednictwem formularza dostępnego na stronie Konferencji ➔ "PODATKI W GRUPACH KAPITAŁOWYCH".

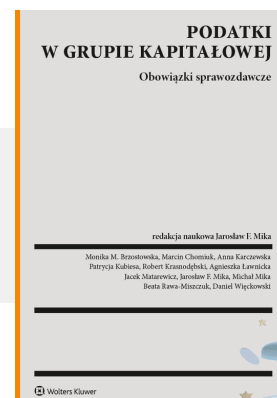
W RAMACH UDZIAŁU W KONFERENCJI OTRZYMAJĄ PAŃSTWO (W CENIE UCZESTNICTWA)

publikację pod redakcją dra J. F. Miki, której współautorami są również Prelegenci Konferencji

PODATKI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ. OBOWIĄZKI SPRAWOZDAWCZE.



Szczegółowe informacje na temat książki znajdą Państwo na stronie Wydawnictwa Wolters Kluwer ➔ [KLIK](#)



KILKA SŁÓW O MIEJSCU KONFERENCJI - HOTEL WARSZAWIANKA CENTRUM KONGRESOWE ****

Hotel Warszawianka, położony nad Zalewem Zegrzyńskim około 40 minut drogi samochodem od centrum Warszawy.

To harmonijne połączenie nowoczesnego centrum kongresowego z hotelem oferującym komfortowy wypoczynek dla całej rodziny. Na gości czeka 297 wygodnych pokoi, wszystkie komfortowo urządzone, aby każdemu zapewnić przyjemny wypoczynek.

WSTĘP DO STREFY AQUA PARKU (z 90-metrową zjeżdżalnią, strefy termalnej, łaźni, sauny, strefy fitness, siłowni) - GRATIS

Więcej informacji znajdą Państwo na stronie Hotelu ➔ [KLIK](#)



MAJĄ PAŃSTWO PYTANIA? SERDECZNIE ZAPRASZAMY DO KONTAKTU:

Izabela Klejna

Business Development Manager

E-mail: iklejna@ict.org.pl

Tel. 535 855 391

Organizator:



Patroni medialni:



Partnerzy merytoryczni:

