

Polskie Towarzystwo Prawa i Gospodarki Rynkowej

www.towarzystwo.org.pl

Tel 22 487 95 11 ; Tel kom 694 771 413
Fax 22 855 07 41



Udział w warsztatach:

500 zł + VAT od osoby

450 zł + VAT od osoby, dla 2 lub więcej osób z tej samej firmy.

(cena zawiera: obszerne materiały dydaktyczne/lunch, przerwy kawowe, dyp lom ukończenia)

Oddziały i Przedstawicielstwa 2012

Prawne i podatkowe reguły zakładania i zarządzania



[FORMULARZ ZGŁOSZENIA ONLINE](#)

Warsztaty poprowadzą eksperci:



Mec. Tomasz Hatylak

Doświadczony doradca podatkowy w Kancelarii Prawnej Squire Sanders Tomasz Hatylak specjalizuje się w prawie podatkowym. Jego doświadczenie obejmuje doradztwo podatkowe w zakresie m. in. podatku VAT, podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), opodatkowania usług finansowych i postępowań podatkowych. Posiada także doświadczenie w reprezentowaniu podmiotów gospodarczych w sporach podatkowych, sporządzaniu dokumentacji związanej z cenami transferowymi, doradzaniu w projektach związanych z planowaniem podatkowym oraz przeprowadzaniu analiz podatkowych i prawnych badań due diligence.

Mec. Marcin Podzorski

Doświadczony doradca podatkowy i trener. Pracował min w Ernst & Young Deloitte & Touche, Kancelarii Prawnej Gide Loryette Nouel. Ekspert prawa podatkowego międzynarodowego, transakcji transgranicznych, min. Kraje Skandynawskie, Niemcy, Chiny

Autorzy seminarium prowadząc szkolenia z zakresu zakładania i zarządzania oddziałami od 2004 zdobyli unikalne doświadczenia praktyczne w rozwiązywaniu problemów praktycznych oraz prowadzeniu sporów podatkowych w zakresie kompleksowych zagadnień dotyczących oddziałów. Pomimo upływu blisko 6 lat od wejścia Polski do UE zagadnienia dotyczące opodatkowania VAT transakcji pomiędzy oddziałem a centralą, usług świadczonych poprzez oddziały czy stałe miejsca prowadzenia działalności jak również kwestia rejestracji VAT podmiotów zagranicznych w Polsce są źródłem częstych nieporozumień.

Dla kogo?

Szkolenie skierowane jest do właścicieli firm, przedsiębiorców planujących otworzyć oddział przedsiębiorstwa zagranicznego **w Polsce i za granicą również poza UE**. Dyrektorów Zarządzających, Dyrektorów generalnych, Księgowych, Doradców finansowych i podatkowych. Specjalistów ds. controllingu. **Program szkolenia uwzględnia szczegółowe omówienie zmian co do zasad opodatkowania oddziałów podatkiem VAT wynikających z nowelizacji ustawy o VAT obowiązującej od 1.4.2011.**

Materiały szkoleniowe

Prezentacja multimedialna 100 slajdów
Najnowsze regulacje prawno podatkowe w tym regulacje VAT /CIT

Cel szkolenia:

Najnowsze regulacje dotyczące oddziałów i przedstawicielstw w tym VAT
Jak zakładać oddziały/przedstawicielstwa w Polsce i za granicą w tym poza UE
Jak optymalizować funkcjonowanie pod względem prawnym i podatkowym
Poruszone zostaną kwestie cen transferowych oraz rozliczeń CIT.

A ponadto

Możliwości optymalizacji podatkowej transakcji i metody planowania podatkowego związanego z przekształceniem spółki zależnej

PROGRAM

9.30 przywitanie i początek



- **Oddział jako forma prowadzenia działalności przedsiębiorcy** charakter prawny oraz konsekwencje dla celów rozliczeń podatku dochodowego oraz podatku VAT
- **Zmiany VAT na rok 2011** dotyczą zasad opodatkowania czynności pomiędzy oddziałem a centralą i usług wykonywanych poprzez oddział **Program szkolenia uwzględni szczegółowe omówienie zmian co do zasad opodatkowania oddziałów podatkiem VAT wynikających z nowelizacji ustawy o VAT obowiązującej od 2011.**
- Specyficzne problemy uwarunkowania prawne związane z funkcjonowaniem oddziałów instytucji finansowych, firm budowlanych oraz przedsiębiorców z sektora IT
- **Zakładanie oddziału/przedstawicielstwa w polsce i za granicą krok po kroku + przekształcenie spółki zależnej**
- **Funkcjonowanie oddziału/przedstawicielstwa krok po kroku (w Polsce i za granicą)**
- **Likwidacja krok po kroku**
- Wymogi prawne oraz praktyka stosowania przepisów ustaw gospodarczych dotyczących oddziałów
- **Zasady kalkulacji dochodów oddziału dla celów podatku dochodowego z uwzględnieniem reguł dotyczących oszacowania dochodów**
- **Oddział/ przedstawicielstwo jako zakład w świetle postanowień Konwencji Modelowej OECD**

11.25 11.35 przerwa kawowa

Opodatkowanie w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych transferów towarów i usług pomiędzy przedsiębiorcą zagranicznym, a oddziałem

- **Analiza postanowień Konwencji Modelowej OECD** w zakresie przyporządkowywania przychodów i kosztów działalności przedsiębiorcy zagranicznego na rzecz oddziału/przedstawicielstwa
- **Metody eliminacji podwójnego opodatkowania dochodów z oddziału dystrybuowanych do przedsiębiorcy zagranicznego** w świetle Konwencji Modelowej OECD oraz przykładowych umów o unikaniu podwójnego opodatkowania

I

13.00 13.40 lunch



- **Zakładanie przez polskich przedsiębiorców oddziałów / przedstawicielstw w wybranych krajach europejskich oraz poza UE, przedstawienie konsekwencji podatkowych oraz sposobów optymalizacji podatkowej**
- **Oddział/ przedstawicielstwo jako pracodawca** płatnik zaliczek na podatek dochodowy oraz składek na ubezpieczenia społeczne zatrudnionych pracowników
- **Oddział przedsiębiorcy zagranicznego jako stałe miejsce prowadzenia działalności przedsiębiorcy zagranicznego** zasady opodatkowania w VI Dyrektywie VAT UE

- **Bezpośrednia rejestracja VAT przedsiębiorców zagranicznych**, a rejestracja podatkowa oddziału przedsiębiorcy zagranicznego i polskiego

15.30 15.40 przerwa kawowa

- Oddział jako forma prowadzenia działalności gospodarczej przedsiębiorcy zagranicznego konsekwencje dla rozliczeń w VAT
- Nowe regulacje VAT w zakresie oddziałów w projekcie zmian do ustawy o VAT – próba oceny skutków regulacji
- Rola interpretacji podatkowych w kształtowaniu zasad rozliczeń podatkowych oddziału
- Bieżąca praktyka sądów administracyjnych oraz organów podatkowych w zakresie oddziałów
- Opodatkowanie czynności dokonywanych przez oddział na rzecz centrali
- Przedsiębiorcy zagraniczni świadczący usługi niematerialne poprzez oddział w Polsce – interpretacja przepisów o stałym miejscu prowadzenia działalności
- Bezpośrednia rejestracja VAT przedsiębiorców zagranicznych, a rejestracja podatkowa oddziału przedsiębiorcy zagranicznego
- Miejsce opodatkowania VAT transakcji dokonywanych w oparciu o oddział/ przedstawicielstwo
- Opodatkowanie VAT transferów towarów i usług pomiędzy przedsiębiorcą zagranicznym a jego oddziałem/ przedstawicielstwem
- Oddziały przedsiębiorców zagranicznych świadczących usługi budowlane – problemy praktyczne
- Praktyczne reguły opodatkowania usług świadczonych przez oddział/ przedstawicielstwo usługi bankowe, ubezpieczeniowe
- **Taktyka w toku kontroli zmian**

17.00 zakończenie



[FORMULARZ ZGŁOSZENIA ONLINE](#)