

BIZNES versus FISKUS

FINANSE I PODATKI

strategia - przyszłość - rozwiązania

O TYM BĘDZIEMY ROZMAWIAĆ:

- zmiany w CIT - cienka kapitalizacja
- struktury z udziałem funduszy inwestycyjnych
- zmiany w VAT
- jednolity plik kontrolny i jego implikacje dla przedsiębiorców
- klauzula przeciwko unikaniu opodatkowania
- planowanie podatkowe 2017 r -walor ochronny
- konsekwencje działań KE i OECD dla polskiego podatnika
- kontrola skarbowa
- CFC
- substance

Jedynе forum, które, oprócz proponowanych zmian 2017 r., przedstawia podsumowanie aktualnych tematów księgowo-podatkowych w roku 2016.

dogłębne analizy - efektywne rozwiązania - case studies - wybitni eksperci

Łączymy wszystkie obszary

- *legislacja*
- *consulting*
- *biznes*
- *praktyka*

Wśród prelegentów przedstawiciele:

- najważniejszych firm doradztwa podatkowego: Deloitte, EY, Grant Thornton, KPMG, MDDP, Opus Trust, PwC, Rödl & Partner
- administracji rządowej
- instytucji finansowych
- środowiska akademickiego

Partnerzy:

Rödl & Partner

 Millennium
leasing

OPUS|TRUST

 Grant Thornton
An instinct for growth™

 Deloitte.

 EY
Building a better
working world

 pwc

 MDDP

Szanowni Państwo,

Z ogromną przyjemnością zapraszamy Państwa do udziału w Ogólnopolskim Forum Podatkowo-Finansowym **BIZNES versus FISKUS – FINANSE I PODATKI**, które odbędzie się w dniach **7-9 listopada 2016 roku w Warszawie**.

To pierwsze tak kompleksowe spotkanie przedstawicieli biznesu i praktyki (CFO, CEO, prezesi spółek produkcyjnych i usługowych), administracji rządowej, branży doradczej (consulting prawny, finansowy i podatkowy), instytucji finansowych oraz środowiska akademickiego.

Organizacja Forum została poprzedzona licznymi rozmowami i przygotowana w oparciu o nieustannie zachodzące zmiany w prawie podatkowym oraz na podstawie Państwa sugestii dotyczących aktualnych problemów i potrzeb przedsiębiorców w dynamicznie zmieniającej się sytuacji prawno-podatkowej w Polsce.

Tematem przewodnim Forum będą **odpowiedzi na** nurtujące przedsiębiorców **pytania dotyczące efektywnego i bezpiecznego planowania podatkowego w 2017 r., praktyczne wskazówki w najbardziej newralgicznych obszarach prawa podatkowego i finansów (JPK, klauzula przeciwko unikaniu opodatkowania, założenia dotyczące kontroli prowadzonej przez organy podatkowe i skarbowe w 2017 r., zwalczania nadużyć VAT i wiele innych).**

Eksperti z największych firm doradczych, środowiska akademickiego oraz organów administracji rządowej w jasny sposób przedstawią rozumienie budzących wątpliwości przepisów z zakresu prawa podatkowego i rachunkowości, przybliżą praktykę organów kontroli oraz przygotują na zmiany w 2017 r.

Niepowtarzalna okazja do sprawdzenia zdobytej wiedzy w praktyce, podczas dnia warsztatowego. Skomplikowane, inspirujące case-studies prowadzone przez doradców z kilkudziesięcioletnim doświadczeniem w branży.

Zachęcamy do zapoznania się z programem spotkania przedstawionym w dalszej części broszury.

Serdecznie zapraszamy,



Izabella Kiriczok
 Izabella Kiriczok
 Prezes

MOVIDA Conferences to firma istniejąca od 10 lat na polskim rynku autorskich konferencji gospodarczych. Zajmujemy miejsce niekwestionowanego lidera tego rynku i jesteśmy szczególnie cenienni za niezwykle merytoryczne, prawidłowo skonstruowane, starannie przemyślane i goszczące wyjątkowych ekspertów projekty odzwierciedlające realne potrzeby Uczestników.

Każde wydarzenie, które organizuje MOVIDA poddawane jest jakościowej ocenie uczestników – oceny są imienne i zawierają opinie o wydarzeniu, ale również szczegółowo oceniają prezentacje poszczególnych prelegentów. Uczestnicy mają możliwość wskazania obszarów, które należy poprawić, ale również oceniają kompetencje i przydatność praktycznej wiedzy.

To jedyne spotkanie w Polsce, którego wartością dodaną będzie wypracowanie stanowiska przedsiębiorców wobec zmian przepisów prawa podatkowego na rzecz administracji rządowej.

Na Forum spotkają Państwo:

- Dyrektorów Finansowych
- CEO
- Głównych Księgowych
- Dyrektorów ds. Podatków
- Dyrektorów Działów Prawnych
- Dyrektorów ds. Zarządzania Ryzykiem
- Dyrektorów ds. Strategii Przedsiębiorstwa
- Prezesów Zarządów spółek produkcyjnych
- doradców z największych firm doradczych
- doradców podatkowych, biegłych rewidentów, radców prawnych, adwokatów

Średnia ocena prelegentów wynosi 5,7 w skali 1-6

Powody, dla których nie może zabraknąć Państwa na Forum:

- udział w Forum pozwoli Państwu być **na bieżąco** z najważniejszymi **zmianami ustaw podatkowych**, które weszły w życie w 2016 r. i **reakcją organów podatkowych** oraz doktryny na te zmiany
- w trakcie Forum zostaną Państwu przedstawione **zmiany w ustawach podatkowych**, wchodzące w życie w 2017 r. – komentarze ekspertów **przygotują Państwa** w maksymalnym stopniu do **dostosowania Państwa Firm do nowej rzeczywistości prawno-fiskalnej**
- Forum to **unikatowa okazja spotkania** w jednym miejscu **przedstawicieli administracji rządowej, ekspertów z największych firm doradczych oraz praktyków** takich jak Państwo – kadry zarządzającej ds. finansowych, podatkowych i prawnych największych polskich firm
- Forum **łączy rzetelną wiedzę teoretyczną (informacje o zmianach, przegląd orzecznictwa) z praktyką** – mają Państwo unikatową okazję do przetestowania świeżo nabytej wiedzy w **praktycznych warsztatach**, na których będą prezentowane case-study z Państwa codziennej praktyki
- w trakcie Forum uzyskają Państwo **kompleksowe odpowiedzi** na szereg pytań, które zrodziły zmiany w przepisach podatkowych w latach 2016-2017 – **tematyka** spotkania została **przygotowana w ścisłej współpracy z dyrektorami finansowymi, doradcami podatkowymi, radcami prawnymi i biegłymi rewidentami**, którzy odpowiadają na takie pytania oraz rozwiązują tego typu problemy w ich codziennej działalności
- **CFC, substance, klauzula przeciwko unikaniu opodatkowania, JPK, kontrola skarbową w 2017 r., efektywne i bezpieczne planowanie podatkowe w 2017 r.** – nasi eksperci rzucą nowe światło na najtrudniejsze bieżące tematy podatkowo-księgowo
- w trakcie Forum zostaną zaprezentowane **unikatowe rozwiązania optymalizacyjne, w 100% zgodne z obecnie obowiązującymi przepisami księgowymi i podatkowymi** – rozwiązania te pozwolą **na wprowadzenie znaczących oszczędności finansowych w Państwa Firmach – bezpiecznie i zgodnie z prawem**
- **wartością dodaną** Forum będzie **wypracowanie stanowiska środowiska biznesowego** odnośnie nowej polityki fiskalnej państwa, **które zostanie przekazane administracji rządowej** – mają Państwo zatem unikatową szansę na **kształtowanie rzeczywistości prawno-podatkowo-finansowej**, w której Państwo działają

FORUM to:

INSPIRACJA

Prezentujemy nie tylko suche fakty, lecz wnikliwe analizy zmian i nowego kształtu przepisów, a także sugestie bezpiecznych rozwiązań uwzględniających zarówno wymogi Fiskusa, jak i interes przedsiębiorstwa

WIEDZA

Nasi Eksperti to nie tylko pasjonaci tematu, lecz praktycy na co dzień wpływający na funkcjonowanie największych i najwyżej zoptymalizowanych firm. Przeanalizują stan prawny, przedstawią problemy, jakie pojawiają się w związku z nową polityką fiskalną oraz sposoby ich rozwiązania i zainspirują do dalszych działań

MERITUM

Jak zawsze pogłębią Państwo swoją wiedzę, zdobędą nowe doświadczenia. Podczas Warsztatów towarzyszących Forum rozwiążą Państwo kilka studiów przypadków, poznają rozwiązania rekomendowane przez wybitnych specjalistów, zyskają możliwość przedyskutowania problemów w gronie praktyków

PRAKTYKA

Według uczestników naszych spotkań wysoka jakość prezentacji tematów daje ogromną skuteczność i możliwość implementacji rozwiązań

DYSKUSJE

Jednym z wyróżników naszych spotkań są merytoryczne dyskusje po i podczas prelekcji. Rozmowy w gronie ekspertów to najlepszy sposób na rozwiązywanie także własnych problemów, lub przedyskutowanie planowanych działań

KONTAKTY

Spotkania MOVIDA to nie tylko merytoryczne prelekcje na najwyższym poziomie, ale również spotkanie praktyków, gwarantujące możliwość wymiany doświadczeń, nawiązanie kontaktów i miłe spędzenie czasu w doborowym towarzystwie

PROFESJONALIZM

Jesteśmy firmą cenioną za profesjonalizm. Finalny program spotkania poprzedzony jest badaniem rynku, merytorycznymi rozmowami, starannym doбором partnerów. Korzystamy z Państwa sugestii, opinii i wiedzy, odpowiadamy na Państwa zapotrzebowanie na wiedzę, doświadczenia i rozwiązania. Opiekujemy się Klientem przed, podczas i po Forum. Nasi Goście podkreślają wysoki poziom obsługi i znakomitą organizację. Uczestnicy spotkań uznają, że czas spędzony na konferencjach przez nas organizowanych był udany i efektywny

7 listopada, poniedziałek



8.45 rejestracja gości, poranna kawa

9.00 OFICJALNE POWITANIE GOŚCI

9.15 CIENKA KAPITALIZACJA – PRAKTYCZNE PROBLEMY

- I. Metoda podstawowa liczenia odsetek niepotracalnych
 - określanie wielkości udziału pośredniego
 - pojęcie „odsetek”
 - definicja „pożyczki”
 - ustalanie wartości zadłużenia
 - określanie wartości kapitału własnego
- II. Metoda alternatywna liczenia odsetek niepotracalnych
 - ustalanie wartości podatkowej aktywów
 - pojęcie zysku z działalności operacyjnej
 - próg 80% dla branży leasingowej
 - obliczanie zaliczek na podatek dochodowy
- III. Opłacalność wyboru określonej metody liczenia odsetek niepotracalnych

Długoterminowe pożyczki od udziałowców są częstym sposobem na dokapitalizowanie spółki kapitałowej. W procesie podejmowania decyzji o wsparciu finansowym nie można pomijać skutków podatkowych, zwłaszcza w aspekcie tzw. cienkiej kapitalizacji. Obowiązujące od 1 stycznia 2015 r. regulacje istotnie zmodyfikowały zasady rozliczania w kosztach podatkowych odsetek od takich pożyczek. Z jednej strony uległy one zaostrzeniu, a z drugiej rozszerzeniu o korzystną dla wielu przedsiębiorców metodę alternatywną. Opłacalność wyboru jednej z metod liczenia odsetek „niekosztowych” będzie jednym z ważnych tematów wystąpienia.

Rödl & Partner

dr hab. Marcin Jamróży, doradca podatkowy,
 radca prawny, Partner w Rödl & Partner, wykładowca SGH



10.30 przerwa kawowa

10.45 STRUKTURY Z UDZIAŁEM FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH POLSKICH LUB ZAGRANICZNYCH W KONTEKŚCIE PRZEPISÓW O CFC

- I. Wstęp
 - przepisy o zagranicznych spółkach kontrolowanych – krótka informacja o przedmiocie regulacji, wejściu w życie i terminie złożenia pierwszych deklaracji CFC
 - fundusze inwestycyjne – wzrastający trend wykorzystania w działalności inwestycyjnej na rynku polskim i zagranicznym
 - zwolnienie z UPDOP dochodów funduszy inwestycyjnych – po zmianach UPDOP z 4 czerwca 2016 r.
- II. Przepisy o CFC w odniesieniu do polskich i zagranicznych funduszy inwestycyjnych
 1. zagadnienia CFC dotyczące polskich funduszy inwestycyjnych
 - polski fundusz inwestycyjny – podatek CFC
 - obowiązki wynikające z przepisów o CFC a zwolnienie z CIT polskiego funduszu inwestycyjnego
 - czy na inwestorach polskiego funduszu inwestycyjnego ciąży obowiązek CFC jak na pośrednich udziałowcach zagranicznych spółek?
 2. zagadnienia CFC dotyczące zagranicznych funduszy inwestycyjnych
 - zagraniczny fundusz inwestycyjny – czy może stanowić zagraniczną spółkę kontrolowaną?
 - dochód zagranicznego funduszu inwestycyjnego rozpoznawany przez polskiego podatnika CFC – zwolnienie czy stawka 19%?
 - prowadzenie rzeczywistej działalności gospodarczej przez zagraniczny fundusz inwestycyjny
- III. Wnioski i pytania

Struktury z udziałem funduszy inwestycyjnych są w ostatnich latach często wykorzystywane w przeprowadzaniu dużych przedsięwzięć rynkowych, a jedną z przyczyn tego stanu rzeczy są przewidziane dla nich zwolnienia podatkowe. Fundusze inwestycyjne nie są jednak wyłączone spod przepisów o CFC. Pozostaje zatem otwarta kwestia, czy regulacje te będą stanowiły jedynie dodatkowe obciążenie administracyjne czy też zniwelują przywileje podatkowe, jakimi dotychczas cieszyli się fundusze inwestorzy. Przed problemem tym staną nie tylko osoby inwestujące w fundusze zagraniczne, ale również polskie fundusze inwestycyjne posiadające udziały w zagranicznych spółkach.

Jacek Wojtach, ekspert, MDDP

ZMIANY W PRZEPISACH PODATKOWYCH – WĄTPLIWOŚCI, PROBLEMY, ROZWIĄZANIA ORAZ ZMIANY PLANOWANE W 2017 R.

Przewodniczący I dnia Forum dr Marcin Jamróży

12.00 PLANOWANE ZMIANY PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO MAJĄCE NA CELU OGRANICZENIE SKALI NADUŻYĆ W PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

- potrzeba zmian – zakres nadużyć w rozliczeniach VAT i ich wpływ na dochody budżetu państwa
- istota proponowanych zmian:
 - » w ustawie o VAT
 - » w Ordynacji podatkowej
 - » w Kodeksie karnym skarbowym
- ocena rozwiązań przewidzianych nowelizacją

Wpływy z podatku od towarów i usług stanowią główne źródło dochodów budżetu państwa, w związku z czym wszelkiego rodzaju nadużycia w rozliczeniach VAT, skutkujące uszczupleniem należności uzyskiwanych z tego tytułu przez Skarb Państwa są istotnym problemem dla budżetu. Obecnie wielkość luki w dochodach z VAT szacowana jest na ok. 40 mld zł. Mając na uwadze znaczną skalę nadużyć, Rada Ministrów podejmie w ostatnim czasie szereg prac zmierzających do wprowadzenia rozwiązań, które pozwolą na ograniczenie negatywnych skutków finansowych nadużyć. Przedmiotem prezentacji będzie analiza najważniejszych z nich. W szczególności omówione zostaną przyjęte przez Radę Ministrów przesłanki wprowadzenia określonych zmian w prawie podatkowym, istota proponowanych rozwiązań oraz ich wpływ na sytuację podatników. Ponadto, postulowane zmiany zostaną również ocenione z perspektywy ich przewidywanego wpływu na ograniczenie skali nadużyć oraz spodziewanych skutków budżetowych.

Katarzyna Stawowa, doradca podatkowy, KPMG



13.15 przerwa na lunch

14.15 WPŁYW JEDNOLITEGO PŁIKU KONTROLNEGO NA PROCES RAPORTOWANIA PODATKOWEGO W FIRMACH – PRAKTYCZNE WNIOSKI I PERSPEKTYWY NA PRZYSZŁOŚĆ

Marcin Sidelnik, Dyrektor Działu Prawno-Podatkowego PwC



15.30 przerwa na kawę

15.40 KONTROLA SKARBOWA W NOWEJ STRUKTURZE ORGANIZACYJNEJ

- Krajowa Administracja Skarbowa – czy jesteśmy gotowi na zmiany?
- nowe procedury kontroli w świetle założeń ustawy
 - » kontrola uproszczona
 - » kontrola celno – skarbową
 - » audyt i czynności audytowe
 - » urzędowe sprawdzenie
 - » czynności operacyjno – rozpoznawcze
- szczególne uprawnienia organów KAS i funkcjonariuszy służby celno – skarbowej.

Od wielu lat podnoszone są głosy wskazujące na konieczność przeprowadzenia gruntownych zmian w funkcjonowaniu i działaniu administracji podatkowej, skarbowej i celnej oraz w zakresie przeprowadzanych przez te organy procedur kontrolnych. Z początkiem 2017 roku, zgodnie z założeniami projektowanej ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej rozpocząć działanie ma jednolita, skonsolidowana struktura w skrócie KAS, której utworzenie – zgodnie z założeniami projektodawców winno pozytywnie wpłynąć m.in. na skuteczność poboru należności podatkowych i celnych, zmniejszenie kosztów funkcjonowania administracji oraz na poprawę jakości przeprowadzanych kontroli. Kwestią niezwykle istotną dla podatników jest zmiana procedur kontrolnych i nowe uprawnienia funkcjonariuszy KAS w ramach których będą oni realizować swoje zadania.

Anna Karczevska, wykładowca w Szkole Głównej Handlowej

16.45 PODSUMOWANIE

Rödl & Partner

dr hab. Marcin Jamróży, doradca podatkowy, radca prawny,
 Partner w Rödl & Partners, wykładowca SGH

17.00 zakończenie I dnia Forum



8 listopada, wtorek
BEZPIECZNE PLANOWANIE PODATKOWE W 2017

Przewodnicząca II dnia Forum Agnieszka Rzepecka



8.30 rejestracja, poranna kawa

**9.15 KLAUZULA PRZECIWKO UNIKANIU OPODATKOWANIA
 - CZY NALEŻY SIĘ JEJ „BAĆ”?**

- klauzula – jaki jest cel ustawodawcy?
- jak ten cel ma zostać zrealizowany?
- szczegółowe regulacje:
 - » co stanowi obejście prawa
 - » w jakiej „strukturze”
 - » jakie są wyłączenia
- opinia zabezpieczająca
- jak to może wyglądać w praktyce

Klauzula przeciwko unikaniu opodatkowania została wprowadzona w lipcu 2016 r., po wielu przymiarkach i wielu próbach. Ani kwestia „obejścia prawa podatkowego” ani przeciwdziałanie takim praktykom nie są łatwe – każda klauzula przeciwko unikaniu opodatkowania jest oparta na uznaniowości, a co za tym idzie, budzi i będzie budzić kontrowersje co do zakresu ich stosowania. Szybkość wprowadzenia tych przepisów, nieuwzględnienie głosów przedsiębiorców czy doradców podatkowych także pogłębia wątpliwości. Jednocześnie należy mieć na uwadze, że klauzula ma charakter nade wszystko **prewencyjny** i ma odstraszać podatników od stosowania „agresywnych” rozwiązań.

*Agnieszka Rzepecka, doradca podatkowy,
 CEO grupy OpusNet*


**14.15 OPODATKOWANIE ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH. NA CO
 POWINNI ZWRÓCIĆ UWAGĘ PRZEDSIĘBIORCY?**

- opodatkowanie świadczeń pracowniczych – skutki przełomowego wyroku Trybunału Konstytucyjnego z dnia 8 lipca 2014 r. w świetle najnowszego orzecznictwa
 - » imprezy integracyjne
 - » noclegi pracowników mobilnych
 - » dojazdy do pracy
 - » ubezpieczenia OC
 - » należności związane z podrózami służbowymi
- wykorzystywanie samochodów służbowych dla celów prywatnych – najnowsze podejście
- programy motywacyjne i dla pracowników i współpracowników – metody optymalizacyjne

W trakcie prezentacji przybliżone zostaną zagadnienia dotyczące opodatkowania świadczeń pracowniczych w świetle najnowszych wyroków sądów administracyjnych. Zostaną one skonfrontowane z aktualnym podejściem organów podatkowych. Omówione zostaną sposoby opodatkowania i możliwości optymalizacyjne najczęściej występujących świadczeń, które pracodawcy ponoszą na rzecz pracowników, takich jak: przekazanie samochodów służbowych do celów prywatnych, imprezy integracyjne, świadczenia w trakcie podróży służbowych, wypłaty związane z uczestnictwem w programach motywacyjnych.

*Małgorzata Samborska, Senior Menedżer, doradca
 podatkowy, Grant Thornton*




10.30 przerwa na kawę

10.45 PLANOWANIE PODATKOWE 2017 R.

- wpływ klauzuli przeciwko unikaniu opodatkowania na planowanie podatkowe
- konsekwencje zastosowania klauzuli przeciwko unikaniu opodatkowania
- klauzula przeciwko unikaniu opodatkowania a regulacje szczególne, mające zapobiegać unikaniu opodatkowania (przepisy dot. cen transferowych, przepisy dotyczące CFC, przepisy dot. połączeń i podziałów)
- opinie zabezpieczające – omówienie
- wpływ przepisów dyrektywy UE ws. unikania opodatkowania na planowanie podatkowe
- stosowanie regulacji dot. unikania opodatkowania w innych państwach

*Maciej Guzek, Dyrektor Działu Doradztwa Podatkowego
 Deloitte*


**12.00 CO DLA POLSKIEGO PODATNIKA OZNACZAJĄ DZIAŁANIA
 KOMISJI EUROPEJSKIEJ ORAZ OECD SKIEROWANE PRZECIWKO
 UNIKANIU OPODATKOWANIA (W TYM TZW. BEPS)**

- czym jest projekt BEPS i analogiczne inicjatywy KE
- jak trendy światowe wpływają na polskie przepisy i działania organów
- co powinny wiedzieć osoby podejmujące decyzje w spółkach
- jak podmioty gospodarcze reagują na zmiany

*Andrzej Broda, Partner w Dziale Doradztwa Podatkowego,
 Lider Zespołu Podatków Międzynarodowych,
 Michał Goj, Dyrektor w Dziale Doradztwa
 Podatkowego w Zespole Postępowań Podatkowych i Sądowych, EY*


**15.30 KONTROLA SKARBOWA – GŁÓWNE PROBLEMY
 PRZEDSIĘBIORCÓW, NOWE FUNKCJONOWANIE KONTROLI
 SKARBOWEJ**

*Wiesław Jasiński - Podsekretarz Stanu, Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej -
 czekamy na potwierdzenie uczestnictwa*

16.30 PODSUMOWANIE II DNIA FORUM


Agnieszka Rzepecka, doradca podatkowy, CEO grupy OpusNet

Opodatkowanie jest jednym z elementów budowania ładu społecznego i państwowego – obok zapewniania państwu i samorządom środków na realizację celów społecznych i ekonomicznych, **polityka podatkowa państwa może kształtować pewne postawy społeczne** (preferencje podatkowe dla oszczędzających), wprowadzać kwotę wolną od podatku na odpowiednim poziomie, „penalizować” nieujawnienie przychodów (do których stosuje się stawke 75%). Opodatkowanie także opiera się na przymusie, a co za tym idzie, niewątpliwie jest jednym z elementów ograniczenia wolności gospodarczej przedsiębiorców. Zdecydowana większość przedsiębiorców doskonale rozumie, że ograniczenie to jest konieczne i traktuje płacenie podatków jako element odpowiedzialnej wolności gospodarczej. Z drugiej strony, ci sami przedsiębiorcy oczekują sprawnie funkcjonującej i kompetentnej administracji skarbowej i przepisów podatkowych, które nie ulegają częstej zmianie, a wprowadzane zmiany są zrozumiałe i łatwe do wyjaśnienia.

Odpowiedzialna wolność gospodarcza zatem wymaga właściwej postawy przedsiębiorców – to jest aktywnego i prospołecznego rozumienia kwestii opodatkowania. Odpowiedzialna wolność gospodarcza wymaga także odpowiedzialnie funkcjonującej administracji podatkowej i odpowiedzialnego ustawodawcy. Wspólne działanie przedsiębiorców, administracji i ustawodawcy jest decydujące dla osiągnięcia celów społecznych i ekonomicznych państwa i samorządów, co leży w interesie wszystkich obywateli. Próba zdefiniowania i określenia jak takie wspólne działanie może przebiegać, w oparciu o wspólnie rozumiany cel, w oparciu o zaufanie w dobre intencje każdej ze stron może przyczynić się do wzrostu jakości stanowiącego prawa, poprawienia ściągłości podatków, powstania satysfakcji przedsiębiorców-obywateli, a nade wszystko do wzmocnienia ładu społecznego.

17.15 zakończenie Forum



13.15 przerwa na lunch

9 listopada, środa

WARSZTATY



8.30 rejestracja oraz poranna kawa

9.00 ZMIANY W PODEJŚCIU ORGANÓW PODATKOWYCH DO ZAGADNIENIA „STAŁEGO MIEJSCA PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI” ORAZ WYNIKAJĄCE STĄD KONSEKWENCJE DLA PODATNIKÓW

Katarzyna Stawowa, doradca podatkowy, KPMG



10.45 przerwa kawowa

11.00 PROBLEMATYKA PODATKOWA UMÓW LEASINGU,
Z UWZGLĘDNIENIEM BIEŻĄCYCH ZAGADNIENI BUDZĄCYCH WĄTPLIWOŚCI:

- dofinansowanie z programów wspólnotowych – nowe zasady uwzględniania dotacji UE
- „specyficzne” przedmioty umów leasingu
 - » ciekawe przypadki z praktyki
 - » leasing na styku z prawem autorskim – wartości niematerialne i prawne
 - » oprogramowanie komputerowe itp.
- aspekty leasingu transgranicznego
 - » praktyczne problemy
 - » leasing nieruchomości z naciskiem na formułę „built & lease”

Łukasz Andruszkiewicz, prawnik, Millennium Leasing sp. z o. o.

Millennium
leasing



12.30 przerwa na obiad

13.15 POPULARNE ROZWIĄZANIA OPTIMALIZACYJNE A NOWE PRZEPISY PODATKOWE
(CFC, KLAUZULA)

Agnieszka Rzepecka, doradca podatkowy, CEO grupy OpusNet

OPUS|TRUST



15.10 przerwa kawowa

15.20 SKUTKI PODATKOWE FUZJI I PRZEJĘĆ

Mariusz Pogoński, wykładowca z zakresu podatków na aplikacjach prawniczych oraz studiach podyplomowych, m.in. na Podyplomowych Studiach Międzynarodowych Strategii Podatkowych

16.50 wręczenie certyfikatów uczestnictwa, zakończenie Warsztatów



Łukasz Andruszkiewicz – prawnik, absolwent Wydziału Prawa Uniwersytetu w Białymstoku oraz I edycji Podyplomowych Studiów Międzynarodowych Strategii Podatkowych w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie, pracownik Millennium Leasing Sp. z o.o. – wiodącej instytucji finansowej świadczącej usługi leasingu na rynku polskim, specjalizujący się w doradztwie w zakresie opodatkowania działalności gospodarczej przedsiębiorców, w szczególności w materii podatków pośrednich oraz umów leasingu.



Andrzej Broda, Partner w Dziale Doradztwa Podatkowego EY, Lider Zespołu Podatków Międzynarodowych- licencjonowany doradca podatkowy. Jeden z najbardziej doświadczonych i rozpoznawanych doradców dla podmiotów inwestujących w Polsce, a także dla polskich grup kapitałowych. W trakcie swojej kariery zawodowej, obok pracy w Polsce, stworzył od podstaw i kierował polskim biurem podatkowym w biurze EY w Londynie. Specjalizuje się m.in. opracowywaniu struktur transakcji międzynarodowych i inwestycji, opodatkowaniu instrumentów finansowych, fuzjach i przejęciach, restrukturyzacjach. Aktywnie uczestniczy w międzynarodowych *think tankach* podatkowych organizowanych dla klientów z różnych obszarów geograficznych.



Michał Goj, Dyrektor w Dziale Doradztwa Podatkowego EY w Zespole Postępowań Podatkowych i Sądowych. Posiada bogate doświadczenie w zakresie postępowań podatkowych, kontroli podatkowych oraz postępowań sądowo-administracyjnych. Wspiera oraz reprezentuje klientów w postępowaniach dotyczących podatków dochodowych (w tym pobieranych przez płatników), struktur międzynarodowych, VAT, podatku od nieruchomości, podatku od czynności cywilnoprawnych, cel i akcyzy. Jest magistrem ekonomii (Szkoła Główna Handlowa w Warszawie), magistrem prawa (Uniwersytet Warszawski) oraz licencjonowanym doradcą podatkowym. W 2015 roku został wyróżniony przez „Dziennik Gazetę Prawną” w IX Rankingu Firm i Doradców Podatkowych, zajmując drugie miejsce wśród najlepszych doradców w kategorii spory sądowe.



Maciej Guzek posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie doradzania klientom krajowym i międzynarodowym w kwestiach związanych z działalnością na rynku dóbr przemysłowych, w branży nieruchomościowej oraz w branży energetycznej. Specjalizuje się w doradztwie dla podmiotów działających na terenie Specjalnych Stref Ekonomicznych. Przeprowadził około 100 szkoleń z zakresu podatków, w tym w szczególności z zakresu specjalnych stref ekonomicznych. Jest licencjonowanym doradcą podatkowym. Ukończył studia na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu.



Marcin Jamroz – doktor habilitowany nauk ekonomicznych, doktor nauk prawnych, adiunkt w Zakładzie Podatków Instytutu Finansów SGH, kierownik Podyplomowych Studiów Międzynarodowych Strategii Podatkowych, kierownik Podyplomowych Studiów Cen Transferowych i Zarządzania Podatkami, doradca podatkowy, radca prawny, partner w Rödl & Partner, autor ok. 120 recenzowanych publikacji. Uczestniczył w licznych projektach dotyczących międzynarodowej reorganizacji działalności gospodarczej, wyboru formy i miejsca lokalizacji inwestycji, czy też tworzenia polityki bądź dokumentacji cen transferowych. Ostatnio dwukrotnie wskazany przez dziennik „Rzeczpospolita” jako rekomendowany specjalista w dziedzinie międzynarodowego prawa podatkowego w ramach Rankingu Firm Doradztwa Podatkowego (2015 i 2016 r.).



Anna Karczewska – prawnik, ekonomista, ukończone Studia Podatkowe oraz Podyplomowe Studia Międzynarodowych Strategii Podatkowych organizowane przez SGH a także Podyplomowe Studia Prawo karne skarbowe i gospodarcze organizowane przez Uniwersytet Jagielloński. Była pracownikiem urzędu skarbowego oraz prawnik w Ministerstwie Finansów, tax manager w międzynarodowym holdingu. Obecnie członek zarządu spółki informatycznej. Od wielu lat prowadzi szkolenia z zakresu prawa i podatków (między innymi w Centrum Edukacji Zawodowej Resortu Finansów dla pracowników US, UKS, IC z zakresu kontroli skarbowej i procedur dowodowych). Od kilku lat związana ze Szkołą Główną Handlową, gdzie prowadzi zajęcia na Podyplomowych Studiach Podatkowych oraz Podyplomowych Studiach Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Doktorantka na Wydziale Prawa Uniwersytetu Warszawskiego specjalizacja: prawo podatkowe.

Mariusz Pogoński – doradca podatkowy z wieloletnim doświadczeniem w pracy w instytucjach finansowych. Autor publikacji podatkowych w prasie specjalistycznej oraz książek, m.in. „Podatek od zysków kapitałowych”, wyd. Unimex 2013, „Koszty uzyskania przychodów w podatkach dochodowych”, wyd. Beck 2014; wykładowca z zakresu podatków na aplikacjach prawniczych oraz studiach podyplomowych, m.in. na Podyplomowych Studiach Międzynarodowych Strategii Podatkowych.



Agnieszka Rzepecka doradztwem podatkowym zajmuje się od 2002 roku. Posiada doświadczenie w obsłudze podatkowej i powierniczej ponad 750 podmiotów zagranicznych utworzonych dla polskich i zagranicznych przedsiębiorców, w tym także w oparciu o systemy prawne stosujące konkurencję podatkową, takie jak Cypr, Czechy, Słowacja, Węgry, Luksemburg, Holandia, Wielka Brytania, Szwecja, Szwajcaria, Liechtenstein. W latach 1999-2006 była związana z kancelariami: Arthur Andersen, Hoermann Hemmelroth, Ożóg i Stolarek, Gessel. W latach 2006-2009 pełniła funkcję dyrektora zarządzającej Fortis Intertrust. W 2009 roku założyła OpusTrust, poprzez którą świadczy usługi powiernicze, ściśle powiązane z inżynierią finansową. Specjalizuje się w optymalizacji podatkowej z zapewnieniem Klientom anonimowości w transakcjach gospodarczych. Korzysta z rozwiązań prawnych i podatkowych z całego świata, w szczególności Unii Europejskiej, a w ramach Unii, państw Europy Środkowo-Wschodniej. Absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego.



Małgorzata Samborska posiada szesnastoletnie doświadczenie z zakresu doradztwa podatkowego. Specjalizuje się w podatku dochodowym od osób prawnych, w szczególności w zakresie planowania podatkowego, zarządzania ryzykiem podatkowym i bieżącego doradztwa podatkowego. Jest odpowiedzialna za doradztwo w zakresie rozliczeń podatkowych pracowników delegowanych do pracy w innych krajach (ekspatów). Lider branży „Artykuły spożywcze i napoje”. Wyróżniona w IX Rankingu Doradców Podatkowych Dziennika Gazety Prawnej – III miejsce w kategorii Międzynarodowe prawo podatkowe. Doradca podatkowy. Z Grant Thornton związana od 2008 roku. Lider biura w Warszawie. Autorka licznych publikacji dotyczących zagadnień podatkowych w prasie fachowej oraz książki „Optymalizacja podatkowa, czyli jak zaoszczędzić na podatku dochodowym od osób prawnych”. Współautorka komentarzy do ustaw o podatkach dochodowych wydawanych przez prestiżowe wydawnictwo C.H. Beck (zarówno w podatku dochodowym od osób prawnych, jak i osób fizycznych) oraz książki „Körperschaftsteuer/ Podatek dochodowy od osób prawnych 2003”.



Marcin Sidelnik jest Dyrektorem w Dziale Prawno-Podatkowym PwC odpowiedzialnym za zespół Doradztwa Podatkowego IT (ITBC) oraz Technologii, Informacji, Komunikacji i Rozrywki (TICE). Absolwentem Wydziału Ekonomii Uniwersytetu Wrocławskiego, jest nieprzerwanie związany z PwC od 2001 r. W tym czasie doradzał zarówno klientom polskim, jak i międzynarodowym. Początkowo zajmował się zagadnieniami z zakresu cen transferowych i rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązaniymi. Od przeszło 10 lat jego głównym obszarem zainteresowań zawodowych jest szeroko pojęte zarządzanie i automatyzacja funkcji podatkowej przedsiębiorstw. W ramach realizowanych projektów doradza klientom PwC w zakresie optymalizacji przebiegu procesów podatkowych oraz bezpieczeństwa podatkowego. Nadzoruje wdrożenia rozwiązań IT wspierających rozliczenia podatkowe oparte o systemy klasy ERP oraz własne oprogramowanie stworzone przez zespół Marcina. W latach 2010-2015 Marcin był zaangażowany w największy projekt IT w polskiej administracji państwowej – projekt e-Podatk realizowanego przez PwC dla Ministerstwa Finansów. Współautor koncepcji transformacji polskiej administracji podatkowej oraz pełnił tam rolę kierownika projektu. Aktualnie zarządza projektami PwC dotyczącym wdrożenia i przygotowania firm do Jednolitego Pliku Kontrolnego.



Katarzyna Stawowa – absolwentka Wydziału Zarządzania Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie, specjalność Rachunkowość. Doradca podatkowy, menedżer w dziale podatków pośrednich w KPMG. Związana z doradztwem podatkowym od blisko dziesięciu lat, specjalizuje się w zagadnieniach dotyczących podatku od towarów i usług.



Jacek Wojtach posiada ponad 5-letnie doświadczenie w prawie podatkowym, zawód doradcy podatkowego wykonuje od 2013 r. Absolwent prawa oraz indywidualnych studiów humanistycznych na Uniwersytecie Warszawskim. Specjalizuje się w podatkach międzynarodowych (szczególnie dochodowych i VAT) oraz planowaniu podatkowym. Kierował zespołem odpowiedzialnym za międzynarodowe planowanie podatkowe przedsiębiorstw, w tym M&A, konstrukcje holdingowe, IP-holding oraz transakcje typu EXIT (z wykorzystaniem jurysdykcji takich jak: Cypr, Malta, Luksemburg, Delaware, Liechtenstein itd.) Doradzał również w procesach restrukturyzacyjnych, a także dla inwestorów zagranicznych w Polsce i tzw. expatriates. Od czerwca 2015 r. współpracuje z MDDP Michalik Dłuska Dziedzic i Partnerzy Sp. z o.o.

imię i nazwisko.....

stanowisko.....

e-mail.....

tel.

imię i nazwisko.....

stanowisko.....

e-mail.....

tel.

FIRMA (dane do wystawienia faktury)

.....

adres.....

.....

tel.

Adres dostarczenia faktury
(jeśli inny niż adres wystawienia faktury)

.....

.....

Osoba kontaktowa

imię i nazwisko.....

tel. / e-mail.....

Osoba akceptująca

imię i nazwisko

stanowisko

KOSZT UCZESTNICTWA:	do 24 października	od 25 października
BIZNES versus FISKUS 7-8 listopada 2016	1850 zł + 23%VAT	2350 zł + 23%VAT
BIZNES versus FISKUS + Warsztaty 7-8-9 listopada 2016	2750 zł + 23%VAT	3250 zł + 23%VAT

KOSZT UCZESTNICTWA ZAWIERA:

- Merytoryczną wartość spotkania
- Wyżywienie (przerwy kawowe, obiad)
- Materiały w formie pisemnej
- Materiały w formie elektronicznej do pobrania po spotkaniu ze STREFY KLIENTA

Przy zgłoszeniu 2 osób - rabat 5%

Przy zgłoszeniu 3 i więcej osób - rabat 11%

Opiekę nad Państwem zgłoszeniem oraz uczestnictwem w spotkaniu pełni:


Sara Gibczyńska
 Key Account Manager

sgibczynska@movida.com.pl

tel. (+48 22) 403 84 66**fax (+48 22) 626 81 38**

Po otrzymaniu formularza prześlemy potwierdzenie przyjęcia zgłoszenia oraz fakturę pro-forma.

- Oświadczamy, że jesteśmy płatnikiem VAT i jesteśmy uprawnieni do otrzymywania faktur. Upoważniamy MOVIDA Conferences s.k. do wystawiania faktury bez podpisu odbiorcy.

NIP

Oświadczamy, że nie jesteśmy płatnikiem VAT

- Podając w formularzu adres e-mail wyrażamy zgodę na otrzymywanie informacji od MOVIDA Conferences s.k.

Warunki uczestnictwa

- Opłata za spotkanie obejmuje dokumentację, posiłki i napoje. Cena nie zawiera kosztów noclegu oraz parkingu.
- W przypadku odwołania zgłoszenia w terminie krótszym niż 14 dni przed rozpoczęciem spotkania wpłata na poczet uczestnictwa nie podlega zwrotowi. Nieodwołanie uczestnictwa i nie wzięcie udziału w spotkaniu spowoduje obciążenie pełnymi kosztami uczestnictwa.
- Rezygnacja z udziału na 14 dni przed rozpoczęciem spotkania powoduje powstanie zobowiązania pokrycia pełnych kosztów udziału na podstawie faktury Organizatora. Odwołanie zgłoszenia wymaga formy pisemnej i zostanie potwierdzone przez organizatora.
- W każdym momencie można wyznaczyć zastępstwo. Prosimy wówczas o niezwłoczne powiadomienie organizatora.
- Organizator zastrzega sobie prawo do odwołania spotkania i zmian w programie z przyczyn niezależnych od organizatora. W przypadku odwołania spotkania zwracamy koszty uczestnictwa lub proponujemy udział w innym spotkaniu, konferencji lub seminarium.

.....
podpis i pieczęćkaWarunkiem uczestnictwa jest dokonanie wpłaty na konto
MOVIDA Conferences s.k.**ALIOR BANK, nr 22 2490 0005 0000 4520 1945 8793**+48 22 626 02 62, +48 22 626 81 38
sekretariat@movida.com.pl, **www.movida.com.pl**

Zgodnie z art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2002 r. nr 101, poz. 926 ze zm.) informujemy, że:

1. administratorem Państwa danych osobowych jest MOVIDA sk z siedzibą w Warszawie (kod poczt. 02-022), ul. Niemcewicza 7/9 lok 18,
2. Państwa dane osobowe przetwarzane będą w celu promocji projektów i usług, a także w celu promocji ofert klientów MOVIDY i nie będą udostępniane innym odbiorcom z wyjątkiem podmiotów uprawnionych do otrzymania danych na podstawie przepisów prawa,
3. posiadają Państwo prawo dostępu do treści swoich danych oraz ich poprawiania,
4. podanie danych osobowych jest dobrowolne.

MOVIDA Conferences Izabella Kiriczok i Wspólnicy sp.k.
 ul. Niemcewicza 7/9 lok.18, 02-022 Warszawa
 KRS 0000273832, REGON 140856132, NIP: 701-00-53-467