

Tinvento



ONLINE ÜCRETSİZ EĞİTİM: EN SON YAPILAN TRANSFER FİYATLANDIRMASI DÜZENLEMELERİNİN ŞİRKETLERE ETKİSİ VE YENİ BELGELENDİRME YÜKÜMLÜLÜKLERİ

25 Şubat 2020 tarihli Resmi Gazete’de yayınlanan 2151 sayılı “Transfer Fiyatlandırması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Hakkında Değişiklik Yapılmasına Dair Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi” ile belirlenen hadleri aşan şirketler genel rapor (masterfile), yıllık transfer fiyatlandırması raporu (local file) ve ülke bazlı raporlama (Country-by-Country Reporting) şeklindeki üçlü dokümantasyon yükümlülüklerine tabidirler.

Yapılan yeni düzenlemeler, özellikle çok uluslu Türk şirket gruplarını yakından ilgilendirmekte ve onlara önemli düzeyde yükümlülükler getirmektedir.

Neden Katılmalı?

Online eğitimde Türkiye ve uluslararası düzeyde getirilen ve şirket yöneticileri tarafından dikkatle değerlendirilmesi gereken transfer fiyatlandırması konuları ile güncel gelişmeler beraber ele alınacaktır.

Bu eğitimde yeni transfer fiyatlandırması düzenlemelerinin şirketlere etkileri yanında yeni transfer fiyatlandırması belgelendirme düzeni örnekler ile açıklanacaktır.

Kimler Katılmalı?

Şirketlerin mali işler ve finansman departmanı yöneticileri (Mali işlerden sorumlu genel müdür yardımcıları, CFO, vergi direktörü, vergi müdürleri, transfer fiyatlandırması uzmanları, mali işler müdürleri, mali işler koordinatörleri, finansal kontrolörleri, bütçe ve planlama yöneticileri, iç denetçileri)

Eğitim Tarihi: 24 Nisan 2020

- Başlangıç saati: 14.00
- Bitiş saati : 15.30

EĞİTİMİN KAPSAMI

I. BÖLÜM: Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi İle Getirilen Transfer Fiyatlandırması Düzenlemeleri

- İlişkili kişi tanımında yapılan değişiklikler
- Transfer fiyatlandırması işlemsel kâr yöntemleri: İşleme Dayalı Net Kar Marjı Yöntemi ve Kar Bölüşüm Yöntemi
- Peşin fiyatlandırma anlaşmaları: Uygulama süresi ve geçmiş dönemlere uygulanması
- Belgelendirme yükümlülükleri: Yükümlülüklerini tam ve zamanında yerine getiren mükellefler için indirimli vergi zıyaı cezası uygulaması
- Yeni transfer fiyatlandırmasında belgelendirme düzeni

II. BÖLÜM: Genel Rapor (Masterfile)

- Genel rapor yükümlülükleri: Kimler hazırlayacak, Ne zamana kadar hazırlanacak?
- Genel raporun kapsamı: Neleri içermeli?
- Değer zinciri analizi nasıl yapılır?
- Uygulamalı değer zinciri analizi

III. BÖLÜM: Ülke Bazlı Raporlama (Country-by-Country Reporting)

- Ülke bazlı raporlama nedir, neleri içerir, yükümlülük nasıl belirlenir?
- Ülke bazlı bildirim (CbCR notification) ve ülke yükümlülükleri
- Tablo 1, Tablo 2 ve Tablo 3 nasıl hazırlanır ve neyi kapsar?
- Ülke bazlı raporlama formatı: XML dosya nasıl hazırlanır?
- Ülke bazlı raporlamanın grubunuza etkisi: İncelenme riski yaratmakta mıdır?

IV. BÖLÜM: Yıllık Transfer Fiyatlandırması Raporu (Local File)

- Yıllık transfer fiyatlandırması raporu neleri kapsamalıdır?
- Transfer fiyatlandırması analizi nedir ve nasıl yapılır?
- Emsal çalışmaları (iç emsal ve dış emsal analizi) nasıl gerçekleştirilmelidir?

V. BÖLÜM: Transfer Fiyatlandırması Teknoloji Çözümleri: Tinvento

- Tinvento: Vergi Yönetim Platformu
- Tinvento transfer fiyatlandırması çözümleri
- Tinvento ülke bazlı raporlama çözümleri
- Tinvento Demo

VI. BÖLÜM: Soru-Cevap

1

