



Transzferárhoz kapcsolódó adatok megjelenítése a TAO bevallásban

Tematika

- Kkv besorolás, kapcsoltság meghatározása
- Kapcsolt viszony meghatározásának kockázatai, felelősségei, szükséges dokumentálás
- Szokásos piaci ár megjelenésének helyei a Társasági adóbevallásban
 - Adóalap módosító tényezők
 - Transzferár adatszolgáltatás
- Egyéb bejelentési, változás bejelentési szabályok kapcsolt vállalkozások esetében, melyeket érdemes ellenőrizni.
- Mi a különbség a TP adatszolgáltatás a Transzferár nyilvántartás és a transzferár politika közt?
- Ki kötelezett transzferár-adatszolgáltatásra?
- Mit nevezünk ügyletnek, mi az ügylet értéke?
- Hogyan készítsük el az ügylettáblát? Mire figyeljünk, hogyan tipizáljunk?
- Összevonhatósági szabály
- Melyek az adatszolgáltatásra kötelezett ügyletek?
- Melyek a teljeskörűen mentesülő ügyletek?
- Melyek a részlegesen mentesülő ügyletek?
- Adatszolgáltatásra kötelezett ügyletek vs nyilván tartásra kötelezett ügyletek.
- Kell e vizsgálni, ha nincs adatszolgáltatási kötelezettség, nyilvántartási kötelezettség?
 - Ajánlott dokumentálási feladatok
- Az adatszolgáltatás tartalma
 - Az ügylet megnevezése, tipizálása, adatai
 - Az ügyletben érintett többi kapcsolt vállalkozás adatai,
 - Szokásos piaci ár vonatkozásában a módszerek, hozzá kapcsolódó adóalap módosító hatás
 - Az egyes módszereknél szükséges további adatok szerepeltetése
 - Jövedelmezőségi mutatót vizsgáló módszerek
 - A százalékos jogdíj és a jutalékos (százalékos) szolgáltatási díj
 - Egyes pénzügyi ügyletek
 - Egységár megállapítása
 - Csoportos társasági adó alany és a TP adatszolgáltatás
 - Kell e készítenie, ha kell, mikor kell?
 - Egyéb specialitások