

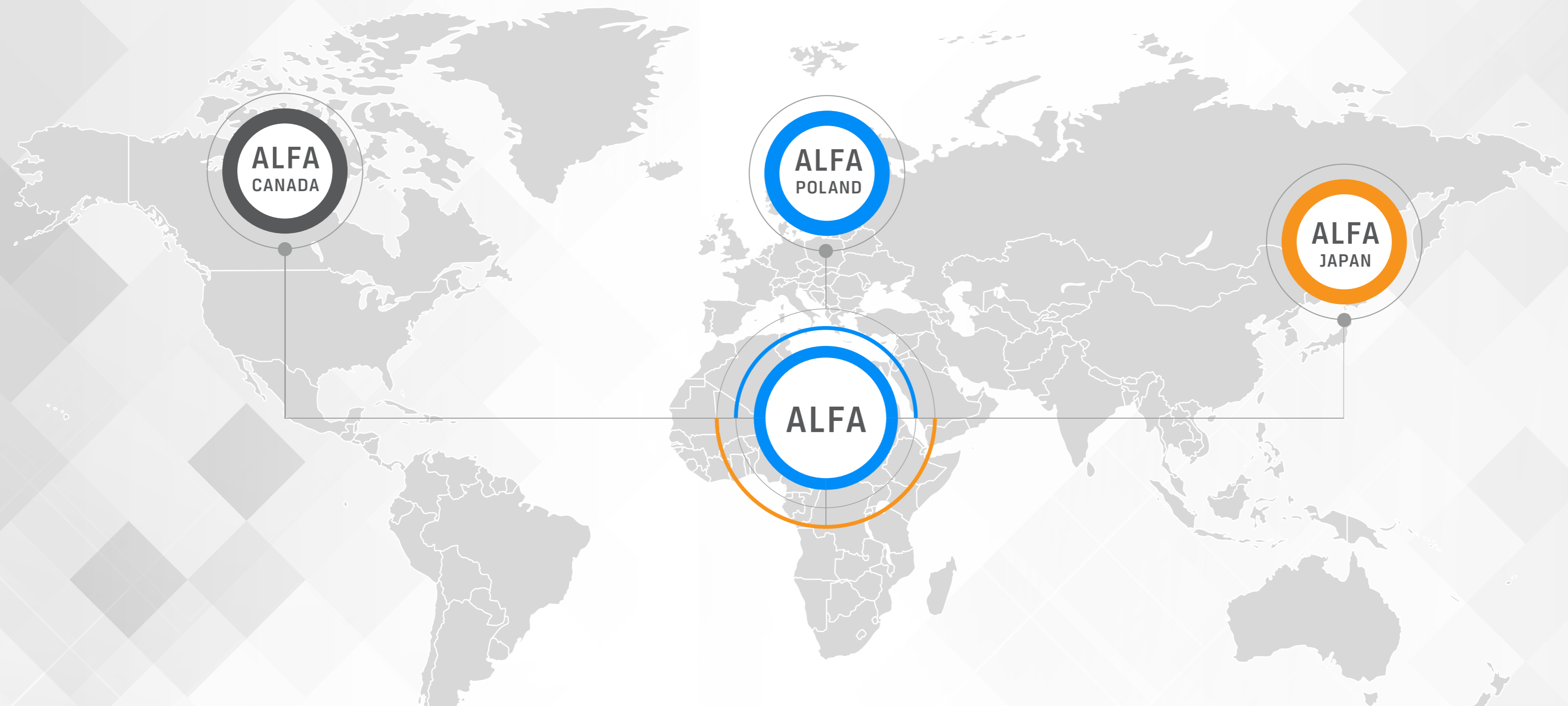
Oprogramowanie do zarządzania ryzykiem cen transferowych



**TRANSFER PRICING
MANAGER**

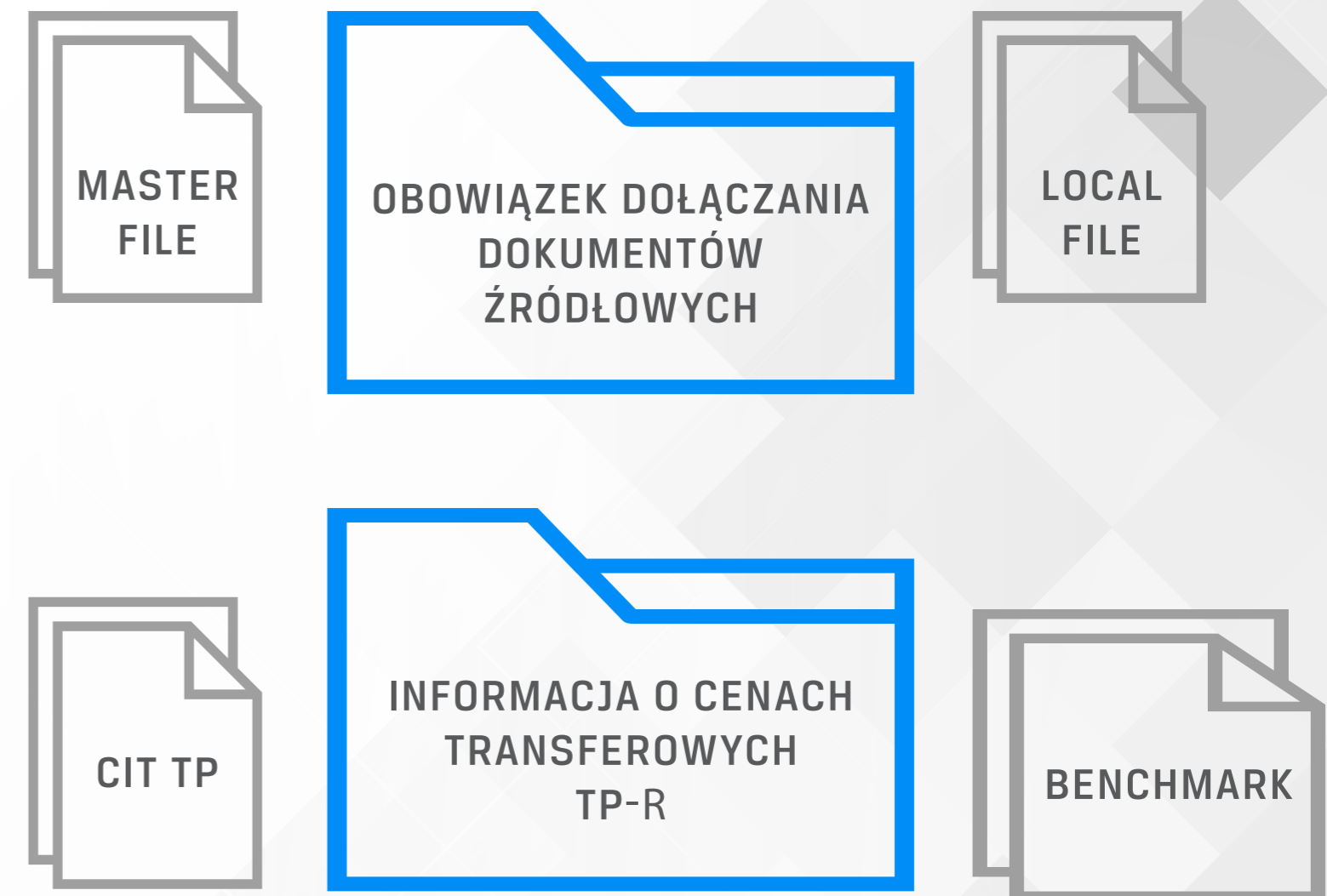
TRANSFER PRICING **MANAGER**

to dedykowane narzędzie informatyczne do kompleksowego zarządzania obszarem cen transferowych w grupach kapitałowych



Konsekwencje zmian w przepisach w ostatnich latach

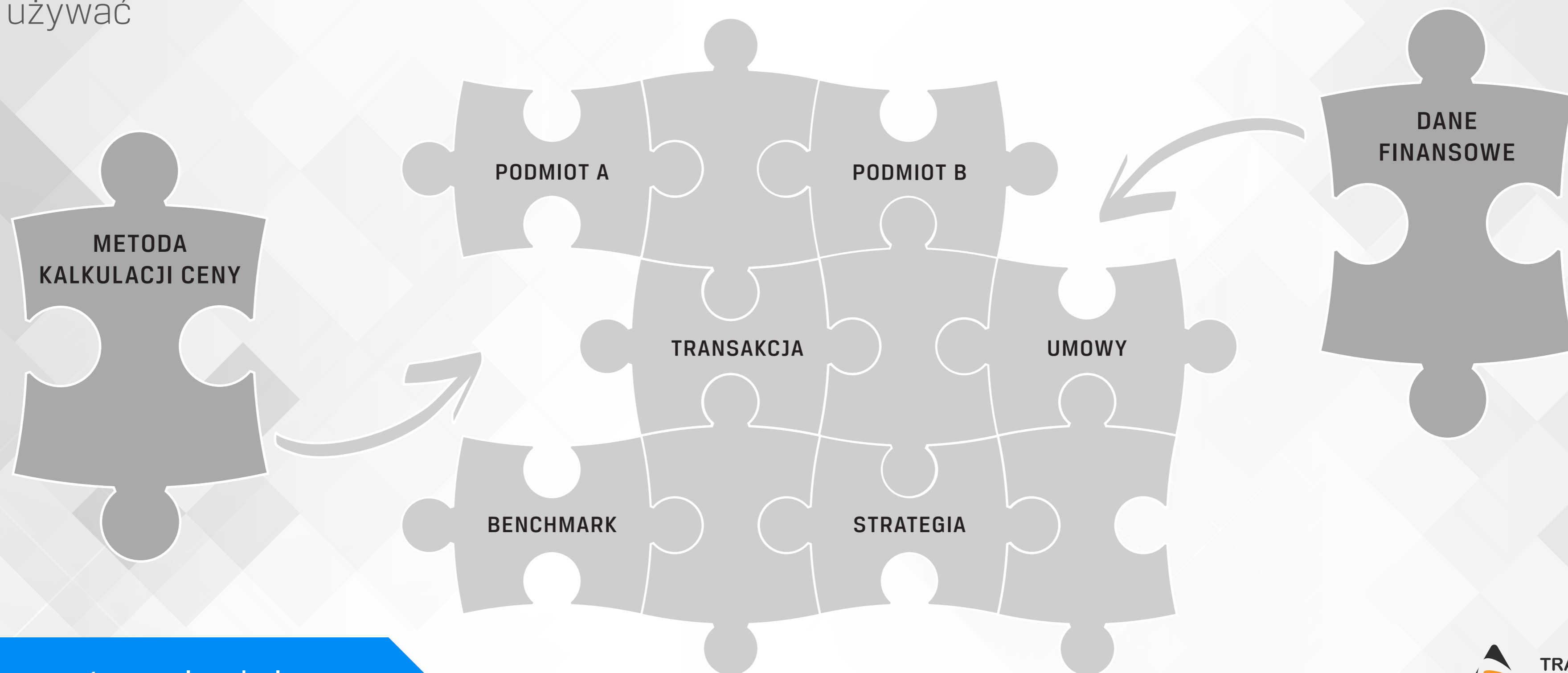
- Zwiększony zakres i wymogi (wyższa pracochłonność)
- Obowiązek sporządzenia dokumentacji podatkowej w wyznaczonym przepisami terminie
- Zarząd podmiotu składa oświadczenie o sporządzeniu kompletnej dokumentacji podatkowych w terminie przewidzianym ustawą



Rozwiązanie: wdrożenie oprogramowania TPM

Koncepcja działania

- TPM oparty jest na idei modułowości dokumentacji cen transferowych i automatyzacji procesów
- Dokumentacja podatkowa to zbiór powtarzalnych elementów, które można kompilować i ponownie używać



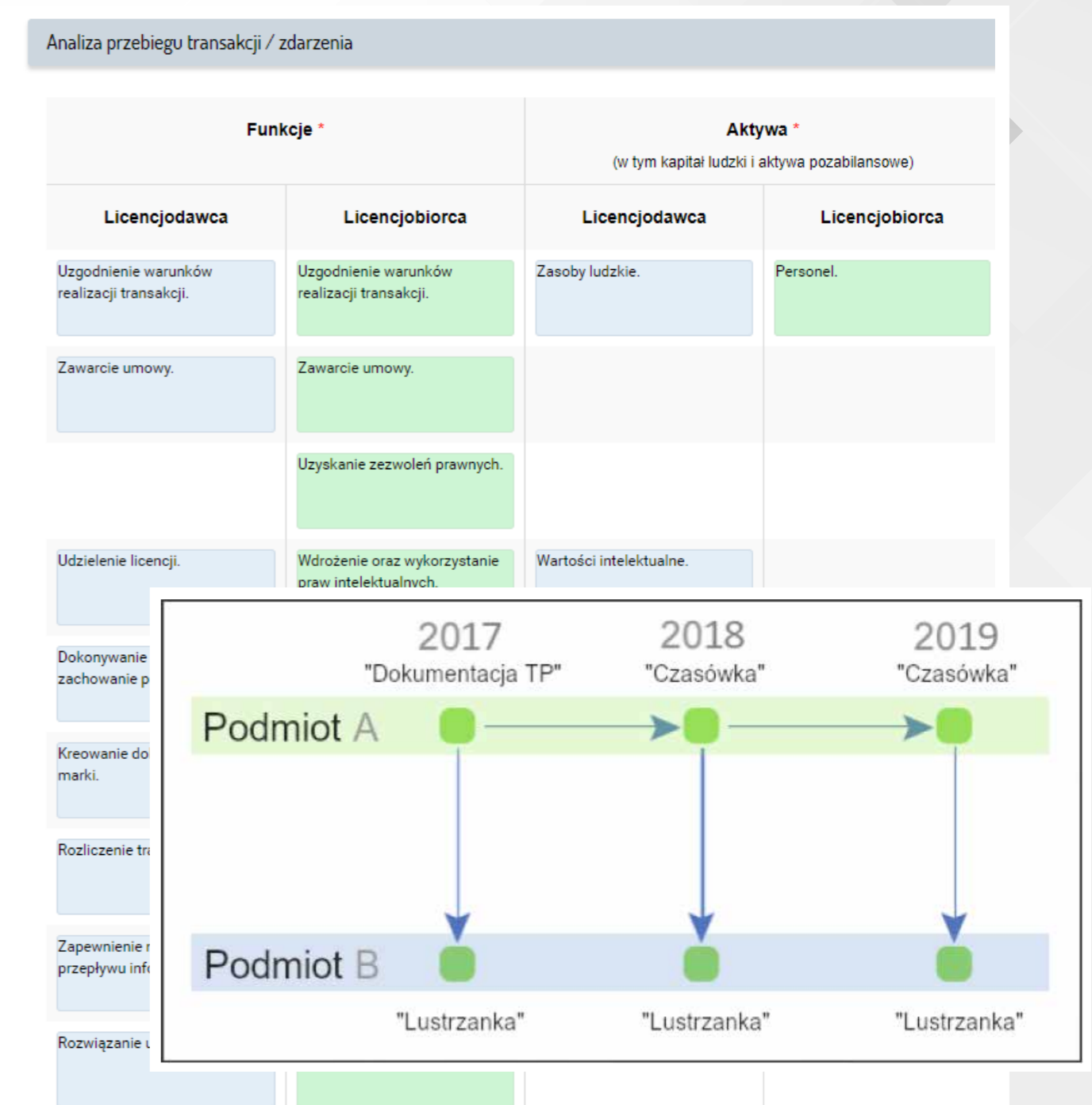
Koncepcja działania

- TPM to ograniczenie czasochłonności poprzez automatyzację procesów

LISTA WZORCÓW

Szukaj

Zakres transakcji	Nazwa	Profil funkcjonalny	Komentarz	Dostępność	Status	Data utworzenia	Akcja
▼ Transakcje lub inne zdarzenia							
	› Towary / wyroby gotowe / surowce / półprodukty						+
	▼ Usługi komisanta / dystrybutora o ograniczonych ryzykach						+
	▼ Usługi produkcji prostej / kontraktowej						+
	▼ Usługi kontraktowych prac badawczo-rozwojowych						+
	› Najem i leasing						+
	› Usługi wewnątrzgrupowe						+
▼ Transakcje finansowe							
	▼ Rozrachunki transakcji finansowych						+
	Pożyczka (5)	Pozabankowa działalność finansowa		🌐	✓	27-03-2019 14:25:46	▼ 📄
	▼ Gwarancje, poręczenia, ubezpieczenia						+
	Poręczenie (1)	Pozabankowa działalność finansowa		🌐	✓	27-03-2019 14:25:21	▼ 📄



- Na podstawie istniejących dokumentów i wzorców można w systemie tworzyć kolejne – pochodne dokumenty jak. np. **dokumentacje „lustrzane”** (dla drugiej strony transakcji) oraz **dokumentacje „czasowe”** (dla kolejnych lat)

Koncepcja działania

- TPM pozwala na automatyczne określenie zakresu koniecznych prac w obszarze cen transferowych oraz umożliwia bieżącą kontrolę postępów prac w poszczególnych podmiotach

The screenshot displays the TPM software interface. At the top, there is a navigation bar with tabs: Podmioty, Obowiązek, O podatniku, Wzorce, Transakcje, Master file, CIT-TP, Oświadczenia, Raporty. Below this is a table with columns: Podmiot, Okres obowiązków, P/K (mln EUR), Transakcje, Benchmark, O podatniku, Master file, Załączniki, CIT-TP, Oświadczenie, Akcja. The table shows data for 'Force Ltd (4)' for the years 2019 and 2018. The 2019 row shows 28,29 / 21,31 for P/K, 0/0 for Transakcje, 0/0 for Benchmark, and 0/1 for O podatniku, Master file, CIT-TP, and Oświadczenie. The 2018 row shows 35,27 / 16,67 for P/K, 1/1 for Transakcje, 1/1 for Benchmark, and 0/1 for O podatniku, Master file, CIT-TP, and Oświadczenie. Below the table, there are several rows of data with status indicators (green checkmarks, red X's, grey icons) and action buttons. A search bar labeled 'Szukaj' is visible above the table. At the bottom right, there is a pagination control showing 'Wyświetl na stronie: 10 25 100 1000'.

LISTA TRANSAKcji

Numer	Grupa transakcji	Podmiot	Kontrahent	Okres	Rodzaj	Komentarz	Status	Akcja
00028/2019		Borado	Arveni Poland	2019	Towary	Dodano za pomocą Importu Danych Finansowych	✓ NWU B	
00029/2019		Borado	CPAND	2019	Wyroby gotowe	Dodano za pomocą Importu Danych Finansowych	✓ NWU B	
00025/2019		Borado	Arveni Poland	2019	Środki trwałe	Dodano za pomocą Importu Danych Finansowych	✓ NWU B	
00026/2019		Borado	Arveni Poland	2019	Poręczenie	Dodano za pomocą Importu Danych Finansowych	✓ NWU B	
00027/2019		Borado	CPAND	2019	Najem	Dodano za pomocą Importu Danych Finansowych	✓ NWU B	
00023/2019		Borado	Kompania Browarna	2019	Usługi	Dodano za pomocą Importu Danych Finansowych	✓ NWU B	
00024/2019		Borado	CPAND	2019	Środki trwałe	Dodano za pomocą Importu Danych Finansowych	✓ NWU B	
00021/2019		Borado	Kompania Browarna	2019		Dodano za pomocą Importu Danych Finansowych	✓ NWU B	
00018/2018/C		Borado	CPAND	2018	Środki trwałe		UNWD	
00018/2019_1		CPAND	Borado	2019	Środki trwałe			
00016/2018/L		Alfa Poland	Borado	2018	Pożyczka			
00016/2018		Borado	Alfa Poland	2018	Pożyczka		L	
00013/2019/L		SWGK UK	Borado	2019	Licencje		B	
00013/2016-2017/C		Borado	SWGK UK	2016 - 2017	Licencje		UNWD	
00013/2019		Borado	SWGK UK	2019	Licencje		B L C	
00010/2018/L		Force Ltd	Borado	2018	Usługi		B	
00010/2018/C		Borado	Force Ltd	2018	Usługi		L	
00010/2019		Borado	Force Ltd	2019	Usługi		B C	
00007/2019/L		SWGK	Borado	2019	Pożyczka		B	

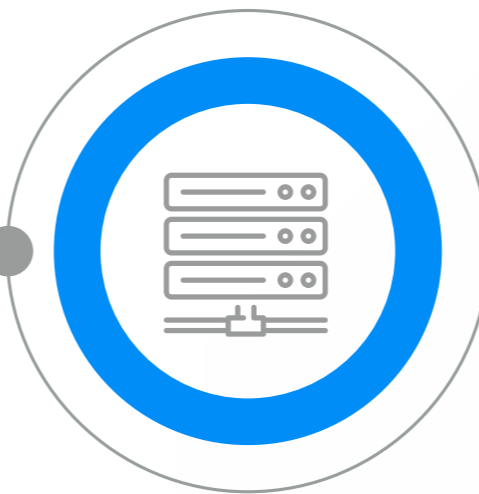
Przygotowanie dokumentacji cen transferowych przy pomocy TPM

ANALIZA DANYCH



- Lista podmiotów powiązanych
- Identyfikacja zakresu obowiązku
- Import danych finansowych
- Grupowanie transakcji
- Lista opisów transakcji

ZARZĄDZANIE DOKUMENTAMI



- Wzory analiz funkcjonalnych
- Wzory dokumentów
- Dokumentacja "czasowa" i "lustrzana"
- Historia i synchronizacja zmian
- Załączniki kontekstowe
- Mechanizmy walidacyjne

RAPORTOWANIE



- Elastycznie raportowanie podatkowe i w celach wewnętrznych
- Konfigurowalne formularze
- Generowanie plików pakietu MS Office i *.zip

PRZYGOTOWANIE DOKUMENTACJI CEN TRANSFEROWYCH PRZY POMOCY TPM



TRANSFER PRICING MANAGER

Polish Tax Authority Form CIT-TP (Simplified Tax Return for CIT). The form includes sections for:

- A. MIEJSCE / CEL SKŁADANIA SPRAWOZDANIA** (Place / Purpose of filing the return)
- B. DANE IDENTYFIKACYJNE SPRAWOZDANIA** (Identification data of the return)
- C. DANE IDENTYFIKACYJNE PODMIOTU, KTÓREGO DOTYCZY SPRAWOZDANIE** (Identification data of the entity concerned by the return)
- C.1. IDENTYFIKACJA POWIĄZAN PODMIOTU** (Identification of related entities)

The form contains various fields for tax identification numbers, dates, and checkboxes for related party identification.

INFORMACJA O GRUPIE PODMIOTÓW POWIĄZANYCH
MASTER FILE

SKŁADANA NA PODSTAWIE ART. 94 USTĄNY O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH

DLA PODATNIKA
BETA PUBLIC LIMITED COMPANY

ROK PODATKOWY, DLA KTÓREGO PODDAJĄ POKRYCIEMIA
2015

Konfiguracja raportu

- TPM to możliwość elastycznego tworzenia indywidualnie konfigurowanych raportów na potrzeby wewnętrzne i podatkowe

Kryteria konfiguracji raportu (krok 3 z 3)

Posortuj według kolejności, której oczekujesz

- 1 Kontrahent
- 2 Rodzaj
- 3 Sprzedaż / Zakup / Inne
- 4 Krajowa / Zagraniczna
- 5 Towary / Usługi / Inne
- 6 Grupa transakcji

Zmiany zapisywane są automatycznie. Wybrane atrybuty i ich kolejność przenoszą się na wydruk.

Wybierz sekcje, pola i załączniki dla dokumentów, które chcesz opublikować w rapor

Informacja o podatniku

Przedmiot działalności

Własne pola opisowe

Załączniki

Struktura organizacyjna i zarządcza

Własne pola opisowe

Załączniki

Transakcje

Kontrahent

Opis funkcjonowania kontrahenta

Charakter powiązań pomiędzy stronami transakcji / Własne pola opisowe

Załączniki

Opis transakcji / zdarzenia

Przedmiot i przebieg transakcji / zdarzenia

Struktura organizacyjna grupy podmiotów powiązanych

Własne pola opisowe

Załączniki

The screenshot displays the 'LISTA RAPORTÓW / BETA POLSKA: OGÓLNE' interface. At the top, there is a navigation bar with tabs for 'Podmioty', 'Obowiązek', 'O podatniku', 'Wzorce', 'Transakcje', 'Master file', 'CIT-TP', 'Oświadczenia', and 'Raporty'. Below the navigation bar, there are several sections: 'Dane ogólne', 'Metodologia i skróty', and 'Dostępne dokumenty (krok 1 z 3)'. The 'Dostępne dokumenty' section contains a table with columns for 'Kontrahent', 'Rodzaj', 'Sprzedaż / Zakup / Inne', 'Krajowa / Zagraniczna', 'Towary / Usługi / Inne', 'Grupa transakcji', 'Status', and a toggle for 'Uwzględnij transakcje nie wymagające udokumentowania (NWU)'. Below this is a search bar with 'Szukaj' and 'Wyczyść' buttons. The main part of the interface is a table listing reports with columns: 'L.p.', 'Numer', 'Kontrahent', 'Rodzaj', 'Sprzedaż / Zakup / Inne', 'Krajowa / Zagraniczna', 'Towary / Usługi / Inne', 'Grupa transakcji', 'Komentarz', and 'Status'. The table contains three rows of data.

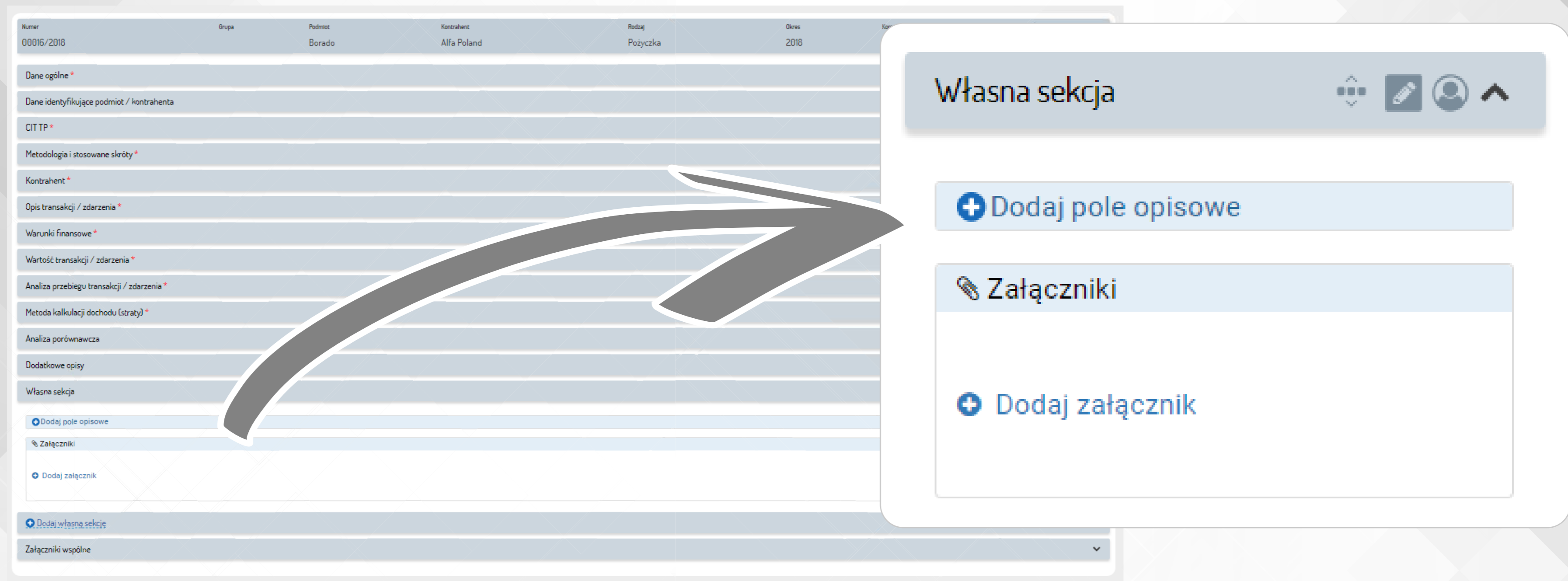
Numer	Nazwa	Podmiot	Okres	Autor i data ostatniej modyfikacji	Status
R/2018/0099		Beta Polska	2018	master / 20-02-2019 12:27:54	

Kontrahent	Rodzaj	Sprzedaż / Zakup / Inne	Krajowa / Zagraniczna	Towary / Usługi / Inne	Grupa transakcji	Status	Uwzględnij transakcje nie wymagające udokumentowania (NWU)
							<input type="checkbox"/>

L.p.	Numer	Kontrahent	Rodzaj	Sprzedaż / Zakup / Inne	Krajowa / Zagraniczna	Towary / Usługi / Inne	Grupa transakcji	Komentarz	Status
1	MF/2018/00022		Master file						
2	00201/2018/C	Beta Francja	Poręczenie (Wzorec)	Kupno	Zagraniczna	Usługi			B
3	00199/2018/L	Beta Grecja	Pożyczka	Kupno	Krajowa	Usługi			B

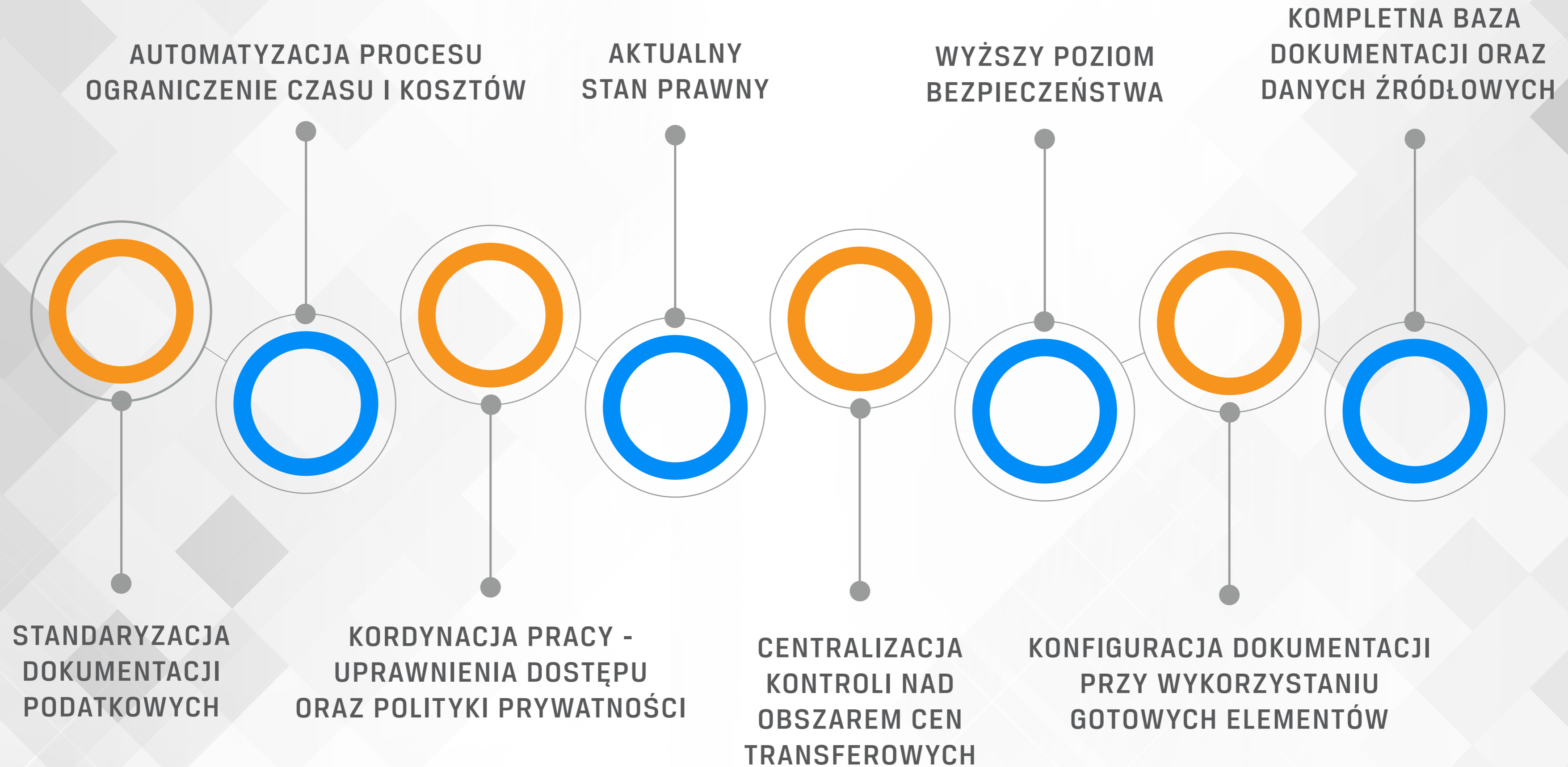
Konfiguracja dokumentów

- Użytkownicy systemu mają możliwość elastycznej konfiguracji dokumentu. Dla każdego formularza przygotowano predefiniowane sekcje i pola opisowe, które Użytkownik może uzupełniać. Możliwe jest także dodawanie nowych sekcji i pól własnych, a następnie zmienianie ich położenia, w samym pliku, przy pomocy funkcji drag&drop



The image shows a screenshot of a software interface for document configuration. On the left, a table displays document details: Numer (00016/2018), Grupa, Podmiot (Borado), Kontrahent (Alfa Poland), Rodzaj (Pożyczka), and Okres (2018). Below the table is a list of sections: Dane ogólne, Dane identyfikujące podmiot / kontrahenta, CITTP, Metodologia i stosowane skróty, Kontrahent, Opis transakcji / zdarzenia, Warunki finansowe, Wartość transakcji / zdarzenia, Analiza przebiegu transakcji / zdarzenia, Metoda kalkulacji dochodu (straty), Analiza porównawcza, Dodatkowe opisy, Własna sekcja, and Załączniki. A large grey arrow points from the 'Własna sekcja' section in the table to a callout menu on the right. The callout menu has a title 'Własna sekcja' and contains three items: '+ Dodaj pole opisowe', 'Załączniki' (with a paperclip icon), and '+ Dodaj załącznik'.

Korzyści z wdrożenia



Stworzony przez  SWGK

- Program Transfer Pricing Manager jest w pełni **autorskim oprogramowaniem**, nie mającym odpowiednika na polskim rynku
- Stworzony w oparciu o doświadczenia **Zespołu Cen Transferowych SWGK** zebrane w toku realizacji projektów w obszarze cen transferowych
- Tworzymy **rocznie ponad 1000 dokumentacji cen transferowych** dla polskich i międzynarodowych grup kapitałowych
- Mamy **własne know-how** rozwijane przez interdyscyplinarny zespół specjalistów
- Wspieraliśmy klientów przy kilkudziesięciu kontrolach w zakresie cen transferowych **(w trybie 7-dniowym)**
- Jesteśmy autorami publikacji o tematyce cen transferowych
- Powadzimy portal o cenach transferowych **www.DokumentacjePodatkowe.pl**



Referencje





SWGK

**Ability is nothing
without opportunity**

Napoleon Bonaparte

SWGK

Wojskowa 4

60-792 Poznań

tpm@swgk.pl

61 866 67 88

61 200 11 18

www.tpmpoland.pl