

Styczeń 2023

- ORD-U:**
✓ sprawdzić, czy jesteśmy zwolnieni
- CBC-P:**
✓ sprawdzić, który podmiot z Grupy składa CBC-R

Luty 2023

- Local file:**
✓ czas rozpocząć pracę nad przygotowaniem **listy transakcji** z podmiotami powiązanymi realizowanych w 2022 r.
- ✓ sprawdzić, czy były realizowane transakcje:
- z podmiotami z rajów podatkowych
 - bez wynagrodzenia (np. poręczenia)
 - inne, wyjątkowe (restrukturyzacja, ruchy na kapitale)

Marzec 2023

Ostateczny termin na przygotowanie i złożenie
3 m-ce po zakończeniu roku

 CBC-P

Kwiecień 2023

- Local file:**
✓ czas zgromadzić **dokumenty i inne materiały** do sporządzenia dokumentacji
- Analizy cen transferowych**
✓ sprawdzić ważność analiz – **zaktualizować** analizy
✓ sprawdzić czy mamy komplet analiz do wszystkich transakcji – czas **przygotować analizy** dla nowych transakcji

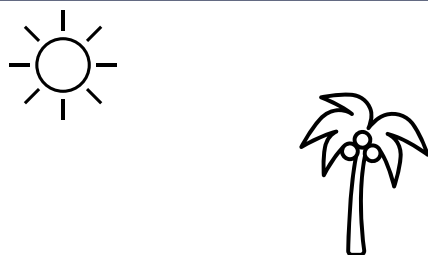
Maj 2023

- Local file:**
✓ już najwyższy czas **rozpocząć prace** nad Local file

Czerwiec 2023

- Master file:**
✓ sprawdzić, czy mamy obowiązek
✓ czy otrzymamy od Grupy?
- TAK – **sprawdzić** czy jest spójny z naszą dokumentacją Local file i polskimi przepisami
 - NIE – czas **rozpocząć prace** nad Master file

Lipiec 2023



Sierpień 2023



Wrzesień 2023

- TP-R**
✓ sprawdzić ważność podpisów elektronicznych zarządu i ewentualnych pełnomocnictw
✓ czas **rozpocząć przygotowanie** TP-R

Październik 2023

Ostateczny termin na przygotowanie
10 m-cy po zakończeniu roku

 Lokalna dokumentacja cen transferowych

Listopad 2023

Ostateczny termin na przygotowanie i złożenie
11 m-cy po zakończeniu roku

 TP-R

 ORD-U

Grudzień 2023

Ostateczny termin na przygotowanie
12 m-cy po zakończeniu roku

 Grupowa dokumentacja cen transferowych

Ostateczny termin na przygotowanie i złożenie
12 m-cy po zakończeniu roku

 CBC-R

Chcesz wiedzieć #WIĘCEJ?



Magdalena Marciniak

+48 665 746 360

magdalena.marciniak@mddp.pl



* Terminy wskazane w harmonogramie dotyczą podmiotów, których rok podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Jeśli w Państwa przypadku rok obrotowy nie pokrywa się z kalendarzowym, zachęcamy do kontaktu z ekspertami MDDP w celu potwierdzenia terminów wypełnienia obowiązków dokumentacyjnych i sprawozdawczych w zakresie cen transferowych za 2022 r.