



SEMINARIO | REMOTO

PRECIOS DE TRANSFERENCIA

CONTENIDO TEMÁTICO

| Módulo 1.

- Origen y objetivos de los precios de transferencia: Evitar la manipulación de las operaciones y doble imposición
- Principio de Plena Competencia: Considerar para las operaciones con vinculados, las mismas condiciones que en operaciones entre tercero independientes
- Operaciones sujetas (y no sujetas) a Precios de Transferencia: Operaciones de ingreso, de egreso, otras operaciones e información adicional

| Módulo 2.

- Obligados a Precios de Transferencia: Contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios
- Jurisdicciones no cooperantes de baja o nula imposición y regímenes tributarios preferenciales: Listado de Jurisdicciones y condiciones para identificar cuando hay un Régimen Tributario Preferencial
- Criterios de Vinculación: Subordinación, Sucursales, Agencias, Establecimientos Permanentes y Otros
- Contenido de la Declaración Informativa de Precios de Transferencia: Formato 1125, Declaración 120 y Notificación Informe País por País

| Módulo 3.

- Contenido del Informe Maestro: Estructura Organizacional, Descripción de negocios, intangibles, actividades financieras y posiciones financieras y fiscales del Grupo Multinacional.

- Contenido del Informe País por País: Allocation of income, taxes and business activities. List of all Constituent Entities of the Multinational Enterprise Group

| Módulo 4.

- Contenido del Informe Local: Resumen Ejecutivo, Análisis Funcional, Análisis de Mercado, Análisis Económico y Anexos

| Módulo 5.

Métodos de Precios de Transferencia:

- Precios comparables no controlado
- Precio de reventa
- Costo adicionado
- Margenes Transaccionales de Utilidad de Operación
- Partición de Utilidades

| Módulo 6.

- Jurisprudencia reciente de Precios de Transferencia: Casos de estudio del Consejo de Estado relacionadas con disputas entre contribuyentes y la administración tributaria sobre la aplicación de las reglas de precios de transferencia

| Módulo 7.

- Rangos de Plena Competencia: Rango total y Rango Intercuartil
- Régimen sancionatorio: Documentación Comprobatoria y Declaración Informativa

- Todos nuestros programas incluyen un certificado de asistencia. Los participantes que cumplan con la asistencia mínima requerida y los requisitos académicos, recibirán su certificado.
- La Universidad del Rosario se reserva el derecho de modificar el equipo académico de los programas de Educación Continua que estén anunciados en la programación, así como modificar el orden temático presentado en este programa, garantizado que se abordará la totalidad de temas propuestos.
- La Universidad del Rosario podrá modificar las fechas de desarrollo de los programas o de las sesiones de un programa en ejecución, en situaciones que así lo amerite. La notificación a inscritos o a los participantes de los programas se podrá hacer sin un plazo de tiempo previo estipulado, pero siempre intentando mantener un mínimo de horas previas para ello.
- Los programas de Educación Continua son educación informal, no conducen a título profesional.