



# Poland Tax Conference 2018

**November 13, 2018 – Warsaw**

W dzisiejszym przejrzystym podatkowo i zglobalizowanym świecie, spółki, właściciele majątków i ich doradcy podatkowi stają przed nowymi i trudnymi wyzwaniami w zakresie przestrzegania przepisów regulacyjnych i podatkowych. Ostatnie zmiany w zakresie transparentności podatkowej i wymiany informacji dla celów podatkowych stworzyły konkurencyjną rzeczywistość, w której efektywne przestrzeganie prawa podatkowego jest kluczem do sukcesu.

Ogólnopolska Konferencja Podatkowa 2018 służyć będzie omówieniu najważniejszych zmian w polskim prawie podatkowym, w zakresie aspektów krajowych i międzynarodowych. Znamienici praktycy i naukowcy zajmujący się podatkami będą przyglądać się kluczowym warunkom sukcesu w świecie transparentnym podatkowo, mającym wpływ na kształt planowania zgodnego z prawem podatkowym w perspektywie transgranicznej.

Konferencja rozpocznie się od omówienia ostatnich zmian w polskim krajowym prawie podatkowym. W tym kontekście szczegółowo omówione zostaną: ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych i ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych, wraz z najnowszymi polskimi przepisami dotyczącymi tzw. podatku od wyjścia (ang. *exit tax*), które wynikają z unijnej dyrektywy o przeciwdziałaniu praktykom unikania opodatkowania. Ponadto dogłębnej analizie poddane zostaną przepisy o zagranicznych osobach kontrolowanych (CFC) oraz o przeciwdziałaniu unikania opodatkowania, wraz z podejściem przyjętym przez organy podatkowe i sądy, a także rekomendacjami i komentarzami co do ostatnich wyroków.

W dalszej części popołudnia skoncentrujemy się na polskim międzynarodowym prawie podatkowym. W szczególności omówiony zostanie status wdrażania Planu działania BEPS (ang. *Base Erosion and Profit Shifting* – erozja podstawy opodatkowania i przerzucanie zysków) ze szczególnym uwzględnieniem ostatnich zmian w zakresie przejrzystości i rzeczywistej działalności (ang. *transparency and substance*) w Polsce (automatyczna wymiana informacji w sprawach podatkowych, FATCA, itp.).

Następnie omówiony zostanie proces wdrażania Planu działania BEPS w Polsce ściśle z punktu widzenia sprawozdawczości. Mowa będzie o zasadach obowiązkowego ujawniania informacji, takich jak te przewidziane w tzw. Działaniu 12 BEPS, oraz ich wpływie na poufność i tajemnicę zawodową w związku z ich przyjęciem w prawie polskim.

Konferencja zakończy się trzema dyskusjami panelowymi. Pierwszy panel będzie miał na celu omówienie zgodnych z prawem podatkowym rozwiązań w zakresie planowania dla polskich osób fizycznych i prawnych, obejmujących wybrane jurysdykcje takie jak Luksemburg, Holandia, Malta, Cypr i Liechtenstein. Drugi panel dotyczyć będzie obowiązków raportowania schematów podatkowych przez doradców podatkowych, doradców finansowych oraz osoby świadczące usługi zarządzania majątkiem (tzw. *family officer*) oraz wpływu, jaki mogą one mieć na poufność spraw klientów i kształtowanie ochrony majątku. Trzeci panel omawiać będzie wagę ochrony aktywów w aktualnym projektowaniu struktur ochrony majątku. Ponadto panel zajmie się różnymi strategiami planowania podatkowego dla osób fizycznych i spółek w Polsce.

Sponsorzy

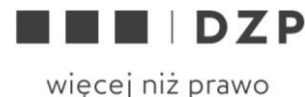


INDUSTRIE- UND FINANZKONTOR  
WEALTH PRESERVATION EXPERTS



Supporter

WOLF THEISS





# PROGRAM

13:30 Powitanie i rejestracja

14:00 **Omówienie najnowszych zmian w polskim krajowym prawie podatkowym**

- Omówienie istotnych ostatnich zmian w polskim krajowym prawie podatkowym, w tym w ustawach o PIT i CIT
- Przepisy dotyczące CFC – ostatnie zmiany, praktyka, luki, wpływ na istniejące struktury i struktury własności aktywów
- Przepisy o przeciwdziałaniu praktykom unikania opodatkowania – aktualne doświadczenia, podejście przyjęte przez organy podatkowe i sądy, rekomendacje oraz ostatnie wyroki
- Nowe zasady tzw. podatku od wyjścia (ang. *exit tax*) oparte na dyrektywie UE

**Prowadząca: Joanna Wierzejska (DZP) Prelegenci: Grzegorz Sprawka (DZP), Aldona Leszczyńska (GWW)**

15:00 **Omówienie istotnych najnowszych zmian w polskim międzynarodowym prawie podatkowym**

- Omówienie istotnych najnowszych zmian w polskim międzynarodowym prawie podatkowym. Status wdrażania Planu działania BEPS w Polsce
- Wpływ niedawnych zmian (AEOI, FATCA/QI) na podejście polskich organów skarbowych do przejrzystości i rzeczywistej działalności (ang. *transparency and substance*) w Polsce

**Prowadząca: Joanna Wierzejska (DZP) Prelegentka: Karolina Stawowska (Wolf Theiss)**

15:30 **Omówienie projektu zmian w przepisach prawa dotyczących obowiązków informacyjnych o schematach podatkowych**

- Omówienie nowych regulacji i obowiązków doradców
- Wdrażanie Planu działania BEPS (Działanie 12) oraz wynikające z tego obowiązki sprawozdawcze w polskim prawie krajowym
- Problemy dotyczące poufności i tajemnicy zawodowej wynikające z obowiązku ujawniania informacji klienta

**Prowadzący: Andrzej Marczał (KPMG) Prelegent: Andrzej Marczał (KPMG)**

16:00 Coffee break

16:30 **Panel I: Planowanie podatkowe w Polsce po wprowadzeniu Planu działania BEPS: przejrzystość i rzeczywista działalność w kontekście wybranych jurysdykcji takich jak Luksemburg, Holandia, Malta, Cypr, Liechtenstein**

- Strategie planowania zgodnego z przepisami podatkowymi dla osób fizycznych i spółek w Polsce po wprowadzeniu Planu działania BEPS, spełniające wymogi co do przejrzystości i rzeczywistej działalności (ang. *transparency and substance*)
- Polskie prawo o fundacjach – ograniczenia w zakresie planowania działań charytatywnych i dziedziczenia – uzasadnienie alternatywnych rozwiązań przy zastosowaniu struktur zarządzania majątkiem (fundusze zbiorowego inwestowania, osoby prawne, fundacje, fundusze powiernicze, itp.)
- Studia przypadku na temat nowych zasad podatku od wyjścia (ang. *exit tax*) opartych na Dyrektywie UE – wpływ na możliwości planowania podatkowego

**Prowadząca: Karolina Stawowska (Wolf Theiss), Paneliści: Aldona Leszczyńska (GWW), Joanna Wierzejska (DZP), Andrzej Marczał (KPMG)**

---



# PROGRAM

17:00

## **Panel II: Ochrona majątku i doradztwo podatkowe w świecie obowiązkowej sprawozdawczości w zakresie schematów podatkowych**

- Jak może zmieniać się rola doradców podatkowych i finansowych w otoczeniu nowych zasad sprawozdawczości?
- Jak należy zarządzać ryzykiem?
- Czy tzw. *family officers* z zagranicy przejmą wiodącą rolę w usługach doradczych?

**Prowadzący: Andrzej Marczak (KPMG), Paneliści: Artur Nowak (DZP), Aldona Leszczyńska (GWW), Joanna Wierzejska (DZP)**

17:30

## **Panel III: Zgodne z przepisami podatkowymi planowanie dla osób fizycznych i prawnych w Polsce z wykorzystaniem struktur zarządzania majątkiem w ujęciu porównawczym w wybranych jurysdykcjach takich jak Szwajcaria i Liechtenstein**

- Ochrona aktywów jako kluczowy element ochrony majątku w świecie przejrzystym podatkowo
- Przykłady i omówienie struktur ochrony aktywów i poufności w świetle przepisów dotyczących CFC, dyrektywy ATAD, podatku od wyjęcia i konwencji MLI. Problemy pojawiające się w typowych strukturach
- Studia przypadku z perspektywy Polski i wybranych jurysdykcji. Scenariusze inwestycji napływających (inwestorzy szwajcarscy i z Liechtensteinu inwestujący w Polsce)
- Studia przypadku z perspektywy Polski i wybranych jurysdykcji. Scenariusze inwestycji zewnętrznych (inwestorzy polscy wykorzystujący Szwajcarię i Liechtenstein dla celów inwestycyjnych)

**Prowadzący: Roland A. Pfister, Prelegenci: hr. Francis von Seilern-Aspang (Liechtenstein)**

18:00

**Aperitif**



# INFORMACJE



## **Aldona Leszczyńska-Mikulska | GWW, Warsaw**

Aldona Leszczyńska-Mikulska zajmuje się podatkami od roku 1999. Swoją karierę zawodową rozpoczęła w dziale międzynarodowego planowania podatkowego w warszawskim biurze Ernst & Young. Specjalizuje się w planowaniu podatkowym i planowania dziedziczenia w ujęciu międzynarodowym. Doradza klientom w sprawach i sporach dotyczących majątku prywatnego, sprawach rodzinnych i małżeńskich. Uczestniczy w procesach związanych ze zmianą pokoleniową w firmach rodzinnych. Jest członkiem International Fiscal Association (IFA) oraz Society of Trust and Estate Practitioners, oddział w Londynie. Z GWW związana od 2016 roku.



## **Andrzej Marczak | KPMG, Warsaw**

Andrzej Marczak jest prawnikiem i doradcą podatkowym. Specjalizuje się w podatkach dochodowych, łącznie z międzynarodowymi aspektami opodatkowania. Zajmuje się głównie optymalizacją podatkową dla międzynarodowej kadry kierowniczej, opracowywaniem struktur podatkowych dla osób dysponujących dużym majątkiem, łącznie z wykorzystaniem jurysdykcji przyjaznych podatkowo oraz doradztwem w sprawie efektywnych podatkowo planów wynagrodzeń. Reprezentuje klientów w sprawach podatkowych przed organami i sądami administracyjnymi. Jego rolą jako partnera KPMG jest nadzór nad pracą zespołu ds. Global Mobility Services. Jest wiceprezesem Krajowej Izby Doradców Podatkowych.



## **Artur Nowak | Domański Zakrzewski Palinka, Warsaw**

Artur Nowak jest znanym ekspertem w zakresie kontroli podatkowych, sporów podatkowych oraz przygotowywania i efektywnego wdrażania strategii sądowych w sprawach podatkowych. Doradza klientom i ich reprezentuje w sprawach karnoskarbowych i ma wieloletnie doświadczenie w doradztwie podatkowym przy kontrolach podatkowych oraz na temat bieżących spraw podatkowych zgromadzone w wiodących międzynarodowych i krajowych firmach doradczych. Reprezentuje klientów przed organami podatkowymi, organami kontroli skarbowej, organami egzekucyjnymi, Komisją Europejską, wojewódzkimi sądami administracyjnymi, Naczelnym Sądem Administracyjnym oraz Trybunałem Konstytucyjnym. Jest ekspertem w postępowaniach sądowych w sprawach podatkowych, został wyróżniony przez Gazetę Prawną w sporządzanych przez nią rankingach doradców podatkowych w latach 2008, 2009 i 2010. Jest także rekomendowany przez Chambers i Legal 500 EMEA. Jest autorem licznych publikacji na temat prawa podatkowego i postępowań podatkowych.



## **Dr. Roland A. Pfister | Badertscher Attorneys at Law, Zurich/Zug | Lucerne University of Applied Sciences and Arts, Lucerne/Zug**

Roland Pfister studiował prawo na uniwersytetach w Neuchâtel i Granadzie. Po ukończeniu studiów prawniczych pracował w międzynarodowej kancelarii prawnej w Belgii i w wiodącym banku inwestycyjnym w Zurychu. Następnie dołączył do działu podatkowego jednej z firm Wielkiej Czwórki w Zurychu/Genewie. W latach 2011 – 2014 pracował w kancelarii prawnej w Genewie. Od 2015 roku pracuje w międzynarodowej kancelarii prawnej zajmującej się prawem spółek i podatkowym w Zurychu/Zug. Ponadto ma dyplom Executive MBA w zakresie zarządzania majątkiem oraz tytuł doktora międzynarodowego prawa podatkowego nadany przez Uniwersytet Neuchâtel. Był także *Visiting Researcher* w Harvard Law School. Specjalizuje się w krajowym prawie podatkowym Szwajcarii i Liechtensteinu oraz międzynarodowym prawie podatkowym ze szczególnym uwzględnieniem zgodnego z prawem podatkowym planowania zarządzania majątkiem dla dysponujących dużym kapitałem osób fizycznych i prawnych (w tym funduszy, funduszy powierniczych i spółek osobowych). W swojej praktyce koncentruje się również na opodatkowaniu międzynarodowych struktur inwestycyjnych (w szczególności struktur *private equity*) dla inwestorów prywatnych i instytucjonalnych.



# INFORMACJE



## **Grzegorz Sprawka | Domański Zakrzewski Palinka, Warsaw**

Grzegorz Sprawka ma ponad 12-letnie doświadczenie w świadczeniu kompleksowego doradztwa podatkowego. Oprócz sektora finansowego oraz połączeń i przejęć zajmuje się doradztwem na rzecz klientów prywatnych, w tym opracowywaniem struktur ochrony majątku oraz dziedziczenia, pomocą w zachowaniu zgodności z prawem podatkowym i obowiązkami sprawozdawczymi. Ponadto doradzał klientom korporacyjnym, funduszom private equity i hedgingowym w sprawach połączeń i przejęć, opracowując struktury przejęć międzynarodowych i reorganizując grupy kapitałowe dla funduszy inwestycyjnych i inwestorów sektorowych. Przed dołączeniem do DZP zyskał doświadczenie, pracując w dziale połączeń i przejęć jednej z firm Wielkiej Czwórki. Jest członkiem Krajowej Izby Doradców Podatkowych i adwokatem.



## **Karolina Stawowska | Wolf Theiss, Warsaw**

Karolina Stawowska kieruje lokalnym zespołem podatkowym w Warszawie. Jest doradcą podatkowym i biznesowym z ponad 20-letnim doświadczeniem zawodowym w doradzaniu klientom korporacyjnym, osobom fizycznym oraz funduszom *private equity* i *venture capital*. Pracowała nad restrukturyzacją grup kapitałowych, opracowywaniem strategii podatkowych przejęcia i sprzedaży spółek oraz finansowania inwestycji. Ma także rozległe doświadczenie w postępowaniach podatkowych oraz prowadzeniu sporów w sprawach podatkowych przed sądami administracyjnymi. Przed dołączeniem do Wolf Theiss pracowała w innych dużych międzynarodowych kancelariach prawnych oraz w firmie księgowo-konsultingowej należącej do Wielkiej Czwórki w Warszawie. Jest członkiem Krajowej Izby Doradców Podatkowych.



## **Joanna Wierzejska | Domański Zakrzewski Palinka, Warsaw**

Joanna Wierzejska jest doradcą podatkowym mającym duże doświadczenie w zakresie kompleksowego doradztwa podatkowego na rzecz klientów w różnych branżach w Polsce, w sprawach z zakresu połączeń i przejęć oraz wyboru efektywnych struktur podatkowych dla ich działalności, inwestycji i transakcji. Doradzała także w wielu procesach restrukturyzacji, prywatyzacji i połączenia. Ma duże doświadczenie w doradztwie na rzecz podmiotów private equity i inwestorów sektorowych. Doradza wielu inwestorom prywatnym, przedsiębiorcom i ich rodzinom w sprawie reorganizacji i rozwoju ich działalności, procesów dziedziczenia, ochrony majątku prywatnego, sprawozdawczości na temat aktywów zagranicznych, tworzenia fundacji oraz zmiany rezydencji podatkowej. Jest licencjonowaną doradcą podatkowym, mającym 20-letnie doświadczenie zdobyte w PricewaterhouseCoopers i DZP. Kieruje praktyką podatkową DZP od 2010 r.



## **Count Francis von Seilern-Aspang | INDUSTRIE- UND FINANZKONTOR ETS, WEALTH PRESERVATION EXPERTS, Vaduz**

Hrabia Francis von Seilern-Aspang jest Dyrektorem Zarządzającym Industrie- und Finanzkontor Ets. – wiodącej spółki świadczącej usługi powiernictwa z tradycjami i doświadczeniem w długoterminowym, międzypokoleniowym zachowywaniu majątku, w szczególności majątków rodzinnych. Ponadto jest wiceprezesem Seilern Investment Management Ltd. – niezależnej prywatnej spółki zajmującej się zarządzaniem inwestycjami kapitałowymi oferującymi jakościowy wzrost. Ponadto hr. Francis von Seilern-Aspang jest członkiem STEP (Society of Trust and Estate Practitioners).



# INFORMACJE

Exchange Ideas jest międzynarodową platformą edukacyjną, szkoleniową i networkingową poświęconą podatkom, zarządzaniu majątkiem i zgodnością (*compliance*), koncentrującą się na sprawach praktycznych i łączącą doradców finansowych, firmy świadczące usługi zarządzania majątkami (tzw. *family offices*), prawników, powierników, zarządzających funduszami oraz inwestorów („tych, którzy poszukują rozwiązań”) z wiodącymi praktykami i naukowcami w danej dziedzinie (tymi, którzy oferują rozwiązania”). Filozofią Exchange Ideas jest zapewnienie platformy, która służy obu stronom takiej relacji, poprzez kontaktowanie ze sobą członków i umożliwianie im korzystania z wiodącego środowiska doradczego oraz dzielenie się najnowszymi trendami i wiedzą, w tym wiedzą specjalistyczną, w sposób efektywny i ekonomiczny.



## Uczestnicy

Przedsiębiorcy, specjaliści podatkowi, prawnicy, powiernicy, zarządzający funduszami private equity i hedgingowymi, przedstawiciele spółek oferujących usługi powiernictwa i family offices, doradcy klienta i każda osoba zainteresowana dziedziną podatków, zarządzania majątkiem i compliance.



## Wymiana idei

Wszyscy uczestnicy mogą brać udział w konferencji, zadając pytania bezpośrednio lub przekazując pytania z wyprzedzeniem na piśmie na adres: [info@exchange-ideas.com](mailto:info@exchange-ideas.com)



## Data i godzina

Czwartek, 13 listopada 2018 r. Od 13:30 do 18:00.



## Język

Konferencja odbywać się będzie głównie w języku polskim.



## Miejsce

Konferencja odbędzie się w Hotelu InterContinental Warszawa przy ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa. Szczegółowe informacje o tym, jak tam dotrzeć uzyskać można na stronie internetowej: <http://warszawa.intercontinental.com/en/>



## Rejestracja

Rejestracja online dostępna pod następującym linkiem: <http://www.cvent.com/d/7bq7ml/4W>

Opłaty (bez VAT):

Za wczesną rejestrację\*

Dla osób nie będących członkami: 90 Euro

Dla nowych członków: 140 Euro

Standardowa

Dla osób nie będących członkami: 140 Euro

Dla nowych członków: 190 Euro

\*Stawka dla wczesnej rejestracji wymaga rezerwacji i zapłaty do dnia 13 października 2018 r.



## Zakwaterowanie

Dla osób zatrzymujących się w Hotelu InterContinental Warszawa wynegocjowano preferencyjne ceny. Standardowy pokój jednoosobowy od 610 PLN + VAT, zaś standardowy pokój dwuosobowy od 650 PLN + VAT. Pokoje można rezerwować bezpośrednio pod adresem: [reservas@sheratonsaopaulowtc.com](mailto:reservas@sheratonsaopaulowtc.com)



## Kontakt

Email: [info@exchange-ideas.com](mailto:info@exchange-ideas.com)

Dołącz do nas w mediach społecznościowych



Sponsorzy



INDUSTRIE- UND FINANZKONTOR

WEALTH PRESERVATION EXPERTS



Supporter

WOLF THEISS



więcej niż prawo