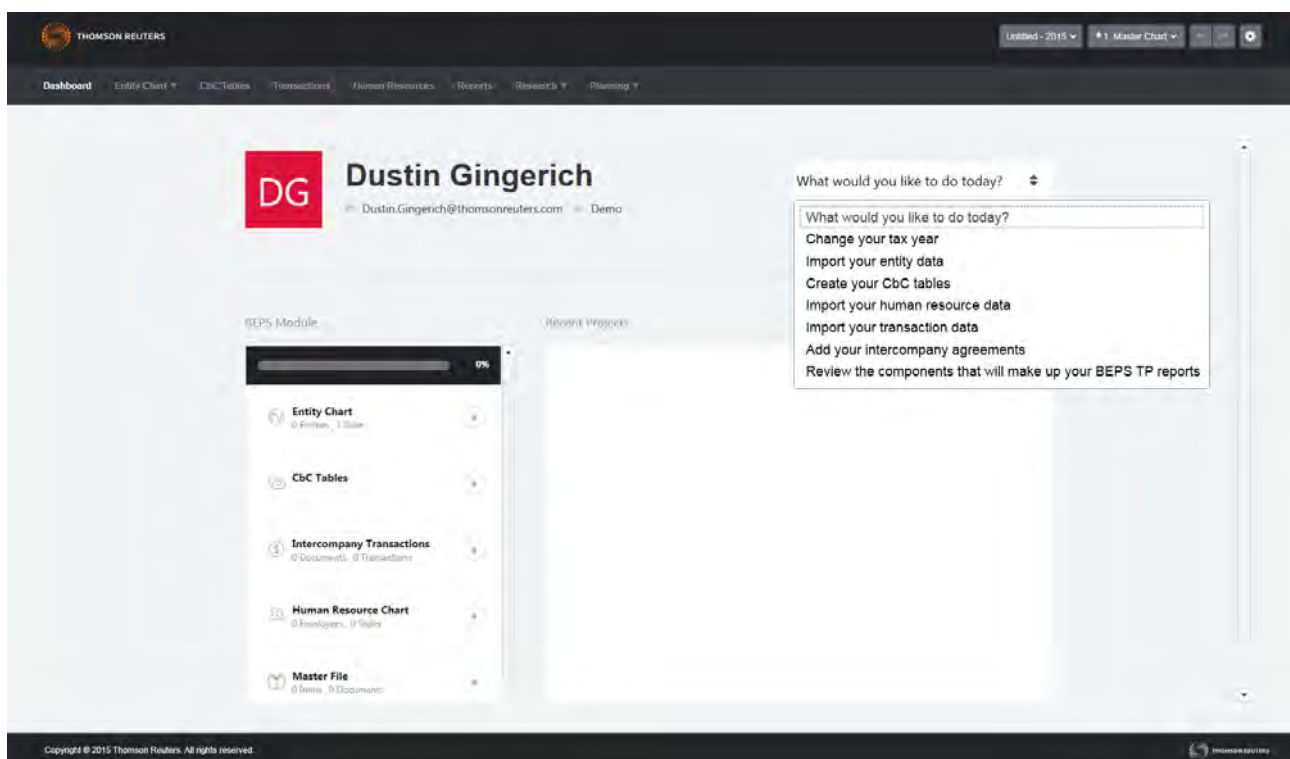


Модуль ONESOURCE BEPS Action Manager

Модуль ONESOURCE BEPS Action Manager – универсальное решение, специально разработанное для автоматизации процессов подготовки отчетности и налогового администрирования в целях противодействия BEPS. Решение позволяет не только соблюдать требования налоговых органов и подавать отчетность в странах присутствия, но также позволяет идентифицировать зоны риска и находить способы совершенствования налоговых стратегий и операций в глобальном разрезе. Решение используется крупнейшими транснациональными корпорациями во многих юрисдикциях, а также налоговыми органами.



ФУНКЦИОНАЛЬНОСТЬ РЕШЕНИЯ

Функции, реализованные в ONESOURCE BEPS Action Manager позволяют автоматизировать и упростить наиболее трудоемкие аспекты, такие как сбор данных, анализ и подготовка отчетов посредством предоставления клиентам набора инструментов для управления глобальными процессами и потоками информации.

BEPS Monitor

Назначение. Предоставляет пользователю единое окно для исследования и руководство по соблюдению требований законодательства в различных юрисдикциях. Основа BEPS Monitor – исследование международного налогового законодательства, осуществляемого и актуализируемого ведущими экспертами в сфере международного налогообложения.

Функциональность. BEPS news. Интерактивный инструмент, отображающий в режиме реального времени статус по BEPS в каждой отдельной стране, а также подборку всех новостей по интересующей юрисдикции, планы и сроки по внесению изменений в законодательство.

- График-расписание – информация о ключевых датах, на которые запланировано принятие решений по реализации BEPS;
- Пункты 1 – 15 – детализированный анализ каждого из пунктов, включая разъяснения относительно их возможного влияния на компанию, и ссылки на соответствующие документы;
- Руководство по лучшим практикам – практическое руководство, предлагающее наиболее подходящее решение задач для целей соблюдения требований законодательства в соответствии с новыми стандартами;
- Анализ в разрезе стран – позволяет отслеживать требования по каждой из трех составляющих отчетности в каждой стране. Использование данного инструмента обеспечивает подготовку Master File, Local File и CbC файлов в полном соответствии с локальными требованиями по наполнению, срокам и форме отчетности.

TIEA – инструмент для анализа соглашений об обмене налоговой информацией (Tax Information Exchange Agreements), который позволяет выбирать интересующие юрисдикции и отображать:

- Статус протоколов по обмену налоговой информацией между двумя странами;
- Наличие у выбранной страны соглашений об обмене налоговой информацией с другими странами;
- Конвенции, модели и директивы относительно обмена информацией, выпущенные ОЭСР или ЕС.

TIEA Download Print Page

Select Countries

United States

India

Documents

- Tax Information Exchange Status
- Orbitax Commentary-Tax Information Exchange
- Convention on Mutual Administrative Assistance in Tax Matters (as Amended by the 2010 Protocol)
- OECD 2002 Model Agreement on Exchange of Information on Tax Matters
- EU Directive on Administrative Cooperation in the Field of Taxation (2011/16/EU)

Country 1	Country 2	Treaty	TIEA	OECD-Council of Europe Mutual Assistance Convention	EU Instruments
United States	India	Yes	No	Yes	No

United States active tax information exchange with other countries

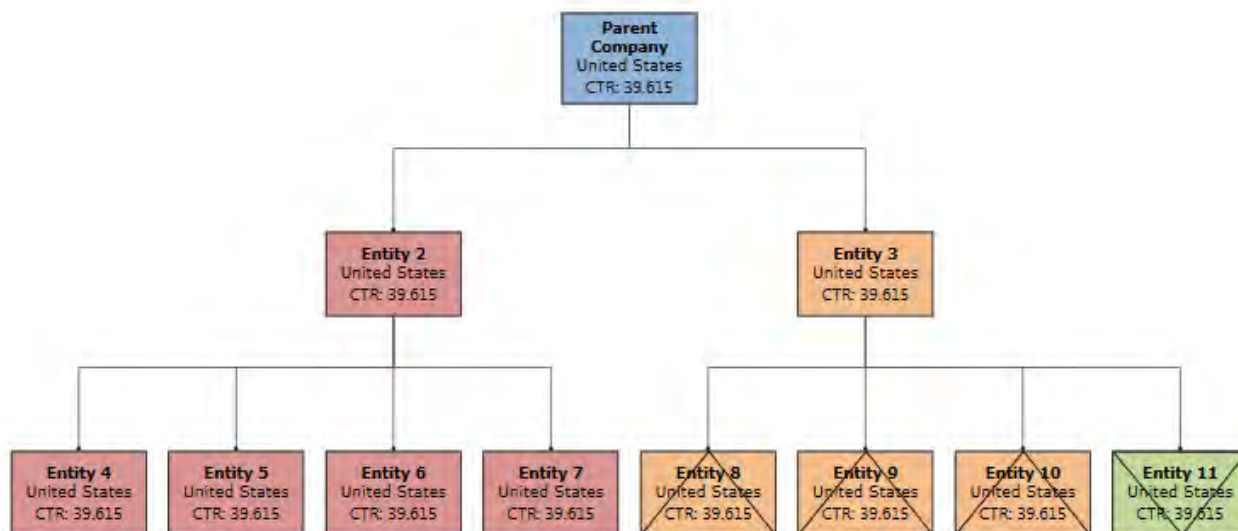
Country 1	Country 2	Treaty	TIEA	OECD-Council of Europe Mutual Assistance Convention	EU Instruments
United States	Albania	No	No	Yes	No
United States	American Samoa	No	Yes	No	No
United States	Anguilla	No	No	Yes	No
United States	Antigua	No	Yes	No	No
United States	Argentina	No	No	Yes	No
United States	Armenia	Yes	No	No	No
United States	Aruba	No	Yes	Yes	No
United States	Australia	Yes	No	Yes	No
United States	Austria	Yes	No	Yes	No
United States	Azerbaijan	Yes	No	Yes	No
United States	B Virgin Isl	No	Yes	Yes	No
United States	Bahamas	No	Yes	No	No
United States	Bangladesh	Yes	No	No	No
United States	Barbados	Yes	Yes	No	No
United States	Belarus	Yes	No	No	No

Инструмент для отображения структуры ТНК

Назначение: Отображение структуры ТНК является основой для последующего заполнения всех данных, анализа и подготовки отчетности в рамках BEPS

Функциональность

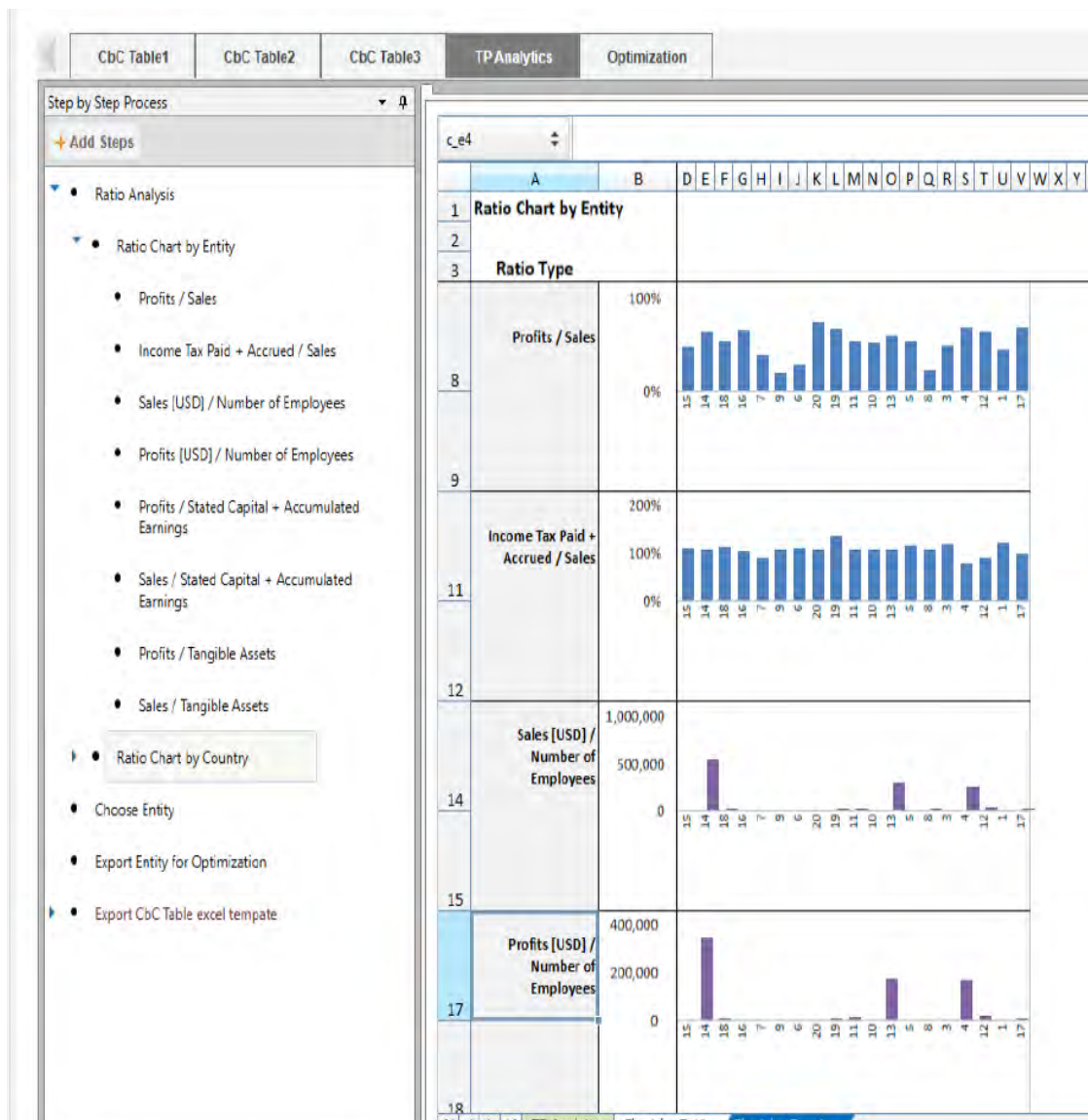
Инструмент для отображения структуры позволяет пользователям при помощи встроенного excel шаблона создавать схему ТНК и импортировать необходимые данные в автоматическом или ручном режиме непосредственно в **ONESOURCE BEPS Action Manager**. Пользователи могут легко обновлять данные для существующих или новых компаний, эта информация автоматически подгружается в решение. Введенная информация о финансовой и налоговой отчетности, а также о численности сотрудников автоматически подгружается в СвС шаблон для последующей генерации отчета. Эта информация также используются для автоматизации Master и Local файлов.



CbC файлы

Назначение: **ONESOURCE BEPS Action Manager** упрощает автоматизацию импорта финансовых и налоговых данных из ERP систем для подготовки CbC отчета. У пользователей также есть доступ к большому количеству инструментов для оценки рисков трансфертного ценообразования в разрезе отдельных компаний, регионов и бизнес операций. Решение позволяет подгружать данные из предварительных бухгалтерских балансов. Пользователи могут подгружать данные из промежуточных отчетов, подготавливаемых для финансовой и консолидированной отчетности. Этот функционал позволяет пользователям использовать существующие регистры и планы счетов, а также выгружать ежеквартальные или ежемесячные предварительные отчеты для сверки. Пользователи могут отслеживать финансовые данные и в случае необходимости осуществлять корректировки в течение года.

Инструменты риск анализа. Пользователи могут самостоятельно осуществлять анализ рисков трансфертного ценообразования, используя встроенные критерии, применяемые налоговыми органами. Применение специальных фильтров позволит осуществлять обзор различных показателей, в том числе в разрезе бизнес операций и стран для последующей корректировки в случае необходимости пере подачей CbC отчета.



Источники данных, анализ различных периодов и синхронизация. ТНК могут использовать различные данные для подготовки СбС отчетов, включая консолидированную, бухгалтерскую и управленческую отчетность. Инструментарий решения позволяет сопоставлять данные, содержащиеся в вышеуказанных источниках информации с данными, отображаемыми в налоговой отчетности. Аналогичным образом могут сопоставляться данные за различные годы для анализа на предмет необходимости их корректировки. Пользователи могут выявлять расхождения и осуществлять корректировки до запроса со стороны налогового органа. Решение позволяет интегрировать данные из различных источников информации. Сравнительные отчеты могут формироваться по каждому из источников за различные периоды.

Step by Step Process	Plan & Scenario		Tax Jurisdiction		Income and Taxes						
	Plan » Scenario	Name	Revenues Unrelated Party	Revenues Related Party	Revenues Total	Profit (Loss) Before Income Tax	Income Tax Paid (on cash basis)	Income Tax Accrued – Current Year	Stated Capital		
	[Filter]	[Filter]	USD [Filter]	USD [Filter]	USD [Filter]	USD [Filter]	USD [Filter]	USD [Filter]	USD [Filter]		
1	CbC Table 1										
2											
3	Plan & Scenario		Tax Jurisdiction		Income and Taxes						
4	Plan » Scenario		Name								
5											
6	[Filter]	[Filter]	[Filter]	[Filter]	[Filter]	[Filter]	[Filter]	[Filter]	[Filter]	[Filter]	
7	Plan 1 » TB to CbC	Argentina	87,757	89,911	177,668	82,912	86,680	106,062	106,062		
8	Plan 1 » TB to CbC	Bahamas	805,000	825,000	1,630,000	1,030,000	795,000	905,000	975,000		
9	Plan 1 » TB to CbC	Belgium	1,126,758	1,149,181	2,275,938	1,199,632	1,171,604	1,350,988	1,317,35		
10	Plan 1 » TB to CbC	Chile	1,194	1,223	2,417	1,548	1,179	1,339	1,44		
26	Plan 1 » TaxReturn to CbC	Argentina	1,990,017	195,173	2,185,190	1,411,211	105,265	(175,535)	547,94		
27	Plan 1 » TaxReturn to CbC	Bahamas	18,496,270	1,797,585	20,293,855	12,365,178	710,979	(1,363,575)	4,288,88		
28	Plan 1 » TaxReturn to CbC	Belgium	11,149,992	-	11,149,992	(96,994,336)	-	-	-		
29	Plan 1 » TaxReturn to CbC	Chile	26,820	2,546	29,366	15,392	129	(1,073)	3,50		
45	Difference	Argentina	1,902,260	105,262	2,007,522	1,328,299	18,585	(281,597)	441,88		
46	Difference	Bahamas	17,691,270	972,585	18,663,855	11,335,178	(84,021)	(2,268,575)	3,313,88		
47	Difference	Belgium	10,023,234	(1,149,181)	8,874,053	(98,193,969)	(1,171,604)	(1,350,988)	(1,317,35		
48	Difference	Chile	25,626	1,324	26,949	13,843	(1,051)	(2,411)	2,06		

Отображение данных в разрезе транзакций. Функционал позволяет импортировать, конфигурировать, корректировать и экспортировать данные о внутригрупповых транзакциях, необходимые для подготовки отчетности. Пользователи вручную или посредством excel шаблона подгружают данные о внутригрупповых сделках. Информация затем отображается в соответствующих полях Master файла и Local файла. При необходимости пользователи могут добавлять информацию о методах трансфертного ценообразования, ставках, а также прикладывать внутригрупповые соглашения.

Информация о штатном расписании. Согласно Руководству ОЭСР компании должны будут раскрывать информацию о штатном расписании по каждой из стран в рамках Local файла. Интеграция данных о количестве сотрудников автоматически подгружается в систему посредством Excel шаблона, или вводится вручную. Загруженные данные автоматически подгружаются в соответствующие разделы и отображаются в качестве приложения к Local файлу.

Подготовка отчетов

ONESOURCE BEPS Action Manager предоставляет пользователям платформу для подготовки Master и Local файлов на глобальной основе, используя формы ОЭСР или формы, утвержденные в странах, где ТНК осуществляет деятельность.

В решении реализован следующий функционал:

- легкость в формировании отчетности для включения \ исключения данных о транзакциях в зависимости от пороговых значений или размера компаний;
- возможность включения \ исключения положений, подпунктов или приложений к отчетам и перегруппировки разделов в целях соблюдения специализированных требований;
- обновление отчетов посредством добавления данных или привязки данных внутри решения;
- редактирование отчетов путем экспорта \ импорт данных из \ в Microsoft Word и Zip файлы;
- загрузка необходимых приложений для должного заполнения каждой строчки отчетов.

Пользователи могут просматривать интегрированные ссылки на все необходимые документы, например:

- соглашения о контролируемых транзакциях;
- компоненты документации по трансфертному ценообразованию;
- соглашения о ценообразовании;
- налоговые рулинги;
- ежегодная финансовая отчетность;
- схемы распределения налогового бремени.

Детализация Master файла

Основываясь на информации введенной пользователями в систему, необходимые компоненты Master файла формируются в легко анализируемом и полностью редактируемом шаблоне, включающем:

- полную организационную структуру в виде графической блок-схемы;
- схемы цепочки поставок, инфраструктуры НИОКР и др.;
- перечень существенных нематериальных активов и структуру собственности;

- перечень соглашений о взносах на покрытие расходов, об оказании услуг, а также лицензионных соглашений;
- информацию о финансовых соглашениях и др.

Детализация Local файла

Пользователи имеют доступ к таблице, содержащей данные об управленческой и подотчетной структуре компаний, содержащей информацию в формате «кто, что, где» в компании. Решение также создает таблицу, основанную на введенной информации и содержащую всю необходимую информацию о контролируемых сделках в которую включена каждая организация, включая:

- описание сделок;
- сумма платежей и выручки по каждой категории сделки в разрезе налоговой юрисдикции иностранного плательщика или получателя платежа;
- идентификация всех ассоциированных сторон, вовлеченных во внутригрупповые транзакции и их взаимосвязь.

Решение позволяет генерировать отчеты как на бумажном носителе, так и в формате PDF. Отдельные страны сообщили, что они возможно будут требовать заполнение специальных форм с целью их обмена с налоговым органам других стран в формате XML. Наше решение позволяет готовить СbС отчет в формате, соответствующем требованиям в каждой стране.

Основные преимущества решения

1. Мощный инструмент для управления информацией о деятельности компании. **ONESOURCE BEPS Action Manager** облегчает задачу по заполнению информации по каждой из компаний, входящих в группу, включая данные о штате, финансовые и налоговые данные, а также информацию о внутригрупповых сделках
2. После ввода данных по каждой компании в систему, решение автоматически генерирует таблицы и шаблоны, необходимые для подготовки всех трех форм отчета: СbС report, Master File и Local File.
3. Решение устанавливается на оборудование заказчика, что позволяет достичь максимальную защиту корпоративных данных.

4. После загрузки всех данных в систему отчеты генерируются одним кликом. Решение обладает всеми необходимыми инструментами для конфигурации отчетов.
5. Используйте встроенные инструменты для анализа данных, которые могут стать основанием для проведения мероприятий налогового контроля.
6. Используйте инструменты риск анализа перед наступлением сроков подачи отчетности, которые сигнализируют о потенциальных проблемных аспектах и предоставляют возможность осуществления корректировки перед подачей отчетности.
7. **ONESOURCE BEPS Action Manager** – единственное решение в котором одновременно реализованы функции управления данными, подготовки отчетности и отслеживания в режиме реального времени изменений в налоговом законодательстве по всему миру.
8. **ONESOURCE BEPS Action Manager** позволяет создать собственной центр компетентности, отказаться от аутсорсинга и необходимости предоставления чувствительной информации третьим лицам, а также минимизировать расходы на налоговое администрирование.
9. Модуль анализа международного законодательства позволяет в режиме реального времени осуществлять мониторинг изменений в части регулирования BEPS, отслеживать даты вступления в силу новых положений законодательства, сроки подачи отчетности и лучшую практику ведущих специалистов в сфере международного налогообложения.