

Srdečne Vás pozývame na odborný seminár

Daňová závierka a zostavenie daňového priznania právnických osôb za rok 2017 na praktickom príklade



Lektor

Ing. Soňa Ugróczy

daňová poradkyňa SKDP, člen Metodicko-legislatívnej komisie pre DPH komory daňových poradcov

Termín

7. 2. 2018 (streda)

9.00 - 15.00 h / prezentácia účastníkov 8.30 - 9.00 h

Miesto

Banská Bystrica, hotel Dixon (kongresové centrum)

Švermova 32 / mapu prístupu na toto miesto nájdete na www.akademiaplus.sk/seminare.htm

O seminári

Seminár je zameraný na transformáciu účtovného výsledku hospodárenia na základ dane z príjmov právnických osôb so zameraním na analýzu pripočítateľných a odpočítateľných položiek, zostavenie daňového priznania dane z príjmov právnických osôb **na základe praktického príkladu (upozornenie na časté chyby v uplatňovaní daňových výdavkov)**, výpočet a zaúčtovanie splatnej dane z príjmov právnických osôb, režim odpočítavania daňovej straty a iné kľúčové témy pre správne vyčíslenie základu dane.

Program
seminára

- ▶ **Praktický príklad na zostavenie daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb**
 - spôsob podávania DP podľa daňového poriadku, lehoty na podanie DP a splatnosť dane, predĺženie termínu oznámením, platenie preddavkov na daň z príjmov právnických osôb
- ▶ **Vybrané daňové a nedaňové náklady v nadväznosti na tlačivo daňového priznania**
- ▶ **Daňové posúdenie práce s pohľadávkami daňové/nedaňové** (príslušenstvo pohľadávky a jeho odpis, tvorba opravnej položky a postúpenie, zmeny pre reštrukturalizáciu a konkurz)
- ▶ **Zobrazenie rezerv v účtovníctve a dosah na daňový základ**
- ▶ **Úprava výsledku hospodárenia na základ dane** (napr. príjmy nezahrňované do základu dane, porušenie podmienok finančného prenájmu, dodanie starých záväzkov, oprava chýb minulých zdaňovacích období, technické zhodnotenie na prenajímanom majetku a iné)
- ▶ **Náklady zahrňované do základu dane až po zaplatení** (napr. nájomné, sprostredkovanie, náklady na poradenské a právne služby, certifikáty, výdavky na sponzorské a iné)
 - uplatňovanie daňových výdavkov pre rok 2017 (napr. PHL, odpisy prenajatého majetku, vstupná cena po zrušení reprodukčnej obstarávacej ceny, zmarená investícia, daňová uznateľnosť nákladov pri majetku osobnej spotreby, sponzorské, manká a škody, strata z predaja zásob, pravidlá pre zmluvné pokuty, úroky z omeškania, vplyv transferového oceňovania na základ dane, zákaz nízkej kapitalizácie a iné)
- ▶ **Umorovanie daňovej straty, pravidlá pre daňovú licenciu a nadväznosť na tlačivo DP**
- ▶ **Zmeny v tlačive daňového priznania pre rok 2017**
- ▶ **Diskusia - otázky a odpovede k témam školenia**

...aby Vaše plus bolo vzdelanie!

Uzavierka
prihlášokAko sa
prihlásiťÚčastnícky
poplatokÚhrada
poplatku
- prevodom

- v hotovosti

Všeobecné
organizačné
podmienky**Prihlášky zasielajte do 2. 2. 2018.**

Možnosť prihlásenia po tomto termíne je potrebné konzultovať telefonicky s doleuvedeným manažérom seminára (okrem prípadu predĺženej registrácie, oznámenej dlhodobým klientom prostredníctvom e-mailu).

Prihlásiť sa na seminár môžete:

- + **vyplnením on-line prihlášky na internetovej stránke Akadémie Plus**
(www.akademiaplus.sk/seminare.htm)
 - + **zaslaním e-mailu na adresu doleuvedeného manažéra tohto seminára**
(uvedte názov a termín podujatia, mená prihlásených, identifikačné údaje prihlasujúceho subjektu, spôsob úhrady účastníckeho poplatku a prípadné uplatnenie zľavy)
 - + **zaslaním vyplneného formulára prihlášky poštou alebo e-mailom**
(formulár je k dispozícii na stiahnutie (vo formáte pdf a doc) na www.akademiaplus.sk/seminare.htm)
 - + **telefonicky** (kontaktujte doleuvedeného manažéra tohto seminára)
- Po prijatí elektronickej prihlášky je odosielateľovi vždy zaslaný potvrdzujúci e-mail.

Cena za 1 účastníka:

- ▶ s DPH **78,00 EUR**
- ▶ bez DPH **65,00 EUR**

Upozornenie - zľavy z účastníckeho poplatku:

- + **na toto podujatie sa nevzťahujú zľavy poskytované v rámci vernostného programu Akadémie Plus** a nie je možné uplatniť ani možnosť bezplatnej účasti na základe zlosovania účastníkov iných podujatí organizovaných Akadémiou Plus

Poplatok je stanovený v zmysle zákona č. 18/1996 Z.z. o cenách - zahŕňa kalkulované náklady na organizačné, priestorové, technické a lektorské zabezpečenie podujatia, účasť prihlásenej osoby na odbornom programe, obed a občerstvenie počas seminára.

Bezhotovostnú úhradu poplatku na základe tejto pozvánky uskutočnite do 2. 2. 2018

- ▶ č. účtu: **SK78 1111 0000 0066 2619 5003** SWIFT (BIC): UNCRSKBX
 - ▶ variabilný symbol: **0718** / konštantný symbol: **0308** / špecifický symbol: **vaše IČO**
 - ▶ Akadémia Plus, s.r.o. je zapísaná v OR Okresného súdu v Banskej Bystrici, odd.: Sro, vložka č. 10719/S
 - ▶ IČO: 36640514 / IČ DPH: SK2022047280
- + daňový doklad - **faktúra** bude odovzdaná účastníkovi seminára pri prezentácii, **alebo zaslaná v elektronickej forme prostredníctvom e-mailu (viac na www.akademiaplus.sk/e-faktura.htm)**
 - + v prípade úhrady poplatku po uvedenom termíne je pri prezentácii účastníkov potrebné predložiť potvrdenie o jeho zaplatení v podobe kópie výpisu z účtu, príkazu na úhradu potvrdeného bankou alebo potvrdenky z internet bankingu.

Upozornenie - pri tomto podujatí NIE JE MOŽNÁ HOTOVOSTNÁ ÚHRADA ÚČASTNÍCKEHO POPLATKU.

Zrušenie prihlášky zo strany prihlasujúceho subjektu je možné uskutočniť telefonickým, e-mailovým alebo písomným informovaním Akadémie Plus. Žiadosť o vrátenie uhradeného účastníckeho poplatku Akadémie Plus akceptuje v prípade zrušenia prihlášky najneskôr 2 dni pred konaním seminára. Pri neskoršom zrušení prihlášky, alebo neúčasti prihlásenej osoby na seminári bez predošlého zrušenia prihlášky, sa poplatok nevracia. Prihlasujúci subjekt má v uvedených prípadoch možnosť vyslať náhradného účastníka.

V prípade nepredvídateľných okolností alebo inej nepriaznivej situácie si Akadémia Plus vyhradzuje právo na zmenu miesta alebo termínu konania seminára, prípadne na jeho úplné zrušenie. O všetkých zmenách budú prihlásení záujemcovia včas informovaní telefonicky, e-mailom alebo písomne a informácia bude zverejnená tiež na internetovej stránke Akadémie Plus (www.akademiaplus.sk/klientskazona.htm).

V prípade zmien priamo súvisiacich s odborným programom seminára (napr. prijatie novej legislatívnej úpravy v dobe od zverejnenia tejto pozvánky do konania seminára) bude program aktuálne upravený, resp. doplnený.

Vyhotovovanie zvukových alebo obrazových záznamov v priebehu seminára je bez výslovného súhlasu lektora a organizátora zakázané.

Manažér seminára:

Katarína Golianová, golianova@akademiaplus.sk

tel.: 045 - 53 66 522, 0918 598 341