

Srdečne Vás pozývame na odborný seminár

Daňové priznanie k dani z príjmov právnických osôb za rok 2018 (praktický príklad na tlačive)

Lektor

Ing. Vladimír Ozimý

Termín

21. 2. 2019 (štvrtok)

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

Podávanie daňového priznania je už za rohom a s ním aj každoročné množstvo otázok spojených s jeho vyplňaním. Uľahčite si tento proces a prídte na školenie vedené Ing. Vladimírom Ozimým, ktorý vás upozorní na dôležité lehoty, možnosti ich predĺženia a na vzore tlačiva ukáže, ako takéto priznanie vyplniť. Venovať sa okrem iného bude aj položkám, ktoré vplývajú na výšku základu dane, zostaveniu účtovnej závierky pre mikro, malú i veľkú účtovnú jednotku a upozorní vás na možné sankcie z nepodania účtovnej závierky. Počas seminára získate celý rad praktických tipov, ako na bezproblémové uzatvorenie účtovného a daňového roka 2018.

Program
seminára

- ▶ **Daňové priznanie a účtovná závierka**
 - povinnosť podať daňové priznanie u právnických osôb
 - zdaňovacie obdobie a lehoty na podanie daňového priznania (možnosť predĺženia lehoty)
 - zmeškanie lehoty na podanie daňového priznania a riziká sankcií
 - nesprávne podanie správcovi dane a riziká spojené s nesprávnym podaním
 - opravné daňové priznanie, dodatočné daňové priznanie a výzva na podanie daňového priznania
 - sankcie spojené s rozdielom vyčísleným v daňovom priznaní a v dodatočnom daňovom priznaní (pokuta a úrok z omeškania)
- ▶ **Účtovná závierka vo väzbe na veľkostné kritérium ÚJ**
 - zostavenie a schválenie účtovnej závierky
 - nesprávne údaje a oprava chýb, vplyv na podanie účtovnej závierky
 - lehota na podanie účtovnej závierky
 - zostavenie a schválenie účtovnej závierky, oznámenie o schválení účtovnej závierky
 - riziká z nepodania účtovnej závierky z pohľadu právnickej osoby, pokuty a sankcie
 - zverejnenie v registri účtovných závierok
- ▶ **Likvidácia a konkurz - špecifický model podávania daňového priznania a účtovnej závierky**
 - účtovné a zdaňovacie obdobie
 - vyplatenie likvidačného zostatku
- ▶ **Elektronická komunikácia - povinnosť verzus právo**

...aby Vaše plus bolo vzdelanie!

- ▶ **Uzavretie účtovného a daňového roka 2018 na praktických príkladoch**
 - účtovanie a daňové posúdenie výdavkov na reklamu, reklamné predmety a obchodné vzorky
 - účtovné a daňové posúdenie tvorby, použitia a rozpustenia rezerv
 - účtovné a daňové posúdenie tvorby, použitia a rozpustenia opravných položiek
 - účtovné a daňové posúdenie odpisu pohľadávok
 - účtovné a daňové posúdenie v prípade postúpenia pohľadávok
 - predaj podniku a úprava základu dane v daňovom priznaní so zaúčtovaním
 - záväzky po splatnosti a účtovno-daňový dosah
 - špecifické výdavky daňovo uznané až po zaplatení a vplyv na základ dane
 - používanie motorového vozidla aj na súkromné účely, účtovno-daňový aspekt a úprava základu dane, benefity zamestnancov verzus paušalizácia
 - posúdenie daňových a účtovných odpisov
 - predaj hmotného a nehmotného majetku a posúdenie zostatkovej ceny na daňový základ (účtovno-daňový aspekt) - príklad na posúdenie, ak je nehnuteľnosť tovarom a ak je dlhodobým majetkom
 - predaj obchodného podielu a účtovno-daňový dosah
 - špecifické výdavky testované na základ dane (nájom a odpis luxusných mv, členské príspevky)
 - technické zhodnotenie na prenajatom majetku a vplyv na základ dane u prenajímateľa a nájomcu
 - vybrané okruhy špecifických výdavkov (likvidácia tovaru, škoda, dph ako náklad, škoda na cudzom majetku)
- ▶ **Uplatnenie daňovej straty v daňovom priznaní**
- ▶ **Zápočet dane hradenej v zahraničí (zdroj príjmov v zahraničí)**
- ▶ **Platenie preddavkov – výpočet, dodatočné DP a vplyv na preddavky**
- ▶ **Asignačná daň pre neziskový sektor**
- ▶ **Vyplatenie podielov na zisku a účtovno-daňový aspekt u právnických osôb**

Organizačné informácie sú uvedené na nasledovnej strane tejto pozvánky.

Uzávierka
prihlášokAko sa
prihlásiťÚčastnícky
poplatokÚhrada
poplatku
- prevodom- v hotovosti
alebo kartouStorno
podmienkyVšeobecné
organizačné
podmienky**Prihlášky zasielajte do 14. 2. 2019.**

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 **84,00 EUR**
- ▶ bez DPH **70,00 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 18. 2. 2019

- ▶ č. účtu: **SK78 1111 0000 0066 2619 5003** SWIFT (BIC): UNCRSKBX
 - ▶ variabilný symbol: **0719** / 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.

Táto pozvánka slúži ako príloha k účtovnému dokladu o zaplatení účastníckeho poplatku.

Upozornenie - pri tomto podujatí NIE JE MOŽNÁ ÚHRADA ÚČASTNÍCKEHO POPLATKU V HOTOVOSTI, ANI PLATOBNOU KARTOU v mieste konania seminára.

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.