



Invitation

Data: 08/02/2017

Durată: 09:00 – 17:00

Oraș: Timișoara

Înregistrare

Seminar: "Aspecte practice și noutăți legislative legate de închiderea exercițiului financiar 2016. Impactul modificării reglementarilor contabile și fiscale"

KPMG, prin seminarul pe care îl organizează, vă invită la discutarea și dezbaterile principalelor elemente care ar trebui avute în vedere în legătură cu închiderea exercițiului financiar 2016. Noile reglementări aplicabile impun schimbări de regim, precum și oportunități, de aceea este benefic să le identificăm și să analizăm cum trebuie aplicate, respectiv valorificate.

În cadrul acestui seminar, care se va desfășura într-un mod interactiv, vom discuta despre problemele cu care am observat că se confruntă în practică multe dintre societățile comerciale.

Pentru a fi siguri ca vom acoperi cele mai importante teme pentru participanți, avem rugămintea de a ne transmite, la momentul înscrierii, și o listă de câteva probleme practice care ați dori să fie dezbătute.

Cui se adresează?

Cursul se adresează managerilor și specialiștilor din domeniul financiar, contabil și fiscal.

Obiectivele cursului:

Discutarea principalelor aspecte de avut în vedere la închiderea exercițiului financiar 2016 din punct de vedere contabil și fiscal (impozit pe profit; TVA; impozit pe veniturile obținute din România de nerezidenți; taxe locale).

Expunerea celor mai semnificative modificări recente ale Codului Fiscal, în contextul închiderii exercițiului financiar 2016.

Instructori:

Cursul va fi susținut de profesioniști KPMG cu experiență în domeniul fiscal:

- **Loredana Dănilă**, Senior Manager, Externalizare Servicii Contabile
- **Adina Bănici**, Senior Manager, Servicii de Asistență Fiscală
- **Corina David**, Manager, Servicii de Asistență Fiscală
- **Vlad Foica**, Associate Manager, Servicii de Asistență Fiscală

Agenda:

08.45 – 09.15 Înregistrarea participanților

09.15 – 11.00

- Lista de verificare de final de an. Ce ar cuprinde obligatoriu procedura de închidere a exercitiului financiar 2016?
- Inventarierea patrimoniului – tratament contabil și fiscal
- Despre reevaluarea imobilizărilor corporale, revenirea la cost în cazul imobilizărilor corporale și amortizarea fiscală.

Loc

Hotel Savoy
Timișoara
Splaiul Tudor
Vladimirescu nr. 2,
Timișoara, jud. Timiș

Limba

Română

Participanții vor primi materiale de curs.

Sunt incluse masa de prânz și gustările.

Organizarea cursului este condiționată de înregistrarea unui număr minim de participanți.

Înscrieri

Până la 3 februarie 2017, prin confirmare telefonică sau prin email la:

Adrian Dumnici

T: +40 728 008 120
adumnici@kpmg.com

- Impozitul pe clădiri și reevaluarea.
- Venituri și cheltuieli angajate și tratament fiscal aplicabil
- Ajustări pentru depreciere și provizioane
- Stocuri în curs de aprovizionare și recunoașterea veniturilor din vânzarea bunurilor (bunuri în tranzit la închiderea exercițiului)

11.00 – 11.15 Pauză de cafea

11.15 – 13.00

- Concepte introduse în anul 2016 (ex. contracte oneroase, investiții imobiliare, active biologice productive)
- Tratamente contabile noi (ex. reducerile comerciale, costurile îndatorării)
- Modificarea politicilor contabile și estimări ale conducerii
- Importanța manualului de politici contabile
- Cum calculăm limitele de deductibilitate la protocol, sponsorizare, bunuri acordate gratuit (impozit pe profit și TVA)?
- Beneficii acordate salariaților – regulile privind prestările/livrările către sine
- Pierderi din creanțe; creanțe cesionate (impozit pe profit și TVA)

13.00 – 14.00 Pauza de prânz

14.00 – 15.30

- Împrumuturi intra-grup: dobânzi și diferențe de curs valutar, costul îndatorării
- Deductibilitatea cheltuielilor (cheltuieli privind serviciile de consultanță, tranzacții intra-grup etc.), implicații TVA și impozit pe veniturile nerezidenților
- Dimensionarea creditelor fiscale și recunoașterea creditului fiscal extern
- Cheltuielile de cercetare-dezvoltare
- Scutirea profitului reinvestit
- Declararea și plata impozitului pe profit (plăți anticipate, an fiscal diferit de anul calendaristic etc.)
- Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente

15.30 – 15.45 Pauză de cafea

15.45 – 17.00

- Ce noutăți legislative ne aduce anul 2017?
- Declararea și plata impozitului pe profit (plăți anticipate, an fiscal diferit de anul calendaristic etc.)
- Distribuirea de dividende
- Impozitul pe veniturile obținute din România de nerezidenți (aplicarea convențiilor pentru evitarea dublei impuneri și a Directivelor Uniunii Europene în domeniu)
- Aspecte de procedură fiscală

În eventualitatea în care considerați oportună participarea la acest eveniment, vă mulțumim pentru prezența dumneavoastră și vă stăm la dispoziție pentru orice întrebări în acest sens.

kpmg.com/socialmedia



kpmg.com/app



[Privacy](#) | [Legal](#)

Ați primit acest mesaj de la KPMG Romania. Dacă doriți să fiți dezabonat de la comunicările KPMG, vă rugăm apăsați [aici](#).

© 2017 KPMG Romania S.R.L., o societate cu raspundere limitata de drept român, membra a rețelei de firme independente KPMG afiliate la KPMG International Cooperative („KPMG International”), o entitate elvetiana. Toate drepturile rezervate.