



Invitation

Data: 01/02/2017

Durată: 09:00 – 17:00

Oraș: Cluj-Napoca

Înregistrare



Seminar acoperit de abonamentul de cursuri fiscale

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

KPMG, prin seminarul pe care îl organizează, vă invită la discutarea și dezbateră 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 aceluiași seminar, vom aborda și principalele modificări aduse reglementărilor contabile de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 4160/2016.

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.

Ofertă abonament cursuri fiscale și contabile

Acesta este primul seminar acoperit de abonamentul de cursuri fiscale și contabile pe care KPMG le organizează în anul 2017. Până la data acestui prim curs, aveți posibilitatea de a opta pentru încheierea unui abonament - care vă acordă accesul la cursurile anului 2017 (7 la număr) într-un mod foarte avantajos din punct de vedere financiar.

În cazul în care doriți să încheiați un contract pentru toate cele 7 cursuri care vor fi organizate de KPMG în cursul anului 2017 și care sunt acoperite de abonament, vă rugăm să solicitați mai multe informații persoanei de contact **Oana Tomoiagă** (conform datelor alăturate).

Obiectivele cursului:

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

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:

- **Romana Schuster**, Senior Manager în cadrul Departamentului de Consultanță Fiscală – **Impozite Directe**
- **Daniel Hadăr**, Senior Manager în cadrul Departamentului de Consultanță Fiscală – **Impozite Indirecte**
- **Ciprian Stoian**, Manager în cadrul Departamentului de Consultanță Fiscală – **Impozite Directe**

Agenda:

08.45 – 09.15 Înregistrarea participanților

09.15 – 11.00

- Introducere: Măsurile fiscale ale anului 2017 și la ce să ne așteptăm
- Lista de verificare de final de an. Ce ar cuprinde obligatoriu procedura de închidere din punct de vedere fiscal?

Loc

Liberty Technology Park,
Str. Garii nr. 21, Cluj-Napoca, Corp A

Limba

Română

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

Înscrieri

Până la 27 ianuarie 2017, prin confirmare telefonică sau prin email la:

Oana Tomoiagă

T: +40 (753) 333 805

F: +40 (753) 333 800

E: otomoiaga@kpmg.com

- Ce consemnăm în registrul de evidență fiscală referitor la inventarierea patrimoniului: perisabilități, pierderi tehnologice și minusuri de inventar? Implicații pe TVA.
- Cum calculăm limitele de deductibilitate la protocol, sponsorizare, bunuri acordate gratuit (impozit pe profit și TVA)?
- Ce se califică ca venituri sau cheltuieli angajate? Regimul fiscal aplicabil.
- Deductibilitatea cheltuielilor (cheltuieli privind serviciile de consultanță, tranzacții intra-grup etc.), implicații TVA și impozit pe veniturile nerezidenților
- Reduceri comerciale cuvenite sau datorate
- Deduceri pur fiscale (cazul special al cheltuielilor de cercetare-dezvoltare)
- Regimul fiscal al evenimentelor de firmă – petreceri de Crăciun/team building sau reuniuni periodice de prezentare a situației financiare?

11.00 – 11.15 Pauză de cafea

11.15 – 13.00

- Despre reevaluarea imobilizărilor corporale, revenirea la cost în cazul imobilizarilor corporale și amortizarea fiscală
- Impozitul pe clădiri și reevaluarea. Aspecte legate de impozitul pe construcții
- Ajustări pentru depreciere și provizioane
- Pierderi din creanțe; creanțe cesionate (impozit pe profit și TVA)
- Împrumuturi intra-grup: dobânzi și diferențe de curs valutar, costul îndatorării
- Dimensionarea creditelor fiscale și recunoașterea creditului fiscal extern

13.00 – 14.00 Pauza de prânz

14.00 – 15.30

- Prestările de servicii - principalele reguli de impozitare din perspectiva TVA
- Tranzacțiile intra-comunitare – principalele reguli de stabilire a tratamentului TVA și condițiile de exercitare a scutirilor
- Beneficii acordate salariaților – regulile privind prestările/livrările către sine
- Modificări recente în materie de TVA:
 - Modificări de cote – fapt generator
 - Înregistrarea în scopuri de TVA; anularea înregistrării
 - Tranzacții cu contribuabili inactivi.

15.30 – 15.45 Pauză de cafea

15.45 – 17.00

- Scutirea profitului reinvestit
- Declararea și plata impozitului pe profit (plăți anticipate, an fiscal diferit de anul calendaristic etc.)
- Certificarea declarațiilor fiscale; declarații rectificative
- Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente
- Stimulente acordate contractelor de chirie
- 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.