



Invitation

Data: 10 noiembrie 2016

Durată: 09:00 – 16:00

Localitate: București

Înregistrare

Provocările în materie fiscală specifice sectorului serviciilor de leasing

KPMG are plăcerea să vă invite la conferința dedicată provocărilor în materie fiscală specifice sectorului serviciilor de leasing, care va avea loc la sediul KPMG din București, în data de 10 noiembrie 2016.

Tematică:

Seminarul are ca obiectiv prezentarea unor noțiuni specifice în ceea ce privește legislația în domeniul fiscal aplicabile sectorului serviciilor de leasing (atât leasing financiar, cât și leasing operațional), din perspectiva locatorului/finanțatorului. Seminarul va cuprinde aspecte practice legate de aplicarea reglementărilor fiscale aplicabile în special societăților de leasing, ce ar putea avea un impact în activitatea pe care o desfășurați zi de zi. Seminarul va fi axat pe prezentarea aspectelor teoretice prin prisma exemplurilor practice și studiilor de caz. În eventualitatea în care considerați oportună participarea la acest eveniment, am aprecia prezența dumneavoastră și vă stăm la dispoziție pentru orice întrebări în acest sens.

Menționăm că acest seminar se adresează, în principal, persoanelor cu atribuții de conducere (e.g. CFO, CEO, Financial/Accounting Managers) din cadrul societăților de leasing.

Agendă

09:00 – 09:15 Introducere

09:15 – 10:45

- Refacturarea costului cu asigurarea și cazul CEJ C-224/11 BGZ Leasing sp. z o.o.
- Pro rata TVA vs. alocări directe
- Decontarea costurilor cu repararea vehiculelor asigurate
- Perioada de garanție vs. garanții extinse
- Prestări de servicii de leasing, închiriere sau livrări de bunuri cu plata în rate
- Noțiunea de "sale and lease back"
- Limitările speciale ale dreptului de deducere a cheltuielilor aferente autovehiculelor - implicații TVA și impozit pe profit
- Bunurile mobile nereposedate
- Bancassurance - implicații TVA și impozit pe profit
- Subvenții comerciale/de finanțare
- Studii de caz

10:45 – 11:00 Pauză

Locația

Sala Eminescu, Parter,
KPMG România SRL,
DN1, Sos. București-
Ploiești, nr. 69-71,
Sector 1, București

Limba

Română

Durata

09:00 – 16:00

Înscrieri

Până la 7
noiembrie 2016,
prin confirmare
telefonică sau prin
email la:

RSVP

Ana David

T +40 (751) 222 725
anadavid@kpmg.com

11:00 – 12:30

- Iertarea de datorii - implicații juridice, contabile și fiscale (TVA și impozit pe profit)
- Casarea, scoaterea din gestiune și valorificarea vehiculelor
- Falimentul, insolvența și radierea clienților – corelarea cerințelor juridice, contabile și fiscale
- Ajustarea bazei de impozitare a TVA – faliment și reorganizare
- Achiziții dealeri și clienți
- Cum procedăm când clienții ne achită sume în plus?

12:30 – 13:00 Sesiune de întrebări și răspunsuri / Studii de caz

13:00 – 14:00 Pauza de prânz

14:00 – 16:00

- Avansul încasat la începutul contractelor de leasing
- Cesiune de creanțe vs. cesiune/novare de contracte de leasing (inclusiv implicații juridice din perspectiva prevederilor OUG 52/2016 privind contractele de credit oferite consumatorilor pentru bunuri imobile precum și pentru modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 50/2010 privind contractele de credit pentru consumatori)
- Refacturări de taxe de poluare, de kilometri adiționali și de penalități contractuale
- Pot fi prestările de servicii de leasing anulate?
- Perioada de grație
- Rescadențarea contractelor de leasing
- Implicații juridice din perspectiva OUG 50/2010 (astfel cum a fost modificata de OUG 52/2016)

Instructori:

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

Angela Manolache, Partener, Departamentul de Consultanță Contabilă

Georgiana Niță, Senior Manager, Departamentul de Consultanță Contabilă

Laura Toncescu, Partener Coordonator, MMO Attorneys at Law

Alex Stanoiu, Manager Asociat, MMO Attorneys at Law

Cristina Rosu, Manager, MMO Attorneys at Law

Alin Negrescu, Director Departamentul de Consultanță Fiscală – Impozite Indirecte

Ionuț Măstăcăneanu, Director Departamentul de Consultanță Fiscală – Impozite Directe

Alexandru Antonescu, Manager, Departamentul de Consultanță Fiscală – Impozite Indirecte

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

kpmg.com/socialmedia

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

© 2016 KPMG Romania S.R.L. a Romanian limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved.



kpmg.com/app

