

POZVÁNKA

Téma: **DAŇOVÉ PRIZNANIE K DANI Z PRÍJMOV PRÁVNICKÝCH OSÔB ZA ROK 2021 (PRÍKLAD NA TLAČIVE)**

Dátum konania: 14. január 2022

Miesto konania: ~ online ~

Čas konania: 9:00 hod. - 15:00 hod.

Lektor: **Ing. Vladimír Ozimý**
Člen Slovenskej komory daňových poradcov, špecialista na dane a účtovníctvo. Aktívne prispieva do odborných časopisov Daňový a účtovný poradca podnikateľa (DÚPP), Dane a Účtovníctvo (DaÚ) a Daňový špeciál. Svoje blogy a príspevky z oblasti daní publikuje na viacerých odborných portáloch a venuje sa lektorskej činnosti. Denne v rámci daňovej pohotovosti poradí niekoľkým desiatkam našich zákazníkov.

Povinnosti súvisiace s ukončením daňového roka vám nemusia strpčovať život. Pod vedením Ing. Vladimíra Ozimého vám prinášame odpovede na všetky dôležité otázky, ktoré s podávaním daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb za rok 2021 súvisia. Vysvetlíme vám, kedy musíte priznanie podávať, za akých okolností možno predĺžiť stanovené termíny, ako vypočítať daň, ako zdaniť príspevok prvej pomoci, kam poslať peniaze, ale aj ako podať daňové priznanie v prípade zániku spoločnosti, konkurzu, likvidácie. Navyše si priamo na vzore tlačiva ukážeme, ako vyplniť daňové priznanie.

- Program:**
- Základné princípy určenia zdaňovacieho obdobia u právnických osôb
 - Osoba povinná podať daňové priznanie aj v prípade, ak zanikne spoločnosť, konkurzov, likvidácií, dodatočných likvidácií
 - Lehota na podanie daňového priznania a možnosť predĺženia lehoty
 - Elektronická komunikácia so správcom dane od 1. 1. 2022
 - Daňová štúdia jednotlivých prípadoch na tlačive daňového priznania
 - Reklamné výdavky, obchodné vzorky a reklamné predmety z účtovno-daňového hľadiska a vplyv na základ dane
 - Výdavky daňovo uznané po zaplatení a ich zahrnutie do základu dane v daňovom priznaní
 - Kontrolované transakcie, ich posúdenie a vyplnenie daňového priznania a prílohy TD (napr. podkapitalizácia úrokov)
 - Predaj virtuálnej meny, cenných papierov a obchodných podielov v spoločnosti, ktorá nie je obchodníkom s cennými papiermi
 - Používanie MV u daňovníka a daňové vplyvy, ak využíva MV zamestnanec pri zdanení 1 % VC verzus paušalizácia MV
 - Prijatie dotácie prvej pomoci a vplyv na daňovú uznateľnosť výdavkov miezd v daňovom priznaní
 - Odpisovanie majetku a vyplnenie tabuľky B - vplyv na základ dane (vplyv odpisov u prenajímateľa, prerušenie odpisov, predaj hmotného majetku, paušalizácia)
 - Zmarená investícia v účtovníctve a daňový vplyv u daňovníka
 - Úprava základu dane z dôvodu likvidácie zásob (uplynutie času spotreby napr. počas zavretej prevádzky, nepredajné zásoby, nebezpečné zásoby)

- Vyradenie majetku a posúdenie zostatkovej ceny na základ dane (predaj, škoda, likvidácia) - posúdenie rozdielnej účtovnej a daňovej zostatkovej ceny
- Posúdenie opravných položiek a odpisu pohľadávky na základ dane a dodanie nezaplatených záväzkov
- Prijaté dary, dividendy a oslobodené dotácie na základ dane, príjmy podliehajúce zrážkovej dani (úroky v banke)
- Špecifické posúdenie výdavkov (luxusné MV, členské príspevky, reklamný predmet víno)
- Uplatnenie daňovej straty zo základu dane
- Uplatnenie sadzby dane z príjmov
- Započítanie zaplatených preddavkov k zdaňovaciemu obdobiu roku 2021 a zároveň výpočet preddavkov na rok 2022
- Sankcie v prípade neskorého podania DP, podanie DDP a rozdielu vyčísleného v DDP
- Diskusia

Účastnícky poplatok

84,- Eur s DPH (70,- Eur bez DPH)

Uzávierka prihlášok

2 dni pred začiatkom seminára
/ **Dátum ukončenia registrácie je iba orientačný a vyhradzuje si právo ukončiť registráciu po naplnení max. počtu účastníkov.** /

Kontakt:

RNDr. Ján Balog, Mobil: 0908-973571, E-mail: pft@pft.sk

PRIHLÁŠKA NA ĎALŠEJ STRANE



PRIHLÁŠKA

DAŇOVÉ PRIZNANIE K DANI Z PRÍJMOV PRÁVNICKÝCH OSÔB ZA ROK 2021 (PRÍKLAD NA TLAČIVE)

/ ONLINE, 14.01.2022 /

Vyplnenú prihlášku nám zašlite mailom na adresu pft@pft.sk.

Venujte pozornosť presnému vyplneniu údajov v prihláške, ktoré je dôležité pre správne vystavenie faktúry.

Názov firmy:	
Adresa:	
IČO:	
DIČ:	
IČ DPH:	
Telefón:	
E-mail:	~ povinne ~
Mená a priezviská účastníkov:	

Dôležitá poznámka:

Účastnícky poplatok zaplatte prevodom na náš účet **najneskôr 2 dni** pred akciou. Pre identifikáciu platby uveďte prosím pri prevodnom príkaze v popise úhrady **názov Vašej firmy**.
V účastníckom poplatku sú zahrnuté študijné materiály, videozáznam z webinára na 30 dní a náklady na organizačné zabezpečenie seminára. Prihláška na seminár je **NEZAVÄZNÁ** a stále ju môžete **bezodplatne zrušiť 2 dni** pred konaním akcie. Účastnícky poplatok nevraciamy iba v prípade ak svoju prihlášku nezrušíte v termíne 2 dni pred konaním seminára.
Ak požadujete potvrdenie o prijatí a zaevidovaní Vašej prihlášky, uveďte túto svoju požiadavku v maili alebo priamo v prihláške, hneď za menami prihlásených účastníkov.

Názov účtu: RNDr. Ján Balog - ProFuturo	Číslo účtu: 3279674451 / 0200
Banka: VÚB	Variabilný symbol: 220114
IBAN: SK2502000000003279674451	Konštantný symbol: 0308
BIC: SUBASKBX	Účel platby: ... uveďte názov vašej firmy ...