##### *ICFM UKRAINE end  BUSINESS CENTRE PROFESSIONAL*

*Запрошуємо Вас на семінар-практикум*

***Зовнішньо – економічна діяльність 2018 -2019.***

***Валютний контроль. Обліково – податкові нюанси.***

КОНСУЛЬТАНТИ:

***Пантелійчук Лариса -*** *сертифікований аудитор, сертифікований Dip Tut ICFM, бухгалтер-практик - САР, податковий консультант, доцент КУУБ, член Методологічної ради при Мінфіні з бухобліку, викладач на практикумах з 1996р., має більше 200 публікацій в бухгалтерських виданнях.*

***Олена Габрук -****незалежний експерт -консультант з питань оподаткування , 18 річний досвід роботи на консалтинговому ринку , в офіційному виданні « Вісник податкової служби » , автор професійних публікацій на податкову і облікову тематику.*

*ПРОГРАММА ПРАКТИКУМУ:*

*1. Валютний контроль.*

* *Банківський та податковий моніторинг ЗЕД - операцій.*
* *Важливі нюанси визначення термін позовної давності по ЗЕД – контрактам,*

*окремі застереження*

* *Імпорт без ввезення та експорт без вивезення: особливості оподаткування та документального оформлення.*
* *Заміна валюти платежу і валюти контракту: як правильно зробити перерахунок*
* *Аналіз норм нового Закону «Про валюту та валютні операції» (з 17.02.2019р.)*
* *Оновлення банківських регламентів.*

*2. Бухгалтерський облік експортно-імпортних операцій*

* *Облікова політика: які норми щодо інвалюти слід прописати. Як вибраний варіант обліку валюти може вплинути на податок на прибуток?*
* *Курсові різниці. Чи потрібно складати бухгалтерську довідку на курсові різниці – судова практика. Числові приклади. Курсові та цінові різниці при придбанні імпортованих товарів – як не помилитися в обліку?*
* *Купівля-продаж інвалюти. Обов’язковий продаж інвалюти. Облікові наслідник купівлі та продажу. Курсові різниці*

*3. Податок на прибуток: оцінюємо вплив ЗЕД – операцій на формування*

*об’єкт оподаткування*

* *Нові різниці по ЗЕД – операціях - 2018. Істотні зміни в списку таких нерезидентів. Збільшення оподатковуваного прибутку на вартість придбання. Як мониторять такий імпорт?*
* *Особливості впливу окремих ЗЕД операцій на об’єкт оподаткування: кредит-нота, , зразки рекламної продукції; курсові та цінові різниці при придбанні імпортованих товарів;гарантійні зобов'язання і всілякі заохочення від постачальника-нерезидента (безкоштовне отримання товару по гарантії, бонуси, знижки та ін.), їх вплив на валютний контроль, доходи / витрати підприємства-резидента.*
* *Сумнівна, безнадійна ЗЕД – заборгованість,  про що говорить контракт?*
* *Податок на репатріацію доходів нерезидентів: нові ознаки. Виплати нерезидентам – юридичним особам: нюанси застосування норм про усунення подвійного оподаткування*

*4. ПДВ:*

* *Визначаємо місце поставки по товарах, особливу увагу на послуги;*
* *Імпорт товарів. Первісна вартість. Облік залежно від наявності передоплати. Як визначити базу з ПДВ при продажу імпортних товарів. Облік безоплатно отриманих товарів від нерезидента. Зміна валюти платежу. Повернення авансу від нерезидента. Знижки та бонуси від нерезидента;*
* *Експорт товарів, особливості застосування нульової ставки, увага на  зміст контракту;*
* *Послуги від нерезидента та для нерезидента;*
* *Важливі акценти складання податкової накладної, відображення ЗЕД-операцій в декларації з ПДВ.*

***5. ПДФО:***

* *Виплати нерезидентам – фізичним особам;*
* *Дивіденди на користь нерезидентів: оцінюємо вплив нового Закону про господарські товариства; нарахування, оподаткування;*
* *Витрати на відрядження за кордон: практичне застосування норм ст.170.9 ст. 170 ПКУ.*

***ІНДИВІДУАЛЬНІ VIP ГРУПИ ДО 12 ЧОЛОВІК  .***

|  |  |
| --- | --- |
| *Роздатковий методичний матеріал* |  |
| *Сертифікат учасника* |  |
| *Кава-брейк* |  |
| *Час занять* | *з 10-00 по 15-00* |
| *Вартість* | *1300,00 грн.* |
| *Місце проведення: м. Київ, м. Майдан Незалежності,  пров. Т.Шевченко 13, оф. 9* | |

***З найкращими побажаннями – Юлія Мойсієнко.***

***тел. 461-94-62, +38 067-657-20-73.***