

ÎNCHIDEREA ANULUI FISCAL 2014

NOI REGLEMENTĂRI DE LA 1 IANUARIE 2015: TVA, CONTABILITATE & IMPOZIT PE PROFIT

LECTORI:

GEORGETA PETRE • GEORGETA TOMA • MARIANA VIZOLI

BUCURESTI, WORLD TRADE CENTER
16 – 17 IANUARIE 2015

SINAIA, HOTEL INTERNATIONAL
16 – 18 IANUARIE 2015

CE VETI AFLA:

- **Principalele cerinte legale TEORETICE SI PRACTICE** privind intocmirea situatiilor financiare anuale;
- **Inchiderea exercitiului financiar si intocmirea declaratiei fiscale pentru anul 2014;**
- Trecerea la aplicarea prevederilor **noilor REGLEMENTARI CONTABILE** pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991 aplicabile de la 1 ianuarie 2015 (**OUG 79/2014 - M.Of. nr. 902/10.12.2014**);
- Modificarile Codului Fiscal introduse pentru modificarea si completarea Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal **cu aplicabilitate de la 1 ianuarie 2015**, din punct de vedere al **TVA (OUG nr. 80/2014 - M.Of. nr. 906/12.12.2014)**;
- **Noi reglementari in domeniul Impozitului pe Profit;**
- Pe langa aceste subiecte de ultima ora, dumneavoastra puteti solicita, pe baza unui chestionar transmis anterior, si alte subiecte specifice activitatii dumneavoastra si care se pot incadra in tematica generala.

ÎNSCRIERI:

✉ Mail: wtib@wtib.ro

☎ Fax: **(021) 319 12 96**

PERSOANA DE CONTACT:

SILVAN CONSTANTIN

Mob: **0724 413 568**

Tel: **(021) 202 44 09**

I. INCHIDEREA ANULUI FISCAL 2014 - CONTABILITATE

1. Cu privire la lucrarile pregatitoare inchiderii exercitiului financiar 2014, se prezinta aspecte privind:

- a) legislatia relevanta aplicabila la inchiderea exercitiului financiar;
- b) inventarierea si evaluarea elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii;
- c) tratamente contabile si operatiuni specifice efectuate in vederea intocmirii situatiilor financiare anuale;

- d) informatii ce trebuie prezentate in situatiile financiare anuale si raportarile contabile intocmite pentru 31 decembrie 2014;
- e) cerinte legale privind auditarea si publicarea situatiilor financiare anuale intocmite de operatorii economici.

2. Cu privire la noile reglementari contabile introduse prin OUG 79/2014 (M.Of. nr. 902/10.12.2014) care transpun prevederile Directivei 2013/34/UE:

Potrivit celor prezentate in referatul de aprobare ce insoteste proiectul de ordin al Ministrului Finantelor Publice, incepand cu 1 ianuarie 2015, Reglementarile contabile aprobate prin OMFP nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare, isi vor inceta aplicabilitatea, devenind aplicabile reglementarile contabile emise in baza noii directive.

Vor fi prezentate tratamente contabile cuprinse in **OUG 79/2014** (M.Of. nr. 902/10.12.2014).

3. Sesiune de intrebari si raspunsuri privind contabilitatea operatorilor economici

II. INCHIDEREA ANULUI FISCAL 2014 – IMPOZIT PE PROFIT

- 1. Tratatamentul fiscal si evidentierea in contabilitate a operatiunilor referitoare la obligatiile fiscale ale agentilor economici. Impozitul pe profit la inchiderea exercitiului fiscal 2014
- 2. Principalele modificari in domeniul impozitului pe profit din 2014.
- 3. Principalele modificari preconizate a intra in vigoare de la 1 ianuarie 2015.
- 4. **Sesiune de intrebari si raspunsuri privind impozitul pe profitul operatorilor economici.**

III. TVA

Va vor fi prezentate principalele modificari aplicabile de la 1 ianuarie 2015, introduse prin OUG nr. 80/2014 (M.Of. nr. 906/12.12.2014):

- ✓ Retinerea de catre Romania, ca stat de inregistrare, a unui procent din sumele transferate fiecarui stat membru de consum, in cadrul regimului special pentru serviciile electronice, de telecomunicatii, de radiodifuziune sau televiziune, prestate catre persoane neimpozabil;
- ✓ Schimbarea monedei (din lei in euro) in care se vor intocmi declaratiile speciale de TVA și in care se va achita suma TVA, in anumite situatii;
- ✓ Aplicarea criteriilor de evaluare a intentiei și capacitatii persoanelor impozabile de desfașura activitati economice, in anumite situatii;
- ✓ Crearea unui mecanism de evaluare periodica a persoanelor impozabile deja inregistrate in scopuri de TVA
- ✓ Introducerea unor prevederi general aplicabile cu privire la declaratiile pe propria raspundere pe care trebuie sa le depuna comerciantii de energie electrica in vederea aplicarii taxarii inverse

Alte subiecte de interes ce vor fi prezentate si asupra carora veti primi lamuriri suplimentare, mentionam:

- ✓ Reglementarea cu privire la TVA nedeductibila la proiectele cu finantare din fonduri structurale;
- ✓ Implementarea sistemului optional de TVA la incasare;
- ✓ Extinderea sferei situațiilor pentru care nu se mai fac ajustari de TVA pentru bunurile distruse/pierdute/furate;
- ✓ Excluderea asigurării din baza de impozitare a operațiunilor de leasing;
- ✓ Conditii noi pentru rambursarea TVA catre nerezidenti;
- ✓ Extinderea sferei operatorilor care pot solicita certificat de amânare a plății în vamă a TVA;

- ✓ Cota redusă de TVA pentru pâine, produse de panificație, făina și anumite cereale;
- ✓ Taxarea inversă pentru livrarea de energie electrică și vânzarea de certificate verzi;
- ✓ Recapitularea principiilor de aplicare a locului prestării serviciilor;

De asemenea, vor fi prezentate o serie de studii de caz reprezentative. Acestea vor fi prezentate în cadrul seminarului și se regăsesc în suportul de curs primit în format fizic, dar și în format electronic.

În cadrul acestui modul veți beneficia de:

- ✓ Prezentarea a peste 50 de studii de caz reprezentative, solicitate în cadrul celor 1 seminarii de TVA de către cei peste 400 de participanți din acest an la seminariile susținute de Dna Mariana Vizoli;
- ✓ Sesiune specială de întrebări & răspunsuri la spetele participanților;
- ✓ Suport de curs cu peste 100 de slide-uri în format fizic și electronic.

Veți primi de asemenea și răspunsul la spetele și întrebările dumneavoastră primite anterior seminarului pe baza unui chestionar.

ORGANIZARE

▪ **Program:**

➤ **București: 16 - 17 ianuarie 2015:**

- Vineri, 16 ianuarie, 15⁰⁰ – 21⁰⁰ - Modulul "Inchiderea anului fiscal 2014" (Georgeta PETRE & Georgeta TOMA)
- Sâmbătă, 17 ianuarie, 09⁰⁰ – 15⁰⁰ - Modulul "Noutăți TVA aplicabile de la 1 ianuarie 2015 & Studii de caz participanți" (Mariana VIZOLI)

➤ **Sinaia: 16 – 18 ianuarie 2015:**

- Sâmbătă, 17 ianuarie, 09⁰⁰ – 18⁰⁰ - Modulul "Inchiderea anului fiscal 2014" (Georgeta PETRE & Georgeta TOMA)
- Duminică, 18 ianuarie, 09⁰⁰ – 13⁰⁰ - Modulul "Noutăți TVA aplicabile de la 1 ianuarie 2015 & Studii de caz participanți" (Mariana VIZOLI)

▪ **Taxa instruire: 980 Lei + TVA**

Discounturi: **3% - 2 persoane; 5% - 3 persoane; 7% - peste 4 persoane**

▪ **Organizare & înscrieri:**

SERVICIILE HOTELIERE (OPȚIONAL): Hotel International, SINAIA (16-18 ianuarie)

Cazare SG (2 nopți) + pensiune completă - 1 legitimație masă - 890 lei (taxe incluse)

Cazare DB (2 nopți) + pensiune completă - 2 legitimații de masă - 1090 lei (taxe incluse)

Se poate oferi și doar o singură noapte de cazare, la cerere!

Se ofera cazare gratuita pt insotitor (in aceeasi camera cu participantul). Mic dejun inclus.

▪ Înscrieri: **Fax: (021) 319 12 96 / Email: wtib@wtib.ro / Tel: (021) 202 44 09/**

▪ Persoana de contact: **Silvan CONSTANTIN, 0724 413 568**

Pentru înscriere va rugăm să completați formularul de mai jos și să îl trimiteți la :

- **Fax: (021) 319 12 96 / Email: wtib@wtib.ro / Tel: (021) 202 44 09 /**

FORMULAR DE ÎNSCRIERE

- 16 - 17 ianuarie, Bucuresti – Centrul de conferinte World Trade Center**
- 16 – 18 ianuarie, Sinaia – Hotel INTERNATIONAL**

NUME:	PRENUME:	FUNCTIA :
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
COMPANIA	DOMENIUL DE ACTIVITATE	
Nr. Reg Comertului:	CONT BANCAR IBAN:	
COD FISCAL/CUI:	BANCA:	
ADRESA:	ORAS: Judet//Sector:	COD POSTAL:
TELEFON:	FAX:	EMAIL:

Optiuni cazare – numai pentru SINAIA

(va rugam precizati felul si numarul camerelor):

..... **SG** **DB** **FARA**

Doresc cazare gratuita pentru insotitor

Data

Semnatura si stampila