*ICFM UKRAINE & BUSINESS CENTER PROFESSIONAL*

*запрошують Вас на семінар-практикум*

***13 листопада  2019 р., м.Київ***

***ЗЕД – практикум: валютний нагляд, обліково- податковий мікс по експортно-імпортних операцій,***

***запозичення у валюті; закордонне відрядження***

**КОНСУЛЬТАНТ:**

***Олена Габрук-****незалежний експерт-консультант з питань оподаткування****,*** *20**річний досвід роботи на консалтинговому ринку, в офіційному податковому**виданні, автор професійних публікацій на податкову і облікову тематику.*

**ПРОГРАМА СЕМІНАРУ:**

**Валютне регулювання – 2019. Перша практика перевірок:**

* Ризикоорієнтована модель нагляду: що таке незначний обсяг операцій; дроблення операцій, інші нюанси моніторингу;
* Заміна кредитора; зменшення ціни контракту і суми надійшла валютної виручки від нерезидента; експорт без вивезення та імпорт без ввезення;
* Залік зустрічних однорідних вимог – умови застосування та особливості зняття з контролю;
* Документація, достатня для завершення валютного нагляду за ЗЕД - операціями; що з документами, а що поза налгядом?
* Місце крос-курсу в валютному нагляд;
* Обов'язковий продаж валюти; які надходження не підлягають продажу;
* Індикатори НБУ для проведення аналізу на сумнівність ВЕД - операцій;
* Види відповідальності за порушення валютного законодавства;
* Порядок застосування заходів за порушення вимог валютного законодавства;
* Важливі складові ЗЕД контрактів: чи варто зазначати 365 днів? нюанси визначення термін позовної давності по ЗЕД – контрактам, інші окремі застереження; судові спори – по новому! не всі суди припиняють зобов’язання з 07.02.2019р.;

**Експорт:**

* облік операцій з надходження валюти на рахунок;
* дата виникнення доходів за експортними операція; перехід права власності: ТК, ЦКУ, ЗУ "Про ЗЕД";
* експорт без вивезення;
* експорт послуг нерезиденту;
* нарахування роялті;
* списання безнадійної дебіторської заборгованості;
* особливості обліку терміну позовної давності у ЗЕД-контрактах при списанні заборгованості;
* кредит – нота;
* донарахування ПДВ до бази «не нижче покупної вартості», не нижче звичайної ціни - практика
* перевірок 2018 роки;
* дата нарахування зобов'язань з ПДВ за передоплатою за послуги; місце поставки!

**Імпорт:**

* витрати по імпорту; дата формування первісної вартості придбаного товару: поВМД, по інвойсу, по оприбуткуванню (думка ФСУ, судова практика);
* митна вартість: методи визначення та випадки використання;
* гарантії, бонуси, знижки;безкоштовно отриманітовари;
* оприбуткування товару: документи, розбіжності в назві товару, вказаного в ТД і в інвойсі;
* особливості сплати «імпортного» ПДВ при ввезенні товарів;
* продаж імпортного товару нижче за ціну придбання;
* послуги від нерезидента;
* коригуючі різниці по імпортних товарах, роботах, послугах, ОЗ в податку на прибуток чи ТЦО? саме час контролювати наприкінці року;

**Запозичення у валюті**

**Відрядження за кордон:**

* оформлення відряджень за кордон;
* розрахунок і видача авансу в іноземній валюті/гривні; готівкою, на корпоративну чи особисті картку працівника;
* готівкові валютні обмеження на витрати у відрядженні – 2019;
* первинні документи по відрядженню; підтвердження обміну валюти; проблемне харчування! представницькі витрати у відрядженні;
* проблемні питання по розрахунках корпоративною карткою: коштами підприємства сплачено власні потреби відрядженого; один працівник розраховується за всіх відряджених; втрачено квитанцію на обмін;
* чи може працівник купувати товар для підприємства у відрядженні?
* добові, проїзд, проживання, харчування – коли ПДФО не уникнути!
* локальні документи підприємства по відрядженню, чому їх доцільно сформувати з огляду на практика перевірок;
* готівкові валютні обмеження у відрядженні;
* складання авансового звіту, повернення невикористаних сум, валютна каса - нюанси 2019 року;

***ІНДИВІДУАЛЬНІ ГРУПИ ДО 12 ЧОЛОВІК!***

|  |  |
| --- | --- |
| *Роздатковий методичний матеріал* |  |
| *Сертифікат учасника* |  |
| *Кава-брейк* |  |
| *Час занять* | *з 10-00 по 15-00* |
| *Вартість* | *1350,00 грн.* |
| *Місце проведення: м. Київ, м. Майдан Незалежності,  пров. Т.Шевченко 13, оф. 9* | |

***З найкращими побажаннями – Юлія Мойсієнко /Наталія Яблонська***

***тел. 044-461-94-62, 251-18-07 +38 067-657-20-73.***