

Nemzetközi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2015

Változások, Szolgáltatás, Értékesítés, Beszerzés, Export, Import, Kiszállítás igazolása, Számlázás, EKÁER, Fordított adózás, Ellenőrzés

Előadás és konzultáció (Elmélet + Gyakorlat)

Könyvelők: **8 kreditpont** (Vállalkozási szak / nem számviteli témakör)!

Adótanácsadók, (okl.) adószakértők: **7 kreditpont!** Könyvvizsgálók: **2 kredit!**

2015. január 1-től változtak a nemzetközi ügyleteket érintő áfa-rendelkezések, valamint az ezekhez kapcsolódó számlázási szabályok. A hab a tortán az EKÁER-rendszer bevezetése volt. A szakmai előadás ezen bonyolult témaköröket, az ezekhez kapcsolódó problémás kérdéseket és változásokat ismerteti. **Tematika:**

Bevezetés, alapfogalmak:

■ Áfa hatálya (személyi, tárgyi, területi) ■ Személyi hatálya ■ Adóalanyok (Adóalanyok és a gazdasági tevékenység, Adóalanyok és jogalanyok, Adóalanyok és áfa fizetésre kötelezett személyek) ■ Tárgyi hatálya ■ Ügyletek (Termékértékesítés – ide tartozik a közösségi adómentes és exportértékesítés, Szolgáltatásnyújtás, Közösségen belüli beszerzés, Termékimport) ■ Területi hatálya ■ Teljesítés helye (Belföld, Külföld) ■ Hogyan oldjunk meg egy egyszerű nemzetközi áfa-problémát? ■ Alapügyletek altípusai ■ Nemzetközi fordított adózás és az adóalanykénti bejelentkezés összefüggései

Szolgáltatásnyújtás:

■ Teljesítési hely szabályok szolgáltatásoknál ■ Szolgáltatás igénybevevőjének státusza ■ Gazdasági célú letelepedettség (Székhely, Állandó telephely) ■ Szolgáltatásnyújtó teljesítéssel érintett telephelye ■ Ingatlanhoz kapcsolódó szolgáltatások ■ Tudományos, oktatási, kulturális, művészeti, szórakoztatási és sportszolgáltatás ■ Közlekedési eszköz bérbeadása ■ Bér munka és termékelőállítás ■ Fuvarozás, szállítmányozás ■ Teljesítés helye adóalany/nem adóalany részére teljesített fuvar esetén ■ Raktározás, logisztikai szolgáltatás, ingatlan-bérbeadás teljesítési helye ■ Fuvarközvetítés teljesítési helye (továbbszámlázott fuvar költség) ■ Mikor alkalmazható adómentesség a fuvarozásnál? ■ Fuvarszámla kellékei ■ Immateriális szolgáltatások ■ Közvetített szolgáltatások

Termékértékesítés, Közöségi termékbeszerzés, Termékimport/Termékexport:

■ Termékértékesítés teljesítési helye ■ Fel- vagy összeszerelés ■ Távolági értékesítés ■ Közöségi adómentes termékértékesítés ■ Vagyonmozgatás Közösségen belül ■ Közöségi termékbeszerzés ■ Adóhatósági ellenőrzések tapasztalatai közöségi adómentes értékesítéseknél ■ Adóhatósági ellenőrzés fókusza ■ Adólevonással kapcsolatos megállapítások (Adóhatósági gyakorlat, Európai Unió Bírósági gyakorlat) ■ Más tagállamba történő kiszállítás (Közöségi értékesítés) ■ Kiszállítás igazolása ■ Adómentesség feltétele ■ Európai Unió gyakorlat, EU Bírósági ítéletek ■ Csalárd értékesítési láncolatok ■ Termékexport ■ Adómentes termékexport ■ A 90 napot követően harmadik országba kiléptetett termék értékesítése is lehet adómentes termékexport ■ Közvetett és közvetlen export elhatárolása ■ Harmadik országba történő kiszállítás ■ Termékimport ■ Adókötelezettség keletkezése ■ Adómentes termékimport ■ Készlet tárolása és behozatala belföldre adófizetés nélkül ■ Láncügyletszabályok ■ Láncértékesítés ■ Gyakori hibák láncügyleteknél ■ Háromszögügyletek ■ Feltételek ■ Gyakori hibák háromszögügyleteknél ■ Vevői készlet szabályai ■ Belföldön fenntartott vevői készlet ■ Belföldi adóalany által más tagállamban fenntartott vevői készlet ■ Adóraktár

Számlázási szabályok határon átnyúlóan:

■ Közöségi, illetve export bizonylatok ■ Külföldön teljesített ügyletek bizonylatolása ■ Külfölditől igénybevett szolgáltatás, Közöségi termékbeszerzés utáni adólevonás ■ Előlegfizetés külfölditől igénybevett szolgáltatás esetén ■ Számlakorrekció határon átnyúlóan ■ Devizás számlák

Előadó:

Dr. Csátaljay Zsuzsanna
áfa szakértő, adószakértő

Időpont:

2015. szeptember 23., szerda

Regisztráció: 08.30–09.30

Előadás: 09.30–16.50

Helyszín:

MOHA Ház

1143 Budapest, Gizella út 42-44.

(Hungária krt. – Thököly út sarka)

Keleti pályaudvar M2 1 megálló

piros 7-es busszal. **Stadionok M2** 2 megálló 1-es villamossal.

Népliget M3 7 megálló 1-es villamossal.

Árpád híd M3 7 megálló 1-es villamossal.

Parkolás: Környéken ingyenes.

Helyszín őrzött parkolójában:

1.500 Ft/nap.

Részvételi díjak:

Részvételi díj:

24.800 Ft + áfa/fő

Akciós részvételi díj (-20%):

19.840 Ft + áfa/fő

Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-20% + -10%):

17.855 Ft + áfa/fő

Ügyfeles részvételi díj (-30%):

17.360 Ft + áfa/fő

Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-30% + -10%):

15.625 Ft + áfa/fő

Ellátás:

Ár tartalmazza: oktatási segédanyag, íróeszköz, WIFI használat, reggeli sütemények, nap közben fogyasztott kávé, tea, ásványvíz.

Ebéd: A helyszínen étterem működik, ahol az előre igényelhető 3 fogásos menüebéd ára:

1.500 Ft + áfa/fő.

Előadás menete:

08.30–09.30: Regisztráció

09.30–11.00: Előadás 1. része

11.00–11.10: Kávészünet

11.10–12.40: Előadás 2. része

12.40–13.40: Ebédészünet

13.40–15.10: Előadás 3. része

15.10–15.20: Kávészünet

15.20–16.50: Előadás 4. része

JELENTKEZÉSI LAP

☐ ☐ fő részvételével jelentkezőnk a VEZINFÓ Kiadó és Tanácsadó Kft. által **2015. szeptember 23-án**, Budapesten, **MOHA Házban** rendezendő, „**Nemzetközi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2015**” című előadásra.

Részvételi díj: 24.800 Ft + áfa/fő
Akiós részvételi díj (-20%): ~~24.800 Ft + áfa/fő~~ helyett **19.840 Ft + áfa/fő**
Akiós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-20% + -10%): ~~24.800 Ft + áfa/fő~~ helyett **17.855 Ft + áfa/fő**
Ügyfeles részvételi díj (-30%): ~~24.800 Ft + áfa/fő~~ helyett **17.360 Ft + áfa/fő**
Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-30% + -10%): ~~24.800 Ft + áfa/fő~~ helyett **15.625 Ft + áfa/fő**

A **részvételi díj tartalmazza** az előadás, az oktatási segédanyag, az íróeszköz, WIFI használat, reggeli sütemények, valamint a napközben fogyasztott kávé, tea és ásványvíz költségeit. Az előadás díja költségként elszámolható. Az áfa mértéke: 27%. **A részvételi díj közvetített szolgáltatást nem tartalmaz!** Kivéve, ha valaki külön ebédet vagy őrzött parkolót igényel. Helyszínen étterem működik, ahol az **előre igényelhető 3 fogásos menü** ár: **1.500 Ft + áfa/fő!**

Könyvelők: 8 kreditpont (Vállalkozási szak / nem számviteli témakör)!

Adótanácsadók, (okl.) adószakértők: 7 kreditpont! Könyvvizsgálók: 2 kreditpont!

Ez a meghívó ajánlatnak minősül, a jelentkezés az ajánlat elfogadásának számít és fizetési kötelezettséget von maga után. A jelentkezési lap kitöltője és aláírója kötelezi magát, hogy a jelentkezés elfogadása esetén **a részvételi díjról részére e-mailen megküldött díjbekérőt az azon szereplő fizetési határidőig kiegyenlíti.** A jelentkezéseket a beérkezés sorrendjében regisztráljuk és **a díjbekérő megküldésével a lent megadott e-mail címre igazoljuk vissza.** A rendezvény napján **készpénzfizetés is lehetséges**, kérjük, erre vonatkozó igényét a jelentkezési lapon előre jelezze. A kiegyenlítés után **a rendezvény helyszínén adjuk oda a végszámlát.** A Vezinfo Kft. megkéri a kedves résztvevőt, hogy az átutalás bizonylatának másolatát a biztonság kedvéért szíveskedjék magával hozni. **Lemondást csak írásban fogadunk el a rendezvényt megelőző 2. munkanapig.** Ezt követő lemondás esetén a részvételi díj 50% + áfa költségét kiszámlázzuk. **Lemondás hiányában a teljes részvételi díjat kiszámlázzuk.** Amennyiben a jelentkező az előadáson a részvételi díj befizetése ellenére nem vesz részt, és az előadás előtti 2. munkanapig a részvételét írásban nem mondta le, a részvételi díj 70%-át költségtérítésként felszámítjuk és visszatartjuk, vagy más képzésre történő jelentkezés átirányítását rugalmasan kezeljük. A jelentkező adatai megadásával hozzájárul ahhoz, hogy a Vezinfo Kft. a jövőben e-mailen személyre szólóan küldjön az előadásairól, kiadványairól tájékoztatókat. **Fontos! Az étellel, itallal kapcsolatos költséget a díjbekérőn és a számlán külön sorban, közvetített szolgáltatásként nem tüntetjük fel.** A természetbeni juttatás után **fizetendő közterheket a Vezinfo Kft. átvállalja.** Kivéve, ha valaki külön ebédet vagy őrzött parkolót igényel. Szervező fenntartja magának a jogot, hogy nem megfelelő érdeklődés vagy egyéb nem várt esemény (pl. előadó betegsége, áramszünet, időjárási viszonyok) esetén a képzés elmarad ez esetben további részvételi lehetőséget Jelentkező részére biztosítunk. Jelentkező ezen túlmenően további anyagi igénnyel ezért nem léphet fel.

Kód: **12214**

www.vezinfo.hu

Cég/intézmény neve:

Kérek ebédet: ☐ igen ☐ nem

Ígérem, hogy az őrzött parkolót (1.500 Ft + áfa/nap): ☐ igen ☐ nem Ha igen, rendszám:

Jelentkező személy(ek) neve:

Jelentkező személy(ek) beosztása:

Számlázási cím:

Postai cím (ha eltér a számlázási címtől):

A részvételi díjat: ☐ átutalással, vagy ☐ készpénzben a helyszínen egyenlíti ki!

Kreditpontok: ☐ könyvelő, ☐ adótanácsadó, ☐ adószakértő, ☐ okleveles adószakértő, ☐ könyvvizsgáló

NGM nyilvántartási szám(ok):

MKVK tagszám, helyi szervezet:

Telefon: Telefax:

E-mail(ek):

Dátum: Aláírás:

A kitöltött jelentkezési lapot szíveskedjék a **VEZINFÓ Kiadó és Tanácsadó Kft.**

címére eljuttatni: **1139 Budapest, Hajdú u. 11.;**

vagy egyszerűen átfaxolni a kiadó telefaxszámára: **(06-1) 236-0037;**

vagy csatolt dokumentumként e-mailen elküldeni a következő címre: **info@vezinfo.hu**