

Transzferárazás a 2016. évi jogszabályi környezetben

Kapcsolt vállalkozások felkészülése a társasági adó bevallására

Szakmai képzés és konzultáció

A transzferár-nyilvántartásra vonatkozó szabályokban 2015-ben és 2016-ban is jelentős változások léptek életbe. **A NAV idén is kiemelten kezeli a kapcsolt vállalkozások ügyleteire vonatkozó transzferár-nyilvántartás vezetési kötelezettség teljesítését**, különös figyelmet fordít az árazási módszerekre, a költségalapokra és az alkalmazott haszonkulcsokra. A NAV a nagyértékű ügyleteknél nem csak a dokumentáció formai követelményeit vizsgálja, hanem a tartalmát is, az esetleges hiányosságok milliós nagyságrendű bírságokat vonhatnak maguk után. **Tematika:**

- Adóelőny, vagy adóelkerülés?
- ECD BEPS 2013–2016 Akcióterv, fő megoldandó BEPS feladatok, OECD elvek bekerülése a hazai szabályozásba
- Kapcsolt viszony feltérképezése
- Ki minősül adózónak és ki kapcsolt személynek?
- Magánszemélyeknél mit változtat az új Ptk.?
- Ügyvezetés egyezősége kapcsolt vállalkozást generál
- Bejelentési, adóalap-korrekciós és -nyilvántartási kötelezettség
- A nyilvántartás formai és tartalmi követelményei
- Bizonyítási teher
- Határidők nyilvántartás tekintetében
- Ügyletlista, ügyletek és szerződések, adatforrások
- Nyilvántartás készítésére kötelezett vagy mentesülő társaságok, KKV be-sorolás
- Mit kell bemutatni a transzferár-nyilvántartásban?
- Alátámasztó tények és körülmények, funkcióelemzés
- Önálló nyilvántartás, Közös nyilvántartás
- Mely ügyletekről nem kell nyilvántartás?
- Alacsony hozzáadott értékű ügyletek
- A szokásos piaci ár meghatározásának módszerei
- Összehasonlító elemzés
- Nettó jövedelmezőség módszere
- Az adatbázis-kutatás
- Veszteségesség kérdése
- A transzferárazásban rejlő kockázatok
- Ügyletek számbavétele, látható (számlázott) vagy láthatatlan ügyletek
- Szervezeti átalakítás
- Immateriális jogok
- Önkormányzati specialitások + Egyéb szervezetek specialitásai
- Szükséges-e szakértő? Kié a felelősség?
- Transzferárral összefüggő feladatok az adóév zárásakor
- **Kapcsolt vállalkozások az egyéb adókban**
- Iparüzési adó alapjának cégcsoport szintű megállapítási szabályai
- Reklámadó: a nyilvántartási kötelezettség
- **Kapcsolt vállalkozások és az áfa**, a piaci ártól eltérő áralkalmazás következményei
- Az innovációs járulék és a kapcsolt vállalkozások
- Kapcsolt vállalkozások és az illetéktörvény
- Kapcsolt vállalkozási viszony Kiva, Kata, Eva tekintetében
- Art.-ban a kapcsolt vállalkozások

Előadók:

Berényi Mariann
könyvvizsgáló,
okleveles adószakértő,
Transzferauditor

Fotiadi Ágnes
főosztályvezető,
NAV Kiemelt Adózók
Adóigazgatósága

Időpont:

**2016. március 31.,
csütörtök**

Regisztráció: 09.00–10.00

Előadás: 10.00–15.00

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 + áfa/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
anyag elektronikusan,
íróeszköz, WIFI használat,
reggeli sütemények, nap
közben fogyasztott kávé, tea,
ásványvíz.

Ebéd: A helyszínen étterem
működik, ahol az előre
igényelhető 3 fogásos menü-
ebéd ára: **1.500 Ft + áfa/fő.**

JELENTKEZÉSI LAP

☐ ☐ fő részvételével jelentkezőnk a VEZINFÓ Kiadó és Tanácsadó Kft. által **2016. március 31-én**, Budapesten, a **MOHA Házban** rendezendő, „**Transzferárazás 2016-ban**” című képzésre.

Részvételi díj:	24.800 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj (-20%):	24.800 Ft + áfa/fő helyett 19.840 Ft + áfa/fő
Akciós 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 elektronikus 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. A helyszínen étterem működik, ahol az **előre igényelhető 3 fogásos menü** ár: **1.500 Ft + áfa/fő!**

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: **12430**

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 egyenlítyük ki!

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