

Nemzetközi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2019

Közösségen belüli és export-import ügyletek

Alapjaiban alakul át a Közösségen belüli termékügyletek ÁFA kezelése. Meg fog szűnni a Közösségen belüli termékbeszerzés, általánossá válik a célország elve szerinti adózás. **Döntő jelentőségű lesz, hogy ki kapja meg a megbízható adóalany minősítést**, ugyanis a közöttük lévő ügyletekre teljesen más szabályok fognak vonatkozni, mint általában. **Az átmenet kezelésére gyors intézkedéseket is bevezet az Európai Unió.** Ezekről és a jelenlegi szabályokról lesz szó az előadás keretében. **Tematika:**

I. Termékügyleteket érintő ÁFA-reform lényege – mit jelent a célország elve?

II. Új fogalom: Uniós termékértékesítés

III. Megbízható adóalany fogalma, jelentősége, a csak őket megillető kedvezmények

IV. Melyek azok a 2020-tól bevezetendő „gyors intézkedések”?

V. Alapfogalmak nemzetközi ÁFA ügyleteknél

VI. Hogyan oldjunk meg egy nemzetközi ÁFA-problémát? ÁFA-elemzés menete

- Tárgyi hatály vizsgálata
- Területi hatály vizsgálata
- Személyi hatály vizsgálata
- Állandó telephely fogalma és jelentősége az ÁFA-ban
- Gazdasági célú letelepedettség
- Alapügyletek: Termékértékesítés, Szolgáltatásnyújtás, Termék Közösségen belüli beszerzése, Termékimport

VII. Határon átnyúló termékértékesítések

- Teljesítési hely szabályok termékértékesítéseknél
- Termékértékesítés
- Közösségi termékértékesítés
- Termék átszállítása két tagállam között – önálló termékértékesítés
- Közösségi termékbeszerzés
- Termélexport
- Termékimport

VIII. Láncügylet

IX. Háromszögügylet

X. Közösségi-, illetve exportbizonylatok, közösségi értékesítésre beszedett előleg

XI. Külföldön teljesített ügyletek bizonylatolása

XII. Közösségi termékbeszerzés utáni adófizetés és adólevonás

XIII. Közösségi termékbeszerzésre beszedett előleg

XIV. Vevői készlet

XV. Adóraktár

XVI. Határon átnyúló szolgáltatások, szolgáltatásnyújtások teljesítési helye

- Teljesítési hely szabályok szolgáltatásoknál
- Szolgáltatás igénybevevőjének státusza milyen szolgáltatásoknál fontos?
- Szolgáltatásnyújtó teljesítéssel érintett telephelye

XVII. Külfölditől igénybevett szolgáltatás adókötelezettség keletkezési időpontja

XVIII. Külfölditől igénybevett szolgáltatás előlege

XIX. Adófizetés, bevallás

XX. Adólevonás időpontja, tárgyi feltétele

XXI. Devizás számla – alkalmazandó bank, alkalmazandó árfolyam

XXII. Időszaki elszámolás és gyűjtőszámla határon átnyúlóan

XXIII. Előleg és részteljesítés határon átnyúlóan

Előadó:

Dr. Csátaljay Zsuzsanna
áfa szakértő, adószakértő, jogász

Időpont:

**2019. január 29.,
kedd**

Regisztráció: 08.30–09.30

Előadás: 09.30–16.30

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 **fizetős**.
Helyszín őrzött parkolójában:
1.500 Ft + áfa/nap.

Részvételi díjak:

Részvételi díj:

29.900 Ft + áfa/fő

Akciós részvételi díj (-20%):

23.920 Ft + áfa/fő

Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-20% + -5%):

22.725 Ft + áfa/fő

Ügyfeles részvételi díj

(-30%): **20.930 Ft + áfa/fő**

Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-30% + -5%):

19.885 Ft + áfa/fő

Ellátás:

Ár tartalmazza: oktatási segédanyag, íróeszköz, WIFI használat, reggeli sütemények, nap közben fogyasztott kávé, tea, ásványvíz. **Ebéd:** Helyszínen étterem működik, ahol az előre igényelhető 3 fogásos menü-ebéd ára: **1.500 Ft + áfa/fő**.

Előadás menete:

09.00–10.00: Regisztráció

10.00–11.10: Előadás 1. része

11.10–11.20: Kávészünet

11.20–12.30: Előadás 2. része

12.30–13.15: Ebédészünet

13.15–14.30: Előadás 3. része

14.30–14.40: Kávészünet

14.40–16.00: Előadás 4. része

JELENTKEZÉSI LAP

☐ ☐ fő részvételével jelentkezőnk a VEZINFÓ Kiadó és Tanácsadó Kft. által **2019. január 29.-én**, Budapesten, a **MOHA Házban** rendezendő, „**Nemzetközi ügyletek ÁFA-ja és számlázása 2019**” című szakmai képzésre.

Részvételi díj:	29.900 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj (-20%):	29.900 Ft + áfa/fő helyett 23.920 Ft + áfa/fő
Akciós részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-20% + -5%):	29.900 Ft + áfa/fő helyett 22.725 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj (-30%):	29.900 Ft + áfa/fő helyett 20.930 Ft + áfa/fő
Ügyfeles részvételi díj 2 vagy több fő esetén (-30% + -5%):	29.900 Ft + áfa/fő helyett 19.885 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-ebéd ára: 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: **34012**

www.vezinfo.hu

Cég/intézmény neve:

Kérek ebédet: ☐ igen ☐ nem

Ígénybe veszem 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 egyenlítjük ki!

Telefon: Telefax:

E-mail(ek):

Dátum: Aláírás:

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

címére eljuttatni: **1143 Budapest, Gizella út 42-44.;**

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

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