

## DAŇOVÁ ZÁVIERKA 2022 – ZOSTAVENIE DAŇOVÉHO PRIZNANIA PRÁVNICKÝCH OSÔB ZA ROK 2022 NA PRAKTICKOM PRÍKLADE DO NOVÉHO TLAČIVA

Prípravili sme pre Vás webinár **zameraný na transformáciu účtovného výsledku hospodárenia na základ dane z príjmov právnických osôb so zameraním na analýzu pripočítateľných a odpočítateľných položiek**, zostavenie daňového priznania dane z príjmov PO **s praktickými príkladmi na obsahovú náplň jednotlivých riadkov a časti NOVÉHO tlačiva daňového priznania (upozornenie na časté chyby v uplatňovaní daňových výdavkov)**, výpočet a zaúčtovanie splatnej dane z príjmov PO, režim odpočítavania daňovej straty a iné kľúčové témy pre správne vyčíslenie základu dane.

LEKTOR: **Ing. Soňa UGRÓCZY**

Daňová poradkyňa SKDP, člen Metodicko-legislatívnej komisie pre DPH komory daňových poradcov, spoločnosť **TAX Ugróczy s.r.o.** Odborná lektorka s dlhoročnou praxou v oblasti daňového práva.

TERMÍN: **17.02.2023** **ONLINE WEBINÁR**

Účastnícky poplatok: **49,-€**

### PROGRAM

- 1) **Praktický príklad na novom tlačive** na zostavenie daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb
- 2) Vybrané úpravy pripočítateľných a odpočítateľných položiek **v nadväznosti na nové tlačivo daňového priznania**
- 3) **Lehoty na podanie daňového priznania a splatnosť dane, predĺženie termínu oznámením, platenie preddavkov** na daň z príjmov právnických osôb
- 4) Úprava základu dane **závislých osôb – transferové oceňovanie**
- 5) **Nepeňažný príjem prenajímateľa** pri opravách a technickom zhodnotení vykonanom nájomcom
- 6) **Daňové posúdenie práce s pohľadávkami daňové/nedaňové** (fikcia premlčania pohľadávok pre daňové účely, príklady na odpis pohľadávok, tvorba opravnej položky a ich postúpenie, zmeny pre reštrukturalizáciu a konkurz)
- 7) Zobrazenie **rezerv** v účtovníctve a dosah na daňový základ (tvorba, zrušenie, použitie)
- 8) **Náklady zahrňované do základu dane až po zaplatení** (napr. nájomné, odmeny za sprostredkovanie – **už bez limitu 20 %**, náklady na poradenské a právne služby, **manažérske a iné poradenstvo**, certifikáty sa už časovo nerozlišujú, výdavky na sponzorské, **zmluvné pokuty a sankcie pod podmienkou zaplatenia daňovým výdavkom**, a iné)
- 9) **Úprava výsledku hospodárenia na základ dane** (napr. dodanie starých záväzkov, prípadne ich následná úhrada, oprava chýb minulých zdaňovacích období, členské príspevky a mnohé iné)

- 10) **Uplatňovanie daňových výdavkov pre rok 2022** (napr. stravné, uplatňovanie PHL, reklama a reklamné predmety, odpisy prenajatého majetku, nedaňová DPH, zmarená investícia, daňová uznateľnosť nákladov pri majetku osobnej spotreby - homeoffice, daňové výdavky do výšky limitov ZDP, sponzorské, manká a škody, strata z predaja zásob, pravidlá pre zmluvné pokuty, úroky z omeškania, zákaz nízkej kapitalizácie, daňové odpisy, predaj majetku a iné)
- 11) **Aplikovanie pravidiel pre umorovanie daňovej straty a nadväznosť na nové tlačivo DP**
- 12) Kritéria pre uplatnenie **zniženej sadby dane 15 % pre právnické osoby**
- 13) Výpočet **preddavkov na daň z príjmov**, vypsoriadanie preddavkov na daň z príjmov
- 14) **Vyplnenie do NOVÉHO tlačiva daňového priznania pre rok 2022 pre právnické osoby**

### ORGANIZAČNÉ POKYNY:

- Závaznú prihlášku pošlite e-mailom alebo vyplnením formulára na [www.garand.sk](http://www.garand.sk)
- **Platbu za seminár realizujte vopred iba prevodom na uvedený účet**
- **Na základe prijatej platby na účet** Vám budú na e-mailovú adresu spolu s pracovnými materiálmi, zaslané **podrobné informácie o tom**, ako sa pripojíte na **ONLINE** sledovanie seminára (vopred si môžete vyskúšať, či Vám pripojenie bude fungovať.)
- Otázky k semináru môžete posilať e-mailom na [gabrisova@garand.sk](mailto:gabrisova@garand.sk)

### TECHNICKÉ POŽIADAVKY:

- Dostatočne rýchle internetové pripojenie pre sledovanie videa
- Sledovanie je možné cez počítač, tablet aj mobil
- Ďalšie podrobnosti o spôsobe pripojenia budú prihláseným účastníkom zaslané mailom pred termínom prednášky.

Dodávateľ: **GARAND edu s.r.o.**  
**Centrum 27/32**  
**017 01 Pov. Bystrica**

IČO: 44084641  
DIČ: 2022617993  
**Neplatiteľ DPH**

Registrácia: Okresný súd Trenčín, odd. s.r.o., vložka č. 52345/B

Platby prevodným príkazom na banku dodávateľa: **Fio banka a.s., č. účtu: 2500989635/8330**  
**IBAN: SK798330000002500989635** SWIFT: FIOZSKBAXX VS: **170223** KS: **0308**  
Prihlášky zasielajte poštou na **adresu kontaktnej osoby** alebo **elektronicky** na: [www.garand.sk](http://www.garand.sk)

### Kontaktná osoba:

**Mgr. Dana Gabrišová**  
**Centrum 27/32**  
**017 01 Pov. Bystrica**

e-mail: [gabrisova@garand.sk](mailto:gabrisova@garand.sk)  
Tel: **042/4330065**  
Mobil: **0905 548427**

Začiatok webinára o **9:00 hod.**

## Závazná prihláška na webinár

Názov a sídlo firmy: .....

Meno účastníka 1: ..... Meno účastníka 2:.....

Meno účastníka 3: ..... Meno účastníka 4:.....

Tel: ..... e-mail: .....

IČO: ..... DIČ: .....IČ DPH .....

Prihlasujem sa na webinár: **Daňová závierka 2022**

**17.02.2023 – online**

Účastnícky poplatok vo výške..... € poukážeme na č.ú.: SK7983300000002500989635

dňa: ..... z účtu č. ....

Podpis a pečiatka zamestnávateľa: .....

***Pri účasti viac ako 3 osôb z jednej spoločnosti zľava vo výške 10% z účastníckeho poplatku.***