



## Φορολογικό Σεμινάριο – Φορολογικός Σχεδιασμός - Power-Tax Training

### Α΄ Ενότητα:

- Κλείσιμο ισολογισμού
  - Προετοιμασία και έλεγχοι πριν το κλείσιμο ισολογισμού
  - Χρονική τακτοποίηση δαπανών – εσόδων –λοιπών θεμάτων
- Μητρώο Παγίων
  - Υπολογισμός αποσβέσεων – ενημέρωση του μητρώου παγίων
  - Εγγραφή των αποσβέσεων τέλους χρήσης – πίνακας μεταβολών παγίων
  - Βασικές συμφωνίες του μητρώου παγίων που πρέπει να γνωρίζει ο λογιστής
  - Παραδείγματα – χορήγηση αρχείων σε Excel
- Αποτίμηση αποθεμάτων
  - Απογραφή αποθεμάτων σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. Ν.4308/2014 – εξαιρέσεις
  - Μέθοδοι αποτίμησης ( F.I.F.O., μέση σταθμική κ.λπ.)
  - Απογραφή των λοιπών λογαριασμών μας (πελατών - επ/γών -προμ/τών κ.λπ.)
  - Παραδείγματα
- Εγγραφές κλεισίματος ισολογισμού, δημιουργία ηλεκτρονικού φακέλου
  - Τεχνική «mapping» από το παλιό λογ. σχέδιο στα Ε.Λ.Π.
  - Κλείσιμο ομάδας λογ/σμών 2, 6, 7
  - Διαμόρφωση του φύλλου μερισμού
  - Διάγραμμα της τεχνικής κλεισίματος
  - Δημιουργία του λογ/σμού 86 - κέρδη και ζημίες χρήσης
  - Υπολογισμός προβλέψεων (πελατών, προσωπικού κ.λπ.). Ν.4172/2013
  - Χειρισμός και δημιουργία μεταβατικών λογ/σμών ενεργητικού – παθητικού
  - Σύνταξη - δημιουργία των οικονομικών καταστάσεων, ηλεκτρονικός φάκελος
  - Σύνταξη - δημιουργία των απαραίτητων δικαιολογητικών για το ΓΕΜΗ - νομαρχία
  - Παραδείγματα – χορήγηση αρχείων σε Excel

### Β΄ Ενότητα:

- Φορολογία και Διάθεση των Κερδών των Εταιρειών
  - Φορολογία Α.Ε. – Ε.Π.Ε. – Ο.Ε. – Ε.Ε. – ατομικές, Ν.4308/2014 ΦΕΚ Α' Ε.Λ.Π.
  - Φορολογική αναμόρφωση των αποτ/των ΠΟΛ.1097/28.4.2015 και αρθ.22,22Α,23,24,26 Ν.4172/2013
  - Ποιες είναι οι δαπάνες που αναγνωρίζονται φορολογικά κατά κωδικό
  - Υπολογισμός - συμπλήρωση δηλώσεων του φόρου εισοδήματος Ο.Ε. - Ε.Ε.
  - Υπολογισμός τακτικού αποθεματικού - λοιπών αποθεματικών
  - Κεφαλαιοποίηση αποθεματικών
  - Με ποια σειρά διανέμονται τα κέρδη της Α.Ε. και Ε.Π.Ε., προτεραιότητα - περιορισμοί
  - Απαγορεύσεις στην διανομή κερδών
  - Πώς φορολογούνται τα μερίσματα και οι αμοιβές μελών Δ.Σ
  - Πώς φορολογούνται τα μερίσματα και οι αμοιβές διαχειριστών στις Ε.Π.Ε.
  - Μεταφορά της ζημιάς χρήσης: μέχρι πότε μπορεί να γίνει
  - Συνέπειες όταν τα βιβλία κρίνονται ανεπαρκή - ανακριβή
  - Εκτεταμένα παραδείγματα με τη συμπλήρωση δηλώσεων (ΕΝ, Ε3, Ε2, Ε1 κ.λπ.)

#### **Γ' Ενότητα:**

- Φορολογικός Σχεδιασμός
  - Εισαγωγικές έννοιες στο φορολογικό σχεδιασμό
  - Γιατί είναι αναγκαία η εφαρμογή ενός επιτυχημένου φορολογικού σχεδιασμού
- Τι επιτυγχάνεται με την εφαρμογή του:
  - Μείωση φόρων – έγκαιρη γνώση για το τι θα πληρώσει η επιχείρηση
  - Έγκαιρος προγραμματισμός των ταμειακών ροών
  - Επάρκεια ταμειακής ρευστότητας – κεφαλαιακή επάρκεια της εταιρίας
  - Ανταγωνιστικότητα – ευελιξία
  - Διείσδυση σε νέα προϊόντα και αγορές
  - Κατάργηση – συγχώνευση τμημάτων
  - Επανασχεδιασμός θέσεων, τμημάτων, μεθόδων παραγωγής
  - Επανακαθορισμός των στρατηγικών στόχων της οικονομικής μονάδας
  - Θα γίνει ανάλυση βασικών περιπτώσεων βήμα -βήμα
  - Παραδείγματα

#### **Α' Ενότητα:**

- Ειδικά λογιστικά θέματα
  - Αποτίμηση συμμετοχών – χρεογράφων

- Πώληση χρεογράφων
- Διάθεση και Κεφαλαιοποίηση Αποθεματικών
- Αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων, πρακτικά παραδείγματα
- Μεταβίβαση (Πώληση) – Ελκυστική τιμή
  - Μεταβίβαση μετοχών Α.Ε. μη εισηγμένων στο Χ.Α.Α.
  - Εταιρικών μεριδίων Ε.Π.Ε
  - Ποσοστών συμμετοχής ή μετοχών σε Α.Ε.
  - Μεταβίβαση ατομικών, Ο.Ε., Ε.Ε., κ.λπ.
  - Πρακτική εφαρμογή έμμεσων φόρων – ειδικών φόρων – δημοτικών φόρων
  - ΕΝΦΙΑ
  - Φορολογία κεφαλαίου, δωρεών, γονικών παροχών
- Πρακτικές εφαρμογές σε Excel και Word

Το πρόγραμμα που διδάσκεται στο συγκεκριμένο σεμινάριο είναι της Epsilon - Tax System.

#### **Χρηματοδότηση - Τρόποι πληρωμής:**

1. Με κατάθεση σε τραπεζικό λογαριασμό
2. Με δόσεις στο κέντρο μας
3. Τα δωρεάν μαθήματα αφορούν μόνο τους σπουδαστές με φυσική παρουσία
4. Μέσω πιστωτικής κάρτας, έως και 6 άτοκες δόσεις για το Α5
5. Σε όλα τα σεμινάρια που παρακολουθούνται μέσω video, έκπτωση 10% με εξόφληση μετρητοίς.

**Διάρκεια:** 5 εβδομάδες (40 ώρες)

**Έναρξη:** 15/11/2018

**Ώρες:** 18:00 με 21:15 (Τρίτη - Πέμπτη)

**Αρχική τιμή:** 700,00€

**Νέα τελική τιμή:** 550,00€

**Τιμή για φοιτητές - ανέργους:** 490,00€