



Learning by doing

# MODULE QUALITY CONSULTING

FURNIZOR DE FORMARE PROFESIONALA INSCRIS IN REGISTRUL NATIONAL AL FURNIZORILOR AUTORIZATI, ACREDITAT DE A.N.C.

Cod program: MQC 034

## COMPETENTE ANTREPRENORIALE CUNOASTEREA MODIFICARILOR LEGISLATIVE IN DOMENIUL FISCAL PENTRU OPERATORI ECONOMICI

### CONDITII DE INSCRIERE:

- Completarea si transmiterea pe fax sau e-mail a formularului de inscriere sau incheierea unui contract specific.

Pentru obtinerea **Certificatului de absolvire** se vor transmite urmatoarele documente:

-copie CI,  
-copie diploma se studii.

- Locatiile de desfasurare a cursurilor se vor stabili functie de optiunile cursantilor si de locurile disponibile oferite de unitatile hoteliere.  
- Module Quality Consulting, organizator al programelor de perfectionare, isi rezerva dreptul pentru schimbari in ceea ce priveste formatorii, intervalele de timp de desfasurare, locatia sau anularea programului daca situatia creata impune acest lucru.

- Formularul de inscriere impreuna cu tematica cursului si oferta programelor tin loc de contract intre parti.

**Lectori : Specialisti din Ministerul de Finante**

### 1. TVA: BAZA LEGALA. APLICATII PRACTICE (rambursare TVA, deducere TVA, TVA comunitar, decont TVA).

- Legislație aplicabilă. Persoane impozabile/neimpozabile. Sediul fix/stabilit în România. Livrari/prestari efectuate în țară.
- Achizitii intracomunitare. Cursul de schimb valutar utilizat. Baza de impozitare la import. Ajustarea bazei de impozitare
- Operațiunile impozabile în România. Cotele de TVA. Scutiri. Exercitarea opțiunii de taxare.
- Scutiri pentru export/operatiuni intracomunitare. Justificarea scutirii. Termenul de justificare a scutirii.
- Regimul fiscal al bunurilor distruse sau lipsa din gestiune.
- Faptul generator și exigibilitatea TVA. Locul operatiunilor impozabile. Reguli derogatorii. Regimuri simplificate.
- Mecanismul de deducere a TVA si rambursarea TVA
- Persoane impozabile cu regim mixt. Regulile pentru calculul și aplicarea pro-ratei.
- Exercitarea dreptului de deducere prin decontul de taxa
- Procedeeul rambursarii catre persoane impozabile inregistrate in scopuri de TVA in Romania.
- Ajustarea taxei deductibile pentru bunurile de capital

### 2. IMPOZITUL PE PROFIT. PREZENTARE. STUDII DE CAZ.

- Contribuabili.Sfera de cuprindere a impozitului. Scutiri. Anul fiscal.Cotele de impozitare. Calculul profitului impozabil.
- Plata impozitului pe profit. Pierderi fiscale.

**Raspunsuri si clarificari la problemele ridicate de participanti.**

### FOARTE IMPORTANT !

Participantii la program vor primi **Diplome de Participare** eliberate de MQC. **Certificatul de absolvire** cu recunoastere nationala, obtinut in urma evaluarii finale va avea titulatura: "**COMPETENTE ANTREPRENORIALE**".

### MODULE QUALITY CONSULTING S.R.L.

C.I.F. RO 18687323; J29/1109/19.05.06; Str. Petrolistilor nr. 25, cod postal: 105300 Boldesti-Scaeni  
Tel./fax: 0244 / 212 020; 0244 / 210 518; mobil: + 40 729 089 974; +40 0730 083 989; + 40 0730 084 989;  
e-mail: office@mqconsulting.ro, www.mqconsulting.ro