



Murska Sobota, 4.12.2014

Združenje računovodskih servisov v sodelovanju s Pomursko gospodarsko zbornico tudi letos za svoje člane organizira seminar

## **DAVČNI OBRAČUN IN LETNO POROČILO ZA LETO 2014**

**21. januarja 2014, ob 10. uri**

**v prostorih Kluba PAC, Lendavska 5a/IV, v Murski Soboti.**

### **Namen seminarja:**

Seminar je namenjen računovodskim servisom in računovodjem, ki pripravljajo letna poročila in davčni obračun za pravne osebe in za fizične osebe, ki opravljajo dejavnost.

Na seminarju bomo osvežili izhodišča za pripravo letnega poročila majhnih gospodarskih družb in samostojnih podjetnikov, pretežna vsebina seminarja pa se nanaša na podrobnejši pregled pravil za pripravo davčnega obračuna davka od dohodkov pravnih oseb ter izpostavitve pomembnejših razlik med davčnim obračunom za pravne osebe in davčnim obračunom za fizične osebe, ki opravljajo dejavnost.

Posebej bomo obravnavali novosti, ki veljajo pri pripravi davčnih obračunov za leto 2014, opozorili na nekatere predvidene spremembe v letu 2015 ter vsebinsko pregledali obrazce za davčni obračun pravnih oseb in obrazce za davčni obračun fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost.

Udeleženci seminarja bodo lahko aktivno sodelovali na seminarju s svojimi vprašanji, na primerih iz prakse pa bodo predstavljeni tudi problemi in dileme, ki se pogosto pojavljajo pri opredeljevanju posameznih vrst odhodkov in njihovi davčni obravnavi. Udeležence bomo opozorili tudi na mnenja DURS oziroma najnovejšo sodno prakso.

### **Vsebina:**

#### **1. Letno poročilo za gospodarske družbe in samostojne podjetnike**

- Sestavni deli letnega poročila v skladu z določili ZGD-1
- Pravila sestavljanja računovodskih izkazov po ZGD-1 in SRS
- Uporaba dobička, pokrivanje izgube, oblikovanje rezerv, posebnosti pri pripisu dobička družbenikom v osebnih družbah (k.d., d.n.o.)
- Priloge k izkazom
- Javna objava letnih poročil

## **2. Obračun davka od dohodkov pravnih oseb**

- Pregled obrazca DDPO po posameznih postavkah in opredelitev davčne osnove
- Poslovanje med povezanimi osebami (transferne cene in obresti)
- Rezervacije, odpis terjatev ter druga prevrednotenja
- Prihodki in izvzem prihodkov iz obdavčitve
- Odhodki: priznani, delno priznani in nepriznani
- Davčne olajšave za leto 2014
- Odbitek tujega davka

## **3. Obračun akontacije dohodnine od dohodkov iz dejavnosti - davčni obračun za s.p. in druge zasebnike**

- Posebnosti pri določanju davčne osnove za fizične osebe, ki opravljajo dejavnost v primerjavi z davčnim obračunom za pravne osebe
- Priprava obrazca za »normirance«

### **Strokovna izvajalka**

#### **mag. Barbara Guzina, Guzina Kavšek svetovanje d.o.o.**

je samostojna davčna svetovalka. Izkušnje je pridobila tudi kot direktorica oddelka za davčno svetovanje in davčna svetovalka pri mednarodni revizijski in svetovalni družbi Deloitte in v tujini. Na Nizozemskem je sodelovala pri pripravi dokumentacije s področja transfernih cen za največja podjetja v EU, na Portugalskem pa se je ukvarjala z davčnim planiranjem za mednarodna podjetja, ki želijo optimizirati svoje poslovanje v Evropi in drugod po svetu. Je predavateljica in avtorica številnih člankov in priročnikov s področja davkov. V letu 2013 je bila s strani Vlade Republike Slovenije imenovana za enega izmed štirih slovenskih arbitrov za transferne cene v Evropski Uniji.

**Urnik:** 10.00 – 14.30 (5 šolskih ur), en polurni in en 15-minutni odmor

10.00 – 11.30 predavanje

11.30 – 12.00 odmor

12.00 – 13.30 predavanje

13.30 – 13.45 odmor

13.45 – 14.30 predavanje

### **Kotizacija:**

- **člani GZS:** 95,00 € + DDV (zgodnja prijava 76,00 € + DDV)
- **ostali:** 150,00 € + DDV (zgodnja prijava 120,00 € + DDV)

**Do vključno 7.1.2015 se prizna 20 % popust za zgodnje prijave.**

Cena zajema udeležbo na seminarju, gradivo in postrežbo z napitki med odmorom.

Po Pravilniku o priznavanju dodatnega izobraževanja se za udeležbo na seminarju udeležencu priznata 2 točki.

---

## DAVČNI OBRAČUN IN LETNO POROČILO ZA LETO 2014

---

21. januar 2015 ob 10. uri,

klub PAC, Lendavska 5a/IV v Murski Soboti.

---

Podatki o naročniku:

Podjetje: \_\_\_\_\_

Naslov: \_\_\_\_\_

Kontaktna oseba: \_\_\_\_\_

Član GZS/PGZ: DA NE Zavezanec za DDV: DA NE

Davčna številka: \_\_\_\_\_ Tel. št.: \_\_\_\_\_

Matična številka: \_\_\_\_\_ e-pošta: \_\_\_\_\_

---

Na seminar prijavljamo:

Prijavnico pošljite do 7.1.2015 – zgodnja prijava  
oz. do 16.1.2015

Ime in priimek delovno mesto

1 \_\_\_\_\_

2 \_\_\_\_\_

po faksu: 52 136 59

po pošti na naslov:

Pomurska gospodarska zbornica  
Lendavska 5a, 9000 M. Sobota

Datum: \_\_\_\_\_

e-pošti: mira.kikec@gzs.si

Podpis in žig \_\_\_\_\_

---

Kotizacija:

Za člane GZS in PGZ znaša kotizacija **95,00 € + DDV**

Za nečlane pa znaša kotizacija **150,00 € + DDV**

**Do vključno 7.1.2015 se prizna 20 % popust za zgodnje prijave.**

V ceno je vključeno ustrezno gradivo in postrežba z napitki med odmorom

Kotizacijo predhodno nakažite na poslovni račun pri NLB

št: SI56 02340-0257133318

---

---