

Consilier Impozitul pe profit:

CUPRINS GENERAL

1. Impozitul pe profit: Baza legala
 - 1.1 Reglementari
 - 1.2 Aspecte legale introductive

2. Impozitul pe profit: Platitori de impozit pe profit
 - 2.1 Categoriile de platitori de impozit pe profit
 - 2.2 Asocierea in participatiune
 - 2.3 Platitori exceptati
 - 2.4 Societatile europene

3. Impozitul pe profit: Cote de impozitare si anul fiscal
 - 3.1 Cote de impozitare
 - 3.2 Anul fiscal
 - 3.3 Impozitul minim de plata

4. Impozitul pe profit: Jocuri de noroc

5. Impozitul pe profit: Baza de impozitare – Venituri
 - 5.1 Consideratii preliminare - Venituri
 - 5.2 Venituri impozabile
 - 5.3 Venituri neimpozabile

6. Impozitul pe profit: Baza de impozitare – Cheltuieli
 - 6.1 Consideratii preliminare - Cheltuieli
 - 6.2 Cheltuieli deductibile
 - 6.3 Cheltuieli cu deductibilitate limitata
 - 6.3.1 Cheltuieli de protocol
 - 6.3.2 Indemnizatii de deplasare
 - 6.3.3 Perisabilitati
 - 6.3.4 Intretinere si reparatii
 - 6.3.5 Tichete de masa
 - 6.3.6 Cheltuieli sociale
 - 6.3.7 Pensii facultative
 - 6.3.8 Prime de asigurare de sanatate
 - 6.3.9 Provizioane
 - 6.3.10 Rezerve
 - 6.3.11 Dobanzi si diferente de curs valutar
 - 6.4 Cheltuieli nedeductibile

7. Impozitul pe profit: Amortizarea
 - 7.1 Amortizarea fiscala
 - 7.2 Utilizarea catalogului mijloacelor fixe
 - 7.3 Regimuri de amortizare.Exceptii
 - 7.4 Valoarea fiscala
 - 7.5 Abordari fiscale si contabile privind amortizarea

8. Impozitul pe profit: Operatiuni de leasing
 - 8.1 Leasingul – aspecte juridice
 - 8.2 Drepturile si obligatiile partilor
 - 8.3 Leasingul – aspecte fiscale
 - 8.4 Contabilitatea operatiunilor de leasing
 - 8.4.1 Inregistrarea leasingului financiar
 - 8.4.2 Inregistrarea leasingului operational
 - 8.4.3 Inregistrarea cesiunii contractului
 - 8.4.4 Inregistrarea novatiei contractului

8.4.5 Inregistrarea operatiunii de lease-back

8.4.6 Inregistrarea leasingului extern

9. **Impozitul pe profit:** Plata impozitului. Pierdere fiscala si contabila. Deduceri din impozit

9.1 Declararea si plata impozitului pe profit

9.2 Pierderea fiscala si pierderea contabila

9.2.1 Recuperarea pierderii fiscale

9.3 Deduceri din impozitul pe profit

9.3.1 Sponsorizarea, mecenatul si bursa privata

9.3.2 Creditul fiscal

9.4 Scutiri – profit reinvestit

10. **Impozitul pe profit:** Influenta fiscala rezultata din reorganizarea societatilor comerciale

10.1 Reorganizarea – aspecte introductive

10.2 Fuziunea

10.2.1 Fuziunea – generalitati

10.2.2 Fuziunea prin absorbtie

10.2.3 Fuziunea prin contopire

10.3 Divizarea

10.4 Cesiunea

10.5 Retrageri si lichidari

10.6 Dizolvarea si lichidarea – impunerea veniturilor

11. **Impozitul pe profit:** Venituri obtinute de persoane juridice straine

11.0 Persoane si venituri impozabile

11.1 Impunerea veniturilor unui sediu permanent

11.1.1 Sediul permanent

11.1.2 Solutia fiscala individuala anticipata

11.1.3 Acordul de pret in avans. Persoanele afiliate

11.1.4 Determinarea pretului de piata al tranzactiilor

11.2 Impunerea dividendelor

11.2.1 Dividendele/Conventia-Model OECD

11.2.2 Conventiile pentru evitarea dublei impuneri

11.3 Impunerea dobanzilor

11.4 Impunerea redeventelor

11.5 Impunerea comisioanelor

11.6 Impunerea altor venituri

11.7 Venituri neimpozabile si scutiri

11.8 Retinerea impozitului

Pentru a comanda lucrarea **Consilier Impozitul pe profit** click [aici!](#)