

SEMINARIUM PODATKOWE

Termin
4 listopada 2020 r.



**Szkolenie
odbędzie się w
godz 10:00-15:30**

Szanowni Państwo,

W imieniu Partnerów **ESO Audit** zapraszamy Państwa na Seminarium Podatkowe, które odbędzie się w formie on-line:

Rozliczanie transakcji łańcuchowych i trójstronnych w podatku VAT z uwzględnieniem zmian począwszy od 2020 r.



Szkolenie będzie prowadził: **Łukasz Jankowski – doradca podatkowy**. Posiada kilkuletnie doświadczenie w obszarze podatku VAT, które zdobywał jako pracownik administracji skarbowej (ostatnio na stanowisku Starszy Inspektor Skarbowy) m.in. w Urzędzie Kontroli Skarbowej a później w Urzędzie Celno-Skarbowym. W spółce BG Tax & Legal jest odpowiedzialny za prowadzenie postępowań podatkowych naszych Klientów.



oraz

Wojciech Gandurski - radca prawny. Posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie obsługi podmiotów gospodarczych. Doświadczenie zdobywał w spółkach doradczych Wielkiej Czwórki (PwC, Deloitte Poland). Specjalizuje się w podatku CIT i postępowaniach podatkowych.

Program szkolenia:

I. Zasady ogólne dotyczące opodatkowania transakcji zagranicznych:

- rodzaje transakcji towarowych w VAT,
- status podatnika VAT i rejestracja do VAT UE,
- sposób prezentacji transakcji zagranicznych w nowym JPK_VAT oraz informacji podsumowującej.

II. Znaczenie reguł INCOTERMS dla opodatkowania VAT w szczególności transakcji trójstronnych oraz łańcuchowych:

- reguły INCOTERMS 2010,
- moment dokonania dostawy towarów, a odpowiednie reguły INCOTERMS,
- analiza poszczególnych reguł INCOTERMS 2010 wraz z omówieniem ostatnich zmian
- najczęściej popełniane błędy przy stosowaniu INCOTERMS

III. Określenie miejsca dostawy towarów na gruncie podatku VAT:

- znaczenie warunków dostaw do określenia miejsca dostaw towarów,
- miejsce dostawy towarów transportowych,
- miejsce dostawy towarów nietransportowych,
- określenie miejsca dostawy w przypadku transakcji WNT i WDT,
- miejsce dostawy w przypadku dostaw połączonych z montażem,
- znaczenie warunków dostawy dla miejsca świadczenia.

IV. Opodatkowanie podatkiem VAT transakcji łańcuchowej:

- podmioty uczestniczące w transakcji łańcuchowej,
- wpływ warunków transportowych na miejsce dostawy towarów w przypadku transakcji łańcuchowej,
- transakcje łańcuchowe z wykorzystaniem eksportu towarów,
- transakcje łańcuchowe z wykorzystaniem transakcji wewnątrzwspólnotowych,
- transakcje łańcuchowe związane z importem towarów,
- obowiązki ciężące na poszczególnych uczestnikach transakcji łańcuchowej,
- transakcje łańcuchowe a dokumentacja podatkowa,
- rozwiązania quick fixes

V. Rozliczenie podatku VAT w przypadku transakcji trójstronnych:

- podmioty uczestniczące w transakcji trójstronnej,
- warunki transportu towarów oraz ubezpieczenia, a transakcja trójstronna,
- obowiązki rejestracyjne związane z transakcjami trójstronnymi,
- miejsce dostawy towarów w przypadku transakcji trójstronnej,
- podmiot polski jako pierwszy w łańcuchu dostaw,
- podmiot polski jako drugi w łańcuchu dostaw,
- podmiot polski jako trzeci w łańcuchu dostaw.

VI. Istota i znaczenie faktury w przypadku transakcji łańcuchowych oraz trójstronnych oraz sposób jej ujęcia w deklaracjach na potrzeby podatku VAT

Zapisy:

Koszt uczestnictwa w spotkaniu to **550 zł od osoby (+23% VAT)**

W przypadku zgłoszenia udziału do **23 października 2020 r.** obowiązuje promocyjna cena **450 zł od osoby (+23% VAT)**

Płatność za szkolenie należy uiścić na podstawie faktury. Uprzejmie prosimy o potwierdzenie uczestnictwa do **28 października 2020 r.** drogą poczty elektronicznej na adres: eso@esoaudit.pl
Organizator zastrzega sobie prawo do odwołania szkolenia do 5 dni przed jego rozpoczęciem.



Licząc na spotkanie z Państwem,
pozostaję z wyrazami szacunku

ES Sowińska

Ewa Sowińska
Partner ESO Audit