



CENTRUM  
ROZWOJU  
ZAWODOWEGO  
SENEKA S.C.  
AGNIESZKA  
NOWAK, BEATA  
MĄDROSZYK



**Estoński CIT bez tajemnic - kto, ile i kiedy może zyskać, czyli analiza korzyści. Jak przygotować firmę do wejścia w estoński CIT? Ukryte zyski, wydatki niezwiązane z działalnością gospodarczą - samochody służbowe, wymogi zatrudnienia, stawki, terminy płatności, wejście w podatek w trakcie roku.**

Numer usługi 2024/11/19/46010/2420626

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 5 h

📅 05.12.2024 do 05.12.2024

675,27 PLN brutto

549,00 PLN netto

135,05 PLN brutto/h

109,80 PLN netto/h

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Podatki
<b>Sposób dofinansowania</b>	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
<b>Grupa docelowa usługi</b>	Główni księgowi, Pracownicy działów księgowości, Dyrektorzy finansowi, Prezesi i Właściciele firm.
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	5
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	15
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	02-12-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	5
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

## Cel

### Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje uczestnika, pod okiem najlepszych ekspertów i trenerów, do wykorzystania teoretycznej i praktycznej wiedzy dotyczącej estońskiego CIT, niezbędnej w codziennej pracy księgowego.

## **Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji**

<b>Efekty uczenia się</b>	<b>Kryteria weryfikacji</b>	<b>Metoda walidacji</b>
Uczestnik stosuje wiedzę dotyczącą zasad stosowania ryczału od spółek kapitałowych począwszy od fazy przygotowawczej przed wejściem w estoński CIT a skończywszy na prawach i obowiązkach po zakończeniu stosowania estońskiego CIT.	Uczestnik charakteryzuje aktualne przepisy prawne i stosuje je w praktyce w swojej organizacji, monitoruje informacje o nadchodzących zmianach i nowelizacjach w przepisach prawnych.	Debata swobodna

## **Kwalifikacje**

### **Kompetencje**

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

### **Warunki uznania kompetencji**

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

tak

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

tak

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

tak

## **Program**

**1. Istota i korzyści ze stosowania estońskiego CIT.**

**2. Kto może skorzystać z ryczału?**

a) Jakież podmioty są uprawnione?

b) Struktura udziałowa.

c) Przychody pasywne.

d) Wymogi zatrudnienia.

e) Warunki negatywne.

f) Przekształcenia, aporty, łączenia.

### **3.Czynności przygotowawcze przed wejściem w ryczałt.**

- a)Wyodrębnienie zysków i strat w sprawozdaniu finansowym.
- b)Wyrównanie różnic przejściowych (korekta wstępna).
  - Najczęstsze zdarzenia generujące przychody.
  - Najczęstsze zdarzenia generujące przychody.
  - Jak wypełnić CIT/KW?
  - CIT/KW a przekształcenie.
  - Jak zaksięgować hipotetyczny podatek do zapłaty?
- c)Dochód z przekształcenia.
- d)Rozliczenie straty podatkowej.

### **4.Wejście w estoński CIT.**

- a)Jak długo trwa opodatkowanie estońskim CIT?
- b)Zawiadomienie ZAW-RD.
- c)Oświadczenie OSW-RD.
- d)Czy i jak można wejść w estoński CIT w trakcie roku podatkowego?
  - Do kiedy złożyć ZAW-RD?
  - Zeznanie CIT-8 za niepełny rok podatkowy. Do kiedy?
  - Co ze sprawozdaniem finansowym? Czy badać? Czy składać do KRS?

### **5.Przedmiot opodatkowania estońskim CIT.**

- a)Podzielone zyski.
- b)Ukryte zyski.
- c)Wydatki niezwiązane z działalnością gospodarczą.
- d)Przeszacowania.
- e)Wydatki nieujęte w księgach.

### **6.Kiedy w spółce występują ukryte zyski?**

- a)Pożyczki.
- b)Usługi wspólnika dla spółki i odwrotnie.
- c)Samochody służbowe do celów prywatnych.
- d)Zatrudnienie w spółce. Benefity.
- e)Reprezentacja, reklama. Darowizny.
- f)Noclegi, bilety, podróże służbowe.
- g)Inne.

### **7.Które wydatki będą niezwiązane z działalnością gospodarczą?**

- a)Samochody służbowe wykorzystywane prywatnie przez pracowników.
- b)Kary i odszkodowania.
- c)Odsetki.

d)PFRON.

e)Reprezentacja.

f)Wydatki, na które nie ma faktury.

g)Zakupy prywatne kartą służbową.

h)Usługi gastronomiczne. Alkohol.

i)Niedobory.

j)Inne.

#### 8. Stawka podatku i termin płatności podatku. Deklaracja.

a)Stawka dla małych podatników.

b)Stawka dla „dużych podatników”.

c)Stawka dla podatników rozpoczynających działalność.

d)Terminy płatności podatku od dywidendy.

e)Zaliczki na poczet dywidendy.

f)Termin płatności podatku od ukrytych zysków.

g)Pozostałe terminy płatności.

h)Deklaracja CIT-8E.

#### 9. Opodatkowanie dywidendy wypłacanej udziałowcom.

a)Zasady pomniejszania podatku PIT od dywidendy o estoński CIT.

b)Zysk sprzed okresu estońskiego CIT wypłacony w okresie stosowania ryczału.

c)Zysk wypracowany w okresie stosowania ryczału wypłacony po zakończeniu estońskiego CIT.

#### 10. Zakończenie stosowania estońskiego CIT.

a)Przesłanki utraty prawa do stosowania ryczału.

b)Dobrowolna rezygnacja z estońskiego CIT.

c)Co z podatkiem po wyjściu z estońskiego CIT?

d)Nowy termin płatności podatku po wyjściu z ryczału.

e)Powrót do rozliczenia CIT na zasadach ogólnych. Jakie obowiązki? Przychody, koszty, amortyzacja.

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 1

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 1</b> CIT ESTOŃSKI BEZ TAJEMNIC.	Hubert Grzyb	05-12-2024	10:00	15:00	05:00

# Cennik

## Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt usługi brutto	675,27 PLN
Koszt usługi netto	549,00 PLN
Koszt godziny brutto	135,05 PLN
Koszt godziny netto	109,80 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

### Hubert Grzyb

Adwokat, doradca podatkowy. Założyciel i partner zarządzający kancelarii adwokackiej specjalizującej się w doradztwie podatkowym. Doradza w skomplikowanych projektach dotyczących podatku VAT oraz podatku dochodowego na rzecz polskich oraz zagranicznych podatników. Doświadczony wykładowca, głównie w tematyce podatku od towarów i usług. Prowadzi szkolenia m. in. dla pracowników jednostek sektora finansów publicznych, w tym pracowników organów podatkowych, dla doradców podatkowych oraz biegłych rewidentów. Autor publikacji z zakresu podatku VAT oraz podatków dochodowych.

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Materiały szkoleniowe, w formacie pdf, zostaną wysłane w formie elektronicznej na podany w zgłoszeniu adres e-mail na dzień przed terminem szkolenia.

## Warunki techniczne

Szkolenie realizowane jest w formie webinarium (LiveWebinar).

Bierzesz udział w pełnowartościowym szkoleniu - Trener prowadzi zajęcia "na żywo" - widzisz go i słyszysz.

Szkolenie ma charakter wykładów, prezentacji slajdów, case study, dyskusji uczestników i wykładowcy na czacie w czasie rzeczywistym.

Do wzięcia udziału w webinarze potrzebny jest komputer, smartfon lub tablet połączony z internetem. Polecamy korzystać z przeglądarek Google Chrome i Firefox. Minimalna prędkość łącza – od 10 MB/sek.

Możecie Państwo przetestować prędkość internetu : <https://www.speedtest.pl/>

Wymagana kamera.

## Kontakt



**Anna Markowska**

**E-mail** [biuro@crzseneka.com.pl](mailto:biuro@crzseneka.com.pl)

**Telefon** (+48) 516 195 031