

Cuprins Consilier TVA

Reglementari

- I. Reglementari aplicabile pe teritoriul Romaniei
- II. Reglementari aplicabile pe teritoriul comunitar
- III. Reglementari tematice privind TVA

A.

1. Achizitii intracomunitare de bunuri

- Definitie, plafon, achizitii intracomunitare asimilate
- Locul achizitiei intracomunitare de bunurile
- Faptul generator si exigibilitatea
- Baza de impozitare
- Ajustarea bazei de impozitare
- Cursul de schimb valutar
- Autofactura

2. Ajustarea sumei TVA deduse

- Ajustarea sumei TVA deduse
- Ajustarea pentru servicii si bunuri mobile
- Ajustarea pentru bunuri de capital
- Ajustarea pentru diverse situatii

3. Anularea inregistrarii in scopuri de TVA

- Anularea din oficiu
- Reinregistrarea in scopuri de TVA
- Anularea optionala
- Obligatiile persoanei impozabile dupa anularea codului de TVA

4. Arendarea

- Arendarea, contractul de arendare
- Regimul fiscal al arendarii
- Livrarea in natura a arende datorate
- Exemplu arendator si arendas persoane impozabile

5. Asocierea in participatiune

- Asocierea in participatiune
- Drepturi si obligatii
- Obligatiile administratorului
- Decontul asocierii
- Evidenta fiscala a operatiunilor
- Raportarea fiscala prin decontul de TVA cod 300

B.

1. Baza de impozitare

- Livrari de bunuri si prestari de servicii
- Tranzactii intre persoane afiliate
- Alte elemente ale bazei de impozitare

2. Ajustarea bazei de impozitare

- Ajustarea prin reducerea bazei de impozitare
- Situatii frecvente de ajustare a bazei de impozitare

C.

Cote de TVA

- Notiuni generale
- Reguli generale privind aplicarea cotei de TVA
- Exceptii de la regula generala

Spete fiscal-contabile din domeniul TVA