

Πρόγραμμα:  
Ετοιμασία Τ.Δ. 4 και Σημαντικά Φορολογικά  
Θέματα Εταιρειών

24 Νοεμβρίου 2023

CPV Audit Services Ltd  
Εκπαιδευτής: Αντώνης Χρυσάνθου



## Πίνακας Περιεχομένων

<b>ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ:</b> .....	<b>1</b>
<b>ΕΤΟΙΜΑΣΙΑ Τ.Δ. 4 ΚΑΙ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ</b> .....	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>
ΔΙΑΡΚΕΙΑ .....	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>
ΑΝΑΓΚΕΣ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ .....	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>
ΣΚΟΠΟΣ ΤΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ .....	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>
ΣΕ ΠΟΙΟΥΣ ΑΠΕΥΘΥΝΕΤΑΙ .....	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>
ΜΕΘΟΔΟΙ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΕΣ .....	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>
ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΒΟΗΘΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΥΛΙΚΟ .....	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>
ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ .....	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>
ΣΤΟΧΟΙ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ .....	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>
ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ .....	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>
ΚΕΝΤΡΟ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ .....	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>
ΕΡΓΑΛΕΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ .....	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>
ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ .....	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>
ΕΙΔΟΣ ΕΡΩΤΗΣΕΩΝ .....	<b>ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</b>

## ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Η διάρκεια του σεμιναρίου είναι 6 ώρες.

## ΑΝΑΓΚΕΣ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ

Η ετοιμασία της φορολογικής δήλωσης T.D. 4 για Εταιρείες γενικά με το πέρασμα του χρόνου γίνεται όλο και πιο περίπλοκη λαμβάνοντας υπόψη αλλαγές που υπάρχουν τόσο στο Φορολογικό Σύστημα της Κύπρου όσο και αλλαγές σε Διεθνής Φορολογικούς Κανόνες. Αυτό συνεπάγεται ο φοροτεχνικός ή ελεγκτής που ετοιμάζει την T.D. 4 να έχει πολύ καλή γνώση του Φορολογικού Συστήματος όπως επίσης να γνωρίζει πως θα ετοιμάσει τη φορολογική δήλωση.

## Σκοπός του Προγράμματος

Ο σκοπός του προγράμματος κατάρτισης είναι να δημιουργήσει δεξιότητες, γνώσεις και ικανότητες του προσωπικού που εργάζεται στον χρηματοοικονομικό τομέα της οικονομίας για να κατανοήσει τις βασικές αρχές του Φορολογικού Συστήματος και να τις εφαρμόσει στην ετοιμασία της φορολογικής δήλωσης T.D. 4.

## Σε Ποιους Απευθύνεται

- Ελεγκτικά, Λογιστικά και Φορολογικά γραφεία.
- Φορολογικούς συμβούλους Εταιρειών.
- Υπεύθυνους Οικονομικών Τμημάτων Εταιρειών.
- Φοροτεχνικοί στο εμπόριο και σε άλλους κλάδους.
- Κυβερνητικά στελέχη που αντιμετωπίζουν τακτικά ζητήματα που σχετίζονται με τη διασυνοριακή φορολογία και θέματα ετοιμασίας της φορολογικής δήλωσης.
- Ελεγκτές, λογιστές, δικηγόροι, τραπεζικοί και άλλοι επαγγελματίες που επιθυμούν να εμβαθύνουν ή να αναπτύξουν ολοκληρωμένη κατανόηση της φορολογικής δήλωσης T.D. 4 και άλλα φορολογικά θέματα που άπτονται των Εταιρειών.

## Μέθοδοι Κατάρτισης και Τεχνικές

Μέθοδοι: Εκμάθηση πρόσωπο με πρόσωπο

Το εκπαιδευτικό πρόγραμμα είναι συμμετοχικό, βιωματικό και διαδραστικό. Το εκπαιδευτικό πρόγραμμα θα πραγματοποιηθεί με τη μέθοδο της μάθησης πρόσωπο με πρόσωπο. Αυτή η μέθοδος επιτρέπει τη δημιουργία ενός ασφαλούς χώρου όπου οι συμμετέχοντες συμμετέχουν ενεργά στην εκπαιδευτική διαδικασία επιλύοντας όλες τις ερωτήσεις των συμμετεχόντων σε πραγματικό χρόνο. Το εκπαιδευτικό πρόγραμμα περιλαμβάνει παρουσίαση, ατομικές και ομαδικές ασκήσεις, καθοδήγηση κατά την ολοκλήρωση των εργασιών, αυτοαξιολόγηση και αξιολόγηση από τον εκπαιδευτή.

Τεχνικές:

- Διάλεξη/παρουσίαση
- Καταιγισμός ιδεών
- Πρακτική άσκηση
- Μελέτη περίπτωσης
- Ερωτήσεις και απαντήσεις

## ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΑ ΒΟΗΘΗΜΑΤΑ ΚΑΥ ΥΛΙΚΟ

Βοηθήματα:

- Πίνακας και
- Υπολογιστής
- Εκπαιδευτικά εγχειρίδια

Υλικό:

- Διαφάνειες PPP.
- Έντυπο Υλικό

### Εκπαιδευτικό Πρόγραμμα και Ωρολόγιο

Τίτλος Προγράμματος: Ετομασία Τ.Δ. 4 και Σημαντικά Φορολογικά Θέματα Εταιρειών Γενικές Αρχές και Ετομασία στη Πρακτική			
Όνομα Εκπαιδευτή: Antonis Chrysanthou			
Μέθοδος Κατάρτισης: Εκμάθηση πρόσωπο με πρόσωπο			
Day 1:			
Από	Μέχρι	(Ώρες: Λεπτά)	Ανάλυση Περιεχομένου (Πρακτική [Π], Θεωρεία [Θ])
09:00	11:00	2	<b>Εταιρικός Φόρος:</b>
		15'	Κανόνες Φορολογικής Κατοικίας και Μόνιμης Εγκατάστασης
		15'	Τι σημαίνει Substance για Εταιρείες και χρησιμότητα
		20'	Εισοδήματα που απαλλάσσονται από εταιρικό φόρο
		20'	Τι είναι το IP Box Tax Regime και το NID?
		20'	Έξοδα που εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς
		10'	Φορολογικές Ζημιές

		10'	Έκτακτη Αμυντική Εισφορά
11:00	11:15	15'	<b>Διάλλειμα</b>
11:15	13:00	1:45	<b>Ετοιμασία Φορολογικής Δήλωσης T.D. 4</b>
			Ανάλυση Φορολογικής Δήλωσης
		15'	Μέρος 1 – Στοιχεία Εταιρείας
		30'	Μέρος 2 – Λογαριασμοί και Ανάλυση υποενοτήτων
		20'	Μέρος 3&4 – Προσδιορισμός Εταιρικού Φόρου
		10'	Μέρος 5-7 – Αμυντική Εισφορά και Άλλα Θέματα
13:00	13:30	30'	<b>Γεύμα</b>
13:30	14:45	1:45	<b>Ετοιμασία Φορολογικής Δήλωσης T.D. 4</b>
			Πρακτικά Παραδείγματα Φορολογικών Δηλώσεων
		50'	Εταιρεία Παροχής Υπηρεσιών
		55'	Εμπορική Εταιρεία
14:45	15:00	15'	<b>Διάλλειμα</b>
15:00	16:00	1:00	Θέματα Διεθνούς Φορολογίας
		20'	Εθνικότητα Vs Εδαφικότητας (Nationality Vs Territoriality)
		20'	Ελεγχόμενες Συναλλαγές (Μελέτη και Μέτρα Απλούστευσης)
		10'	Συμβάσης Αποφυγής Διπλής φορολογίας και μέθοδοι φορολογικής ελάφρυνσης

## Στόχοι Εκπαίδευσης

### Γνώσεις:

1. Κατανόηση των βασικών αρχών της φορολογικής δήλωσης T.D. 4.
2. Προσδιορίστε πιθανά ζητήματα που σχετίζονται με διασυνοριακές συναλλαγές.
3. Καθορισμός των μεθόδων απαλλαγής από τη διεθνή φορολογία.
5. Καθορισμός και κατανόηση των εξόδων που απαλλάσσονται για φορολογικούς σκοπούς.
6. Περιγραφή του εισοδήματος που δεν φορολογείται.
7. Προσδιορίστε την έννοια της μεταβιαστικής τιμολόγησης (transfer pricing).
8. Κατανόηση του Nexus Approach και NID.

### Δεξιότητες:

1. Προσδιορίστε πού φορολογούνται τα κέρδη της Μόνιμης Εγκατάστασης και μετριάστε τον κίνδυνο διπλής φορολογίας.
2. Κατανοήστε την έννοια της ουσίας για νομικά πρόσωπα και συμβουλευτείτε τους πελάτες σε τεκμηριωμένη βάση.
3. Προσδιορίστε τους κινδύνους που προκύπτουν από την τιμολόγηση μεταβίβασης και πώς να χρησιμοποιήσετε τις μεθόδους τιμολόγησης μεταβίβασης.
4. Ετοιμασία φορολογικού προσδιορισμού λαμβάνοντας υπόψη τα διάφορα έξοδα και έσοδα βάση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.
5. Συμπλήρωση Φορολογικής Δήλωσης T.D. 4 βάση εργασιών της Εταιρείας και κατανόηση των διαφόρων Μερών της δήλωσης.

### Ικανότητες:

1. Επιδεικνύουν επαρκή γνώση των κινδύνων διπλής φορολογίας που συνδέονται με τη μόνιμη εγκατάσταση κατά τη διάρκεια της διαβούλευσης με τους πελάτες
2. Ικανότητα συμπλήρωσης της φορολογικής δήλωσης T.D. 4 λαμβάνοντας υπόψη τις δραστηριότητες της Εταιρείας και συνεπής φορολογικές μεθόδους και όπου χρειάζεται επιμερισμός εξόδων.
3. Ικανότητα επεξήγησης του αντίκτυπου των φορολογικών συμβάσεων για τις επιχειρήσεις κατά τη διάρκεια της διαβούλευσης με τους πελάτες λαμβάνοντας υπόψη την αποτελεσματική εφαρμογή σύμφωνα με τις επιχειρηματικές δραστηριότητες της νομικής οντότητας.

## Τύπος αξιολόγησης

- Διαμορφωτική αξιολόγηση από τον εκπαιδευτή: καθ' όλη τη διάρκεια των εκπαιδευτικών ενοτήτων για να εξασφαλιστεί η πρόοδος και η βελτίωση των δεξιοτήτων των συμμετεχόντων.
- Τελική αξιολόγηση: για επιβεβαίωση ότι οι μαθησιακοί στόχοι επιτεύχθηκαν με επιτυχία.

## Κόμβος αξιολόγησης

- Κατά την τελική αξιολόγηση θα δοθούν ερωτηματολόγια στους συμμετέχοντες για την αξιολόγηση του κόμβου εκπαίδευσης

## Εργαλεία αξιολόγησης

- Ερωτηματολόγια

## Τεχνικές Αξιολόγησης

- Διανομή ερωτηματολογίων
- Γραπτή εργασία των συμμετεχόντων

## Είδος ερωτήσεων

- Κλειστές/Ανοιχτές ερωτήσεις
- Ετοιμασία Τ.Δ. 4 για Εταιρείες βάση πραγματικών δεδομένων
- Έκθεση Ιδεών

## Κόστος Σεμιναρίου

€120 (πλέον ΦΠΑ) Για μέλη του ΕΒΕ Πάφου

€180 (πλέον ΦΠΑ) Για μη μέλη του ΕΒΕ Πάφου

## Χώρος Διεξαγωγής

ΑΙΘΟΥΣΑ Α Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου  
Πάφου

## Ημερομηνία & Ώρα

24/11/2023

09:00-16:00

## Γλώσσα Διεξαγωγής

Ελληνικά & Αγγλικά