

Szkolenie online

Estoński CIT 2023

Całodzienne szkolenie
kompleksowe
(7 godz.)

Szkolenie
aktualizujące
(3 godz.)

Prowadzący: Bartosz Mazur

→ **Informator Uczestnika**

1. część szkolenia:
12.01.2023 r.
9:00-13:00
(data premiery)

2. część szkolenia:
12.01.2023 r.
14:00-17:00
(data premiery)

Sesja pytań i odpowiedzi
23.01.2023 r.
12:00-14:00
(data premiery)

O szkoleniu.

Estoński CIT 2023 – szkolenie online

Część 1. „Estoński CIT w obowiązującym stanie prawnym”



Cała Polska,
Premiera: 12.01.2023 r.

godz. 9:00
(długość 4 godz.)

Część 2. „Zmiany od 1.01.2023 r. i nowe wskazówki praktyczne”



Cała Polska,
Premiera: 12.01.2023 r.

godz. 14:00
(długość 3 godz.)

Dostęp do szkolenia przez platformę szkoleniową (wymagana standardowa przeglądarka i łącze o przepustowości 3 Mbps lub wyższej).

Uczestnictwo umożliwia zadawanie pytań po obejrzeniu szkolenia.

Zgłaszając udział w praktycznym szkoleniu „Estoński CIT 2023”, uzyskasz:

- ✓ Możliwość obejrzenia szkolenia w dniu premiery albo w innym terminie (nielimitowany dostęp do nagrania)
- ✓ Możliwość uzyskania odpowiedzi na pytania dotyczące estońskiego CIT - podczas sesji pytań i odpowiedzi lub indywidualnie
- ✓ 7 lub 3 godz. praktycznej wiedzy - w zależności od wybranego pakietu uczestnictwa
- ✓ Certyfikat uczestnictwa w formie elektronicznej lub papierowej
- ✓ Dostęp do archiwum szkoleń o estońskim CIT - przy wyborze szkolenia kompleksowego (7 godz.)

O szkoleniu.

Estoński CIT. Szkolenie kompleksowe

Całościowe omówienie – z uwzględnieniem zmian od 1.01.2023 r.

oraz najnowszej praktyki, orzecznictwa i interpretacji

Premiera: 12.01.2023 r.,
godz. 9:00 (część 1.),
godz. 14:00 (część 2.)

Oglądasz w dowolnym momencie

Estoński CIT 2023 r. Szkolenie aktualizujące

Omówienie zmian od 1.01.2023 r. oraz najnowszej praktyki, orzecznictwa i interpretacji

Premiera: 12.01.2023 r.,
godz. 14:00

Oglądasz w dowolnym momencie

Szkolenie przeznaczone w szczególności dla:

- osób, które nie uczestniczyły jeszcze w szkoleniach dotyczących estońskiego CIT
- firm, które jeszcze nie korzystają z estońskiego CIT

Szkolenie przeznaczone w szczególności dla:

- osób, które uczestniczyły już w szkoleniach dotyczących estońskiego CIT
- firm, które korzystają już z estońskiego CIT

Przed dokonaniem zgłoszenia i wyborem pakietu szkoleniowego (7-godzinne szkolenie kompleksowe czy 3-godzinna aktualizacja wiedzy) **zachęcamy do przeprowadzenia testu wiedzy** – w formie quizu – który wskaże obszary przepisów dotyczących estońskiego CIT, w których warto uzupełnić wiedzę. Test jest formą zabawy, a wyniki w żaden sposób nie są przez nas przetwarzane ani udostępniane. Quiz jest też anonimowy.



 Wypełniam test wiedzy

Program 1/3.

Część 1. Estoński CIT w obowiązującym stanie prawnym

Prowadzący: Bartosz Mazur

Zagadnienia wstępne

- Zmiana formy opodatkowania na estoński CIT. Najważniejsze terminy
- Możliwość zmiany formy opodatkowania na estoński CIT w trakcie roku
- Najważniejsze zasady funkcjonowania systemu estońskiego
- Estoński CIT a zmiany wprowadzane przez Polski Ład 1.0 (od 1.01.2022 r.) i 2.0 (od 1.01.2023 r.).
- Stawki opodatkowania w systemie estońskim
- Kryteria, które musi spełniać spółka, by skorzystać z estońskiego CIT
- Cechy wykluczające spółkę z estońskiego CIT

Obowiązki księgowe „na wejściu” do systemu estońskiego

- Przejście na estoński CIT a wypełnienie CIT-8 za 2021 r.
- Wypełnienie załącznika CIT-KW – omówienie praktyczne krok po kroku
- Oświadczenie (OSW-RD) składane przez wspólników spółki na estońskim CIT – wskazówki w zakresie jego wypełnienia
- Przekształcenie spółki jawnej lub JDG – obowiązki osoby fizycznej
- Analityka księgowa na estońskim CIT
- Korekta wstępna przychodów i kosztów – nowe przepisy
- Wyliczenie podatku od różnic przejściowych. Najnowsze interpretacje podatkowe, korekty faktur, praktyczne wyliczenia na najczęściej spotykanych przykładach
- Podatek od różnic przejściowych a podatek odroczony

- Wykazanie podatku od różnic przejściowych w sprawozdaniu finansowym
- Podatek od przekształcenia: kiedy i jak go obliczyć?
- Sprawozdania finansowe na estońskim CIT – co wykazywać i kiedy?
- Estoński CIT a nota podatkowa

Rozliczenia spółki na estońskim CIT

- Co podlega opodatkowaniu i kiedy?
- „Ukryte zyski” i „wydatki niezwiązane z działalnością gospodarczą”
- Deklaracje i terminy płatności
- Obowiązki w zakresie białej listy podatników VAT oraz płatności bezgotówkowych dla podmiotów opodatkowanych estońskim CIT
- Rozliczenie strat podatkowych w systemie estońskim
- Potencjalne pułapki w estońskim CIT
- Brak zysku i podatku w spółce korzystającej z systemu estońskiego – podejście organów podatkowych
- Łączenie estońskiego CIT z najmem nieruchomości lub wynagrodzeniami zarządu
- Estoński CIT a obowiązki w zakresie cen transferowych
- Estoński CIT a podatek u źródła
- Estoński CIT a inne przepisy (podatek od przychodów z budynków, podatek minimalny, schematy podatkowe)
- Skutki utraty prawa do korzystania z estońskiego CIT
- Korzystanie z estońskiego CIT a relacje z instytucjami finansowymi
- Wyjście z estońskiego CIT przed okresem 4 lat
- Wyjście z estońskiego CIT przez spółkę a rozliczenie podatku od zysków, kosztów i przychodów z okresu korzystania z systemu estońskiego



Program 2/3

Opłacalność estońskiego CIT

- Cechy charakterystyczne podmiotów, które w szczególności powinny rozważyć zmianę formy opodatkowania na estoński CIT
- Zmiany w strukturze umożliwiające skorzystanie z estońskiego CIT
- Estoński CIT a sp.k. i s.k.a.
- Kalkulacja korzyści wynikających ze zmiany formy opodatkowania na estoński CIT
- Alternatywy dla estońskiego CIT

Część 2. Zmiany od 1.01.2023 r. i nowe wskazówki praktyczne

Prowadzący: Bartosz Mazur

Zmiany przepisów od 1.01.2023 r.

- Zmiany w zakresie wydatków na środki transportu i odpisów amortyzacyjnych
- Dystrybucja zysków na EC – nowe terminy płatności
- Pozostałe zmiany

- Czy koszt pracy pracowników spółki jest ukrytym zyskiem
- (np. w kontekście napraw samochodów wykorzystywanych przez właścicieli)?
- Raty leasingowe: podatek pojedynczy (tylko od amortyzacji) czy podwójny?

Najnowsze wskazówki - praktyka, interpretacje, orzecznictwo

Wszystko o samochodach na estońskim CIT w 2023 r.

- Skutki podatkowe rozliczeń w poszczególnych modelach
- Kiedy ukryte zyski, a kiedy wydatki niezwiązane z działalnością gospodarczą?
- Obowiązek prowadzenia kilometrówki
- Odpłatny użytek samochodów a konsekwencje podatkowe
- Samochody używane przez wspólników, będących jednocześnie pracownikami spółki
- Kalkulacja podstawy opodatkowania. Cała kwota należności brutto czy tylko z kwotą nieodliczonego VAT?

Ukryte zyski, wydatki niezwiązane z działalnością gospodarczą, dochody z nieujawnionych operacji gospodarczych – orzecznictwo i interpretacje, w tym w zakresie:

- Świadczenia usług do spółki przez wspólników
- Pożyczek pomiędzy podmiotami powiązаныmi
- Wynajmu nieruchomości
- Wynajmu innych aktywów
- Faktur księgowanych z opóźnieniem
- Kredytów kupieckich
- Odsetek karnych, kar, odszkodowań, mandatów, PFRON
- Reprezentacji, imprez dla pracowników

Program 3/3

Pozostałe zagadnienia bieżące

- Aktywa inne niż środki transportu a konieczność wykazania ukrytych zysków
- Pożyczki i wzajemne finansowanie – czego unikać?
- Darowizny i pomoc dla uchodźców
- Prezenty dla kontrahentów, prezenty dla pracowników, wieńce pogrzebowe, spotkania i wyjazdy integracyjne pracowników
- Wydatki na alkohol
- Wynagrodzenia dla podmiotów powiązanych jako ukryte zyski – obliczanie limitu. Wyliczenie na przykładzie
- Zaliczki na poczet zysków – z odliczeniem czy bez?
- Efektywna stawka podatkowa. 21,2% czy 25% (u małych podatników: 18,2% czy 20%)? Od czego to zależy i jakie są możliwości? Najnowsze interpretacje i rekomendacje
- Wypłata zysków z lat sprzed wejścia na estoński CIT. Czy wiąże się z koniecznością zapłaty CIT lub PIT?

Restrukturyzacje na CIT estońskim – połączenia, podziały, aporty

- Czy i kiedy możliwe są połączenia?
- Konsekwencje aportu do działającej spółki

Kalkulacja opłacalności wejścia na EC – studia przypadków na bazie praktyki

- Raj podatkowy na estońskim CIT? Przypadek spółki, która nie zapłaci podatku dochodowego przez kilkanaście lat pomimo wypłat wysokich zysków
- Przypadki podmiotów, gdzie EC okazał się nieopłacalny lub niemożliwy do wdrożenia
- Celowa spółka nieruchomościowa

Estoński CIT a fundacja rodzinna

- Różnice i podobieństwa
- Możliwość łączenia obu konstrukcji
- Porównanie możliwych korzyści



Formuła szkolenia •

Szkolenie kompleksowe

Premiera: 12.01.2023 r.
godz. 9:00

Część 1. „Estoński CIT w obowiązującym stanie prawnym”
godz. 9:00-13:00
(długość 4 godz.)

Część 2. „Zmiany od 1.01.2023 r. i nowe wskazówki praktyczne”
godz. 14:00-17:00
(długość 3 godz.)

Szkolenie aktualizujące

Premiera: 12.01.2023 r.
godz. 14:00

„Zmiany od 1.01.2023 r. i nowe wskazówki praktyczne”
godz. 14:00-17:00
(długość 3 godz.)

Sesja pytań i odpowiedzi

Premiera: 23.01.2023 r.
godz. 12:00

Odpowiedzi na pytania przesłane do:
19.01.2023 r.
(godz. 23:59)

Wykładowca •

Bartosz Mazur



Partner i doradca podatkowy w Gekko Taxens Doradztwo Podatkowe. Zajmuje się głównie podatkami dochodowymi. W przeszłości pracował jednak również w działach zajmujących się podatkiem VAT, dzięki czemu zdobył wszechstronną wiedzę, pozwalającą na kompleksową obsługę klientów.

Specjalizuje się w szczególności w doradztwie dla firm z branży motoryzacyjnej, leasingowej, farmaceutycznej, IT i nieruchomości.

Czego dowiesz się na szkoleniu?



Jakie są podobieństwa i różnice pomiędzy estońskim CIT a fundacją rodzinną? Czy obie konstrukcje można łączyć?

Dostępne pakiety

Estoński CIT - szkolenie kompleksowe

- ✓ Dostęp do trwającego 4 godz. szkolenia "Estoński CIT w obowiązującym stanie prawnym"
- ✓ Dostęp do trwającego 3 godz. szkolenia "Estoński CIT. Zmiany od 1.01.2023 r. i nowe wskazówki praktyczne"
- ✓ Dostęp do sesji pytań i odpowiedzi
- ✓ Możliwość zadawania pytań (limit 4 pytań)
- ✓ EKO materiały szkoleniowe (w formie pdf)
- ✓ Certyfikat w formie elektronicznej
- ✓ Certyfikat w formie papierowej*
- ✓ Dostęp do archiwum szkoleń o estońskim CIT (przez 30 dni)

699 zł
netto + VAT

Estoński CIT 2023 r. - szkolenie aktualizujące

- ⊗ Dostęp do trwającego 4 godz. szkolenia "Estoński CIT w obowiązującym stanie prawnym"
- ✓ Dostęp do trwającego 3 godz. szkolenia "Estoński CIT. Zmiany od 1.01.2023 r. i nowe wskazówki praktyczne"
- ✓ Dostęp do sesji pytań i odpowiedzi
- ✓ Możliwość zadawania pytań (limit 2 pytań)
- ✓ EKO materiały szkoleniowe (w formie pdf)
- ✓ Certyfikat w formie elektronicznej
- ✓ Certyfikat w formie papierowej*
- ⊗ Dostęp do archiwum szkoleń o estońskim CIT (przez 30 dni)

349 zł
netto + VAT

* na życzenie Uczestnika

Wszystkie szczegóły znajdują się na stronie:

gtszkolenia.pl/estonskicit2023

Formularz zgłoszeniowy

Estoński CIT 2023 – szkolenie online

Wybieram pakiet:

Estoński CIT - szkolenie kompleksowe (699 zł netto/1 osoba)

Estoński CIT 2023 r. - szkolenie aktualizujące (349 zł netto/1 osoba)

Dane uczestników:

Imię i nazwisko

Telefon

Email*

Imię i nazwisko

Telefon

Email*

Miejsce na pieczętkę z danymi do faktury

* Na podany adres email będą wysyłane wszystkie informacje organizacyjne odnośnie szkolenia

Skan wypełnionego formularza prosimy przesłać na adres kontakt@gtakademia.pl