

ADÓTANÁCSADÁS



TÁMOGATÁS TÁRSASÁGI ADÓBEVALLÁS ELKÉSZÍTÉSE SORÁN

A gazdálkodó szervezetek számára az egyik legnagyobb szakmai körütekintést kívánó feladat az évről-évre kapcsolódóan a társasági adóbevallás elkészítése. Tekintettel arra, hogy a társaságok által alkalmazott szakemberek feladatai között a tao bevallás általában évente egyszer jelentkezik, különös fontossággal bírhat számukra munkájuk külső szakértő általi áttekintése, támogatása. Most, a koronavírus járvány időszakában adódhatnak olyan élethelyzetek, amelyek akadályt gördíthetnek a társasági adóbevallás pontos, a tao törvény által biztosított minden adótervezési és adókedvezmény-lehetőséget számba vevő elkészítése elé. Ebben kívánunk segítséget nyújtani a cégek számára.

KIKNEK SZÓL AJÁNLATUNK?

Ajánlatunk azon társaságoknak szól, amelyek figyelmet kívánnak fordítani arra, hogy társasági adó bevallásuk helyes kalkuláció alapján kerüljön benyújtásra. Megelőzendő az adóhatóság megállapításait, az esetleges NAV szankciókat, megfelelő tudással és tapasztalattal rendelkező adószakértő bevonásával kívánják felülvizsgáltatni, vagy akár elkészíttetni és benyújtani társasági adó bevallásukat.

MI A TAO-BEVALLÁSI SZOLGÁLTATÁSUNK TARTALMA?

Munkánk során áttekintjük a rendelkezésünkre bocsátott társasági adó kalkulációkat, a tao-bevallás ellenőrzése keretében az átadott főkönyvi kivonat és az egyes adóalap módosító tételek alátámasztására szolgáló analitikák, bizonylatok főleg kockázatelemzésen alapuló mintavételes, részben tételes áttekintésére, ellenőrzésére kerül sor. Figyelembe vesszük és ellenőrizzük a korábbi

évek elhatárolt veszteségeinek felhasználhatóságát a korábban benyújtott tao-bevallások, illetve kérelmek tükrében.

Amennyiben a társaság transzferár nyilvántartás készítésére kötelezett, akkor annak formai, vagy akár tartalmi vizsgálatára is sort kerítünk, valamint ellenőrizzük vagy elkészítjük a kapcsolt felek szokásos piaci ár kalkulációját.

A társasági adóbevallás áttekintésének eredményéről rövid összefoglalót készítünk, amely alapján konzultálunk partnerünkkel.

Bármely társaság életében adódhatnak ideiglenesen kapacitás problémák, ezért igény esetén át tudjuk vállalni a teljes társaságiadó-kalkuláció elvégzését, illetve a tao-bevallás elkészítését is. Meghatalmazás alapján a tao-bevallások benyújtásának terhére is átvállalhatjuk a társaságtól. Amennyiben a szükséges adatok, információk összegyűjtése és megküldése akadályokba ütközik, szakértőink a tao-bevallás elkészítéséhez szükséges adatokat online hozzáféréssel, akár közvetlenül a társaság vállalatirányítási rendszeréből le tudják kérni, amennyiben ezt partnerünk rendszere lehetővé teszi.

MIÉRT ÉRDEMES HOZZÁNK FORDULNI A TÁRSASÁGI ADÓ KALKULÁCIÓ TEKINTETÉBEN?

- Az áttekintés során feltárássra kerülnek a kalkuláció készítése során figyelmen kívül hagyott adózás előtti eredmény módosító tételek.
- Az esetleges taocsökkentés érdekében feltérképezzük és részletesen megvizsgáljuk, milyen adóalap csökkentő tételek érvényesítésére lenne jogosult a vállalkozás.

- Munkánk során kiemelt figyelmet fordítunk a nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások – mint adóalap növelő tételek – feltárására.
- Az egyes kalkulációk ellenőrzése során felhívjuk a figyelmet az érvényesíthető adókedvezményekre.
- Adókedvezmények igénybevétele esetén – pl.: látvány-csapatsport támogatás, fejlesztési adókedvezmény, energiahatékonysági célokat szolgáló beruházás adókedvezménye – megvizsgáljuk az érvényesíthetőség feltételeit.
- Amennyiben társaságuk a havi vagy negyedéves társasági adóelőlegek esedékességekor nem, vagy nem teljes mértékben élt az adóelőleg felajánlás lehetőségével, megvizsgáljuk, mekkora összegben élhetnek még adófelajánlással
- Igény esetén nem csak a tao-kalkulációk véglegesítésében, hanem a kapcsolódó bevallások kitöltésében is segítséget nyújtunk.

- Az áttekintés során vizsgáljuk, hogy a társaság kötelezett-e transzferár dokumentáció készítésére, továbbá ellenőrizzük vagy elkészítjük a kapcsolt felek szokásos piaci ár kalkulációját.
- Szükséges esetben át tudjuk vállalni a teljes tao-kalkuláció elkészítését is, kiegészítve a társaságiadó-bevallás kitöltésével és meghatalmazás alapján akár a bevallás NAV-hoz való benyújtásával is.
- Az egyeztetések során – igény szerint – lehetőség van további adókérdések felvetésére is.

MILYEN DÍJAZÁSSAL VÉGEZZÜK SZOLGÁLTATÁSUNKAT?

Az előzetesen rendelkezésünkre bocsátott tao-kalkuláció (esetleg tao-bevallás), valamint főkönyvi kivonat áttekintését követően munkánk várható időigénye és a kalkuláció bonyolultsága alapján egyedi árajánlatot készítünk az érdeklődő társaságok számára.

RSM HUNGARY ADÓTANÁCSADÓ ÉS PÉNZÜGYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

Számvitel, adótanácsadás, bérszámfejtés, digitális megoldások és digitális platformok: ezek az RSM Hungary alappillérei. A magas szintű szakmai igényességgel végzett munka eredményeként társaságunkat mára a magyar tanácsadói piac egyik kiemelkedő tanácsadójaként tartják számon.

Teljes körű pénzügyi tanácsadással állunk ügyfeleink rendelkezésére, könyvvizsgálói társirodánkkal, az RSM Audit Hungary Zrt. vel, és jogi partnerünkkel az RSM Legal | Szűcs & Partners ügyvédekkel együttműködve.

Ügyfeleink magyar közép- és nagyvállalatok, külföldi tulajdonosi háttérrel rendelkező multinacionális vállalatok.

www.rsm.hu

RSM – GLOBÁLIS HÁLÓZAT, NEMZETKÖZI HÁTTÉR

Nemzetközi háttérünket a világ 120 országában jelen lévő hálózatunk biztosítja. Az RSM International a világ 6. legnagyobb tanácsadó hálózata, tagjai egymástól független tanácsadó társaságok. Az RSM hálózatról további információ:

www.rsmi.com

KIHEZ FORDULTHAT KÉRDÉSEIVEL?



Varga Diána
Vezető menedzser, Adóüzletág
| E diana.varga@rsm.hu |
M +36 30 523 8654



Grónás Annamária
Menedzser, Adóüzletág
| E annamaria.gronas@rsm.hu
| M +36 30 839 5963

SZOLGÁLTATÁSAINK

- Adótanácsadás
- Digitális adózási megoldások
- Adójogi képviselet
- Számvitel, könyvelés kiszervezése, BPO
- Adó-, áfa és pénzügyi képviselet
- Vám-, jövedéki és termékadj-tanácsadás
- M&A, cégértékelés, vállalatfinanszírozás
- Jogi tanácsadás
- Bérszámfejtés
- Könyvvizsgálat