UPITNIK ZA ANALIZU POREZA



Odgovori na pitanja u ovom upitniku predstavljaju smernice za identifikaciju (1) ključnih poreskih rizika i (2) mogućnosti za poreske uštede. Nakon dostavjanja popunjenog upitnka, mi ćemo Vam dostaviti ponudu usluge poreske analize kako bi se postigli maksimalni efekti.

*Pitanja:*

***Porez na dobit***

1. Navedite zemlje iz kojih potiču dobavljači kojima se plaćaju usluge, i navedite vrste tih usluga.
2. Da li posedujete odgovarajuću dokumentaciju za takve rashode (ugovor, time sheet-ove, e-mail prepisku i pisane izveštaje o strane pružaoca usluge i slično)? DA NE
3. Da li imate transakcije sa „poreskim rajevima“? DA NE
4. Da li vaša povezana lica kojima dajete pozajmice imaju utanjenu kapitalizaciju? DA NE
5. Da li imate troškove koji se mogu smatrati nedokumentovanim? DA NE
6. Da li imate troškove za koje se ne može sa sigurnošću tvrditi da su nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti? DA NE
7. Da li ste u toku poslovne godine izvršili otpis ili ispravku potraživanja, zaliha ili ostale imovine? DA NE
8. Da li imate kupce koji duguju više od 60 dana u odnosu na valutu plaćanja i koji je to ukupan iznos?
9. Da li ste na pravi način dokumentovali troškove reprezentacije (na kog komintenta se odnosi, da li postoje intrene procedure, odgovarajući potpisi na računima) ? DA NE
10. Da li plaćate dividende, kamate, autorska prava i troškove zakupa stranim liciima i da li ste u ovom smislu izvršili poreksu optimizaciju koristeći prava iz ugovora o izbegavanju dvostrukog oporezivanja? DA NE
11. Da li imate kaptialne dobitke/gubitke? DA NE
12. Da li ste snosili trošak po osnvou ugovorenih kazni i penala? DA NE
13. Da li ste davalac poklona i priloga ili donacija? DA NE

***Porez na dohodak građana***

1. Da li imate izdatke prema nerezidentnim fizičkim licima, i da li ste obračunali odgovarajuće poreze i doprinose, vodeći se pri tom ugovorima o izbegavanju dvostrukog oporezivanja i socijalnim sporazumima? DA NE
2. Da li zaposlenima pružate benefite poptut privatnog osiguranja, tim bilding-a, rekreacije, medicinskih usluga, edukacije, automobile koji zaposleni koriste u privante svrhe i slično? DA NE
3. Da li koristite mogućnosti ugovora o izbegavanju dvosrugkog oporezivanja i socijalnih sporazuma? DA NE
4. Da li posedujete mobilne telefone /brojeve, automobile, opremu čiji su korisnici lica koja nisu zaposlena kod vas u firmi? DA NE
5. Da li koristite poreske olakšice prilikom zapošljavanja novih radnika? DA NE
6. Da li svoje zaposlene šaljete na rad u inostranstvo? DA NE

***Porez na dodatu vrednost***

1. Da li najnovije izmene zakona o PDV tangiraju vaše poslovanje? DA NE
2. Da li angažujete eksterne pružaoce usluga za ishranu i prevoz zaposlenih? DA NE
3. Da li ste imali ulaganja u tuđa osnovna sredstva? DA NE
4. Da li radite interni obračun PDV-a za usluge kod kojih se mestom prometa smatra sedište primaoca? DA NE
5. Na koji način popunjavate PDV prijavu kada radite interni obračun i kada pružate usluge u inostranstvu?
6. Da li koristite pravo na odbitak prethodnog PDV-a u mesecu prometa usluga za koje je račun izdat u narednom mesecu? DA NE

***Ostalo***

1. Da li imate rezvervisanja za bonuse zaposlenima, otrpemnine, sudske sporove, popravke u garantnom roku? DA NE
2. Da li imate pravilnike o popisu i računovodstvu i u skladu sa kojim standardima sastavljate finansijske izveštaje?
3. Da li imate pravilnike o radu, sistematizaciji radnih mesta i uzbunjivanju? DA NE
4. Da li su ugovori o radu usklađeni sa novim zakonom o radu? DA NE

PORESKI OBVEZNIK :

DATUM: