



Globális minimumadó a gyakorlatban és a számvitelben

Tematika

Globális minimumadó a gyakorlatban – A 2024-es első bevallás tanulságai és a 2025-ös UTPR-kihívások – dr. Czoboly Gergely, 120 perc

- A 2024-es globális minimumadó-bevallás tapasztalatai és tipikus gyakorlati problémái
- Miben lesz más a 2025-ös bevallás?
- Nem implementáló anyavállalati országok magyar leányvállalatai
- UTPR a gyakorlatban – mikor és hogyan keletkezhet magyar UTPR-kötelezettség?
- Gyakorlati számpéldák: QDMTT- és UTPR-kalkuláció ugyanazon cégcsoport esetében
- Adatigény és csoportszintű együttműködés – mire van szükség a 2025-ös bevalláshoz?
- 2025-ös bevallási checklist – a legfontosabb teendők és kockázati pontok

Globális minimumadó a számvitelben – Szaller Krisztina, 30 perc

- A globális minimumadó számviteli háttere
- A kiegészítő adó elszámolása az eredménykimutatásban
- A globális minimumadó hatása a mérlegre és az eredményre
- A kiegészítő melléklet tartalma – mit és milyen részletességgel mutassunk be?
- A globális minimumadó és a halasztott adó kapcsolata
- Globális minimumadó az IFRS-ben
- Gyakorlati beszámolóképzési kockázatok