

DPH Akadémia

ČO JE DPH AKADÉMIA?

- Školenie zamerané na pochopenie základných princípov DPH pri tuzemských aj cezhraničných transakciách
- Interpretácia DPH princípov vzhľadom na smernicu Rady EÚ 2006/112/ES a rozhodnutia Súdneho dvora Európskej Únie
- Zameriavame sa na všetky dôležité oblasti DPH, s ktorými sa slovenské spoločnosti bežne stretávajú
- Výklad teórie na praktických príkladoch
- Bezprostredná komunikácia s našimi DPH špecialistom
- **Oboznámenie sa so zmenami, ktoré zavedie novela zákona o DPH s plánovanou účinnosťou od 1. januára 2016**

KTO PRIPRAVÍ ŠKOLENIE?

Odborný garant školiaceho programu je Ján Skorka, senior manažér zameraný na nepriame dane. Medzi jeho klientov patria nadnárodné spoločnosti, ale aj domáce subjekty, ktoré pôsobia v oblasti automobilového a výrobného priemyslu a do jeho špecializácie patrí aj oblasť nehnuteľností a developerský sektor. Je slovenský daňový poradca a člen Metodicko-legislatívnej komisie pre DPH.

ČO BUDE PRÍNOSOM?

- Vysoká technická a prezentačná úroveň
- Interaktívny a praktický prístup
- Schopnosť identifikovať riziká a možnosti úspor vo Vašom podnikaní
- Príležitosť prediskutovať si nejasnosti a praktické problémy
- **Informácie ohľadom zmien v zákone o DPH, ktoré by mali nadobudnúť účinnosť od 1. januára 2016**

AKO TO VYKONÁME?

- 4 celodenné DPH školenia v Košiciach, sa budú konať v **Hotel Ambassador Hlavná 101; 040 01 KOŠICE** (zmena miesta vyhradená)
- Vizualna prezentácia v MS Power Point v slovenskom jazyku (aj v tlačenej forme)
- Poskytnutie pomôcok a školiacich materiálov
- Občerstvenie počas prestávok
- Certifikát DPH Akadémie pre účastníkov celého programu

AKÁ JE CENA?

Jeden modul: **96 EUR (80 EUR + 16 EUR DPH)**

Celý program (4 moduly): **336 EUR (280 EUR + 56 EUR DPH)**

V prípade účasti viac ako 5 účastníkov z jednej spoločnosti poskytneme zľavu po vzájomnej dohode.

Faktúra Vám bude doručená po ukončení akadémie.

PROGRAM – ŠTRUKTÚRA MODULU

08:30 – 09:00	registrácia
09:00 – 10:10	I. časť
10:10 – 10:25	prestávka
10:25 – 11:35	II. časť
11:35 – 11:50	prestávka
11:50 – 13:00	III. časť



TÉMY A HARMONOGRAM

1. modul: 8. október 2015

DPH: základné princípy

- Všeobecný prehľad
- Územná pôsobnosť
- Definícia zdaniteľnej osoby

Zdaniteľné transakcie, miesto zdaniteľnej transakcie, osoba povinná platiť daň

- Koncept dodania tovaru, miesto dodania
- Koncept dodania služby, miesto dodania

Oslobodenie od dane

- Oslobodenie od dane s možnosťou odpočítania dane
- Oslobodenie od dane bez možnosti odpočítania dane

Osoba povinná platiť daň

2. modul: 9. október 2015

Intrakomunitárne transakcie

- Intrakomunitárne dodanie tovaru
- Intrakomunitárne nadobudnutie tovaru
- Premiestnenie tovaru
- Trojstranný obchod

Dovoz a vývoz

- Vývoz (definícia, postupy, preukazovanie)
- Dovoz (definícia, postupy)
- Dovoz s platením DPH a bez platenia DPH
- Colné režimy

Vznik daňovej povinnosti

- Dodanie tovaru a služby
- Intrakomunitárne nadobudnutie tovaru
- Dovoz tovaru

3. modul: 15. október 2015

Základ dane

- Dodanie tovaru a služby
- Intrakomunitárne nadobudnutie tovaru
- Dovoz tovaru
- Oprava základu dane

Odpočítanie dane

- Vznik práva na odpočítanie dane
- Uplatnenie práva na odpočítanie dane
- Obmedzenia pri odpočítaní dane
- Oprava odpočítanej dane
- Úprava dane odpočítanej pri investičnom majetku

Vrátenie nadmerného odpočtu

Vrátenie dane zahraničným osobám podľa 9. a 13. smernice Rady EÚ

4. modul: 16. október 2015

Vystavovanie faktúr

- Tuzemské transakcie
- Dodanie tovaru a služby v rámci EÚ
- Uchovávanie faktúr a iných dokladov

Vedenie evidencie na účely DPH

Daňové priznanie a súhrnný výkaz

Kontrolný výkaz

Daňová kontrola a miestne zisťovanie

Prípadová štúdia

REGISTRÁCIA

Zaregistrovať sa môžete na <http://events.deloitte.sk/>.

KONTAKTNÁ OSOBA

V prípade otázok prosím kontaktujte **Lenku Šavlikovú**.

Tel.: +421 55 728 1828

E-mail: lsavlikova@deloittece.com

NEZABUDNITE
Prvý modul sa začína
8. októbra 2015

Deloitte Tax s.r.o.

Digital Park II, Einsteinova 23

851 01 Bratislava

Slovenská republika

Tel.: +421 2 582 49 111

Fax: +421 2 582 49 222

www.deloitte.sk

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností Deloitte Touche Tohmatsu Limited, britskej súkromnej spoločnosti s ručením obmedzeným zárukou (UK private company limited by guarantee), a jej členských firiem. Každá z týchto firiem predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt. Podrobný opis právnej štruktúry spoločnosti Deloitte Touche Tohmatsu Limited a jej členských firiem sa uvádza na adrese www.deloitte.com/sk/onas.

Deloitte poskytuje služby v oblasti auditu, daní, poradenstva a finančného poradenstva klientom v mnohých odvetviach verejného a súkromného sektora. Vďaka globálne prepojenej sieti členských firiem vo viac ako 150 krajinách má Deloitte svetové možnosti a dôkladnú znalosť miestneho prostredia, a tak môže pomáhať svojim klientom dosahovať úspechy na všetkých miestach ich pôsobnosti. Približne 200 000 odborníkov sa usiluje, aby sa Deloitte stal štandardom najvyššej kvality.