



DPH akadémia

ČO JE DPH AKADÉMIA?

- Školenie zamerané na pochopenie základných princípov DPH pri tuzemských aj cezhraničných transakciách
- Interpretácia princípov DPH 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 odborníkmi na DPH
- Skúsenosti so zmenami, ktoré zaviedla novela zákona o DPH s účinnosťou od 1. 1. 2017

KTO PRIPRAVÍ ŠKOLENIE?

Odborní garanti školiaceho programu sú:

Ján Skorka – senior manažér, ktorý sa špecializuje na nepriame dane. Medzi jeho klientov patria nadnárodné spoločnosti, ale aj domáce subjekty, ktoré pôsobia v oblasti automobilového a výrobného priemyslu. Do jeho špecializácie patrí aj oblasť nehnuteľností a developerský sektor. Je daňový poradca a člen Metodicko-legislatívnej komisie pre DPH.

Ivana Dvořáková – manažérka na oddelení nepriamych daní, špecializuje sa najmä na DPH v oblasti centier zdieľaných služieb a DPH previerky. Okrem toho poskytuje služby súvisiace s prípravou daňových priznaní a poradenské služby. Má dvanásťročnú prax v oblasti daní a je daňovou poradkyňou.

Katarína Mikovinyová – manažérka na oddelení nepriamych daní. Má skúsenosti s realizáciou DPH previerok spoločností pôsobiacich v rôznych sektoroch, ako aj s problematikou uplatňovania DPH v špecifických podmienkach, ako je farmaceutický priemysel.

ČO BUDE PRÍNOSOM?

- Vysoká technická a prezentačná úroveň
- Interaktívny a praktický prístup
- Schopnosť identifikovať riziká a možnosti úspor vo Vašom podnikaní
- Šanca prediskutovať si nejasnosti a praktické problémy
- Skúsenosti so zmenami v zákone o DPH, ktoré nadobudli účinnosť od 1. 1. 2017

AKO TO VYKONÁME?

- **5 modulov od 5. mája do 26. mája 2017** - poldenné školenia (možnosť absolvovať celý program alebo len vybrané moduly)
- V priestoroch **Deloitte v Digital Park II**, Einsteinova 23, Bratislava, **6. poschodie** ([mapa](#))
- Vizualna prezentácia v MS PowerPoint v slovenskom jazyku
- Poskytnutie pomôcok a školiacich materiálov
- Občerstvenie počas prestávok
- Certifikát DPH Akadémie pre účastníkov celého programu

AKÁ JE CENA?

Jeden modul: **120 EUR plus DPH**

Celý program (5 modulov): **500 EUR plus DPH**

Faktúra Vám bude doručená po ukončení akadémie.

PROGRAM – ŠTRUKTÚRA MODULU

08:30 – 09:00	<i>ranná káva</i>
09:00 – 10:10	<i>I. časť</i>
10:10 – 10:25	<i>prestávka</i>
10:25 – 11:35	<i>II. časť</i>
11:35 – 11:50	<i>prestávka</i>
11:50 – 13:00	<i>III. časť</i>
13:00	<i>možná diskusia s prednášajúcimi</i>

TÉMY A HARMONOGRAM

1. modul: 5. máj 2017

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

2. modul: 12. máj 2017

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

3. modul: 19. máj 2017

Vznik daňovej povinnosti

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

Oslobodenie od dane

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

Základ dane

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

4. modul: 22. máj 2017

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

5. modul: 26. máj 2017

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://kalendar.deloitte.sk/>.

KONTAKTNÁ OSOBA

V prípade otázok, prosím, kontaktujte **Luciu Novákovú**.

Tel.: +421 2 582 49 313

E-mail: lunovakova@deloittece.com

NEZABUDNITE
Prvý modul sa začína
5. mája 2017.

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 právnej spoločnosti s ručením obmedzeným zárukou, 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/o-nas.

Spoločnosť Deloitte poskytuje služby v oblasti auditu, daní, poradenstva a transakčného 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 244 000 odborníkov sa usiluje, aby sa spoločnosť Deloitte stala štandardom najvyššej kvality.