



## 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. 2018

### KTO PRIPRAVÍ ŠKOLENIE?

Odborní garanti školiaceho programu sú:

**Ján Skorka** – riaditeľ, 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.

**Katarína Mikovíniová** – senior 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.

**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 trinásťročnú prax v oblasti daní a je daňovou poradkyňou.

### 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. 2018

### AKO TO VYKONÁME?

- **5 modulov od 27. apríla do 25. mája 2018** - poldenné školenia (možnosť absolvovať celý program alebo len vybrané moduly)
- V priestoroch **Deloitte v Digital Park II**, Einsteinova 23, Bratislava, **6. poschodie** ([mapa](#))
- Vizuálna 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

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

## TÉMY A HARMONOGRAM

### 1. modul: 27. apríl 2018

#### 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: 4. máj 2018

#### 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

### 3. modul: 11. máj 2018

#### 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: 18. máj 2018

#### 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: 25. máj 2018

#### 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 **Denisu Antalovú**.

Tel.: +421 918 188 097

E-mail: [dantalova@deloittece.com](mailto:dantalova@deloittece.com)

**NEZABUDNITE**  
**Prvý modul sa začína**  
**27. apríla 2018.**

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](http://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](http://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 245 000 odborníkov sa usiluje, aby sa spoločnosť Deloitte stala štandardom najvyššej kvality.