



## OBSAH

- 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
- Zameranie 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 1.1.2019

## GARANT ŠKOLENIA

Odborný garant školiaceho programu je Ján Skorka, riaditeľ na oddelení daňového poradenstva zameraný 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 slovenský daňový poradca a člen Metodicko-legislatívnej komisie pre DPH.

## PRÍNOS

- Vysoká technická a prezentačná úroveň
- Interaktívny a praktický prístup
- Schopnosť identifikovať riziká a možnosti úspor v podnikaní
- Príležitosť prediskutovať si nejasnosti a praktické problémy
- Skúsenosti so zmenami v zákone o DPH, ktoré nadobudli účinnosť od 1. januára 2019

## ROZSAH

- **Cyklus štyroch DPH školení v Košiciach** ([Hotel Ambassador \\*\\*\\*\\*, Hlavná 101, 040 01 Košice](#))
- Vizuálna 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

## CENA

Jeden modul: **100 EUR** (bez DPH)

Celý program (4 moduly): **350 EUR** (bez DPH)

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

*Faktúra Vám bude doručená po ukončení akadémie.*

## PROGRAM

<b>08.45 – 09.00</b>	registrácia
<b>09.00 – 10.10</b>	I. časť
<b>10.10 – 10.25</b>	prestávka
<b>10.25 – 11.35</b>	II. časť
<b>11.35 – 11.50</b>	prestávka
<b>11.50 – 13.00</b>	III. časť

## TÉMY A HARMONOGRAM

### 1. modul: 3. október 2019

#### DPH: základné princípy

- Všeobecný prehľad
- Územná pôsobnosť
- Definícia zdaniteľnej osoby

#### Zdaniteľné obchody, miesto zdaniteľného obchodu

- Koncept dodania tovaru, miesto dodania
- Koncept dodania služby, miesto dodania
- Oslobodenie od dane s možnosťou odpočítania dane
- Oslobodenie od dane bez možnosti odpočítania dane

#### Osoba povinná platiť daň

### 2. modul: 4. október 2019

#### Intrakomunitárne transakcie

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

#### Dovoz a vývoz

- Vývoz tovaru
- Dovoz tovaru
- Oslobodenie od DPH pri dovoze

#### Vznik daňovej povinnosti

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

### 3. modul: 10. október 2019

#### 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

### 4. modul: 11. október 2019

#### 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:

<https://ssl.deloitte.sk/people/forms/registration>

## KONTAKTNÁ OSOBA

V prípade otázok, prosím, kontaktujte Annu Macákovú.

Tel.: +421 905 533 098

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

## NEZABUDNITE

**Prvý modul sa začína 3. októbra 2019.**

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 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 združenia Deloitte Touche Tohmatsu Limited a jeho 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, práva, podnikového a transakčného poradenstva klientom v mnohých odvetviach verejného a súkromného sektora. Vďaka globálnej 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 spoločnosti Deloitte sa usiluje konať tak, aby vytvárali hodnoty, na ktorých záleží.