



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 Žiline** ([Villa Nečas, Pri celulózke 3494, 011 61 Žilina](#))
- Vizualná 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

08.45 – 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: 19. september 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: 20. september 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: 26. september 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: 27. september 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 Denisu Antalovú.

Tel.: +421 918 188 097

E-mail: dantalova@deloittece.com

NEZABUDNITE

Prvý modul sa začína 19. septembra 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

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.

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.