

DPH akadémia 2018



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 našim DPH špecialistom
- Oboznámenie sa so zmenami, ktoré zavedie novela zákona o DPH s plánovanou účinnosťou od 1. januára 2019.

KTO PRIPRAVÍ ŠKOLENIE?

Odborný garant školiaceho programu je Ján Skorka, riaditeľ 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 v podnikaní
- Príležitosť prediskutovať si nejasnosti a praktické problémy
- Informácie o zmenách v zákone o DPH, ktoré by mali nadobudnúť účinnosť od 1. januára 2019.

AKO TO VYKONÁME?

- **Cyklus štyroch DPH školení v Košiciach** (Hotel Ambassador, Hlavná 73/101, 040 01 Košice)
- Vízuálna 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: **80 EUR** (bez DPH)

Celý program (4 moduly): **280 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 – 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: 18. október 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

Oslobodenie od dane

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

Osoba povinná platiť daň

2. modul: 19. október 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

Vznik daňovej povinnosti

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

3. modul: 25. október 2018

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: 26. október 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:

www.deloitte.com/sk/dph2018ke

Kontaktná osoba

V prípade otázok, prosím, kontaktujte **Annu Macákovú**.

Tel.: **+421 55 728 18 88**

E-mail: amacakova@deloittece.com

NEZABUDNITE

Prvý modul sa začína
18. októbra 2018.

Deloitte Tax s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 2
3 851 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.