

## DPH Akadémia

### 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
- Zameranie sa na všetky dôležité oblasti DPH, s ktorými sa slovenské spoločnosti bežne stretávajú
- Výklad teórie na praktických príkladoch
- Bezprostredná komunikácia s našimi DPH špecialistami
- Skúsenosti so zmenami, ktoré zaviedla novela zákona o DPH s účinnosťou od 1. 1. 2015

### KTO PRIPRAVÍ ŠKOLENIE?

Odborní garanti školiaceho programu sú:

**Ján Skorka** – senior manažér 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 daňový poradca a člen Metodicko-legislatívnej komisie pre DPH.

**Ivana Dvořáková** – manažérka na oddelení pre nepriame dane, špecializuje sa najmä na DPH v oblasti centier zdieľaných služieb a DPH preverky. Okrem toho poskytuje služby súvisiace s prípravou daňových priznaní a poradenské služby. Má desaťročnú prax v oblasti daní a je daňovou poradkyňou.

**Katarína Mikovinyová** – manažérka na oddelení pre nepriame dane. Má skúsenosti s realizáciou DPH preveriek 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 podniku
- Šanca prediskutovať si nejasnosti a praktické problémy
- Skúsenosti so zmenami v zákone o DPH, ktoré nadobudli účinnosť od 1. 1. 2015

### AKO TO VYKONÁME?

- 5 modulov v týždenných intervaloch od 22. mája do 19. júna 2015 - poldenné školenia (možnosť absolvovať celý program alebo len vybrané moduly)
- V priestoroch Deloitte v Digital Park II, Einsteinova 23, 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

### PROGRAM – ŠTRUKTÚRA MODULU

08:30 – 09:00 ranná káva

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

13:00 možná diskusia s prednášajúcimi



## TÉMY A HARMONOGRAM

### 1. modul: 22. máj 2015

#### 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: 1. jún 2015

#### 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: 5. jún 2015

#### Vznik daňovej povinnosti

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

#### Odpočítanie 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

#### Intrastat

### 4. modul: 12. jún 2015

#### 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: 19. jún 2015

#### 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

## KONTAKTNÁ OSOBA

### Lucia Nováková

Tel.: +421 2 582 49 313

E-mail: LuNovakova@deloittece.com

**NEZABUDNITE**  
Prvý modul sa začína  
22. mája 2015

Deloitte

Digital Park II, Einsteinova 23

Tel.: +421 2 582 49 111

Fax: +421 2 582 49 222

851 01 Bratislava

Slovenská republika

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 spoločnosti Deloitte Touche Tohmatsu Limited a jej členských firiem sa uvádza na adrese [www.deloitte.com/sk/onas](http://www.deloitte.com/sk/onas).

Deloitte poskytuje služby v oblasti auditu, daní, poradenstva a finančného 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 200 000 odborníkov sa usiluje, aby sa Deloitte stal štandardom najvyššej kvality.