

Referenten

Maren Holtz
Partner I WP, StB I ITS - Transfer-Pricing
EY, Stuttgart.

Sandra Danz
Senior Consultant Transfer Pricing
EY, Stuttgart.

www.ey.com



Dauer der Veranstaltung

09.15 Uhr	Einlass
09.30 Uhr	Beginn
11.00 Uhr	Kaffeepause
12.30 Uhr	Mittagsimbiss
14.30 Uhr	Kaffeepause
ca.16.30 Uhr	Ende

Weitere Informationen zur Veranstaltung

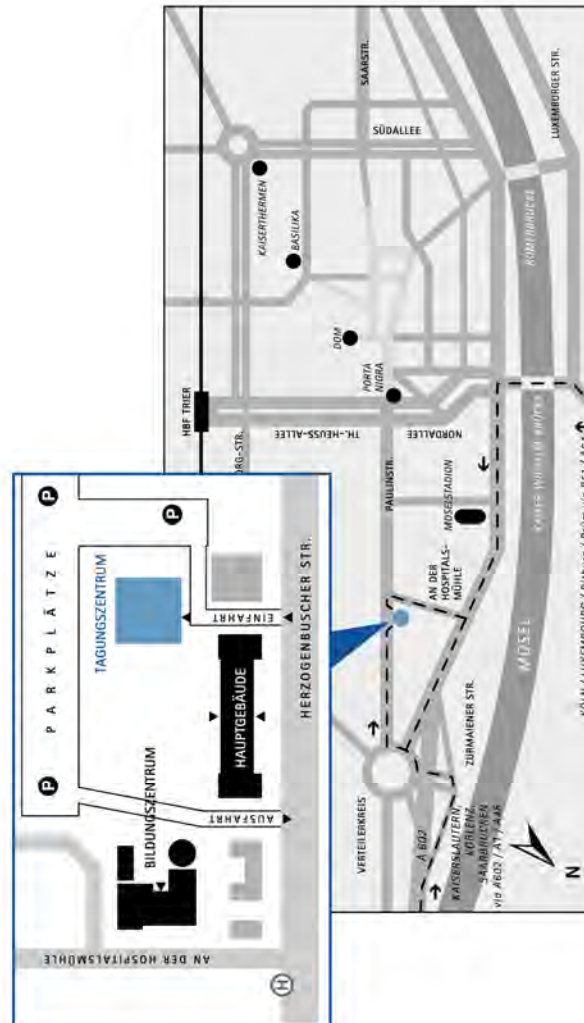
Ansprechpartner: Christina Grewe
Tel.: 0651/97567-11
Email: info@eic-trier.de
Internet: www.eic-trier.de

Ort der Veranstaltung

IHK Trier
Raum 307
Herzogenbuscher Str. 12
54292 Trier



Anfahrtsskizze



EINLADUNG

Praktiker-Seminar

Verrechnungspreisdokumentation

Steuerrisiken bei grenzüberschreitenden Geschäften effektiv minimieren

Aktuelle gesetzliche Anforderungen & Entwicklungen,
Master File, Local File, Country-by-Country-Reporting,
Verrechnungspreismethoden & Methodenwahl,
Aufzeichnungs- und Nachweispflichten
Umgang mit Betriebsprüfungen
Exkurs: Betriebsstätten und Verrechnungspreise

Dienstag | 5. Juni 2018 | 9.30 Uhr - ca. 16:30 Uhr
IHK Trier | Raum 307



©iQconcept-fotolia.com



IHK | HWK Europa- und
Innovationscentre



Einladung

Seit mehr als 10 Jahren müssen deutsche Unternehmen ausführlich dokumentieren, wie die Preise zur Verrechnung von Leistungen innerhalb eines Unternehmens zustande gekommen sind. Die Dokumentation von Verrechnungspreisen steht regelmäßig im Fokus von Betriebsprüfungen, sowohl in Deutschland als auch in anderen EU-Ländern. Dies betrifft insbesondere international agierende Unternehmen. Denn über Verrechnungspreise können Gewinne ins Ausland verlagert werden - vorzugsweise in Niedrigsteuermätern. Ziel der Politik ist es, dass die Unternehmen dort Steuern zahlen, wo Leistungen erbracht werden oder Produkte hergestellt oder verkauft werden.

Können bei Betriebsprüfungen keine oder nur lückenhafte Dokumentationen von Verrechnungspreisen vorgewiesen werden, droht neben einer Strafzahlung auch die Schätzung der angemessenen Verrechnungspreise durch den Fiskus - oftmals zuungunsten des Unternehmens. Die nationalen Steuerbehörden in Europa wenden die zur Verfügung stehenden Kontrollmittel immer schärfer an. Der deutsche Fiskus zieht bei Betriebsprüfungen mittlerweile regelmäßig Auslandsprüfer hinzu. Die ordnungsgemäße Dokumentation von Verrechnungspreisen ist insbesondere bei international tätigen Unternehmen erfolgskritisch und auch aus betriebswirtschaftlicher Sicht ein effektives Controllinginstrument.

Im Rahmen der Veranstaltung erhalten die Teilnehmer einen praxisnahen Überblick über die aktuellen gesetzlichen Anforderungen an die Ermittlung und Dokumentation von Verrechnungspreisen im grenzüberschreitenden Geschäft. Darüber hinaus werden praxiserprobte Verfahren zur Verrechnungspreisdokumentation im Auslandsgeschäft aufgezeigt. Informationen zum Umgang mit Betriebsprüfungen sowie der Vermeidung von Doppelbesteuerungen im Zuge von Verständigungs- und Schiedsverfahren runden das Programm ab.

Programm

Rechtliche Grundlagen in Deutschland

- Fremdvergleichsgrundsatz
- Verdeckte Gewinnausschüttung
- Verdeckte Einlage
- Verdeckte Entnahme
- Gewinnberichtigung nach § 1 AStG
- Dokumentationspflicht
- Sanktionsvorschriften

Theoretische Einflussgrößen

- Marktorientierte Ansätze
- Ressourcen- und kompetenzorientierte Ansätze
- Betriebswirtschaftliche Begründung

Entwicklungen auf OECD- Ebene:

- OECD BEPS-Aktionspunkt 13: Master File, Local File, Country-by-Country Reporting
- Umsetzung in Deutschland, der EU und auf internationaler Ebene

Verrechnungsmethoden & Methodenwahl

- Transaktionsbezogene Methoden: Preisvergleichsmethode, Wiederverkaufspreismethode, Kostenaufschlagmethode
- Gewinnerorientierte Methoden: Transaktionsbezogene Nettomargenmethode („TNMM“), Geschäftsvorfallbezogene Gewinnaufteilungsmethode
- Hypothetischer Fremdvergleich
- Methodenwahl

Aufzeichnungs- und Nachweispflichten

- Grundlagen (§ 90 Abs. 3 AO)
- GAufzV: Allgemeine Informationen, Transaktionsanalyse, Funktions- und Risikoanalyse, Verrechnungspreisanalyse, Außergewöhnliche Geschäftsvorfälle

Exkurs: Betriebsstätten und Verrechnungspreise

Typische Betriebsprüfungsthemen

Effektiver Schutz vor Doppelbesteuerung

Zusammenfassung und Diskussion

Anmeldung

Verrechnungspreisdokumentation

5. Juni 2018 - IHK Trier
9.30 Uhr - ca. 16.30 Uhr

Firma:	
Branche:	
Teilnehmer:	
Weitere Teilnehmer:	
Anschrift:	
Telefon/Fax:	
E-Mail:	

Ihre Anmeldung richten Sie bitte bis zum **29. Mai 2018** an die EIC Trier GmbH. Die Teilnahmegebühr pro Person beträgt **235 €** zzgl. MwSt., zahlbar nach Erhalt der Rechnung.

Ich möchte künftig über Veranstaltungen der EIC Trier GmbH per E-Mail informiert werden.

Der/die Teilnehmer erklärt sich damit einverstanden, dass seine/ihre persönlichen Daten für die Veranstaltungsabwicklung mittels EDV gespeichert werden.

Abmeldungen müssen spätestens bis zum **29. Mai 2018** schriftlich bei der EIC Trier GmbH eingegangen sein. Bei einem späteren Rücktritt bzw. Nichterscheinen ist die gesamte Teilnahmegebühr zu entrichten.

Ort, Datum Unterschrift

Per Fax an **0651/97567-33** oder
Per E-Mail an info@eic-trier.de

EIC Trier IHK/HWK-Europa- und Innovationscentre GmbH
Herzogenbuscher Str. 14 | 54292 Trier