

**WISSEN
MACHT
ERFOLG**

Jahrestagung
Konzernsteuertag

**Aktuelle Entwicklungen
& Neuerungen**

MIT WEITERBILDUNG ZUM ERFOLG

LERNEN. WISSEN. ERFOLG.

IHR NUTZEN

Sichern Sie sich an drei Tagen Ihren Wissensvorsprung!

Informieren Sie sich im Rahmen des Konzernsteuertags kompakt an 3 Tagen bei Expertinnen und Experten aus Wirtschaft, Steuerberatung und Finanzverwaltung über die Neuerungen im Konzernsteuerrecht. Schneidern Sie sich ein speziell auf Ihre Bedürfnisse angepasstes Tagungsprogramm durch Einzelbuchung der Schwerpunktthemen.

1. Tag: Konzernsteuertag

Der erste Tag widmet sich ausführlich den aktuellen Entwicklungen im Konzernsteuerrecht.

2. Tag: Verrechnungspreisgestaltung

Holen Sie sich am 2. Tag ein umfassendes Update zu den aktuellen OECD-Entwicklungen aus Sicht von Finanz und Beratung, die Ihnen anhand aktueller Beispiele aus der Praxis einen umfassenden Einblick in die Thematik gewähren. Sie erfahren in diesem Vortrag überdies, wie Sie prüfungssicher dokumentieren und den hohen Anforderungen der nationalen Finanzverwaltungen an die „fremdübliche, sachgerechte“ Dokumentation von Verrechnungspreisen gerecht werden.

3. Tag: Konzernfinanzierung

Der dritte Tag steht im Zeichen der Konzernfinanzierung – es werden sowohl rechtliche Aspekte zur Abgrenzung von Eigen- und Fremdkapital als auch fremdfinanzierte Ausschüttungen und Einlagenrückzahlungen behandelt.

ZIELGRUPPE

- Vorstandsmitglieder
- Leiter & Mitarbeiter in Finanz-, Rechnungswesen- & Controllingabteilungen
- Rechtsanwälte, Steuerberater und Wirtschaftsprüfer
- Unternehmensberater
- Geschäftsführer

VORTRAGENDE

- | | |
|--|---|
| • WP/StB MMag. Dr. Andrea Lahodny | (Selbstständige Verrechnungspreis-Spezialistin) |
| • Hon.-Prof. MR Dr. Helmut Loukota | (WU Wien) |
| • Priv.-Doz. Dr. Christoph Marchgraber | (Tax Manager, KPMG) |
| • RA MMag. Dr. Michaela Petritz-Klar | (Taylor Wessing) |
| • Dr. Raffaele Petruzzi, LL.M. | (WU Transfer Pricing Center) |
| • Mag. Harald Pölzl | (Großbetriebsprüfung) |
| • Mag. Michael Schwarzingler | (Großbetriebsprüfung) |

Ihr Programm

1. Tag: Konzernsteuertag | 17. November 2020, Wien

9:00–10:30 Uhr, Dr. Petruzzi

- Recent transfer pricing developments

VORTRAG IN ENGLISCH

10:45–12:15 Uhr, Mag. Schwarzinger

- Aktuelle Rechtsprechung und Verwaltungspraxis & Praxisfälle zum Konzernsteuerrecht

13:15–16:15 Uhr, Prof. Loukota

- Konzernsteuerplanung im Schnittbereich von nationalem und internationalem Steuerrecht
 - Die rechtliche Beachtlichkeit der OECD-Arbeiten für die Konzernsteuerplanung
 - Die Maßgeblichkeit des innerstaatlichen Steuerrechts bei der DBA-Anwendung
 - Qualifikations- und Zurechnungskonflikte bei internationalen Hybridgestaltungen
 - Hinzurechnungsbesteuerung und Verrechnungspreisberichtigungen
 - Die Vertreterbetriebsstättenproblematik bei internationalen Konzernen
 - Ausblick auf künftige digitale Betriebsstätten

16:30–18:00 Uhr, Dr. Marchgraber

- Aktuelle Entwicklungen im Konzernsteuerrecht
 - Überblick gesetzlicher Neuerungen (StRefG 2020, KonStG 2020, InvPrG)
 - EU-Meldepflichtgesetz
 - Verwaltungsbehördliche Neuerungen



2. Tag: Verrechnungspreisgestaltung | 18. November 2020, Wien

9:00–17:00 Uhr, WP/StB MMag. Dr. Lahodny | Mag. Pölzl

- Rechtsgrundlagen
 - Österreichische Verrechnungspreisrichtlinien 2010
 - OECD-Guidelines 2010
 - Innerstaatliche und internationale Rechtsgrundlagen
 - Änderungen durch BEPS – Actions 8-10 und 13
- Dokumentationspflichten
 - Verrechnungspreisdokumentationsgesetz
 - Master File und Local File
 - Country by Country-Report
 - Sonderfragen im Dokumentationsprozess:
 - Welche Unterlagen sind für Konzernumlagen erforderlich?
 - Datenbankstudien – Worauf ist zu achten?
- Funktions- und Risikoanalyse
 - Produktion, Vertrieb, Dienstleistungen
 - Entrepreneur-Konzept
 - Wertschöpfungsanalyse
- Verrechnungspreismethoden
 - Warenlieferungen, Dienstleistungen, Zinsen, Lizenzen
 - Nachträgliche Preisanpassungen im Vertrieb
 - Konzernumlagen – mit/ohne Gewinnaufschlag
 - Darlehen und stand alone rating
- Spezifische Geschäftsvorfälle
 - Marketingkonzepte
 - Verrechenbarkeit des Markennamens
 - Low-Value-Adding Services
- Funktionsverlagerung in Konzernen
 - Vertriebs- und Produktionsverlagerung
 - Umstrukturierung Vertrieb in Theorie und Praxis
 - Vertreterbetriebsstätte
- Steuerliche Konsequenzen der Nichtanerkennung von Verrechnungspreisen
 - Primärberichtigung und Gegenberichtigung
 - Verfahren zur Vermeidung der Doppelbesteuerung
 - Verständigungs- u. Schiedsverfahren
- NEU: EU-Besteuerungsstreitbeilegungsgesetz
 - Advance Ruling in Österreich (§ 118 BAO)
 - Horizontal Monitoring wird zur begleitenden Kontrolle
 - Partnerschaftliche Zusammenarbeit zwischen Unternehmen, Beratung und Finanzverwaltung
- Procedere beim Ruling aus Beratersicht
- Theorie und Praxis anhand von Fallbeispielen aus Beratersicht und Sichtweise der Betriebsprüfung
 - Gewinnzuteilung bei Betriebsstätten
 - Wer ist nun der Strategieträger und wer bekommt den Residualgewinn?
- Tipps für die erfolgreiche Abwicklung eines Verrechnungsprojektes

**DIE DREI TAGE SIND
AUCH GETRENNT
BUCHBAR**



3. Tag: Konzernfinanzierung | 19. November 2020, Wien

9:00-17:00 Uhr, RA MMag. Dr. Petritz-Klar

- Abgrenzung von Eigen- und Fremdkapital
 - Rechtliche Aspekte
 - Grundsätze der Kapitalerhaltung und des Verbots der Einlagenrückgewähr
 - Exkurs: EKEG
 - Steuerliche Aspekte von Eigen- und Fremdkapital
- Gesellschafterfremdfinanzierung
 - Verdecktes Eigenkapital
 - Zinslose Konzerndarlehen
- Hybride Finanzierungen
 - Erscheinungsformen und Einsatzmöglichkeiten
 - Genussrechte
 - Wandel- und Optionsanleihen
 - Partiarische Darlehen
 - Stille Beteiligung
 - § 10 Abs 7 KStG zu double dip Strukturen
 - Fremdfinanzierte Ausschüttungen und Einlagenrückzahlungen
 - Rechtliche Aspekte
 - Steuerliche Themen
- Fremdfinanzierter Beteiligungserwerb
 - Debt-push-down Szenarie aus kapitalerhaltungsrechtlicher Sicht
 - Steuerliche Aspekte von debt-push-down Szenarien
 - Zinsabzug beim fremdfinanzierten Beteiligungserwerb
- Rückkauf eigener Anteile
 - Rechtliche Grundlagen
 - Steuerliche Aspekte
- Sanierungsinstrumente
 - Forderungsverzicht
 - Besserungskapital
 - Rangrücktritt



ars.at ☎ 20519

Jahrestagung **Konzernsteuertag**

Termine und Ort: 17.–19. November 2020, Wien
1. Tag von 9:00–18:00 Uhr, 2. & 3. Tag von 9:00–17:00 Uhr

Preis pro Teilnehmer: € 1.460,- (3-tägig – ☎ 20519) bzw. € 1035,- (2-tägig – ☎ 20520) bzw.
€ 610,- (1. Tag – ☎ 11329)
€ 480,- (2. Tag – ☎ 10406)
€ 480,- (3. Tag – ☎ 10330)
inkl. der beliebten ARS Akademie-Services*

Frühbucherbonus: Sichern Sie sich € 150,- Frühbucherbonus bei Buchung aller 3 Tage bzw.
€ 70,- bei Buchung von 2 Tagen bzw. € 50,- bei Buchung des ersten Tages bis 26. Oktober 2020

*Nähere Infos unter www.ars.at/service. Alle Preise exkl. USt. Anmeldungen werden in der Reihenfolge des Eintreffens und nach Maßgabe freier Plätze berücksichtigt. Wir ersuchen Sie, nach Erhalt der Rechnung die Teilnahmegebühr bis zum Seminartermin zu überweisen. Die Rechnung wird per E-Mail versendet. Sollten Sie spezielle Bedürfnisse (Barrierefreiheit, Lebensmittelunverträglichkeiten etc.) haben, geben Sie uns diese bitte bekannt. Irrtümer und Preisänderungen vorbehalten. Weitere Infos und Ermäßigungen finden Sie auf der Detailseite bzw. zu AGB & Stornobedingungen unter ars.at/agb. Aus Gründen der leichteren Lesbarkeit wird auf geschlechtsspezifische Formulierungen verzichtet. Imagefotos: © iStockphoto

Jetzt anmelden unter:
office@ars.at | +43 (1) 713 80 24-29