

Grundlagen der Verrechnungspreise

Basiswissen, Methoden, Fallstudie

In den letzten Jahren ist die Überprüfung von Verrechnungspreisen bei Betriebsprüfungen immer mehr in den Fokus des Interesses gerückt. Betroffene Unternehmen stehen vor der schwierigen Aufgabe, wirtschaftlich sinnvoll mit konzerninternen Preisen umzugehen und gleichzeitig ausreichend zu dokumentieren.

Dabei werfen die neuen Gesetze (UntStRefG 2008 und das Gesetz aus 2010 zur Umsetzung von EU-Vorgaben) sowie die Funktionsverlagerungsverordnung zahlreiche Zweifelsfragen bei Gestaltungsmaßnahmen in der Praxis auf. Das sehr umfangreiche aktuelle BMF-Schreiben „Verwaltungsgrundsätze – Funktionsverlagerung“ sorgt für weiteren Diskussionsstoff.

Die rechtssichere Bestimmung von Verrechnungspreisen verlangt daher die besondere Aufmerksamkeit des Unternehmenspraktikers, denn bei allen Zweifelsfragen ist zukünftig mit verstärkter Aufmerksamkeit der Finanzverwaltung zu rechnen.

■ Ihr Nutzen:

Im Seminar erhalten Sie eine Einführung in rechtliche Grundlagen und Systematik der Verrechnungspreise. Die verschiedenen Verrechnungspreismethoden sowie die weiteren geplanten Entwicklungen werden aus Sicht des Praktikers und der Finanzverwaltung vermittelt. Anhand einer Fallstudie lernen Sie, wie eine typische Dokumentation für einen Mittelständler erstellt wird.

So finden Sie bei zukünftigen Dokumentationen nicht nur schnell den richtigen Einstieg, Sie können auch durch bessere Kenntnis der Voraussetzungen bei Dokumentationen typische Betriebsprüfungsfallen vermeiden.

- Aktuelle BMF-Schreiben in der praktischen Anwendung
- Überblick über Verrechnungspreismethoden
- Fallstudie zur Erstellung einer Verrechnungspreisdokumentation
- Praxisrelevante Fallbeispiele aus Betriebsprüfungen
- Besteuerungsfragen bei Funktionsverlagerungen

SEMINARE



■ Ihre Referenten:

Dr. Klaus Dorner
(Termin Hamburg)
Director | Transfer Pricing
Deloitte & Touche GmbH, Hamburg

Axel Eigelshoven
(Termine Düsseldorf, Stuttgart, Frankfurt)
Steuerberater
Deloitte, Düsseldorf

Dipl.-Fw. Rolf Schreiber
Regierungsrat,
Sachgebietsleiter Groß- und
Konzern-Betriebsprüfung,
Düsseldorf

■ Methode:

Team-Teaching
Vortrag, beratungsrelevante
Praxisbeispiele, Fallstudie

■ Seminartyp:

Schwerpunkt-Seminar

■ Teilnehmerkreis:

- Steuerberater
- Wirtschaftsprüfer
- Qualifizierte Mitarbeiter aus Steuerpraxen
- Qualifizierte Mitarbeiter aus Unternehmen aus den Bereichen Steuern, Bilanzen und Controlling

■ Termine und Orte:

07.10.2011 in Düsseldorf
Novotel Düsseldorf City West

13.10.2011 in Hamburg
Novotel Hamburg Alster

28.10.2011 in Stuttgart
Holiday Inn Stuttgart

03.11.2011 in Frankfurt/M.
Novotel Frankfurt Niederrad

Aus dem Programm:

Rechtliche Grundlagen für die Bestimmung und Dokumentation von Verrechnungspreisen

- Gesetzliche Grundlagen für die Verrechnungspreisfestsetzung und deren Dokumentation
- BMF-Schreiben zum Verfahren bei der Festsetzung, Dokumentation, Prüfung und Berichtigung von Verrechnungspreisen
- Vergleichbarkeit u. Aussagekraft von Fremdvergleichsdaten
- Aktuelle Entwicklungen (OECD, Gesetzgebung, Rechtsprechung)

Verrechnungspreismethoden

- Verrechnungspreismethoden und deren praktische Anwendung
- Standardmethoden und gewinnorientierte Methoden
- Anwendung der TNMM in der Praxis
- Steuerliche Verrechnungspreise im Spannungsfeld zu Controlling

Fallstudie für Dokumentation im Mittelstand

- Anhand des typischen Falls eines deutschen Mittelständlers wird eine Musterdokumentation erstellt. Die Teilnehmer erhalten einen Leitfaden.
- Insbesondere wird beleuchtet: Funktions- und Risikoanalyse, Darstellung der Transaktionsströme, Dokumentation der Angemessenheit von Warenlieferungen und Lizenzen

Besteuerung von Funktionsverlagerungen

Verrechnungspreise im Brennpunkt der Betriebsprüfung

- Mangelhafte Mitwirkung/Dokumentation des Steuerpflichtigen
- Vertriebsgesellschaften und Verluste
- Hohe Gewinne im Ausland
- Kostenumlagen und Dienstleistungen

Seminarbeginn: 9.15 Uhr;

Ende ca. 17.15 Uhr

Die reine Vortragszeit beträgt 6,5 Zeitstunden.

Teilnahmegebühr: € 449,- zzgl. 19 % USt*

*einschließlich umfassender Arbeitsunterlagen, Mittagessen, Snacks und Pausengetränken

Bitte beachten Sie unsere Sonderkonditionen*

% SONDERKONDITIONEN 2011
Nehmen Sie gleichzeitig mindestens 2 Buchungen vor, erhalten Sie ab der 2. Buchung 10 % Rabatt!

FAXANMELDUNG UNTER 02323.141-759

Nähere Auskünfte zu dieser Seminarveranstaltung und zu unseren **Sonderkonditionen** erhalten Sie unter www.nwb.de/go/seminare oder gerne auch unter Fon: **02323.141-888** (Frau Kalender)

Ja, ich/wir melde(n) ___ Person(en) zum Praktikerseminar „**Grundlagen der Verrechnungspreise**“ an.
(Termin und Ort bitte ankreuzen)

07.10.2011 in Düsseldorf, Novotel Düsseldorf City West

28.10.2011 in Stuttgart, Holiday Inn Stuttgart

13.10.2011 in Hamburg, Novotel Hamburg Alster

03.11.2011 in Frankfurt/M., Novotel Frankfurt Niederrad

Bitte angeben: Firmenanschrift Privatschrift (Zutreffendes bitte ankreuzen)

Kanzlei/Firma

Kundennummer

1. Teilnehmer: Name/Vorname/Funktion*/Geburtsdatum*

2. Teilnehmer: Name/Vorname/Funktion*/Geburtsdatum*

Straße

PLZ/Ort

Telefon/Fax/E-Mail (bitte unbedingt angeben)

Datum/Unterschrift

*freiwillige Angaben

95021

*Anmeldebedingungen/Rücktritt/Sonderkonditionen/Datenschutz:

Die Seminargebühr wird mit Erhalt der Rechnung fällig. In der Teilnahmegebühr enthalten sind jeweils die Arbeitsunterlagen, 1 Mittagessen pro vollem Seminartag, Pausensnacks und Getränke. Wenn Sie gleichzeitig mindestens 2 Buchungen vornehmen, gewähren wir Ihnen ab der zweiten Buchung 10 % Rabatt. Neu bestellte Berufsangehörige oder Kanzleigründer, die innerhalb der letzten 12 Monate vor Anmeldedatum zugelassen wurden oder nachweislich eine eigene Kanzlei gegründet haben, erhalten 50 % Ermäßigung auf den regulären Seminarpreis bei Vorlage Ihrer Bestellsurkunde/Kammernachweis. Je Teilnehmer findet nur jeweils eine Rabattalternative Anwendung. Ihre Anmeldung erfolgt verbindlich. Ein kostenfreier Rücktritt ist bis zu 2 Wochen vor der Veranstaltung möglich, danach wird die volle Seminargebühr fällig. Selbstverständlich ist die Übertragung Ihrer Teilnahmeberechtigung auf einen anderen Teilnehmer möglich. Bei Absage des Seminars erstatten wir die volle Seminargebühr zurück. Weitere Ansprüche können nicht geltend gemacht werden. Im Übrigen verweisen wir auf unsere allgemeinen Geschäftsbedingungen. Uns übermittelte Daten werden maschinell zur Abwicklung Ihrer Bestellung, zur Erstellung von Teilnehmerlisten und zur Information über weitere Produkte aus unserem Haus verarbeitet (falls nicht gewünscht bitte streichen). Der NWB Verlag unterwirft sich insofern den Bestimmungen der entsprechenden Datenschutzgesetze. Wenn Sie sich später anders entscheiden, können Sie uns dies jederzeit schriftlich mitteilen: NWB Verlag, 44621 Herne, Fax 02323.141-173.