



**WISSEN  
MACHT  
ERFOLG**

**Tagung**

Konzernsteuertag

Praxisfragen zu COVID-19-  
Investitionsprämie & -Förderungen,  
Verkehrssteuern im Konzern u. v. m.

# IHR WISSENSVORSPRUNG MIT DER ARS AKADEMIE

## WISSEN MACHT 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. Stellen Sie sich durch Buchung einzelner Tage Ihr individuelles Tagungsprogramm zusammen, das auf Ihre Bedürfnisse abgestimmt ist.

### 1. Tag: Konzernsteuertag

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

### 2. Tag: Konzernfinanzierung

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

### 3. Tag: Verrechnungspreisgestaltung

Holen Sie sich am dritten 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.

### ZIELGRUPPE

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

### VORTRAGENDE

- **Mag. Michael Kusper** – Manager Sustainability Services bei KPMG
- **StB/WP MMag. Dr. Andrea Lahodny-Bauer** – Selbstständige Verrechnungspreis-Spezialistin
- **Priv.-Doz. Dr. Christoph Marchgraber** – Steuerberater, Prokurist und Tax Senior Manager bei KPMG
- **Andreas Mitterlehner, MSc, LL.B.** – Partner & Head of Corporate Tax bei ICON Wirtschaftstreuhand GmbH
- **RA Dr. MMag. Michaela Petritz-Klar** – Rechtsanwältin & Partnerin bei Taylor Wessing
- **Dr. Erik Pinetz, LL.M., MSc (WU)** – BINDER GRÖSSWANG Rechtsanwälte GmbH
- **Mag. Harald Pözl** – Regionalkoordinator und Teamleiter beim Finanzamt für Großbetriebe

## Ihr Programm

### 1. Tag: 9. November 2021, Wien

#### Aktuelle Entwicklungen & Neuerungen

9:00–11:15 Uhr, A. Mitterlehner, MSc, LL.B.

- Praxisfragen und aktuelle Entwicklungen zu COVID-19-Investitionsprämie und -Förderungen
  - Aktuelle Entwicklungen von aws und COFAG
  - Was ist bei Konzernen zu beachten?
  - Tipps für die Unternehmenspraxis

11:30–13:00 Uhr, Priv.-Doz. Dr. Marchgraber

- Aktuelle Judikatur, Verwaltungspraxis und aktuelle gesetzliche Änderungen zum Konzernsteuerrecht
  - Aktuelle Rechtsprechung
  - Aktuelle Verwaltungspraxis
  - Gesetzliche Entwicklungen

14:00–15:30 Uhr, Dr. Pinetz, LL.M., MSc (WU)

- Verkehrssteuern im Konzern
  - Aktuelle Grunderwerbsteuerthemenstellungen
  - Aktuelle Gebührenthemenstellungen

15:45–17:15 Uhr, Mag. Kuser

- Aktuelle regulatorische Entwicklungen zur Nachhaltigkeitsberichterstattung
  - Überblick der anstehenden Regularien
  - CSRD als Nachfolger der NFRD
  - Delegierte Verordnung zu Art 8
  - Taxonomie-VO
  - Speziell für Finanzunternehmen: SFDR – Offenlegungsverordnung



## 2. Tag: 10. November 2021, Wien

### Konzernfinanzierung

9:00–17:00 Uhr, RA Dr. MMag. 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-Szenarien 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



### 3. Tag: 11. November 2021, Wien

#### Verrechnungspreisgestaltung

9:00–17:00 Uhr, StB/WP MMag. Dr. Lahodny-Bauer | 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 Standalone 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- und Schiedsverfahren
- EU-Besteuerungsstreitbeilegungsgesetz
  - Advance Ruling in Österreich (§ 118 BAO)
  - Horizontal Monitoring wird zur begleitenden Kontrolle
  - Partnerschaftliche Zusammenarbeit zwischen Unternehmen, Beratung und Finanzverwaltung
- Prozedere 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

**Tagung IFRS**

🔍 11269

Updates &amp; Know-how

Fit für den IFRS-Abschluss – Klären Sie Ihre Detailfragen. Die Tagung IFRS bietet Ihnen die gute Möglichkeit einen praxisnahen Überblick zu erhalten und sich in zwei Tagen mit aktuellen Fragestellungen auseinanderzusetzen. Gewährleisten Sie so eine IFRS-konforme Rechnungslegung für Ihr Unternehmen, vermeiden Sie häufige Bilanzierungsfehler und erkennen Sie Gestaltungsspielräume.

**Latente Steuern nach IFRS**

🔍 11378

Korrekte Bilanzierung in der Praxis mit zahlreichen Fallbeispielen

Informieren Sie sich über die Regelungen für latente Steuern, Steuerabgrenzung, Bewertung und Analyse von latenten Steuern. Sie befassen sich ebenso mit den Gemeinsamkeiten und Unterschieden zu UGB / HGB als auch mit Sonderfällen. Unser Experte zeigt Ihnen die praktische Umsetzung, präsentiert viele Fallbeispiele und gibt Ihnen wertvolle Praxis-Tipps.

**Digitales Controlling, Big Data & Business Intelligence**

🔍 21518

Heben Sie Ihr Controlling auf eine neue Ebene. Informieren Sie sich über Anwendungsmöglichkeiten von digitalem Controlling, relevante Daten und ihre Herkunft und Verwendung (Stichwort Big Data), BI-Lösungen, Software-Tools und deren Implementierung.

**Quellensteuern, Abzugssteuern, Withholding Taxes**

🔍 11304

Abzugssteuern und Doppelbesteuerung vermeiden

In diesem Seminar erfahren Sie, welche Einkunftsquellen von Abzugssteuern betroffen sind und was Sie zu tun haben, um solche zu vermeiden und Doppelbesteuerung zu verhindern. Informieren Sie sich bei unserem Experten über die optimale Vorgehensweise.

**Tagung Steuerrecht 2022**

🔍 11330

1. Tag Neuerungen – 2. Tag Internationale Konzernsteuerplanung

Ihr umfassendes Update im Steuerrecht: Die Tagung präsentiert Ihnen alle Neuerungen im Bereich Unternehmensbesteuerung, KöSt, USt, LSt sowie dem Rechtsschutz bei COVID-19-Hilfsmaßnahmen. Darüber hinaus rücken unsere Experten die internationalen Betriebsstättenstrukturen, die aktuelle Rechtsprechung zum Konzernsteuerrecht und die OECD-konforme Konzernsteuerplanung in den Mittelpunkt.

**Strategisches Management und Strategieentwicklung**

🔍 10345

Kompakt – mit dem Blick auf das Wesentliche

Sattelfest in der Königsdisziplin: Ein komplexes, kaum vorhersehbares Umfeld machen auch strategische Entscheidungen komplexer. Nutzen Sie den Tag, um Werkzeuge zur Strategieentwicklung an die Hand zu bekommen – für das Finden, Auswählen, Bewerten und Umsetzen von strategischen Optionen. Sie befassen sich auch mit alternativen Konzepten zur Strategieentwicklung und nehmen viele Experten-Tipps mit.

# Wir bringen Weiterbildung in Ihr Unternehmen

Maßgeschneiderte (Weiter)Bildung für Anfänger, Quereinsteiger oder Fortgeschrittene – Ö-Cert zertifiziert. Unser Angebot passt sich Ihren Bedürfnissen an – nicht umgekehrt.



Entdecken Sie die wunderbare Welt des Wissens auf [ars.at](https://ars.at) oder auf unseren Social-Media-Kanälen:





ars.at **9 20519**

## Tagung **Konzernsteuertag**

<b>Gesamt (3-tägig)</b>	<b>9.-11.11.21</b>	<b>€ 1.460,-</b>
<b>1. Tag</b> Konzernsteuertag 911329	9.11.21	€ 610,-
<b>2. Tag</b> Konzernfinanzierung 910330	10.11.21	€ 510,-
<b>3. Tag</b> Verrechnungspreisgestaltung 910406	11.11.21	€ 510,-
Kombinationen		
<b>1. + 2. Tag</b> 920520	9.11. + 10.11.21	€ 1.035,-
<b>1. + 3. Tag</b> 933086	9.11. + 11.11.21	€ 1.035,-

**Preis pro Teilnehmer:** € 1.460,- inkl. der beliebten ARS Akademie-Services\*

\*Nähere Infos unter [www.ars.at/service](http://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](http://ars.at/agb). Aus Gründen der leichteren Lesbarkeit wird auf geschlechtsspezifische Formulierungen verzichtet. Imagefotos: © iStockphoto

**Jetzt anmelden unter:**

+43 (0) 713 80 24-29  
office@ars.at

