

Transfer Pricing Management

Verrechnungspreissysteme in der Praxis

Ziel

Bei Verrechnungspreisen beherrschen operationelle Fragen, die Digitalisierung und neue Anforderung zum Fremdvergleich die Tagesordnung. Klare Leistungsstrukturen und die konzerninternen Modelle für die Preisbildung innerhalb der Unternehmensgruppe müssen hierbei genauso beachtet werden wie die Kosten-Nutzen-Abwägung bei der Herstellung von Fremdvergleichsinformationen. Ziel muss es daher sein, ein auf die Gegebenheiten der Unternehmensgruppe passendes und stringentes Verrechnungspreissystem und Dokumentationskonzept zu entwickeln. Die Nutzung vorhandener Ressourcen, Aspekte digitaler Geschäftsmodelle, die Auswirkungen der Corona-Pandemie sowie moderne Compliance-Anforderungen sind dabei die Herausforderungen.

Auf der Basis praktischer Fälle erhalten Sie wertvolle Hilfestellungen für das Transfer Pricing Management. Sie erfahren, wie die vorhandenen Verrechnungspreisstrukturen im Konzern weiterentwickelt und mit geeigneten Abbildungsmodellen zu einem konzernweiten Verrechnungspreissystem zusammengebracht werden können. Praxisansätze im internationalen Mittelstand stehen dabei im Vordergrund.

Inhalt

Typische Ausgangssituationen in mittelständisch geprägten Unternehmensgruppen

- Praktische Beispiele
- Beziehungen zwischen unterschiedlichen Transaktionsarten
- Digitalisierung, neue Geschäftsmodelle und deren Bedeutung für das Verrechnungspreissystem
- Rechtlicher Rahmen im Kontext der Verrechnungspreise und der Konzerngewinnabgrenzung
- Zusammenführung des Reporting und der steuerlichen Dokumentation
- Master File, Local File und Country-by-Country-Reporting
- Integration vorhandener Software und Compliance-Management

Operatives Transfer Pricing

- Intercompany-Preisbildungsmodelle im Konzern
- Bottom-up, Top-down, Preisvergleich, Restgewinnaufteilung
- Verrechnungspreisbildung auf Basis von Budgetansätzen und Preisanpassungsklauseln
- Integration von Fremdvergleichsinformationen für Routineeinheiten
- Transaktionsbezogenes Controlling des Transfer Pricing: Abgleich zwischen Plan und IST

Herstellung und Integration von Fremdvergleichsinformationen

- Preisvergleiche aus eigenen Daten
- Vergleiche zur Vergütung von Nutzungsrechten; Lizenzen und Zinssatzvergleiche
- Vergleiche aus einfachen Profitabilitätskennzahlen und Datenbank-Benchmarks
- Kostenvergleiche und sonstige Vergleiche
- Statistiken, Branchen- und Marktinformationen

Herstellung und Verwaltung von Verrechnungspreisdokumentationen

- Aktuelle Entwicklungen (international)
- Gewinnverteilungen und Beispiele der Prüfungspraxis
- OECD Transfer Pricing Methoden als Verprobungsmodelle zur Konzerngewinnabgrenzung
- DEMPE-Funktionen und OECD/BEPS-Modelle der Funktions- und Risikoanalyse
- Die Dominanz der TNMM in der Praxis; digitale Geschäftsmodelle und Residual Profit Split
- Ad hoc-Analysen und Safe Harbor-Daten
- Organisation der Dokumentation
- Interaktion mit der Finanzverwaltung in der steuerlichen Betriebsprüfung

Technische Lösungen

- Nutzung der im Konzern verfügbaren Daten und Dokumente
- Nutzung bestehender Primärsysteme (z.B. SAP, CRM)
- Überblick zu den Softwaretechniken

Ihr Nutzen

- ▶ Systematischer Umgang mit dem Transfer Pricing – als Teil des Konzernmanagements
- ▶ Optimierungspotential in betriebswirtschaftlicher und steuerlicher Sicht erkennen
- ▶ Systematische Nutzung vorhandener Daten, Dokumente und Techniken
- ▶ Sie erhalten Teilnahme-Zertifikate gemäß § 9 FBO

Referent/in

Dr. Markus Brem

Geschäftsführer, GTP GlobalTransferPricing Business Solutions GmbH

Zielgruppe

- ▶ Fach- und Führungskräfte der Bereiche: Steuern, Finanzen
- ▶ Steuerberater
- ▶ Fachberater für Internationales Steuerrecht



Termin(e)



▶ Präsenz

27.10.2022 | Frankfurt/M.



▶ Online

19.07.2022 | Online

12.09.2022 | Online

▶ Je 9:15 - 17:15 Uhr | 6,5 Zeitstunden [§ 15 FAO]

Preis

625,- € zzgl. gesetzl. USt

Buchungs-Code 3040



Ja, ich/wir melden uns zu folgender Veranstaltung an:

.....
 Titel/Buchungscode Termin Ort

1. Teilnehmer

.....
 Name Vorname Titel

 Berufsbezeichnung Position

 Abteilung

 Kanzlei/ Firma

 Adresse/ Anschrift (falls abweichend von Rechnungsadresse)

 Telefon

 E-Mail (für Ihre Anmeldebestätigung und das digitale Skript)

2. Teilnehmer

.....
 Name Vorname Titel

 Berufsbezeichnung Position

 Abteilung

 Kanzlei/ Firma

 Adresse/ Anschrift (falls abweichend von Rechnungsadresse)

 Telefon

 E-Mail (für Ihre Anmeldebestätigung und das digitale Skript)



Teilnahmebedingungen

Anmeldung
 Melden Sie sich schriftlich mit den für Sie vorbereiteten Anmeldeformularen an. Falls dies für Sie nicht möglich ist, so nennen Sie uns bitte unbedingt den vollständigen Namen, die Berufs- und Positionsbezeichnung, die Telefonnummer, die E-Mail sowie die Firmen-/Rechnungsanschrift des Teilnehmers. Die Anmeldung ist verbindlich und wird in der Reihenfolge des Eingangs von uns gebucht. Sie erhalten von uns eine Anmeldebestätigung. Anmeldungen sind nicht an Dritte übertragbar. Zugangsdaten für Online-Seminare dürfen nicht an Dritte weitergeleitet werden.

Teilnehmergebühr/Rabatte
 Die Rechnung wird unmittelbar nach Anmeldung per E-Mail verschickt und die Teilnehmergebühr wird mit Erhalt der Rechnung fällig. Wenn Sie mind. 2 Buchungen vornehmen, gewähren wir Ihnen ab der 2. Buchung der gleichen Veranstaltung zum gleichen Termin 10% Rabatt für den 2. sowie alle weiteren Teilnehmer. Rabatte sind nicht kombinierbar. Die jeweils ausgewiesene Teilnehmergebühr versteht sich zzgl. Umsatzsteuer in gesetzlicher Höhe und beinhaltet, soweit nicht anders angegeben:
 • Ein gemeinsames Mittagessen bei einer Veranstaltungsdauer von mindestens 6 Stunden pro Tag, Snacks und Pausengetränke. *
 • Umfangreiche Arbeitsunterlagen.

Umbuchung/Rücktritt von Veranstaltungen:
 Eine kostenfreie Umbuchung bzw. ein Rücktritt ist bis zu 3 Wochen vor Veranstaltungen möglich, danach ist die volle Teilnehmergebühr fällig. Zur Fristwahrung muss die Umbuchung/der Rücktritt schriftlich erfolgen. Selbstverständlich steht es Ihnen aber frei, einen Vertreter zu benennen. Gelten für Veranstaltungen gesonderte Regelungen, so weisen wir Sie im Einzelfall darauf hin. Bitte denken Sie daran, Ihre Hotelbuchungen ebenfalls zu stornieren.

Änderungsvorbehalt
 Wir sind dazu berechtigt, notwendige inhaltliche, methodische und/oder organisatorische Anpassungen vor und während der Veranstaltung vorzunehmen, soweit diese den Nutzen der angekündigten Veranstaltung für den Teilnehmer nicht wesentlich ändern. Fällt ein Dozent auf Grund von Krankheit oder sonstigen unvorhergesehenen Gründen kurzfristig aus, so können wir – um eine Absage der Veranstaltung zu vermeiden – einen Wechsel des Dozenten vornehmen und/oder den Programmablauf einer Veranstaltung ändern sofern dies nicht unzumutbar ist.

Absage der Veranstaltung
 Wir behalten uns vor, die Veranstaltung wegen zu geringer Nachfrage bzw. Teilnehmerzahl (bis spätestens 10 Tage vor geplantem Termin) oder sonstigen wichtigen, von uns nicht zu vertretenden Gründen (z. B. Erkrankung des Referenten, höhere Gewalt) abzusagen. Bereits von Ihnen entrichtete Gebühren werden zurückerstattet. Weitergehende Haftungs- und Schadensersatzansprüche, die nicht die Verletzung von Leben oder Gesundheit betreffen, sind – soweit es sich nicht um Fälle vorsätzlichen oder grobfahrlässigen Verhaltens von Angestellten oder Erfüllungsgehilfen des NWB Verlages handelt – ausgeschlossen. Bitte beachten Sie dies auch bei der Buchung Ihrer Bahn- oder Flugtickets.

Hotelbuchungen
 Im jeweiligen Tagungshotel haben wir für Sie ein begrenztes Zimmerkontingent reserviert. Unter dem Stichwort „NWB Seminare“ können Sie die Reservierung selbst vornehmen. Die Kontaktdaten des Hotels entnehmen Sie bitte der Anmeldebestätigung. Bitte beachten Sie in diesem Zusammenhang, dass Zimmerkontingente nur für einen bestimmten Zeitraum und nur in begrenzter Anzahl zur Verfügung stehen und Sie selbst für Ihre Buchung/Stornierung verantwortlich sind.

Arbeitsunterlagen/Keine Aufzeichnung durch Teilnehmer
 Die Arbeitsunterlagen der Veranstaltung werden nach bestem Wissen und Kenntnisstand erstellt. Haftung und Gewähr für die Korrektheit, Aktualität, Vollständigkeit und Qualität der Inhalte sind ausgeschlossen. Ferner sind die Veranstaltungsunterlagen urheberrechtlich geschützt und dürfen nicht – auch nicht auszugsweise – ohne die Einwilligung des NWB Verlages und der jeweiligen Referenten vervielfältigt oder gewerblich genutzt werden. Für alle online Veranstaltungen gilt, dass eine Aufzeichnung in Audio oder Video bzw. durch Screenshots ohne Genehmigung des NWB Verlages nicht zulässig ist.

Widerrufsbelehrung
 Sie haben als Verbraucher das Recht, binnen 14 Tagen diesen Vertrag ohne Begründung zu widerrufen. Die Widerrufsfrist beginnt, sobald Sie/ein Beauftragter die Ware (bei Lieferung in mehreren Teilsendungen: die letzte Teilsendung; bei regelmäßigen Lieferungen: die erste Teilsendung) besitzen. Um Ihr Widerrufsrecht auszuüben, müssen Sie uns, NWB Verlag, Eschstr. 22, 44629 Herne, mittels einer eindeutigen Erklärung, die vor Ablauf der Widerrufsfrist abgegeben sein muss, informieren. Sie können ein Muster-Formular auf unserer Webseite (www.nwb.de) elektronisch ausfüllen und übermitteln. Im Falle eines Widerrufs sind beiderseits empfangene Leistungen zurückzugewähren. Wir tragen die Kosten der Rücksendung.

Datenschutzhinweise
 Die uns übermittelten Daten werden maschinell zur Abwicklung Ihrer Seminarbuchung und -teilnahme und zur Information über weitere Veranstaltungen verarbeitet. Ihren Namen werden wir mit einer Teilnehmerliste und einem Namensschild auch den anderen Seminarteilnehmern aus Gründen des fachlichen Austausches und des Networking zugänglich machen. Darüber hinaus werden Ihre Daten auch an das Versandunternehmen für die Erstellung der Teilnehmerunterlagen übermittelt. Bei Veranstaltungen werden wir möglicherweise Fotos erstellen und diese ggf. für werbliche und andere Zwecke nutzen. Ferner werden bei Präsenzveranstaltungen Beurteilungsbögen ausgegeben. Die uns übermittelten Daten werden wir für Recherchezwecke sowie zur Information über neue Produkte, Veranstaltungen und Services nutzen. Die Nutzung Ihrer Daten für diese Zwecke können Sie jederzeit bei uns widersprechen. Wenn Sie damit nicht einverstanden sind, streichen Sie diesen Absatz durch.

* gilt nicht für Online-Seminare

Stand: September 2021

RECHNUNGSANSCHRIFT (Bitte leserlich in Blockbuchstaben ausfüllen)

Bitte angeben:

Kanzlei/ Firma Privatanschrift (Zutreffendes bitte ankreuzen)

.....
 Kanzlei/ Firma

 Ansprechpartner/ Abteilung

 Straße

 PLZ | Ort

 Kundennummer USt-IdNr

 E-Mail (für den digitalen Rechnungsversand)

Stempel



.....
 Datum/ Unterschrift

97254