

Wertschöpfungskette in der Praxis

Die Funktions- und Risikoanalyse sicher beherrschen

Ziel

Nach BEPS und der entsprechenden Ankündigung im ATAD-Umsetzungsgesetz kommt der Analyse der Wertschöpfungskette zur korrekten Bestimmung und Dokumentation der Verrechnungspreise eine fundamentale Bedeutung zu, da sich die Finanzverwaltungen hierdurch mehr Transparenz und einen stärkeren Fokus auf die wertschöpfenden Personalfunktionen bei der Gewinnverteilung in Unternehmensgruppen versprechen. Die Identifikation der relevanten Funktionen, die Zuordnung von Risiken und Wirtschaftsgütern sowie deren Ableitung und Bedeutung für die Verrechnungspreisbestimmung sind komplex und fehleranfällig.

Das Seminar macht Sie mit allen wesentlichen Aspekten der Verrechnungspreisanalyse hinsichtlich der Wertschöpfungskette vertraut. Sie gewinnen Sicherheit bei der Durchführung und Auswertung der Analyse und versetzen sich in die Lage, ein nachhaltiges Verrechnungspreissystem zu entwickeln.

Inhalt

Anforderungen nach BEPS: Auswirkungen und Umsetzung

Wertschöpfungs-basierte Verrechnungspreisgestaltung

- Welche Änderungen bewirkt BEPS?
- Was sind wertschöpfende Personalfunktionen?
- Vorstellung der neuen Konzepte „DEMPE“ und „Control over Risk“
- Wie können die neuen Konzepte praktisch umgesetzt werden?

Dokumentation

- Neue Anforderungen nach BEPS Action Item 13
- Neue Anforderungen nach deutschem Steuerrecht
- Umsetzung in der Praxis

Wertschöpfungsbeitragsanalyse als Mittel der Quantifizierung

- Scoring-Modell zur Quantifizierung von Wertschöpfungsbeiträgen
- Wie funktioniert ein Scoring-Modell?
- Verhältnis von Wertschöpfungsbeitragsanalyse und Funktions- und Risikoanalyse
- Welche Schlussfolgerungen für die Verrechnungspreisgestaltung können abgeleitet werden?
- Wie kann das Scoring-Modell individuell angelegt werden?
- Illustration anhand eines Praxisbeispiels
- Anwendung der Profit Split Methode

Ausrichtung der Wertschöpfungsbeiträge am Geschäftsmodell

- Gesamtheitliche Strukturierung unter Berücksichtigung von steuerlichen und operativen Gesichtspunkten
- Praktischer Leitfaden zur (Neu-)Ausrichtung der Wertschöpfungsbeiträge am Geschäftsmodell
- Typische Praxisfälle:
 - Shared Service Center
 - Einkaufsgesellschaft
 - Supply Chain-Gesellschaft
 - BEPS-konforme Gestaltungsvarianten im Vertrieb
 - E-Commerce

Aktuell: Änderungen durch BEPS 2.0

- Stand der Initiative
- Wer ist betroffen?
- Wie ändert sich die Einkunftsabgrenzung?
- Ausblick

Ihr Nutzen

- Sie erhalten einen praktischen Leitfaden zur (Neu-)Ausrichtung der Wertschöpfungskette
- Sie lernen dabei quantitative und qualitative Aspekte kennen
- Sie entwickeln ein nachhaltiges und zukunftsfähiges Verrechnungspreissystem
- Sie erhalten Teilnahme-Zertifikate gemäß § 9 FBO

Referent/in

Michael Dworaczek

StB, Partner Transfer Pricing, Ernst & Young GmbH WPG

Zielgruppe

- Fach- und Führungskräfte aus den Bereichen: Steuern, Finanzen
- Steuerberater
- Fachberater für Internationales Steuerrecht



Termin(e)



► Präsenz

29.06.2022 | München
07.09.2022 | Frankfurt/M.



► Online

21.03.2022 | Online
02.11.2022 | Online

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

Preis

625,- € zzgl. gesetzl. USt

Buchungs-Code 3039

Alle Seminare auch Inhouse buchbar!

☒ 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)

2. Teilnehmer

Name Vorname Titel

Berufsbezeichnung Position

Abteilung

Kanzlei/ Firma

Adresse/ Anschrift (falls abweichend von Rechnungsadresse)

Telefon

E-Mail (für Ihre Anmeldebestätigung)

2. Teilnehmer 10 % Rabatt (bei gleichem Seminar & Seminartermin)

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

Mit meiner Unterschrift akzeptiere ich die nebenstehenden Teilnahmebedingungen und die Datenschutzbestimmungen, die Sie unter go.nwb.de/datenschutz einsehen können und bestätige, dass ich über mein Widerrufs- und Widerspruchsrecht aufgeklärt worden bin.

X Datum/ Unterschrift

95021

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 2 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 vertretenen 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 grob-fahrlässigen 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.

* gilt nicht für Online-Seminare
Stand: September 2021