

# Die ARS Jahrestagung

## 1. Tag

9.00–11.00 Uhr, WP/StB MMag. Dr. Lahodny

- » Verrechnungspreisdokumentation auf Basis der VPDG-DV

11.15–12.15 Uhr, MR i. R. Naumann

- » Verrechnungspreisdokumentation aus deutscher Sicht

13.15–14.15 Uhr, MR i. R. Naumann

- » Aktuelle Entwicklungen der OECD (Verrechnungspreise)

14.30–17.00 Uhr, StB Prof. Bendlinger

- » Verrechnungspreise und Betriebsstätten – Die Grenzen traditioneller Ergebnisabgrenzung

07. Mai 2018  
15. Mai 2019  
9.00–17.00 Uhr

## 2. Tag

8.45–10.45 Uhr, ORRin Wolff-Seeger LL.M., M.R.F.

- » Die digitale Transformation – digitale Geschäftsmodelle und (zukünftige) Herausforderungen für das Steuerrecht

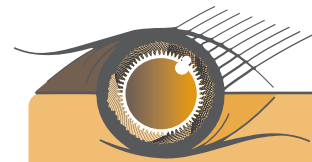
11.00–13.00 Uhr, Mag. Hack

- » Aktuelles aus der Konzernfinanzierung

14.00–16.00 Uhr, StB. Mag. Nagl

- » Herausforderungen im Management der Konzernsteuerfunktion im Lichte von BEPS

08. Mai 2018  
16. Mai 2019  
8.45–16.00 Uhr



Überblick  
Themen, Timings & Expertinnen

## Empfohlene weiterführende Seminare

*Jahrestagung: Internationales Steuerrecht*

Dr. Dziurdz, Priv.- Doz. Dr. Marchgraber, StB Prof. Dr. Bendlinger u. a. am 25. April 2018, Wien

*Quellensteuern, Abzugssteuern, Withholding Taxes*

StB MMag. Waser am 18. Juni 2018, Wien | 12. Dezember 2018, Wien

*Die Betriebsstätte im rechtlichen Wandel*

StB Prof. Dr. Bendlinger am 25. April 2018, Wien | 18. Oktober 2018, Wien



# Jahrestagung Verrechnungspreise

## Termine



## Ort

07.-08. Mai 2018  
15.-16. Mai 2019

von 9.00-17.00 / 8.45-16.00 Uhr  
mit adaptiertem Programm

1010 Wien, ARS Seminarzentrum, Schallautzerstraße 2-4  
1010 Wien, ARS Seminarzentrum, Schallautzerstraße 2-4

## Ihre Investition / Ermäßigungen / Frühbucherbonus

€ 1.050,- exkl. USt (2-tägig)

€ 60,- Frühbucherbonus bis 09. April 2018

12 % (per TN) ab 5 TeilnehmerInnen eines Unternehmens

10 % (per TN) ab 3 TeilnehmerInnen eines Unternehmens

20 % für RA-KonzipientInnen, WT-BerufsanwärterInnen, NO-KandidatInnen  
(Ermäßigung nur gegen Vorlage von Legitimation/Bescheid.)

Ermäßigungen, Rabatte, Frühbucherbonus etc. sind nicht addierbar! Gebühr inkl. Seminarunterlage, Begrüßungskaffee, Erfrischungsgetränken, Mittagessen und exkl. 20 % 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. Seminarunterlagen können nicht retourniert werden! Bitte haben Sie Verständnis, dass bei Stornierungen ab 14 Tage vor Seminarbeginn 50 % des Seminarbetrages, bei Stornierungen oder Nichterscheinen am Veranstaltungstag die volle Gebühr in Rechnung gestellt wird. Bei jeder Stornierung beträgt die Bearbeitungsgebühr € 40,-. Bei einer Umbuchung auf einen Folgetermin bleibt die ursprüngliche Rechnung inkl. der Fälligkeit gültig. Zusätzlich wird eine Gebühr von € 20,- exkl. USt. (ausgenommen am Seminartag: 15 % Aufschlag) in Rechnung gestellt. Stornierungen können ausschließlich schriftlich entgegengenommen werden! Selbstverständlich können Sie jedoch gerne eine Ersatzperson nominieren. Die Veranstalter behalten sich vor, Seminare aus wichtigen Gründen zu verschieben sowie Programmänderungen vorzunehmen. Sollten Sie spezielle Bedürfnisse (Barrierefreiheit, Lebensmittelunverträglichkeiten etc.) haben, geben Sie uns diese bitte bekannt. Irrtümer und Preisänderungen vorbehalten.

## Information

Inhalt / Konzeption: Mag. Martina Lehner

Projektorganisation: Christine Walser

office@ars.at +43 1 713 80 24-26 DW-14

*Jetzt anmelden!*

- 07.-08. Mai 2018, Wien
- 15.-16. Mai 2019, Wien
- Ich bestelle die Seminarunterlage zu 30 % des Seminarbeitrags, da ich an der Teilnahme verhindert bin.

1. Teilnehmer/In ■ Konzipientin / Berufsanw. 2. Teilnehmer/In ■ Konzipientin / Berufsanw. 3. Teilnehmer/In ■ Konzipientin / Berufsanw.

Name / Vorname / Titel

Aufgabenbereich / Abteilung

E-Mail / Tel. / Mobil

Unternehmen Beschäftigte ■ bis 100 ■ 100-200 ■ über 200

Firma Adresse E-Mail für Rechnungsversand

Tel. / Fax / Mobil Datum Unterschrift

Ich bin einverstanden, dass meine Daten elektronisch gespeichert werden und ich per E-Mail über weitere Veranstaltungen informiert werde. Gerichtsstand Wien.

ARS ist ÖCERT-Qualitätsanbieter!



# Jahrestagung Verrechnungspreise

... Aktuelle Entwicklungen & Neuerungen  
praxisnah aufbereitet



**MMag.  
Dr. Lahodny**  
WP/StB  
Deloitte



**MR i. R.  
Naumann**  
Experte für  
internationales  
Steuerrecht



**Prof. Dr.  
Bendlinger**  
Steuerberater  
ICON Wirtschaftstreuhand GmbH



**StB. Mag. Nagl**  
Experte f. Tax  
Management  
PwC



**Mag. Hack**  
Fachexpertin  
Großbetriebsprüfung



**ORRin Wolff-  
Seeger LL.M.,  
M.R.F.**  
Bayerisches  
Landesamt  
für Steuern

- Verrechnungspreisdokumentation aus österreichischer und deutscher Sicht
- Verrechnungspreise und Betriebsstätten
- Aktuelles aus der Konzernfinanzierung
- Digitale Transformation
- Tax Risk Management im Konzern u. v. m.

07.–08. Mai 2018, Wien

15.–16. Mai 2019, Wien

[ars.at](http://ars.at)



**ARS**  
AKADEMIE  
FÜR RECHT,  
STEUERN &  
WIRTSCHAFT

Von den Besten lernen.



# Jahrestagung Verrechnungs- preise

*... Aktuelle Entwicklungen  
& Neuerungen praxisnah aufbereitet*

## **Festigen Sie Ihr Wissen und decken Sie Problemfelder auf**

Für Unternehmen mit multinationalen Konzernstrukturen spielen Verrechnungspreise zur optimalen strategischen Steuerplanung eine wesentliche Rolle. Dies bedeutet, dass Verrechnungspreisthemen auch verstärkt in den Fokus von Betriebsprüfungen international tätiger Unternehmen rücken und ein professionelles Verrechnungspreismanagement für Konzerne unausweichlich geworden ist. Außerdem wurde die Schwelle, ab der ein Staat berechtigt ist, ausländische Unternehmen zu besteuern deutlich gesenkt. Schwierige Fragen der Ergebnisabgrenzung sind die Folge. Das gilt insbesondere in Zusammenhang mit den Forderungen der Staaten, gestützt durch G20, OECD und EU, die digitale Wirtschaft am Ort des Nutzers einer Ertragsbesteuerung zu unterziehen.

Machen Sie sich bei der Jahrestagung Verrechnungspreise 2018 fit für die optimale steuerliche Gestaltung und erfahren Sie alles, was Sie als PraktikerIn für Ihre Geschäftsbeziehungen im Konzernverbund aus steuerlicher Sicht zu beachten haben & worauf Sie sich in Zukunft einstellen müssen.

Das 2-tägige Veranstaltungsprogramm bietet Ihnen die Möglichkeit Ihr Wissen zu vertiefen und komplexe Fragestellungen mit DEN ExpertInnen zu klären.

## Ihr ARS Vorteil!

- ✓ Alle Neuerungen im Überblick
- ✓ Kompakter Wissenstransfer in zwei Tagen
- ✓ Erfahrungsaustausch mit DEN ExpertInnen aus der Praxis!
- ✓ Stilvolles Ambiente & professionelle Seminarbetreuung
- ✓ Hausinternes kulinarisches Mittagsbuffet



## Wer muss informiert sein

- ✓ WirtschaftsprüferInnen, SteuerberaterInnen
- ✓ GeschäftsführerInnen, Vorstände
- ✓ LeiterInnen und MitarbeiterInnen von Finanz- und Steuerabteilungen, Revision & Recht, Controlling, Finanzbuchhaltung
- ✓ RechtsanwältInnen
- ✓ Rechtsabteilungen
- ✓ UnternehmensberaterInnen
- ✓ Finanzvorstände und BankanalystInnen
- ✓ BilanzbuchhalterInnen und BuchhalterInnen und/oder PersonalverrechnerInnen lt. BibuG

# Ihr Programm – 1. Tag

9.00-11.00 Uhr, WP/StB MMag. Dr. Lahodny

## » Verrechnungspreisdokumentation auf Basis der VPDG-DV

- Master File – mit Darstellung anhand eines Praxisbeispiels, insbes.
- Lieferkette
- Dienstleistungen
- Überblick der Analyse von Funktionen, Risiken und Werten in der Unternehmensgruppe
- Immaterielle Werte
- Finanzierungen
- Local File – anhand eines Musterunternehmens, samt
- Überblick über gruppeninterne Verträge
- Kurzbeschreibung der Transaktionen
- Angemessenheitsanalyse zu einer ausgewählten Transaktion

11.15-12.15 Uhr, MR i. R. Naumann

## » Verrechnungspreisdokumentation aus deutscher Sicht

- BEPS-Umsetzungsgesetz
- Insbesondere CbCR

13.15-14.15 Uhr, MR i. R. Naumann

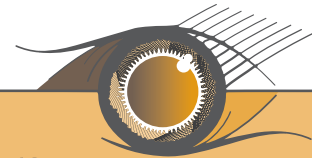
## » Aktuelle Entwicklungen der OECD (Verrechnungspreise)

- Intangibles
- Maßgeblichkeit von Verträgen
- Bewertungsmethoden
- Neue (alte) Betriebsstättendiskussion

14.30-17.00 Uhr, StB Prof. Bendlinger

## » Verrechnungspreise und Betriebsstätten – Die Grenzen traditioneller Ergebnisabgrenzung

- Grundsätze der Betriebsstätten-Ergebnisabgrenzung
- Der „Authorized OECD-Approach“ der OECD
- Die österreichische Position zum „AOA“
- Gewinne einer Vertreterbetriebsstätte „post BEPS“
- Besteuerungsversuche der „Digital Economy“
- Gewinnerorientierte Methoden als Lösung?



Unsere  
ExpertInnen aus  
Recht, Wissen-  
schaft & Praxis ...

### WP/StB MMag. Dr. Andrea Lahodny

Partnerin bei Deloitte; Tätigkeitsschwerpunkte: national und international tätige Konzerne, internationales Steuerrecht, Konzernverrechnungspreise, Umgründungsfragen, Steuerrecht von Kreditinstituten, Stiftungen; Autorin zahlreicher Publikationen.

### MR i. R. Manfred Naumann

Bis Februar 2017 Referatsleiter BMF, Berlin (im Ruhestand), dort zuständig für Themen des Internationalen Steuerrechts; derzeit: freier Mitarbeiter von Deloitte Deutschland, Experte für internationale Verrechnungspreise und die Gewinnabgrenzung in Betriebsstättenfällen; vor 2017: Mitwirkung an den Tätigkeiten der OECD Working Party 6 und des EU Joint Transfer Pricing Forums; umfangreiche Vortragstätigkeit.

### StB Prof. Dr. Stefan Bendlinger

Partner der ICON Wirtschaftstreuhand GmbH, Schwerpunkt: Internationales Steuerrecht; Fachautor, Vortragender, Universitätslektor und Mitglied des Fachsenats für Steuerrecht der Kammer der Wirtschaftstreuhänder.

# Ihr Programm – 2. Tag

**8.45–10.45 Uhr, ORRin Wolff-Seeger LL.M., M.R.F.**

## » Die digitale Transformation – digitale Geschäftsmodelle und (zukünftige) Herausforderungen für das Steuerrecht

- Digitalisierung und digitale Geschäftsmodelle
- Steuerliche Rahmenbedingungen einschließlich internationale Entwicklungen und Initiativen
- Praxisbeispiele

**11.00–13.00 Uhr, Mag. Hack**

## » Aktuelles aus der Konzernfinanzierung

- Grenzen der Finanzierungsfreiheit
- „Commercial sense“ bei Darlehensbedingungen
- Kostenaufschlagsmethode als brauchbare Alternative?
- Neue Tendenzen

**14.00–16.00 Uhr, StB. Mag. Nagl**

## » Herausforderungen im Management der Konzernsteuerfunktion im Lichte von BEPS

- Tax Risk Management im Konzern
- Digitalisierung der Konzernsteuerfunktion
- Multilateral Instrument
- Verständigungsverfahren (MAP)

**ORRin Ulrike Wolff-Seeger LL.M., M.R.F.**

Langjährige Erfahrung in der Beratung auf dem Gebiet des internationalen Steuerrechts, insbesondere bei Verrechnungspreisen; seit mehreren Jahren in der Finanzverwaltung tätig; nebenamtliche Dozentin an der Bundesfinanzakademie sowie Vortragende bei internen und externen Fortbildungsveranstaltungen.

**Mag. Doris Hack**

Fachexpertin im Fachbereich der Großbetriebsprüfung u. a. mit Schwerpunkt Konzernverrechnungspreise; davor langjährige Erfahrung als Betriebsprüferin im Bereich Konzerne und Auslandsbeziehungen; Tätigkeit als Vortragende an der Bundesfinanzakademie und bei diversen Seminarveranstaltungen; Autorin diverser Fachartikel und Mitherausgeberin eines Fachbuches.

**StB. Mag. Siegbert Nagl**

Steuerberater, Unternehmens- und Vermögensberater; seit 2010 Direktor bei PwC; 2012-2015 Leiter der Konzernsteuerabteilung der OMV AG; insgesamt 18 Jahre Erfahrung in der Beratung international tätiger Konzerne; Spezialist für Tax Management inklusive Tax Risk Management sowie BEPS und Verrechnungspreise; hat als Mitglied zahlreicher Steuerausschüsse inländischer und ausländischer Interessenvertretungen die Entwicklung des OECD BEPS Reports aktiv begleitet.

