



**WORKSHOP**  
**12. NOVEMBER 2014**  
**FRANKFURT/MAIN**

# **VERRECHNUNGSPREISE UND DOKUMENTATION VON VERRECHNUNGSPREISEN**

*Verrechnungspreise leicht gemacht!*

*Mit zahlreichen  
Praxisbeispielen  
und Musterfällen!*

- *Rechtliche Grundlagen*
- *Bestimmung von internationalen Verrechnungspreisen*
- *Grundsätze zur Erstellung der Verrechnungspreis-Dokumentation*
- *Besonderheiten bei Funktionsverlagerungen ins Ausland*
- *Internationale Konfliktlösungsmechanismen*
- *Erfahrungsberichte aus Betriebsprüfungen*



**Dr. Markus Keerl, RA**

*Prokurist, International Tax Services - Transfer Pricing  
Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft*



**A K A D E M I E**  
**FÜR FORTBILDUNG**  
**H E I D E L B E R G**



## Verrechnungspreise von A-Z!

**SEMINARZIEL** Bei Betriebsprüfungen stehen die Verrechnungspreise immer mehr im Fokus. Dabei sehen sich die Unternehmen mit zahlreichen Vorschriften zur Bildung steuerlicher Verrechnungspreise und deren Dokumentation konfrontiert. Pflichtverletzungen können gravierende Folgen haben.

Dieses Seminar gibt Ihnen einen praxisorientierten und umfassenden Überblick über alle relevanten Vorschriften zu den steuerlichen Verrechnungspreisen. Sie lernen, wie die Analyse, Dokumentation und Überwachung der Verrechnungspreise vorgenommen wird.

Einen weiteren Schwerpunkt bilden die Besonderheiten bei Funktionsverlagerungen ins Ausland. Erfahrungsberichte aus Betriebsprüfungen und konkrete Tipps zur Lösung von Streitfällen runden die Veranstaltung ab.

**TEILNEHMERKREIS** Fach- und Führungskräfte aus den Bereichen:

- Finanz- und Rechnungswesen
- Steuern
- Controlling und
- Import- und Export.

sowie aus der Steuer- und Wirtschaftsberatung, die sich mit der Verrechnungspreisbildung und Dokumentation befassen.

**BEGRENZTE TEILNEHMERZAHL** Die Veranstaltung ist auf 20 Teilnehmer begrenzt, um eine Atmosphäre zu gewährleisten, in der die Thematik praxisorientiert vermittelt werden kann.

Hierzu dient auch die von dem Referenten erstellte Dokumentation, die Ihnen – zurück an Ihrem Arbeitsplatz – noch lange als hilfreiches Nachschlagewerk dienen wird.

## PROGRAMM

- |       |  |
|-------|--|
| 9.00  | <i>Begrüßungskaffee und Ausgabe der Seminar-Unterlagen</i>   |
| 9.15  | <b>Aktuelle Entwicklungen und rechtliche Grundlagen für die Bestimmung und Dokumentation von Verrechnungspreisen</b> <ul style="list-style-type: none"><li>■ Gesetzliche Regelungen</li><li>■ BMF-Schreiben</li><li>■ Sonstige Quellen</li></ul>   |
| 10.45 | <i>Kaffeepause</i>   |
| 11.00 | <b>Bestimmung von internationalen Verrechnungspreisen</b> <ul style="list-style-type: none"><li>■ Grundsatz des selbständigen Unternehmens</li><li>■ Fremdvergleichsgrundsatz</li><li>■ Verrechnungspreismethoden</li><li>■ Analyse der Wertschöpfungskette</li><li>■ Transaktionstypen und die richtige Auswahl der Verrechnungsmethode</li></ul> |
| 12.30 | <i>Gemeinsames Mittagessen</i>   |
| 13.30 | <b>Rechtliche Grundlagen und praktische Hinweise zur Dokumentation von Verrechnungspreisen</b>   |

## REFERENT

Herangehensweise und Herausforderungen für die Angemessenheitsdokumentation von Verrechnungspreisen

15.15 *Kaffeepause*

15.30 **Besonderheiten bei Funktionsverlagerungen ins Ausland**

**Überblick zu internationalen Konfliktlösungsmechanismen**

- Verständigungsverfahren
- Schiedsverfahren
- Vorabverständigungsverfahren

**Praktische Anwendungsfälle und Erfahrungsberichte aus der Betriebsprüfung für typische Transaktionsgruppen**

ca. 17.00 *Ende der Veranstaltung*

Bei weiteren Fragen zum Seminar und zu unserem weiteren Seminarprogramm berate ich Sie gerne persönlich. Sprechen Sie mich an!

Stefan Willenbücher  
Telefon: 06221/65033-10  
E-Mail: s.willenbuecher@akad-hd.de

**Dr. Markus Keerl, RA**  
*Prokurist, International Tax Services - Transfer Pricing*  
*Ernst & Young GmbH*  
*Wirtschaftsprüfungsgesellschaft*



Herr Dr. Keerl beschäftigt sich seit über zehn Jahren mit internationalen Verrechnungspreisen und berät Unternehmen verschiedener Branchen vom Mittelstand bis zu börsennotierten Gesellschaften.

Er ist Diplom-Kaufmann sowie Jurist und hat über internationale Verrechnungspreise in der globalen Wirtschaft promoviert.

## SEMINARHINWEIS

*Alles, was Sie im Finanz- und Rechnungswesen und in der Finanzbuchhaltung (FiBu) wissen müssen:*

## **3. Sommer-Lehrgang** **Leiter Finanz- und Rechnungswesen**

**10. - 12. September 2014**  
**im Europäischen Hof Heidelberg**

*u.a. mit folgenden Referenten:*

*Professor Dr. Uwe Grobshäuser,*  
*Hochschule für Finanzen Ludwigsburg*

*Dipl.-Finw. Walter Niermann,*  
*Finanzministerium Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf*

*Professor Dr. Klaus Hahn,*  
*Berufsakademie Stuttgart*

*Professor Dr. Eric Frère,*  
*Fachhochschule für Oekonomie und Management*

# PROGRAMMHINWEISE

## *Die E-Bilanz in SAP®*

8. Juli 2014, Frankfurt/Main

## *Update Anlagenbuchhaltung*

9. Juli 2014, Frankfurt/Main

## *Leiter Finanz- und Rechnungswesen*

10. - 12. September 2014, Heidelberg

## *Leiter Personal/ Human Resources*

10. - 12. September 2014, Heidelberg

## *Grundlagen Anlagenbuchhaltung*

7./8. Oktober 2014, Köln

## *Grundlagen Buchhaltung*

15. - 17. Oktober 2014, Frankfurt/Main

## *Die neue elektronische Rechnung und deren Archivierung*

16. Oktober 2014, Frankfurt/Main

## *Grundlagen Umsatzsteuer*

4./5. November 2014, Köln

## *Gedächtnistraining*

6. November 2014, Frankfurt/Main

## *Spezialfunktionen der Anlagenbuchhaltung in SAP®*

11./12. November 2014, Frankfurt/Main

## *Korrekte Rechnungen*

5. November 2014, Frankfurt/Main

## VERRECHNUNGSPREISE

ANMELDE-FAX: 06221/65033-29

### ANMELDEFORMULAR

NAME \_\_\_\_\_

VORNAME \_\_\_\_\_

POSITION \_\_\_\_\_

FIRMA \_\_\_\_\_

STRASSE \_\_\_\_\_

PLZ/ORT \_\_\_\_\_

TEL./FAX \_\_\_\_\_

E-MAIL \_\_\_\_\_

NAME DER SEKRETÄRIN \_\_\_\_\_

DATUM UNTERSCHRIFT \_\_\_\_\_

### TERMIN & SEMINARZEIT

Mittwoch, 12. November 2014  
9.00 – 17.00 Uhr · Registrierung ab 8.30 Uhr

### VERANSTALTUNGSORT

Pearl Hotel  
Gutleutstr. 173  
60327 Frankfurt/Main  
Tel: 069/2713669-0  
Fax: 069/2713669-8  
E-Mail: [info@pearlhotel.de](mailto:info@pearlhotel.de)

Bitte berufen Sie sich bei Ihrer **Zimmerreservierung** stets auf die **Sonderkonditionen** des Abruflkontingents der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Abruflkontingent **vier Wochen** vor dem Termin abläuft.

### Seminar-Nr. 14 11 FB601 W

### TEILNAHMEGEBÜHR

€ 590,- (zzgl. gesetzl. USt). Die Teilnahmegebühr beinhaltet ein gemeinsames Mittagessen, Seminarertränke, Pausenerfrischungen sowie die Dokumentation.

### SONDERKONDITIONEN

Der zweite und jeder weitere Teilnehmer aus einem Unternehmen erhält einen Rabatt in Höhe von 10 %.

### ALLGEMEINE GESCHÄFTSBEDINGUNGEN

Die Teilnahmegebühr zzgl. gesetzl. Umsatzsteuer ist sofort nach Erhalt der Rechnung zur Zahlung fällig. Stornierungen von Buchungen sind bis zwei Wochen vor Veranstaltungsbeginn gegen eine Bearbeitungsgebühr von € 50,- (zzgl. gesetzl. USt) möglich; bis 1 Woche vor Veranstaltungsbeginn werden 50 % der Teilnahmegebühr, danach wird die volle Teilnahmegebühr fällig. Die Stornoerklärung bedarf der Schriftform. Die Benennung eines Ersatzteilnehmers ist zu jedem Zeitpunkt kostenfrei möglich. Die Kombination von Rabatten ist ausgeschlossen. Bei Absagen durch den Veranstalter wird die gezahlte Gebühr voll erstattet. Weitergehende Ansprüche sind ausgeschlossen. Gerichtsstand ist Heidelberg.

### AKADEMIE HEIDELBERG VERANSTALTUNGSTICKET

Reisen Sie günstig mit der Deutsche Bahn AG zum Seminar: Von jedem DB-Bahnhof – auch mit dem ICE! Weitere Informationen zu Preisen und zur Ticketbuchung erhalten Sie mit Ihrer Anmeldebestätigung oder sofort unter [www.akademie-heidelberg.de/bahn](http://www.akademie-heidelberg.de/bahn)



### AH Akademie für Fortbildung Heidelberg GmbH

Maaßstraße 28  
D-69123 Heidelberg  
Telefon 06221/65033-0  
Telefax 06221/65033-69  
[info@akademie-heidelberg.de](mailto:info@akademie-heidelberg.de)  
[www.akademie-heidelberg.de](http://www.akademie-heidelberg.de)