



**WISSEN
MACHT
ERFOLG**

Global Tax Strategy & Transfer Pricing Masterclass

**Internationale
Konzernsteuerplanung &
Verrechnungspreisgestaltung**

🔑 Darum lohnt sich der Kurs

Internationale Konzernsteuerplanung und Verrechnungspreise sicher gestalten: Lernen Sie die neuesten OECD-Guidelines, BEPS-Updates und Dokumentationspflichten kennen. Unsere Expert*innen zeigen Ihnen anhand praxisnaher Fallstudien Optimierungspotenziale auf.

Das nehmen Sie mit

Bekommen Sie Information aus erster Hand: Wohin entwickelt sich das internationale Steuerrecht und welche Folgen haben diese Entwicklungen für in Österreich ansässige, grenzüberschreitend tätige Unternehmen?

Vermeiden Sie unliebsame Überraschungen. Aus Sicht von Finanz und Beratung werden aktuelle Beispiele der Verrechnungspreisgestaltung im Detail erläutert und Stolperfallen aufgezeigt. Erfahren Sie auch, wie Sie effizient und prüfungssicher dokumentieren. Mit unserem Seminar bleiben Sie up to date und schaffen die Basis für die optimale Verrechnungspreisgestaltung.

Unsere Partner:



Ihr Programm im Überblick

1. Tag: Präsenz bei ARS Akademie

09:00–11:00 Uhr Mag. Mitterlehner

Internationale Betriebsstättenstrukturen in den neuen Verrechnungspreisrichtlinien

- Neues zum Betriebsstättentatbestand
- Internationale Ergebnisaufteilung
- Grenzüberschreitende Personengesellschaften
- Die Zukunft der Betriebsstättenbesteuerung

11:15–13:00 Uhr Mag. Schwarzinger

Aktuelles zum Konzernsteuerrecht

- Aktuelles aus Legistik, Judikatur und Verwaltungspraxis
- Ausschüttungen: Entlastung an der Quelle, Ausschüttung oder Einlagenrückzahlung
- Gruppenbesteuerung: Verluste ausländischer Gruppenmitglieder – finale Verluste, Firmenwertabschreibung (Folgefünftel ab 2015)
- Beteiligungen im Bilanzsteuerrecht
- Mantelkauf (neuere VwGH-Judikatur)

2. Tag: Präsenz bei ARS Akademie

09:00–12:00 Uhr Hon.-Prof. MR Dr. Loukota

Post BEPS Highlights der OECD Arbeiten

- Stand der BEPS Aktivitäten (Überblick)
- Die rechtliche Beachtlichkeit der OECD-Arbeiten für die Konzernsteuerplanung
 - Beachtlichkeit im Rahmen der Wiener Vertragsrechtskonvention
 - Verhältnis der OECD Transfer Pricing Guidelines zu den österreichischen Verrechnungspreisrichtlinien
 - Fallstudien
- Konzernsynergien
 - Konzernfinanzierung
 - Zentraleinkauf
 - Negative Synergieeffekte
- Immaterialgüterzurechnung
 - Allgemeine Grundsätze
 - Diskussionsfall – Spanien
 - "Outsourcing"
- MLI
 - Funktionalität des MLI
 - Gegenberichtigungen
 - Schiedsverfahren
 - Drittstaatsbetriebstättenklausel

3. Tag: Präsenz bei ARS Akademie

- 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
- Verrechnungsmethoden
 - Warenlieferungen, Dienstleistungen, Zinsen, Lizenzen
 - Nachträgliche Preisanpassungen im Vertrieb
 - Konzernumlagen – mit/ohne Gewinnaufschlag
 - Darlehen und stand alone 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- u. Schiedsverfahren
- EU-Besteuerungsstreitbeilegungsgesetz
 - Advance Ruling in Österreich (§ 118 BAO)
 - Horizontal Monitoring wird zur begleitenden Kontrolle
 - Partnerschaftliche Zusammenarbeit zwischen Unternehmen, Beratung und Finanzverwaltung
- Procedere 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

Approbationsfähig i.S. der Fortbildung gem. § 33 Abs. 3 BiBuG 2014.

Interessant für

- Wirtschaftsprüfer und Steuerberater
- Steuerexperten im Unternehmen
- Geschäftsführer
- Führungskräfte des Finanz- und Rechnungswesens
- Konzernstrategen, Controller
- Rechtsanwälte, Notare
- M&A-Experten

Referent*in



Mag. Harald Pölzl

Bereichsleiter Innendienst und internationale Verständigungsverfahren



Mag. Michael Schwarzinger

Mitarbeiter im Finanzamt mit Schwerpunkt KöSt



StB Mag. Matthias Mitterlehner

Head of International Tax & Partner der ICON Wirtschaftstreuhand GmbH



Dipl.-Oec. Oliver Kost

Partner Tax Transfer Pricing bei PwC Österreich



Dr. David Orzechowski-Zölzer BSc. (WU)

Experte für Steuern im Bundesministerium für Finanzen

Termine & Optionen

DATUM	DAUER	ORT	FORMAT	PREIS
10.12.2025-12.12.2025	3 Tage		Präsenz	€ 1.300,-

Preise exkl. MwSt.

Beratung & Buchung



Erwin Skenderi

+43 1 713 80 24-83 [✉ bildungsmanagement@ars.at](mailto:bildungsmanagement@ars.at)