

Rückwirkende Meldepflichten
für grenzüberschreitende Steuer-
gestaltungen ab 25.06.2018!



BECKAKADEMIE
SEMINARE

Anzeigepflichten bei Steuergestaltungen

Tax Compliance auf neuem Höhepunkt: Nationale und internationale Meldepflichten



REFERENT



Tino Duttiné
Dipl.-Kaufmann, Steuerberater, Norton Rose Fulbright LLP,
Frankfurt

TEILNEHMER

Fachanwälte für Steuerrecht, Rechtsanwälte im Transaktionsgeschäft, Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Leiter und Mitarbeiter von Steuerabteilungen, Banken, Versicherungen

INHALT

Mit der Änderung der EU-Amtshilfe-RL (DAC 6-Richtlinie) wurde auf europäischer Ebene eine Offenlegungspflicht für grenzüberschreitende Steuergestaltungen eingeführt. „Intermediäre“, wie Steuerberater, Banken oder Versicherungen, sowie Steuerpflichtige müssen zukünftig bestimmte grenzüberschreitende Gestaltungen anzeigen. Eine Meldung muss zwar erst in 2020 erfolgen, übersehen wird allerdings, dass die Meldepflicht bereits für Steuergestaltungen gilt, welche seit Juni 2018 implementiert wurden. Zeitgleich bereitet Deutschland eine Meldepflicht für rein nationale Gestaltungen vor (§ 138d-f AO-E), die deutlich von den europäischen Vorgaben abweicht und darüber hinausgeht.

Welche Sachverhalte müssen wann offengelegt werden und welche Informationen sind zu übermitteln? Wer muss als Intermediär offenlegen und kann die Anzeigepflicht auf das Unternehmen übergehen? Das Seminar beantwortet diese Fragen, gibt einen Überblick zu den Neuregelungen und zeigt auf, wie sich Berater, Unternehmen und Banken zukünftig „compliant“ verhalten können.

TERMINE | ORTE

- MI 16.10.19 München** | Novotel München City Arnulfpark
- MO 11.11.19 Düsseldorf** | Novotel Düsseldorf City West

ZEIT

09:00 – 17:00 Uhr | 6,5 Zeitstunden nach § 15 FAO

PREIS

549,- € zzgl. gesetzl. MwSt.

Ihr Beck-Bonus! Jeder Teilnehmer erhält das Buch „Beck'sche Textausgaben: Aktuelle Steuertexte!“

THEMEN

- **Transparenz in allen „Ecken“**
 - Die DAC 6 Richtlinie
 - §§ 138d-f AO-E
 - Andere nationale Regelungen
- **DAC 6: Was muss gemeldet werden?**
 - Der weitreichende Begriff der „Gestaltung“ (individuelle und modellhafte Gestaltungen, Transaktionen, Einmalberatungen)
 - Ausschließliche Meldepflicht von „aggressiven“ Gestaltungsmodellen und die Realität
 - Grenzüberschreitend gleich grenzüberschreitend? Auf welche Kriterien es ankommt
 - Anwendungs- und Abgrenzungsfälle
- **DAC 6 – Fokus „Intermediär“: Wer muss melden?**
 - Persönliche Meldepflicht
 - Konflikte mit Verschwiegenheitspflichten und Standesrecht
 - „Relevant taxpayer“: Übergang der Anzeigepflicht auf den Nutzer (Unternehmen/ Steuerzahler)
 - Mehr als ein Intermediär, was nun?
- **DAC 6 – Fristen: Wann muss gemeldet werden?**
 - Umsetzung in nationales Recht und Anwendungsfrist
 - Austausch der EU-Mitgliedstaaten
 - Brennpunkt: Pflicht zur Nachmeldung bereits implementierter melderelevanter Gestaltungen
 - Exkurs: (Planungs-)Sicherheit im Nachmeldefall
- **DAC 6 – Kennzeichen: Ein autonomes System meldepflichtiger Kriterien**
 - Das Konzept der „Hallmarks“
 - Auswirkung und Bedeutung des „Main benefit“-Tests
 - Spezifische Kennzeichen (grenzüberschreitende Transaktionen, AIA, Transfer Pricing, verbundene Unternehmen)
- **DAC 6 – Primär betroffene Branchen**
 - Banken, Versicherungen, Asset Management
 - Old Economy
 - New Economy; Fin-, Insure- und andere Techs
- **Meldepflichten für nationale Gestaltungen: § 138d-f AO-E**
 - Regelungsinhalt der Entwürfe
 - Abgrenzung und Überschneidung
 - Überbordende Reichweite und Verstoß gegen Bestimmtheitsgrundsatz
- **Die Meldung: So muss gemeldet werden!**
 - Inhalt und Prozess
 - Abstrakte und sensible Daten
 - Informationsaustausch und Zugriff

PROFIL

Vorkenntnisse	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Neueste Rechtsprechung	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Gestaltungstipps	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Interaktion	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

ANMELDUNG

IF

Teilnehmer (Vor-, Zuname) _____

Position / Beruf _____

Firma (Rechnungsadresse) _____

Straße _____

PLZ / Ort _____

Telefon / Fax _____

E-Mail _____

Datum / Unterschrift _____

Hiermit melde ich mich verbindlich zu oben angekreuztem Seminar an.

Anmeldung:

Shop: beck-seminare.de/0651

Fax: (089) 381 89-547

E-Mail: seminare@beck.de

Weitere Auskünfte erhalten Sie unter: **Telefon (089) 381 89-503**

BECKAKADEMIE SEMINARE | Verlag C.H.BECK oHG

Unser gesamtes Programm & unsere **AGB** sowie **Informationen zum Datenschutz** finden Sie unter beck-seminare.de

