

Umsatzsteuer national und international

Highlights aus der Praxis für die Praxis

7. Februar 2019 in Köln

Referenten



Prof. Dr. Thomas Küffner

Rechtsanwalt, Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Fachanwalt für Steuerrecht, KÜFFNER MAUNZ LANGER ZUGMAIER, München



Dr. Thomas Streit, LL.M. EUR.

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Partner, KÜFFNER MAUNZ LANGER ZUGMAIER, München

Beide Referenten sind ausgewiesene Experten im Umsatzsteuerrecht.

Aus dem Programm

- ▶ **Organschaft, Holding**
- ▶ **Reihengeschäfte**
- ▶ **Konsignationslager**
- ▶ **Rechnungsberichtigung**
- ▶ **Immobilien**

Seminarziel

Umsatzsteuerrechtliche Sachverhalte – ob national oder international – werden immer komplexer. Das Seminar erläutert Ihnen die wichtigsten grenzüberschreitenden Umsatzsteuersachverhalte und ausgewählte nationale Fragestellungen anhand zahlreicher Praxisbeispiele. Sie werden ausreichend Gelegenheit haben, Fragen an die Referenten zu stellen und die praktische Umsetzung in Ihrem Unternehmen bzw. Mandantenkreis zu diskutieren.

Teilnehmerkreis

Rechtsanwälte, Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, leitende Mitarbeiter aus Rechts- und Steuerabteilungen

Programm

Organschaft

- ▶ Aktuelle Rechtsprechung zu den Eingliederungsmerkmalen
- ▶ Aktuelle Entwicklungen in der Finanzverwaltung
- ▶ Eingliederung Personengesellschaften

Holding

- ▶ Finanz- und Führungsholding
- ▶ Vorsteuerabzug

Inneregemeinschaftliche Lieferungen

- ▶ Buch- und Belegnachweise
- ▶ Aktuelle Rechtsprechung zur Gut- und Bösgläubigkeit

Aktuelles zu Gutscheinen

- ▶ Unionsrechtliche Vorgaben
- ▶ Neue gesetzliche Regelung
- ▶ Wichtige Entscheidungen des EuGH

Reihengeschäfte

- ▶ Aktuelle Rechtsprechung von EuGH und BFH
- ▶ Zuordnung der bewegten Lieferung
- ▶ Bedeutung der Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

Konsignationslager

- ▶ Aktuelle Rechtsprechung
- ▶ Sichtweise der Finanzverwaltung
- ▶ Gestaltung von Lieferverträgen

Rechnungsberichtigung für Zwecke des Vorsteuerabzugs

- ▶ Rückwirkung der Rechnungsberichtigung aus Sicht von Rechtsprechung und Finanzverwaltung
- ▶ Vorsteuerabzug aus fehlerhafter Rechnung ohne Rechnungsberichtigung
- ▶ Erstattungsanspruch bei gescheitertem Vorsteuerabzug: Rs. Reemtsma

Rechnungsberichtigung im Sinne des § 14c UStG

- ▶ Unterschiedliche Berichtigungsvoraussetzungen nach § 14c Abs. 1 und Abs. 2 UStG
- ▶ Zivilrechtliche Rückzahlung als Voraussetzung der Berichtigung nach § 14c Abs. 1 UStG?
- ▶ Kein Berichtigungserfordernis bei gutgläubigem Steuerausweis

Vorlagen an den EuGH

Immobilien

- ▶ Mietfreie Zeiten
- ▶ Vorzeitige Abstandszahlungen
- ▶ Vorsteuerabzug
- ▶ Typische Steuerfallen

Vorsteuerabzug

- ▶ Zuordnungsprobleme
- ▶ Unmittelbarer und mittelbarer Zusammenhang
- ▶ Fehlen von Rechnungsmerkmalen usw.

Gesetzliche Änderungen

- ▶ National
- ▶ Unionsrecht

Termin

[] 7. Februar 2019

9.30 – 17.00 Uhr

Hotel Mondial am Dom

Kurt-Hackenberg-Platz 1, 50667 Köln

Tel.: +49 221 2063-0

Seminar-Nr. 5900.19.2002.0

Teilnahmebescheinigung

Sie erhalten eine Teilnahmebescheinigung zum Nachweis Ihrer Fortbildung gem. § 15 FAO über 6 Zeitstunden.

Teilnahmegebühr

[] 495,- € Seminargebühr

(zzgl. USt.) inkl. Arbeitsunterlagen, Pausengetränken, Mittagessen. Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie die Anmeldebestätigung und eine Rechnung.

AGB

Unsere vollständigen AGB finden Sie unter www.otto-schmidt.de/agb

Infotelefon

0221 93738-656 Frau Angelika Horwat

[] Ich abonniere Ihren kostenlosen Seminar-Newsletter via E-Mail.

Anmeldung ▶ Fax 0221 93738-969
seminare@otto-schmidt.de · www.otto-schmidt.de/seminare

Name/Vorname

Beruf/Position

Kanzlei/Firma

Straße

PLZ/Ort

Telefon

Fax

E-Mail

Datum/Unterschrift