

Italien

Aktuelles Expertenwissen rund um Bilanzierung,
Rechnungslegung und Umsatzsteuer

Die Themen

Elektronische Rechnung
verpflichtend ab 2019:
Sind Sie vorbereitet?

- „Sistema di Interscambio“ – diese toDos stehen bei elektronischen Rechnungen jetzt an!
- Unternehmensbesteuerung in Italien
- Jahresabschluss: Bilanzierungs- und Bewertungsfragen
- Betriebsstättenbegriff und -besteuerung
- Aktuelle Themen in der Betriebsprüfung
- Sonderfragen im nationalen und internationalen Steuerrecht

Ihre Referenten



Birgit Rauschendorfer
Dipl. Kauffrau, Dottore Commercialista,
Revisore Legale, Partner,
Rödl & Partner,
Mailand



Francesco Bocci
Dottore Commercialista,
Revisore Legale, Partner,
Rödl & Partner,
Mailand

Ziel des Seminars

Diese Seminare bieten Unternehmen, die Geschäftsverbindungen oder Tochtergesellschaften bzw. Betriebsstätten in Italien besitzen oder planen, eine kompakte Zusammenfassung der wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze und Steuerthemen. Weiterer Fokus liegt auf der landesweiten Einführung der elektronischen Rechnung. Eine Herausforderung, die ab 01.01.2019 jedes in Italien ansässige Unternehmen betrifft und intensiver Vorbereitung bedarf.

Des Weiteren werden die Unterschiede zum deutschen System bezüglich der Konsolidierung von Tochtergesellschaften hervorgehoben. Sie schärfen Ihren Blick für steuerliche Fallstricke und beschäftigen sich mit der aktuellen wirtschaftlichen Situation.

Die erfahrenen Experten diskutieren und vertiefen die Sachverhalte von vielen Fallbeispielen aus der Anwendungspraxis. Je nach Bedarf sind die Seminartage einzeln buchbar.

Teilnehmerkreis

Angesprochen sind Mitarbeiter aus

- Buchhaltung,
- Finanz-/Rechnungswesen,
- Bilanzierung/Bilanzanalyse,
- Steuern,
- Beteiligungscontrolling,
- Finanzierung/Steuerung,
- Business Development und
- Rechtsabteilung von Unternehmen,

die in Italien aktiv sind oder eine Niederlassung planen sowie StB/WP.

Ihre Referenten

Birgit Rauschendorfer

**Dipl.Kauffrau, Dottore Commercialista,
Revisore Legale, Partner,
Rödl & Partner,
Mailand**

Frau Rauschendorfer ist Partner bei Rödl & Partner Mailand und berät dort seit vielen Jahren deutsche Unternehmen, die in Italien investieren möchten. Sie ist Mitglied des German Tax Desk und leitet in Mailand das Transaction Services Team.

Francesco Bocci

**Dottore Commercialista,
Revisore Legale, Partner,
Rödl & Partner,
Mailand**

Francesco Bocci ist Partner bei Rödl & Partner Mailand. Sein Tätigkeitsfeld ist die Steuerberatung mit Bezug auf Ertragsteuern und Fragen des Umsatzsteuerrechts insbesondere für deutsche Investoren. Er leitet in Mailand den German Tax Desk.

1. Tag: Bilanzierung und Rechnungslegung

Italien: Rahmenbedingungen und Gesellschaftsrecht

- Politisches Umfeld
- Italienische Wirtschaftsstruktur
- Gesellschaftsformen
- Jahresabschlussprüfung und Prüfungsorgane
- Kapitalerhaltungsvorschriften

Bilanzierungs- und Bewertungsfragen

- Bestandteile des Jahresabschlusses, Fristen

- Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung
- Ausgewählte Bilanzierungs- und Bewertungsfragen
- Ausgewählte Unterschiede zwischen Italian GAAP und IFRS/IAS

Unternehmensbesteuerung

- Verpflichtungen: Unterschied zwischen Betriebsstätte und Tochtergesellschaft
- Veranlagung, Abgabefristen, Arten von Steuerprüfungen und Verjährungsfristen
- Körperschaftsteuer IRES
 - Bemessungsgrundlage und abzugsfähige Aufwendungen
 - Besonderheiten: Super- und Iperabschreibung, ACE (Allowance for corporate Equity)
 - Organschaft und Transparenzbesteuerung
- Gewerbesteuer IRAP
- Steuerliche Sonderthemen
 - Nicht aktive Gesellschaften
 - Studi di settore
 - Führung der Buchhaltung im Ausland
- Aktuellste Entwicklungen
- Registersteuer
- Unternehmenskäufe

Steuerstreitverfahren in Italien

- Der Steuerstreit
- Instrumente zur Vermeidung von Steuerstreitverfahren

Internationales Steuerrecht

- Quellensteuer
 - Dividenden
 - Zinsen
 - Lizenzen
- Betriebsstätte
- Verrechnungspreise
 - Wesentliche Regularien inklusive BEPS-Umsetzung
 - Verrechnungspreisdokumentation

2. Tag: Umsatzsteuer und elektronische Rechnungen

Umsatzsteuer in Italien

- Steuersätze
- Verpflichtungen eines Unternehmens
- Rechnungsstellung und Verbuchung
- Autofattura
- Umsatzsteuerrückvergütungsverfahren
- Umsatzsteuerliche Direkterfassung
- Umsatzsteuerliche Besonderheiten
 - Gewohnheitsmäßiger Exporteur
 - Splitpayment
- Umsatzsteuerregister
- Elektronische Archivierung

Elektronische Rechnung – verpflichtend ab 1.1.2019

- Was ändert sich wann?
- Ausstellen, Übermittlung, Empfangen und Archivierung von elektronischen Rechnungen
- Elektronische Rechnung und Treibstoffe
- Praktische Besonderheiten
 - Protokollierung der elektronischen Eingangsrechnungen
 - Korrektur von ausgestellten elektronischen Rechnungen
 - Reverse Charge bei elektronischen Rechnungen
- „Esterometro“

Seminarhinweis: FiBu 2019

Aktuelle Gesetze und Verwaltungsanordnungen direkt aus den Ministerien! Seit 22 Jahren vermittelt die FiBu auf fachlich höchstem Niveau in Deutschland aktuellstes Steuer- und Bilanzwissen.

Weitere Informationen finden Sie unter

www.forum-institut.de/fibu

Anmeldung unter
service@forum-institut.de oder
Fax +49 6221 500-555

Anmeldeformular

Ja, ich nehme teil am Praxisseminar

- Italien – Bilanzierung und Rechnungslegung**
15. November 2018 18 11 557
- Italien - Umsatzsteuer und elektronische Rechnungen**
16. November 2018 18 11 545

- Ja, ich bin damit einverstanden, dass das FORUM Institut mir Informationen zu Veranstaltungen
 per E-Mail per Telefon übermitteln darf.
Meine Einwilligung kann ich jederzeit widerrufen.

Name, Vorname

Position/Abteilung

Firma

Straße

PLZ/Ort/Land

Tel./Fax

E-Mail

Ansprechpartner/in im Sekretariat

Datum, Unterschrift

Fragen & Informationen



Gerne beantworte ich Ihre Fragen zu dieser Veranstaltung und unserem gesamten Weiterbildungsprogramm.

Mareike Gerhold
Konferenzmanagerin ReWe/IT
Tel. +49 6221 500-780
m.gerhold@forum-institut.de

So melden Sie sich an

■ Anmelde-Hotline: +49 6221 500-500

■ Termin/Veranstaltungsort:

Donnerstag, 15. November 2018 in Frankfurt

von 09:00 – ca. 18:00 Uhr

Mittwoch, 16. November 2018 in Frankfurt

von 09:00 – ca. 16:30 Uhr

Hotel Cult Frankfurt City

Offenbacher Landstr. 56 · 60599 Frankfurt

Tel. +49 69 962446-0 · Fax +49 69 962446-666

■ Gebühr:

€ 990,- (+ gesetzl. MwSt.) bei Buchung eines Seminartages inkl. hochwertiger Dokumentation (auch zum Download), Teilnahmezertifikat, Arbeitsessen, Erfrischungen und Kaffeepausen.

Bei Buchung mehrerer Seminare/Seminartage bieten wir folgende Sonderkonditionen:

2 Seminare: je € 795,-

3 Seminare: je € 770,-

4 Seminare auf Anfrage

Dieses Angebot gilt nur für Mitarbeiter eines Unternehmens.

Alle Informationen zur Länderreihe finden Sie unter:

www.forum-institut.de/laenderreihe

Anmeldung bis 30 Tage vor Seminar wird empfohlen.

■ Zimmerreservierung:

Bitte nehmen Sie für Ihre Zimmerreservierung Kontakt mit dem Tagungshotel oder naheliegenden Hotels auf.

AGB

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen (Stand: 01.01.2016), die wir auf Wunsch jederzeit übersenden und die im Internet unter www.forum-institut.de/agb eingesehen werden können.