



# Programm

## Steuerliche Aspekte des Warenverkehrs zwischen Deutschland und Polen

17.11.2016, 10.00 – 16.30 Uhr

Unser Partner:



### Ziel des Seminars

Sie erhalten einen Überblick über die für die berufliche Praxis notwendigen Grundlagen der Besteuerungsregelungen des Warenverkehrs aus polnischer und deutscher Sicht. Von besonderer Bedeutung sind dabei die umsatzsteuerlichen Vorschriften, die im EU-Binnenmarkt gelten.

### Zielgruppe

Die Veranstaltung richtet sich an steuerliche Entscheidungsträger international tätiger Unternehmen, wie Geschäftsführer, Tax Director und Tax Manager sowie Mitarbeiter der Buchhaltungsabteilungen aber auch aus dem Vertrieb.

### Programm

**10.00 – 10.30 - Warenverkehr mit Polen aus deutscher Perspektive (Ebner Stolz)** - Einführung von einem deutschen Steuerberater

**10.30 – 11.15 - Warenverkehr mit Polen – generelle Informationen (Advicero)**

- a. Allgemeine Regelungen
- b. Transaktionen mit polnischen Vertragspartnern
- c. Transaktionen mit einer polnischen Tochtergesellschaft



- d. Warenverkehr und Filiale in Polen
- e. Dokumente im Warenverkehr
- f. Absicherung der Steuerpflicht via Einzelerledigung (Tax Ruling)
- g. Klausel bezüglich der Steuerumgehung

#### **11.15 – 14.45 - Umsatzsteuerliche Aspekte (Advicero & Ebner Stolz)**

- a. Regelungen bzgl. innergemeinschaftlicher Warenerwerbe und innergemeinschaftlicher Warenlieferungen
- b. Verbringen von eigenen Waren nach/aus Polen
- c. Nachweispflichten
- d. Reihengeschäfte
- e. Dreiecksgeschäfte
- f. Konsignationslager
- g. gebrochener Transport
- h. Warenverkehr mit Polen und einer umsatzsteuerlichen Betriebsstätte
- i. Spezielle Regelungen bzgl. der Lieferungen für Montage- und Bauleistungen
- j. Überwälzung der Steuerschuld - Anwendung des Reverse-Charge-Verfahrens
- k. Einfuhr und Ausfuhr – Regelungen zur polnischen Umsatzsteuer
- l. Registrierung für die Umsatzsteuer in Polen (Termine, Umsatzsteuer-Identifikationsnummer, Fiskalvertreter)
- m. Vorsteuerrückerstattung – mögliche Vorgehensweisen
- n. Strafen / Strafzuschläge und Verjährungsperiode

- o. Steuerliche Behandlung von Dienstleistungen allgemein
- p. Umsatzsteuervergütungsverfahren

#### **13.00 – 13.45 - Mittagspause**

#### **14.45 – 15.45 - Ertragsteuerliche Aspekte (Advicero)**

- a. Ertragssteuerliche Betriebsstätte aufgrund des Doppelbesteuerungsabkommens zwischen der Republik Polen und der Bundesrepublik Deutschland
- b. Registrierung für die Körperschaft- oder Einkommensteuer in Polen
- c. Verrechnungspreisdokumentation beim Warenverkehr
- d. Exitbesteuerung und CFC in Polen

#### **15.00 – 15.15 - Kaffeepause**

#### **15.45 – 16.00 - Statistische Meldepflichten – INTRASTAT**

#### **16.00 – 16.30 - Abschließende Beispiele aus der Praxis und Diskussion**



## Referenten

### **Kanzlei Advicero Tax – Nexia International**

Die Kanzlei Advicero Tax bietet deutschsprachige Beratung in polnischem Steuerrecht sowie die Buchhaltung als Outsourcing-Leistung. Das Team besteht aus qualifizierten Experten mit langjähriger Erfahrung, die während der Praxis in internationalen Beratungsunternehmen gewonnen wurde. Seit 2013 ist Advicero eine Mitgliedfirma von NEXIA International, die weltweit Netzwerke von unabhängigen Beratungs- und Buchhaltungsunternehmen vereinigt.

### **Kanzlei Ebner Stolz – Nexia International**

Ebner Stolz ist eine der größten unabhängigen mittelständischen Beratungsgesellschaften in Deutschland. Die Gruppe beschäftigt in Deutschland rund 1200 Mitarbeiter an 15 Standorten (ab dem 1. Juli 2016 auch in Karlsruhe). Ebner Stolz betreut überwiegend mittelständische Industrie-, Handels- und Dienstleistungsunternehmen aller Branchen und Größenordnungen.

Das Dienstleistungsangebot von Ebner Stolz umfasst Wirtschaftsprüfung sowie Steuer-, Rechts- und Unternehmensberatung. International ist Ebner Stolz bei Nexia International eingebunden.



## Anmeldeformular und Teilnahmebedingungen

### Steuerliche Aspekte des Warenverkehrs zwischen Polen und Deutschland

**Termin der Veranstaltung:** 17.11.2016  
10.00 – 16.30 Uhr

**Ort der Veranstaltung:**

#### ANMELDEDATEN:

Vornamen und Namen \_\_\_\_\_

Stellung und Abteilung \_\_\_\_\_

Firma \_\_\_\_\_

Genaue Adresse

\_\_\_\_\_

E-Mail \_\_\_\_\_

Tel.: \_\_\_\_\_ Fax \_\_\_\_\_

Preis: 245 EUR + MwSt.

Der Preis versteht sich inkl.: Handouts, Mittagsimbiss und Kaffeepausen.

Wir bitten Sie, die Anmeldung bis zum 09.11.2016 an folgende **Faxnummer: +48 22 53 10 600** oder **E-Mail: [bb@ahk.pl](mailto:bb@ahk.pl)** zu schicken.

**Ansprechpartner: Frau Grajek, Tel.:+48 22 53 10 560**

**Achtung!** Absagen der angemeldeten Personen können nur bis zum **09.11.2016** schriftlich kostenfrei berücksichtigt werden.

Nach diesem Termin werden die angemeldeten Personen mit 100% der Teilnahmekosten belastet. Bis zum **10.11.2016** erhalten alle Teilnehmer eine Bestätigung ihrer Teilnahme an der Schulung. Die AHK Polen behält sich Termin- und Programmänderungen aus dringendem Anlass vor. Rückfragen telefonisch unter: +48 22 53 10 560.

Datum: \_\_\_\_\_ Unterschrift: \_\_\_\_\_