

Programm

Thema: **Montage in Indien – Der Sprung ins kalte Wasser**
Termin: **Mittwoch, 30. September 2020 und
Donnerstag, 1. Oktober 2020**
Tag 1: 09:00 bis 13:00 Uhr mit zwei Pausen
Tag 2: 09:00 Uhr bis 14:30 Uhr
Tagungsort: **GoToMeeting**

Für den deutschen Maschinen- und Anlagenbau mit seinen Montageprojekten ist Indien ein bedeutender Markt. Schnell eine Montage oder einen Service durchführen und abwickeln zu wollen, kann zum steuerlichen Alptraum werden. Damit Sie den "indischen Steuerfallen" entgehen, stellen wir Ihnen die für den Maschinen- und den Anlagenbau wichtigsten Vorschriften vor.

In unserer Veranstaltung online informieren wir Sie am ersten Tag in zwei Fachvorträgen zu den Themen "Montagebetriebsstätte" und "technischen Dienstleistungen"; mit anschließender Fragerunde. Während den Fachvorträgen haben Sie die Möglichkeit über die Chatfunktion Fragen zu stellen. Sollten wir nicht alle Fragen in der Zeit beantworten können, steht Ihnen nach der Mittagspause eine weitere Fragerunde zur Verfügung. Die Teilnehmerzahl an den Fachvorträgen ist nicht begrenzt.

Am zweiten Veranstaltungstag online klären wir mit Ihnen gemeinsam in drei verschiedenen interaktiven Workshops, worauf im Indiengeschäft besonders zu achten ist. Die Teilnehmerzahl **pro Workshop** ist auf **max. 25** beschränkt. Sollte ein Workshop überbucht sein, werden wir einen weiteren Termin zeitnah anbieten. **Hinweis:** Während den Workshops sollten alle Teilnehmer ihre Kamera aktivieren.

Weitere Informationen finden Sie in der **Tagesordnung**.

Bitte beachten Sie, dass wir Ihnen die Einwahldaten zur Veranstaltung online ein bis zwei Tage vor dem Termin in einer separaten Email zuschicken. Bitte melden Sie sich über den Anmeldebutton in dieser Email bereits zu der Veranstaltung an. Nur angemeldete Teilnehmer bekommen den Einwahllink zugeschickt.

Wir freuen uns auf eine informative Veranstaltung mit intensivem Austausch bei den Workshops. Sie und Ihre Kolleginnen und Kollegen laden wir herzlich zu unserer Veranstaltung ein.

TAGESORDNUNG

30. September 2020

- ab 08:45 Check-in
- 09:00 **Begrüßung**
Monika Weltin, VDMA, Abteilung Steuern, Frankfurt
- 09:15 **Montagebetriebsstätte – ein Steuerfall „sui generis“?**
Prof. Dr. Gerhard C. Girlich, Hochschule Biberach
Tillmann Ruppert, Rödl & Partner, Nürnberg
- 10:00 Diskussions- und Fragerunde
- 10:10 Pause
- 10:20 **Technische Dienstleistungen – und jetzt haben wir Euch!**
Saskia Bonenberger, MOHINDER PURI & CO., Indien
- 11:05 Diskussions- und Fragerunde
- 11:20 Mittagspause
- 12:00 **Fragerunde**
Gesammelte Fragen der Teilnehmer aus dem Chat werden von den Referenten beantwortet.
- 13:00 **Ende**

01. Oktober 2020

ab 08:45 **Check-in Workshop 1**

09:00 – **Betriebsstättengewinnermittlung in Indien – und wie vermeidet
10:30 *Deutschland die Doppelbesteuerung?***

Nach Besuch dieses Workshops verstehen Sie, wie in Indien Betriebsstätten besteuert werden und wie transparent deren EDV Systeme sind. Sie werden auch verstehen, warum die Betriebsprüfung in Indien nur in der Vorarbeit zur Erklärung erfolgreich und kostensparend vorbereitet werden kann und warum AOA in Indien nicht greift. Ob in der deutschen Steuererklärung Steueranrechnung oder Steuerfreistellung erfolgen sollte und worauf bei der Erklärung zu achten ist, rundet den Workshop ab.

Karl Seeleitner, Krones, Neutraubling
Saskia Bonenberger, Mohinder Puri & Co., New Delhi

Moderation: Alexandra Dreyer und Monika Weltin

10:45 **Check-in Workshop 2**

11:00 – **Die „verunglückte Betriebsstätte“ in der deutschen Handels- und
12:30 *Steuerbilanz?***

Werden Betriebsstätten nicht rechtzeitig erkannt und registriert, können sich erhebliche Compliance-Probleme als auch administrative Mehraufwände bis hin zu strafrechtlichen Komplikationen ergeben. Wir zeigen Ihnen die Folgen einer sog. „verunglückten“ Betriebsstätte auf und gehen neben den bilanziellen Aspekten auch auf die lohn- und umsatzsteuerlichen Folgen ein. Zudem möchten wir potentielle Wege zur Vermeidung dieser Konsequenzen skizzieren und als Ziel des Workshops ein zielgerichtetes Projektcontrolling mit Ihnen gemeinsam diskutieren und erarbeiten.

Daniel Sennewald, MAN Energy Solutions SE, Augsburg
Prof. Dr. Gerhard C. Girlich, Hochschule Biberach

Moderation: Alexandra Dreyer und Monika Weltin

12:45 **Check-in Workshop 3**

13:00 – **Steuer- und Complianceaufwand in der Kalkulation des Projek-**
14:30 **tes berücksichtigen!**

Die Begründung einer steuerlichen Betriebsstätte in Indien verteuert ein Projekt erheblich. Wir werden mit Ihnen anhand eines praktischen Falls kalkulieren, in welchem Umfang. Es geht um Doppelbesteuerungseffekte beim Einsatz von Subunternehmern, Vor- und Nachlaufkosten, Beschränkung der Abzugsfähigkeit von Overheads, Kostenfaktor indische Umsatzsteuer auf zugekaufte Leistungen indischer Subunternehmer, mögliche Notwendigkeit der Übernahme der Quellensteuer ausländischer Subunternehmer, Steuerberatungskosten und vieles mehr.

Markus Klur, SMS group GmbH, Hilchenbach
Tillmann Ruppert, Rödl & Partner, Nürnberg

Moderation: Alexandra Dreyer und Monika Weltin