



European Distribution Ideas

Seminarleitung: Markus König

Körperschaftsteuer

Wer muss Körperschaftsteuer zahlen? Höhe?

Einkommensermittlung: Betriebseinnahmen, Betriebsausgaben (auch: steuerlich nicht

abzugsfähige Betriebsausgaben)

Dienstwagen: Steuerliche Behandlung bei der GmbH und beim Mitarbeiter

Gewinnausschüttungen, auch sog. verdeckte Gewinnausschüttungen

Behandlung von Verlusten

Darlehen an / von Gesellschaftern

Geschäftsführervergütungen, Gewinnbeteiligung

Wer muss wann wo welche Steuererklärungen abgeben? Wer ist verantwortlich dafür?

Gewerbesteuer

Wer muss Gewerbesteuer zahlen? Höhe?

Umsatzsteuer

Worauf ist Umsatzsteuer zu zahlen?

Lieferungen, Dienstleistungen

In welcher Höhe?

Ort der Leistung

Leistungen im Ausland bzw. ins Ausland

Vorsteuer, Vorsteuer aus dem Ausland

Welche Steuererklärungen sind wann und wo abzugeben? Fristen?

Steuerverfahren

Zuständigkeiten

Verspätete Zahlung von Steuern, insb. Umsatzsteuer

Haftung für Steuern

Steuerhinterziehung

Sozialversicherung

Höhe der Abgaben

konkrete Berechnungen

Spesen, Reisekosten, Dienstwagen

Besonderheiten bei Baulöhnen

Tarifverträge, Mindestlohn (gesetzl. oder tariflich)