



## IFRS und Steuern für die Kapitalmarktkommunikation

Trainingsworkshop

Eschborn, 19. und 20. Januar 2023

Sehr geehrte Damen,  
sehr geehrte Herren,

Sie sind für den Bereich der Investor Relations verantwortlich oder in der Kapitalmarktkommunikation tätig und wollen Rechnungslegungsstandards wie IFRS und Grundlagen im Bereich Steuern besser kennenlernen. Daher haben wir für Sie einen Trainingsworkshop speziell auf die Aufgaben der Investor Relations Funktion in der Praxis zugeschnitten.

Ziel dieses Workshops ist es, die IFRS grundlegend zu verstehen, anwenden und im Kapitalmarkt kommunizieren zu können. Dabei werden die Anforderungen an die Rechnungslegung im Kapitalmarkt vertieft, kapitalmarktrelevante Positionen im Jahresabschluss und Steuern verständlicher für den Dialog auf Augenhöhe mit Investoren und Analysten gemacht, es wird ein Überblick über aktuelle Änderungen in den IFRS und deren Auswirkungen auf die Investor Relations Arbeit gegeben und die Erkenntnisse auf wichtige Kennzahlen angewendet. Die Inhalte des Trainingsworkshops sind in der beigefügten Agenda kurz beschrieben.

Wir freuen uns darauf, Sie persönlich in unserem IFRS- und Steuer-Trainingsworkshop zu begrüßen.  
Ihr EY-Team

# Geplante Agenda

## IFRS für die Kapitalmarktkommunikation

19.01.2023

### 9:00 Uhr Begrüßung und Einordnung des Workshops für die Investor Relations Arbeit

Vorstellung und Informationsschwerpunkte  
Zielsetzung des Workshops

#### IFRS und Steuern im Kontext der Kapitalmarktkommunikation

IFRS in der Investor Relations Praxis: Financial Disclosure, Bewertung, Stakeholder  
Berichtserstellung und Prozesse und Investoren-Roadshows  
Bestandteile der Financial Statements und IR Analyse-Toolkit  
Finanzberichtserstattungsbezogene Trends: CSR, ESEF, FISG, Long term value

### 10:00 Uhr Ausgewählte IFRS Themen mit Relevanz für die Kapitalmarktkommunikation

#### Teil 1: Grundlagen

Fair presentation (IAS 1)  
Aufbau des Jahresabschlusses (IAS 1, IAS 7)  
Konsolidierungskreis nach IFRS 10  
IR Best Practice: ESEF

#### Teil 2: Ausgewählte Positionen im Abschluss

##### Ausgewählte Positionen der AKTIVA

Immaterielle Vermögensgegenstände (IAS 38)  
IR Best Practice: Langfristige finanzielle und nichtfinanzielle Werttreiber in IR  
Leasingverhältnisse (IFRS 16)  
Bemessung des beizulegenden Zeitwertes (IFRS 13)  
Überblick: Sachanlagevermögen (IAS 16)  
Überblick: Finanzinstrumente (IFRS 9)

### 11:00 Uhr Kaffeepause

##### Ausgewählte Positionen der PASSIVA

Verbindlichkeiten vs. Eigenkapital (IAS 32)  
Überblick: Pensionsrückstellungen (IAS 19)  
Überblick: Sonstige Rückstellungen (IAS 37)

##### Ausgewählte Positionen der GuV

Gesamtkosten- und Umsatzkostenverfahren  
Umsatzrealisierung (IFRS 15)  
Latente Steuern (IAS 12)

### 12:30 Uhr Mittagessen

### 13:30 Uhr Ausgewählte Themen im Anhang

Überblick: Anhangangaben nach IFRS 12  
IAS 8 hinsichtlich Änderung von Rechnungslegungsmethoden, Schätzungsänderungen und Fehlerkorrekturen  
IR Best Practice: Strategie und Anforderungen Segmentberichterstattung (IFRS 8)

##### Lagebericht

Konzernlagebericht  
Anwendungsbereich DRS 20  
IR Best Practice: CSR und Strategie und Anforderungen Prognosebericht & Analyst Guidance

### 15:30 Uhr Kaffeepause

#### Teil 3: Sonderthemen

IR Best Practice: Strategie und Anforderungen Zwischenberichterstattung (IAS 34)  
Überblick: Share-based payment (IFRS 2)  
Erwerb von Tochterunternehmen, inkl. Kaufpreisallokation und Konsolidierung, M&A - Accounting (IFRS 3)  
Goodwill und Impairment Test (IAS 36)  
Bilanzierung von assoziierten Unternehmen (IAS 28, IFRS 11 und IFRS 12)

### 17:30 Uhr Zusammenfassung

9:00 Uhr Ausgewählte Steuerthemen mit Relevanz für die Kapitalmarktkommunikation

## Teil 1: Einführung: Steuern für Unternehmen

Welche Steuern gibt es für Unternehmen?  
Besteuerung von Kapitalgesellschaften

## Teil 2: Körperschaftsteuer

Grundlagen der Besteuerung  
Steuerpflicht  
Wirtschaftsjahr  
Einkommensermittlung  
Besteuerung von Gewinnausschüttungen  
Besteuerung von Veräußerungsgewinnen  
Verluste und Verlustverwertung  
Zinsschranke  
Organschaft

## Teil 3: Gewerbesteuer

Grundlagen der Besteuerung  
Gewerbesteuer als Objektsteuer  
Persönliche Steuerpflicht  
Gewerbesteuerlast  
Gewerbesteuerliche Hinzurechnung  
Gewerbesteuerliche Kürzung  
Gewerbesteuerliche Verlustberücksichtigung  
Veranlagungsverfahren

10:30 Uhr Kaffeepause

## Teil 4: Einführung in das internationale Steuerrecht

Begriff und Rechtsquellen  
Anknüpfungspunkte der Besteuerung  
Unbeschränkte Steuerpflicht  
Beschränkte Steuerpflicht  
Doppelbesteuerung

11:00 Uhr Teil 5: Sonderthemen: MDR, BEPS & ATAD, M&A

12:00 Uhr Ende

## Anmeldung

Eine Veranstaltung des DIRK – Deutscher Investor Relations Verband.  
Bei Interesse melden Sie sich bitte direkt beim DIRK unter folgendem [LINK](#) an. Alternativ per E-Mail an Frau Schulz (nschulz@dirk.org).

### Termin 2023:

19. und 20. Januar

### Ort:

Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Mergenthalerallee 3-5,  
65760 Eschborn/Frankfurt



EY berät und unterstützt den DIRK bei der Schulung der Mitgliedsunternehmen und potentiellen Mitgliedsunternehmen in der Aus- und Weiterbildung der Investor-Relations-Verantwortlichen für die Kapitalmarktkommunikation rund um die Finanzberichterstattung im Bereich von IFRS- und Steuerthemen.

### Gebühr:

Die Kosten für diesen Workshop belaufen sich auf EUR 1.900,- zzgl. MwSt. Für Mitarbeiter von Mitgliedsunternehmen von DIRK, C.I.R.A. oder IR club Schweiz betragen die Kosten EUR 1.600,- zzgl. MwSt. In diesem Preis sind umfangreiche Kursunterlagen, Workshopgetränke und das Mittagessen inbegriffen. Die Kosten für die Übernachtungen sind von den Teilnehmern selbst zu tragen. Es sind die aktuellen Hygieneregeln zu diesem Zeitpunkt zu beachten.

# Kontakt

## Dr. Martin Steinbach

Partner, Head of IPO and Listing Services  
Financial Accounting Advisory Services  
IPO Leader Europe West and EMEIA  
Office: +49 6196 996 11574  
martin.steinbach@de.ey.com

## Christina Ohde

Manager, IPO and Listing Services  
Financial Accounting Advisory Services  
Office: +49 6196 996 20530  
christina.ohde@de.ey.com

Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Mergenthalerallee 3-5  
65760 Eschborn, Germany

## EY | Building a better working world

Mit unserer Arbeit setzen wir uns für eine besser funktionierende Welt ein. Wir helfen unseren Kunden, Mitarbeitenden und der Gesellschaft, langfristige Werte zu schaffen und das Vertrauen in die Kapitalmärkte zu stärken.

In mehr als 150 Ländern unterstützen wir unsere Kunden, verantwortungsvoll zu wachsen und den digitalen Wandel zu gestalten. Dabei setzen wir auf Diversität im Team sowie Daten und modernste Technologien in unseren Dienstleistungen.

Ob Assurance, Tax & Law, Strategy and Transactions oder Consulting: Unsere Teams stellen bessere Fragen, um neue und bessere Antworten auf die komplexen Herausforderungen unserer Zeit geben zu können.

„EY“ und „wir“ beziehen sich in dieser Publikation auf alle deutschen Mitgliedsunternehmen von Ernst & Young Global Limited (EYG). Jedes EYG-Mitgliedsunternehmen ist rechtlich selbstständig und unabhängig. Ernst & Young Global Limited ist eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung nach englischem Recht und erbringt keine Leistungen für Mandanten. Informationen darüber, wie EY personenbezogene Daten sammelt und verwendet, sowie eine Beschreibung der Rechte, die Einzelpersonen gemäß der Datenschutzgesetzgebung haben, sind über [ey.com/privacy](https://ey.com/privacy) verfügbar. Weitere Informationen zu unserer Organisation finden Sie unter [ey.com](https://ey.com).

In Deutschland finden Sie uns an 20 Standorten.

© 2022 Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
All Rights Reserved.

Diese Publikation ist lediglich als allgemeine, unverbindliche Information gedacht und kann daher nicht als Ersatz für eine detaillierte Recherche oder eine fachkundige Beratung oder Auskunft dienen. Es besteht kein Anspruch auf sachliche Richtigkeit, Vollständigkeit und/oder Aktualität. Jegliche Haftung seitens der Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft und/oder anderer Mitgliedsunternehmen der globalen EY-Organisation wird ausgeschlossen.

[ey.com/de](https://ey.com/de)