



IFRS und Steuern für die Kapitalmarktkommunikation

Trainingsworkshop

Eschborn, 25. und 26. Januar 2024

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

25.01.2024

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
Berichterstellung 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 2024:

25. und 26. 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 EMEA
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 | Assurance | Tax | Transactions | Advisory

Die globale EY-Organisation im Überblick

Die globale EY-Organisation ist einer der Marktführer in der Wirtschaftsprüfung, Steuerberatung, Transaktionsberatung und Managementberatung. Mit unserer Erfahrung, unserem Wissen und unseren Leistungen stärken wir weltweit das Vertrauen in die Wirtschaft und die Finanzmärkte. Dafür sind wir bestens gerüstet: mit hervorragend ausgebildeten Mitarbeitern, starken Teams, exzellenten Leistungen und einem sprichwörtlichen Kundenservice. Unser Ziel ist es, Dinge voranzubringen und entscheidend besser zu machen – für unsere Mitarbeiter, unsere Mandanten und die Gesellschaft, in der wir leben. Dafür steht unser weltweiter Anspruch „Building a better working world“.

Die globale EY-Organisation besteht aus den Mitgliedsunternehmen von Ernst & Young Global Limited (EYG). Jedes EYG-Mitgliedsunternehmen ist rechtlich selbstständig und unabhängig und haftet nicht für das Handeln und Unterlassen der jeweils anderen Mitgliedsunternehmen. Ernst & Young Global Limited ist eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung nach englischem Recht und erbringt keine Leistungen für Mandanten. Weitere Informationen finden Sie unter www.ey.com.

In Deutschland ist EY an 20 Standorten präsent. „EY“ und „wir“ beziehen sich in dieser Präsentation auf alle deutschen Mitgliedsunternehmen von Ernst & Young Global Limited.

© 2023 Ernst & Young GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
All Rights Reserved.

CDS0052947
ED None

Diese Präsentation ist lediglich als allgemeine, unverbindliche Information gedacht und kann daher nicht als Ersatz für eine detaillierte Recherche oder eine fachkundige Beratung oder Auskunft dienen. Obwohl sie mit größtmöglicher Sorgfalt erstellt wurde, besteht kein Anspruch auf sachliche Richtigkeit, Vollständigkeit und/oder Aktualität; insbesondere kann diese Publikation nicht den besonderen Umständen des Einzelfalls Rechnung tragen. Eine Verwendung liegt damit in der eigenen Verantwortung des Lesers. Jegliche Haftung seitens der Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft und/oder anderer Mitgliedsunternehmen der globalen EY-Organisation wird ausgeschlossen. Bei jedem spezifischen Anliegen sollte ein geeigneter Berater zurate gezogen werden.

ey.com/de