SEMINAR INSTITUT
Sie lernen Erfolg. Garantiert.

SI-FS-014-2-1 Latente Steuern

SEMINARBESCHREIBUNG

In der Bilanz eines Unternehmens können sich sogenannte latente Steuern verbergen. Sie können einerseits Steuervorteile (aktive latente Steuern), andererseits aber auch zusätzliche Steuerlasten (passive latente Steuern) bedeuten. Warum es sich lohnt, diese Steuerlatenz in der Jahresabschlussbilanz aufzudecken? Im besten Fall verbessern Sie durch einen Steuervorteil die Liquidität und den Cashflow Ihres Unternehmens - und im schlimmsten Fall entdecken Sie zwar eine Steuerlast, können dadurch aber Ihre Finanzplanung präzisieren und unliebsame Überraschungen vermeiden. Wir Sie Bilanzierungsunterschiede nutzen, um die Kapitalbedarfsplanung im Unternehmens effektiv zu verbessern, zeigen wir Ihnen in unserem Seminar "Latente Steuern".

Latente Steuern als Vorteil in der Jahresabschlussbilanz

In unserem Seminar "Latente Steuern" lernen Sie, latente Steuern als solche zu erkennen, gemäß aktueller rechtlicher Vorschriften für die Rechnungslegung zu dokumentieren und als Vorteil für die Finanzplanung im Unternehmen zu nutzen. Dabei legen unsere Dozenten besonderen Wert darauf, Ihnen die Bilanzierung latenter Steuern gemäß deutschem Handelsgesetzbuch (HGB) ebenso nahezubringen wie die Bilanzierung gemäß der International Financial Reporting Standards (IFRS). Sie üben sich darin, Steuerlatenzen zu ermitteln, indem Sie den Steueraufwand der Handelsbilanz mit dem der Steuerbilanz abgleichen. So machen Sie temporäre wie auch permanente Differenzen sichtbar und können latente Steuern im Einzelabschluss ebenso sicher bilanzieren wie im Konzernabschluss.

SEMINARINHALTE

Basiswissen: Latente Steuern

> Aufgaben der Bilanzierung latenter Steuern
> Die Entstehung latenter Steuern
> Methodenrechnung zur Steuerlatenz
> Die Stufen der Entstehung von latenten Steuern
> Latente Steuern gemäß Handelsgesetzbuch (HGB)
> Latente Steuern gemäß International Financial Reporting Standards (IFRS)

Latente Steuern im Einzelabschluss

> Ermittlung latenter Steuern nach dem bilanzorientierten Konzept
> Temporäre versus permanente Differenzen
> Ansatzvoraussetzungen / Ansatzverbote
> Erfolgswirksamkeit / Erfolgsneutralität
> Saldierung
> Anzuwendender Steuersatz
> Wertberichtigungen
> Behandlung von Steuersatzänderungen
> Abzinsungsverbot

Latente Steuern im Konzern

> Erst- und Folgekonsolidierung von Tochterunternehmen
> Differenzen aus Konsolidierungsvorgängen
> Konzernsteuerquote
> Latente Steuern aus Konsolidierungsvorgängen
> Steuerüberleitungsrechnung auf Einzel- und Konzernabschlussebene

UNSERE SEMINARMETHODEN

	Öffentliches Seminar	Individual Seminar	Inhouse Seminar
Dauer	2 Tage	1 Tag	Nach Absprache
Teilnehmerkreis	Offene Gruppe	Einzelcoaching	Firmenschulung
Garantierte Durchführung*	✓	✓	✓
Bundesweit verfügbar	✓	✓	✓
Monatlich buchbar	✓	✓	✓
Personalisiertes Zertifikat	✓	✓	✓
Mittags- und Pausenverpflegung vor Ort	✓	✓	
Professionelle Seminarunterlagen	✓	✓	✓
Bei Ihnen vor Ort (optional ohne Aufpreis)		✓	✓
Berücksichtigung Ihres Wunschtermins		✓	✓
Persönliches Vorgespräch zum Dozenten		✓	✓
Schwerpunkt liegt auf Ihrer Branche		✓	✓
Individuelle Seminarinhalte		✓	✓
Höchste Diskretion und Datenschutz		✓	✓
Persönliche Nachbetreuung		✓	✓
Einplanung Ihrer Vorgaben zur Seminardauer			✓

* Wir garantieren eine Durchführung unserer öffentlichen Seminare bereits ab einer Mindestteilnehmerzahl von 2 Personen. Nähere Informationen zu den kommenden Garantieterminen erhalten Sie nach Auswahl des Ortes.

SEMINARGEBÜHR

> Öffentliche Seminare / 1.450,00 € netto zzgl. MwSt.

Große Auswahl praxisnaher Themen im gesamten Bundesgebiet

Ideal geeignet für mehrere Mitarbeiter eines Unternehmens, sowie für Privatkunden, die sich selektiv weiterbilden möchten. Ihnen stehen monatlich **über 160 Seminare an 12 Lernumgebungen** im gesamten Bundesgebiet zur Auswahl.

> Individuelle Seminare / 1.450,00 € netto zzgl. MwSt.

Maximaler Lernerfolg & höchste Flexibilität im Einzelcoaching

Unsere effektivste Lernmethode, da der **Fokus während eines Seminartages ausschließlich auf einer Person** liegt. Es werden nur Themen behandelt, die im Vorfeld mit Ihnen definiert wurden. Sie können zudem **selbst festlegen, wann und wo das Seminar realisiert werden soll. Unabhängig von Ihrer Auswahl, bleibt die Seminargebühr unverändert.**

> Inhouse-Seminare / Preis auf Anfrage

Maximaler Lernerfolg & höchste Flexibilität für Ihr Unternehmen

Optimal für Unternehmen, die Ihren Mitarbeitern gezielte Trainings anbieten möchten. Es werden nur Themen behandelt, die im Vorfeld mit Ihnen definiert wurden. Jedes Angebot wird **individuell auf die Anforderungen Ihres Unternehmens** hin kalkuliert.

Falls Sie Fragen haben oder weitere Informationen Wünschen zögern Sie nicht uns zu kontaktieren.

Telefon: +49 (0)89 89559805
Telefax: +49 (0)89 87577306
eMail: kontakt@SEMINAR-INSTITUT.de
www.seminar-institut.de