

Webinar

# AKTUELLE STEUERFRAGEN BEI KAPITALVERMÖGEN

Die 8 wesentlichsten Beratungsfelder in der Praxis

- Besteuerung der wichtigsten Anlageformen, inkl. jüngster Judikatur zu Fremdwährungsdifferenzen
- Wichtige Fragen bei Auslandsdepots
- Quellensteuern und Verlustausgleich
- Aktuelle Praxisthemen zu Kapitalabflussmeldungen

WP/StB DDr. Klaus Wiedermann, Deloitte  
WP/StB Dr. Christian Wilplinger, Deloitte

Dienstag, **16. Oktober 2018**  
13:00 bis 17:00 Uhr



## PROGRAMMSCHWERPUNKTE

### 1. Besteuerung wichtiger Anlageformen

- Besteuerung laufender Erträge und Wertsteigerungen aller wichtigen Anlageformen
- Kapitalvermögen und sonstiges Vermögen (Gold, sonstige Edelmetalle etc)
- Aktuelle Judikatur zu Fremdwährungsdifferenzen

### 2. Inlandsdepot vs. Auslandsdepot

- KEST-Endbesteuerung vs. Steuererklärungspflicht
- Fälle der Steuererklärungspflicht bei Inlandsdepots
- Herausforderungen und Vorgangsweise bei Auslandsdepots

### 3. Kapitalveranlagung in der Schweiz und in Liechtenstein seit 2017

- Automatischer Informationsaustausch vs. Abgeltungssteuerabkommen
- Aufhebung Steuerabkommen Schweiz, Abänderung Steuerabkommen Liechtenstein
- Konsequenzen, Handlungsalternativen und Praxistrends

### 4. Ausländische Quellensteuern

- Anrechnung vs. Rückerstattung ausländischer Quellensteuern
- Herausforderungen bei Rückerstattungsanträgen in der Praxis
- Praxisbeispiele unterschiedlicher Länder

### 5. Optimierung Verlustausgleich

- Funktionsweise der Verlustverrechnung, Möglichkeiten in der Praxis
- Verlustausgleich an der Quelle, Vermeidung Steuererklärungspflichten

## 6. Besonderheiten bei Privatstiftungen

- Zwischensteuersystem und Ausnahmen von der Zwischenbesteuerung/Fallen, Reichweite der Steuerbefreiung für ausländische Dividenden
- Verantwortungsbereiche des Stiftungsvorstandes aufgrund der KEST-Befreiung der Privatstiftung – Klassifikation Alt-/Zwischen-/Neubestand nach Anlageprodukten
- Übertragung stiller Reserven, Fallen

## 7. Betriebliche Kapitalerträge

- Teilwertabschreibungen und Verluste im Betriebsvermögen
- Beteiligungsertragsbefreiung bei Dividenden aus EU/EWR bzw. Drittland
- KEST-Abzug, Veranlagungspflicht und Geltendmachung von Anschaffungsnebenkosten

## 8. Depotübertragungen, Meldungen von Kapitalabflüssen und Wegzugsbesteuerung

- Inlandsdepot vs. Auslandsdepot; Übertragungskonstellationen
- Wegzugsbesteuerung im Privatvermögen „neu“
- Aktuelle Vorgangsweise der Finanzbehörden – Praxiserfahrungen

## IHRE REFERENTEN



**WP/StB DDr. Klaus Wiedermann**  
Geschäftsführer und Tax Director bei Deloitte



**WP/StB Dr. Christian Wilpinger**  
Geschäftsführer und Tax Partner bei Deloitte

## Webinare - so funktioniert's

Unsere Webinare bieten Ihnen die einfache Möglichkeit, **Weiterbildung in Ihren Arbeitsalltag zu integrieren** – ohne Reisezeiten und -kosten: Vor Webinarbeginn erhalten Sie den Zugangslink sowie die Vortragsunterlagen. **Mit nur einem „Klick“** sind Sie **live** mit dem virtuellen Meetingraum verbunden und können jederzeit mit den Referenten kommunizieren – mündlich oder mit der Chatfunktion.

Mit unseren Webinaren sind Sie örtlich flexibel und immer up-to-date.

## Organisation

### Termin

Dienstag, 16. Oktober 2018, 13:00 bis 17:00 Uhr

### Veranstaltungsort ist Ihr PC

### Teilnahmegebühr (zzgl. 20 % MwSt.)

pro Person: **EUR 250,-**  
ab 2 Personen 20 % Ermäßigung  
einschließlich Unterlagen

### Geschäftsbedingungen

Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie eine Bestätigung und die Rechnung. Die Anmeldungen werden nach Reihenfolge der Eingänge berücksichtigt. Bitte überweisen Sie den Rechnungsbetrag unter Anführung der Rechnungsnummer vor dem Veranstaltungsbeginn. Wir weisen darauf hin, dass ausschließlich unsere Geschäfts- und Zahlungsbedingungen gelten. Gerichtsstand Wien.

Bei **Stornierung** der Anmeldung (dies hat ausschließlich schriftlich zu erfolgen) ab 14 Tage vor Veranstaltungsbeginn wird die Hälfte der Seminaregebühr, bei Nichtteilnahme bzw. Stornierung am Veranstaltungstag selbst die gesamte Teilnahmegebühr fällig. Selbstverständlich können Sie eine Ersatzperson nennen. Der Veranstalter behält sich das Recht vor, bei nicht ausreichender TeilnehmerInnenanzahl die Veranstaltung abzusagen sowie etwaige Programm- oder Terminänderungen (auch kurzfristig) aus dringendem Anlass vorzunehmen. Eine Umbuchung auf die nächste Veranstaltung wird angeboten bzw. bereits an den Verlag geleistete Zahlungen werden zurückerstattet. Weitere bereits getätigte Aufwendungen werden nicht rückerstattet.

Linde Verlag GmbH  
1210 Wien, Scheydgasse 24  
Tel: +43 124 630-26  
Fax: +43 124 630-46  
campus@lindeverlag.at  
www.lindecampus.at

DVR 0002356  
HG Wien  
FB-Nr.: 102235X

# Lindecampus

Seminar | Konferenz | Lehrgang | **Webinar**

### Ihre Ansprechpartnerin:

Christina Lang, MSc  
Tel: 0124 630-26  
campus@lindeverlag.at

## Anmeldeformular

E-Mail: [campus@lindeverlag.at](mailto:campus@lindeverlag.at)

Fax: +43 124 630-46

Ja, ich nehme am Webinar **Aktuelle Steuerfragen bei Kapitalvermögen** am 16. Oktober 2018 teil.

Titel/Vorname/Nachname:

---

---

Firma:

---

---

Rechnungsanschrift:

---

---

Tel.:

---

---

E-Mail:

---

---

Datum:

---

---

Unterschrift:

---

---