

„8 SCHÄTZE“

STEUEROPTIMIERUNG BEI KAPITALVERMÖGEN

Wesentliche Beratungsfelder inkl. praxisorientierten
Lösungsstrategien

Mittwoch, **7. Juni 2017**, 13:00 bis 17:00 Uhr, Wien
oder als **Live-Übertragung ONLINE**

AUS DEM INHALT

1. Besteuerung wichtiger Anlageklassen
2. Inlandsdepot versus Auslandsdepot
3. Änderungen in den Steuerabkommen Schweiz und Liechtenstein
4. Ausländische Quellensteuern
5. Optimierung Verlustausgleich
6. Besonderheiten bei Privatstiftungen
7. Betriebliche Kapitalerträge
8. Depotübertragungen, Meldungen von Kapitalabflüssen und Wegzugsbesteuerung „neu“

*Inkl.
Steuerabkommen
Schweiz und
Liechtenstein!*

REFERENTEN



WP/StB Dr. Klaus Wiedermann
Geschäftsführer/Tax Director bei
Deloitte



WP/StB Dr. Christian Wilplinger
Geschäftsführer/Tax Partner bei
Deloitte

PROGRAMMSCHWERPUNKTE

1. Besteuerung wichtiger Anlageklassen

- Besteuerung laufender Erträge und Wertsteigerungen
- Unterschiede Alt-/Zwischen-/Neubestand, Zeitpunkte und Fristen
- Aktien/GmbH-Anteile (inkl. Einlagenrückzahlung „neu“)
- Zertifikate und Derivate
- Anteile an Investmentfonds
- Fremdwährungsdifferenzen

2. Inlandsdepot versus Auslandsdepot

- KEST-Endbesteuerung vs. Steuerklärungspflicht
- Fälle der Steuerklärungspflicht bei Inlandsdepots
- Herausforderungen und Vorgangsweise bei Auslandsdepots
- Besonderheiten in der Steuererklärung 2016

3. Änderungen in den Steuerabkommen Schweiz und Liechtenstein

- Hintergrund der Regelungen, Automatischer Informationsaustausch versus Abgeltungssteuerabkommen
- Aufhebung Steuerabkommen Schweiz
- Abänderung Steuerabkommen Liechtenstein
- Konsequenzen und Handlungsalternativen

4. Ausländische Quellensteuern

- Anrechnung versus Rückerstattung ausländischer Quellensteuern
- Anrechnung bei in- und ausländischen Kapitaleinkünften
- Herausforderungen bei Rückerstattungsanträgen in der Praxis
- Praxisbeispiele unterschiedlicher Länder

5. Optimierung Verlustausgleich

- Funktionsweise der Verlustverrechnung
- Möglichkeiten der Optimierung
- Verlustausgleich an der Quelle, Vermeidung Steuererklärungspflichten

6. Besonderheiten bei Privatstiftungen

- Zwischensteuersystem bei Kapitaleinkünften
- 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
- Sonderfragen bei beschränkt und unbeschränkt steuerpflichtigen Körperschaften
- Beteiligungsertragsbefreiung bei Dividenden aus EU/EWR bzw. Drittland
- KEST-Abzug, Veranlagungspflicht und Geltendmachung von Anschaffungsnebenkosten

8. Depotübertragungen, Meldungen von Kapitalabflüssen und Wegzugsbesteuerung „neu“

- Inlandsdepot vs. Auslandsdepot; Übertragungskonstellationen
- Schenkung von Depotwerten
- Wegzugsbesteuerung im Privatvermögen „neu“
- Gemeinschaftsdepots
- Meldepflichten, Veräußerungsfiktionen

IHR NUTZEN

Die Kapitalvermögensbesteuerung hat sich in den letzten Jahren zu einer äußerst komplexen Materie entwickelt. Das Seminar umfasst **8 wesentliche Beratungsfelder** für 2017 aus der Praxis im Zusammenhang mit Kapitalvermögen. Es bietet Antworten auf zahlreiche Besteuerungsfragen insbesondere **aus Sicht des Kapitalanlegers** und zeigt **konkrete Lösungstechniken** auf.

Ein besonderer Schwerpunkt wird den Änderungen ab 2017 bei internationalen Kapitalveranlagungen durch die Aufhebung des Steuerabkommens Schweiz und die Abänderung des Steuerabkommens Liechtenstein gewidmet.

IHRE REFERENTEN



WP/StB DDr. Klaus Wiedermann

Geschäftsführer und Tax Director bei Deloitte; Tätigkeitsschwerpunkte: Steuerliche Beratung von Stiftungen und Familienunternehmen, Steueroptimierung bei Immobilien- und Kapitalvermögen. Umfassende Vortragstätigkeit, u.a. am Institut für Finanzrecht der Universität Wien und an der Akademie der Wirtschaftstreuhänder in den Bereichen Steuergestaltungslehre, Umgründungen und Ertragsteuerrecht; Fachautor.



WP/StB Dr. Christian Wilplinger

Geschäftsführer und Tax Partner bei Deloitte; Tätigkeitsschwerpunkte: Steuerliche Beratung von Privatstiftungen, Private Clients und Kapitalgesellschaften, Umgründungs- und Transaktionsberatung, Gruppenbesteuerung, Kapitalertrags- und Immobilienbesteuerung; Vortragstätigkeit u.a. an der Akademie der Wirtschaftstreuhänder; Fachautor.

LIVE-ÜBERTRAGUNG ONLINE

Sie möchten am Seminar teilnehmen ohne extra nach Wien anzureisen? Nutzen Sie die Online-Übertragung des Seminars! Nach der Anmeldung erhalten Sie einen Link zugeschickt, der den Zutritt zur virtuellen Webkonferenz ermöglicht. Sie folgen online - von Ihrem Arbeitsplatz oder Zuhause aus - der Präsentation des Referenten. Fragen können Sie jederzeit mittels Chat stellen. Sie erhalten die Seminarunterlagen im Vorfeld per E-Mail sowie ein Teilnahmezertifikat nach dem Seminar per Post zugeschickt.

Ihre Vorteile:

- Topaktuelle Themen live präsentiert
- Keine Reisezeit und keine Reisekosten
- Mehr Flexibilität: Einfacher Zugriff vom Arbeitsplatz oder von Zuhause aus
- Kommunikation mit den Referenten jederzeit möglich
- Schneller & effizienter Wissenstransfer
- Einfacher Einstieg in den virtuellen Meetingraum

ORGANISATION

Termin

Mittwoch, 7. Juni 2017

von 13:00 bis 17:00 Uhr

Tagungsort

IBM Client Center

1020 Wien, Obere Donaustraße 95, Tel.: 01 211 45-2911

ODER: Live-Übertragung ONLINE

Nach Anmeldung zum Seminar erhalten Sie einen Link für den virtuellen Meetingraum zugeschickt.

Zimmerreservierungen nehmen wir selbstverständlich gerne für Sie vor. Die anfallenden Kosten rechnen Sie jedoch bitte direkt mit dem Hotel ab.

Teilnahmegebühr (zzgl. 20 % MwSt.)

EUR 288,- für Linde-ZeitschriftenabonentInnen

EUR 360,- für sonstige InteressentInnen

EUR 220,- via Live-Übertragung

einschließlich Unterlagen.

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) bis 14 Tage vor Veranstaltungsbeginn wird eine Bearbeitungsgebühr in der Höhe von 10 % der Teilnahmegebühr in Rechnung gestellt; danach wird die Hälfte der Seminargebühr, bei Nichterscheinen 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 kurzfristig abzusagen sowie etwaige Programm- oder Terminänderungen (auch kurzfristig) aus dringendem Anlass vorzunehmen. Im Falle einer Absage der Veranstaltung wird eine Umbuchung auf die nächste Veranstaltung angeboten bzw. bereits geleistete Zahlungen an den Verlag werden zurückerstattet. Weitere bereits getätigte Aufwendungen werden nicht rückerstattet.

Preisvorteil: 20 % Rabatt auf die Teilnahmegebühr für Linde-ZeitschriftenabonentInnen!

Ermäßigungen

Wenn sich drei oder mehr Personen aus Ihrem Unternehmen anmelden, gewähren wir Ihnen und Ihren KollegInnen einen Preisnachlass von 10 %. KonzipientInnen/BerufsanwärterInnen (Steuerberater oder Rechtsanwaltsprüfung) erhalten einen Preisnachlass von 20 % auf EUR 360,-. Ermäßigungen sind nicht addierbar.

ANMELDE- UND BESTELLFORMULAR

Per Mail oder Fax an den Linde Verlag.

E-Mail: campus@lindeverlag.at | **Fax:** +43 1 24 630-46

Ja, ich nehme am Seminar **Steueroptimierung bei Kapitalvermögen** (ST204886) am 7. Juni 2017 teil.

- in Wien
 via Live-Übertragung ONLINE

Ja, ich bin Linde-ZeitschriftenabonentIn, Abo-Nr.: _____

Vorname/Zuname/Titel: _____

BerufsanwärterIn/KonzipientIn Zimmerreservierung von/bis: _____

Abteilung/Position: _____

Firma: _____

Adresse: _____

Telefon: _____

Mail: _____

Rechnung an: _____

Datum/Unterschrift: _____

Linde Verlag Ges.m.b.H, Scheydgasse 24, 1210 Wien, DVR: 0002356, HG Wien, FB-Nr.: 102235X

Lindecampus
Seminar | Konferenz | Lehrgang | Webinar

Ansprechpartnerinnen

Mag. Karin Sattler, MA

Leitung Lindecampus

Tel: +43 1 24 630-38

Nadine Dangl

Kundenservice

Tel: +43 1 24 630-77

**REFERENTEN-
BONUS**