

Programm:

09:00 - 09:10 Begrüßung Finanzverlag

09:10 - 12:00 **Besteuerung von Kapitaleinkünften – Vermögenzuwachssteuer und aktuelle Entwicklungen**

- **Übergangsbestimmungen** KEST-Alt – KEST-Neu
- Überblick über Einkünfte aus Kapitalvermögen und Kapitalertragsteuer **bei verschiedenen Investoren**
- Einkünfte aus Kapitalanlagen im **KEST-Kreislauf** - Besteuerung der Einkünfte aus realisierten Wertsteigerungen und aus Derivaten
- Ermittlung der Einkünfte, Anschaffungsnebenkosten, Spesen, Bemessungsgrundlage und Zweifelsfragen
- **Kapitalmaßnahmen** („Corporate Actions“) und deren Umsetzung
- Besteuerung von Kapitaleinkünften im **Betriebsvermögen**
- **Einkünfte** aus Kapitalvermögen ohne Abgeltungswirkung, die **im Rahmen der Steuererklärung zu veranlagen** sind;
- Besteuerung von Kapitalerträgen aus **Direktanlagen**
- Die Besteuerung traditioneller Kapitalmarktprodukte
- Die Besteuerung von ausgewählten **strukturierten** Produkten bzw. **Produktkombinationen**
- Depotentnahmen bzw. Depotwechsel und Wegzug/Zuzug
- Besteuerung von Erträgen aus **Investmentfonds**
- Verlustverrechnung im **Privat- und Betriebsvermögen**
- **Aktuelles**

12:00 - 13:00 Mittagessen

13:00 - 14:45 **FATCA**

- Eingliederung von FATCA in die internationale Quellenbesteuerung
- Überblick über die **Bestimmungen von FATCA**
- **Spezifische Anforderungen durch das Inter-Governmental Agreement (IGA)** mit den USA
- **Zusammenspiel mit QI**
- Wann muss nach FATCA US Quellensteuer abgezogen werden, wann gemeldet?
- **Welche Kunden betrifft FATCA** (US Personen und Unternehmen, non-US Unternehmen mit US Eigentümern)?
- Überblick über **Anforderungen aus dem FFI-Agreement**

14:45 - 15:00 Kaffeepause

15:00 - **Finanztransaktionssteuer**

- Aktuelle Entwicklungen
- Wer ist betroffen?
- Welche Produkte sind betroffen?
- Was ist zu beachten – Problematik der Mehrfachbesteuerung

ca. 17:00 Ende der Veranstaltung

Referenten:

Mag. Hannes Rasner

Mag. Hannes Rasner ist beeideter Wirtschaftsprüfer und Steuerberater, Senior Manager und Prokurist bei PwC; steuerliche Beratung von Banken, Leasinggesellschaften und Mittelstandfinanzierungsgesellschaften; Berater bei Umgründungen und Strukturierung internationaler Unternehmensgruppen; Seminarreferent, Fachautor.



Mag. Thomas Strobach

Mag. Thomas Strobach ist Steuerberater und Partner bei PwC; Experte in steuerlicher und aufsichtsrechtlicher Beratung von Banken und Investmentfonds, Due Diligence Prüfung, Risikomanagement, steuerlicher Behandlung von Abzugsteuern, Strukturierung internationaler Unternehmensgruppen; Seminarreferent und Fachautor.



Wer sollte teilnehmen?

- Kundenbetreuer & Steuerexperten in
 - Banken,
 - Versicherungen,
 - Verwaltungsgesellschaften (KAGs), AIFM
 - Stiftungen,
 - Pensionskassen
- Mitarbeiter in Steuerabteilungen von Unternehmen
- Vermögensberater
- Steuerberater

Anmeldung UMSEITIG! >>>