

Neue Kapitalmaßnahmen im Rahmen
der deutschen Investmentsteuerreform

Steuerliche Behandlung von Kapitalmaßnahmen

27. April 2017
Zunftthaus zur Saffran

Referenten
Carmen Bast
Caroline Müller

Direkt zur Online-
Anmeldung



Börsen-Zeitung
Zeitung für die Finanzmärkte

WERTPAPIER-MITTEILUNGEN

Ziele des Seminars

- Vermittlung der rechtlichen Grundlagen für die Klassifizierung von Kapitalmaßnahmen
- Beurteilung und Einstufung der Kapitalmaßnahmen unter rechtlichen und abwicklungstechnischen Aspekten
- Mapping ausländischer Kapitalmaßnahmen auf vergleichbare inländische bzw. in Deutschland rechtlich geklärte Maßnahmen
- Erläuterung der komplexen Praxisfälle mit Hilfe der neuen WM-Matrix zu Kapitalmaßnahmen
- Investmentsteuerreform: Erläuterung des Übergangs von altem zum neuen Recht inkl. Beschreibung der fiktiven Veräußerung aller Fondsbestände zum 31.12.2017.

Zielgruppe

- Mitarbeiter in Banken und Transaktionsbanken mit unmittelbarem Bezug zu Kapitalmaßnahmen
 - aus Steuer- und Fachabteilungen
 - aus Wertpapierabwicklungseinheiten
 - für Privat- und Geschäftskunden
 - für Fondsgesellschaften
- Wirtschaftsprüfer und Steuerberater, die in ihrer täglichen Praxis damit befasst sind
- Interessierte Kapitalanleger

Referenten

Carmen Bast

arbeitet seit Oktober 2014 im Bereich Steuern / Investmentrecht bei der WM Gruppe und verantwortet die Umsetzung der steuerrechtlichen Vorschriften in der Praxis. Ihre Schwerpunkte liegen dabei in der Abgeltungsteuer, dort insbesondere in der steuerlichen Einordnung von Kapitalmaßnahmen. Bevor sie zur WM Gruppe kam, arbeitete die diplomierte Wirtschaftsphysikerin sowohl für ein Kreditinstitut als auch für eine Kapitalverwaltungsgesellschaft. Ihre Aufgaben lagen in der Gestaltung und Koordination steuerlicher Prozesse.

Caroline Müller

ist deutsche Steuerberaterin. Seit Januar 2013 ist sie Partnerin bei der Kanzlei Baumgartner & Partner, bei welcher sie seit 2007 in Zürich tätig ist und inzwischen auch die 2010 gegründete Niederlassung in Frankfurt leitet. Neben klassischer Steuerberatung und Selbstanzeigen ist sie spezialisiert auf Fragen in Zusammenhang mit Einkünften aus Kapitalvermögen. Baumgartner & Partner betreut Dienstleister und Banken bei steuerlichen und regulatorischen Fragen, insbesondere zu Steuerreportings und bietet auch eine unabhängige Qualitätskontrolle an.

Programm – 9.15 bis ca. 17.30 Uhr

9.00 Uhr

Empfang und Registrierung

9.15 Uhr

Aktuelle Rechtslage

- Gesetzliche Grundlagen
- Schreiben des Bundesfinanzministeriums

10.00 Uhr

Abwicklungstechnische Umsetzung von Kapitalmaßnahmen

10.15 Uhr

WM-Matrix für Kapitalmaßnahmen

10.45 Uhr Pause

11.00 Uhr

Klassifizierung der Umtausch-Transaktionen

- Input
- rechtliche Einstufung
- WM-Klassifizierung
- WM-Meldung
- Weiterverarbeitung
- steuerneutral und steuerpflichtig

12.45 Uhr Mittagessen

14.00 Uhr

Klassifizierung von Kapitalmaßnahmen mit Stückebuchungen

15.45 Uhr Pause

16.00 Uhr

Klassifizierung von Kapitalmaßnahmen mit Geldbuchungen

16.30 Uhr

Neue Kapitalmaßnahmen im Rahmen der deutschen Investmentsteuerreform

- Fiktive Veräußerung von Fondsbeständen zum 31.12.2017
- Folgen der Nichtanwendbarkeit des neuen InvStG
- Fiktive Veräußerung bei Änderung Teilfreistellungsquote
- Fonds in Abwicklung
- Fondsfusionen nach dem neuen InvStG

17.30 Uhr

Spezialfälle Fragen aus dem Auditorium

18.00 Uhr Ende der Veranstaltung

Teilnahmebedingungen und Anmeldung

Organisation/Rückfragen

WM Seminare ♦ Postfach 110932 ♦ 60044 Frankfurt am Main ♦ Tel.: +49 69 2732-162 ♦ Fax: +49 69 2732-200 ♦ www.wm-seminare.de

Datum

27. April 2017

9.15 bis ca. 18.00 Uhr

Veranstaltungsort

Zunftthaus zur Saffran

Limmatquai 54

CH-8001 Zürich

Tel. +41 44 251 37 40

Anmeldung zum Seminar Nr. S17-892N

(unter Anerkennung der Teilnahmebedingungen)

Am WM-Seminar „**Steuerliche Behandlung von Kapitalmaßnahmen**“ am 27. April 2017 in Zürich nehme ich teil. Der Seminarpreis pro Person in Höhe von EUR 895,- wird nach Erhalt der Rechnung überwiesen. Die Rechnung bitte ich auszustellen auf ☐ mich ☐ Firma/Institut.

Preise/Leistungen

Nach Eintreffen Ihrer Anmeldung erhalten Sie eine Anmeldebestätigung und eine Rechnung über den Seminarpreis in Höhe von EUR 895,-. Die Rechnung wird Ihnen elektronisch zugestellt. Wenn Sie eine postalische Rechnung wünschen, dann lassen Sie es uns bitte wissen. Der Rechnungsbetrag muss vor Seminarbeginn eingegangen sein. Im Preis enthalten sind die Teilnahme am Seminar, Mittagessen, Erfrischungen/Pausengetränke und Arbeitsunterlagen. Der Verlag behält sich kurzfristige Programmänderungen vor.

Rücktritt/Storno

Die Anmeldung zum Seminar ist verbindlich. Bei Nichtteilnahme wird der volle Preis erhoben. Es ist möglich, eine Ersatzperson zu benennen. Bei Storno der Teilnahme am Seminar später als zwei Wochen vor Beginn der Veranstaltung wird eine Aufwandsentschädigung von EUR 300,- berechnet. Bei Storno der Teilnahme früher als zwei Wochen vor Beginn der Veranstaltung entstehen keine weiteren Kosten. Der Verlag behält sich vor, das Seminar ggf. abzusagen. In diesem Fall wird der bereits gezahlte Seminarpreis zurückerstattet. Weitere Ansprüche gegenüber dem Verlag bestehen nicht.

Dieses Angebot gilt nur für Unternehmer. Mit meiner Unterschrift bestätige ich, dass die Seminaranmeldung für die gewerbliche bzw. selbständige berufliche Tätigkeit erfolgt. **Verbraucher (Privatpersonen) stellen eine unverbindliche Seminaranfrage bitte hier: seminare@wmseminare.de**

Unterkunft/Hotel

Für die Teilnehmer steht ein begrenztes Zimmerkontingent im Hotel zur Verfügung. Bitte nehmen Sie die Reservierung direkt unter Berufung auf die Veranstaltung vor.

Werbung

- ☐ Ja, ich bin mit dem Erhalt von weiteren Informationen (Werbung) zu Produkten und Dienstleistungen der WM Gruppe einverstanden.
- ☐ Dies gilt auch für Informationen per E-Mail.

Ort, Datum

Unterschrift



☐ Ja, ich möchte als Dankeschön für meine Teilnahme die **Zeitschrift für Wirtschafts- und Bankrecht** drei Wochen lang kostenlos und unverbindlich erhalten.

☐ Ja, ich möchte als Dankeschön für meine Teilnahme die **WuB Entscheidungsanmerkungen zum Wirtschafts- und Bankrecht** in 2 Monatsausgaben kostenlos und unverbindlich zur Ansicht erhalten.

☐ Ja, ich möchte als Dankeschön für meine Teilnahme die **Börsen-Zeitung** vier Wochen lang kostenlos und unverbindlich erhalten.

1. Teilnehmer: Name, Vorname

Funktion/Abteilung

Telefon, Fax

E-Mail

Firma/Institut

Straße/Postfach

Postleitzahl, Ort

2. Teilnehmer: Name, Vorname

Funktion/Abteilung

Telefon, Fax

E-Mail

Fax +49 69 2732-200