

STEUERLICHE BEHANDLUNG VON KAPITALMASSNAHMEN

Börsen-Zeitung
LIVE



5. November 2024



9.30 bis 17.30 Uhr



Mercure Hotel Frankfurt Eschborn Ost

9.30 Uhr

Steuerliche Behandlung von Kapitalmaßnahmen - rechtliche Grundlagen

Fabian Steinlein, BVR

- Definition von Kapitalmaßnahmen
- Notwendigkeit für besondere Regelungen zu Kapitalmaßnahmen mit Blick auf die Abgeltungsteuer
- Tatbestände des § 20 Abs. 4a EStG im Einzelnen
- Tatbestände außerhalb des § 20 Abs. 4a EStG
- Verlustverrechnungskreise und Verlustverrechnungsbeschränkungen
- Besonderheiten des Steuerabzugsverfahrens
- Verwaltungsauffassung und Sicht der Rechtsprechung

11.00 Uhr Kaffeepause

11.30 Uhr

♦Gesetzesänderungen der letzten Jahre und die Auswirkungen auf WM-Daten

♦WM-Kapitalmaßnahmen-Matrix

Klaus Peter Schuld, WM Datenservice

12.30 Uhr Mittagspause

13.30 Uhr

Praxiseinblicke: Abwicklungstechnische Umsetzung von Kapitalmaßnahmen beim Kreditinstitut

Andrea Helm, ING

15.00 Uhr Kaffeepause

15.30 Uhr

Sicht der Steuerberatung

Ellen Ashauer-Moll, gkn Gräfe Klümpen-Neusel Rechtsanwälte Steuerberater

- Wann erfährt der Steuerberater von Kapitalmaßnahmen im Depot des Kunden? Problem des § 44 Abs. 1 S. 10 EStG
- § 43 Abs. 2 S. 7 EStG Meldepflicht bei Freistellungserklärung im Betriebsvermögen
- Materielles Recht vs. Abzugsverfahren der Kapitalertragsteuer - Kreditinstitute als Organe der Steuererhebung (§ 44 Absatz 1 Satz 3 EStG)
- „Banken haben immer Recht?“ Das Dogma der Steuerbescheinigung
- Lieferung von Aktien zu 0 EUR – Verlagerung der Diskussion auf den Zeitpunkt der Veräußerung der gelieferten Aktien
- Einlagenrückzahlungen vor und nach der Änderung des § 27 Abs. 8 KStG zum 1.1.2023 – EU, EWR und Drittstaaten -Gesellschaften – Problematik der Nachweise
- Umstrukturierung von Anleihen – auch eine Frage der Informationsbeschaffung
- Von Tax Compliance Systemen zur automatisierten Erfüllung von Reportingpflichten – ein Beispiel

ca. 17.30 Uhr Ende

Preis:
€ 1.045,-
zzgl. MwSt.