

Steuerliche Behandlung von ausgewählten Finanzinstrumenten aus Sicht deutscher Kunden

INHALTE

Ø Grundstruktur des deutschen Einkommenssteuerrechts

Ø Aktien

Vorgänge auf der Vermögensebene

- Anschaffung und Veräußerung
- Aktiensplit
- Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln
- Kapitalerhöhung gegen Einlagen
- Tausch
- Merger
- Kapitalherabsetzung
- Wandlung / Wandelanleihe

Einkommenssteuerpflichtige Erträge

- Gewinnausschüttungen
- Abspaltung i.S.d. § 15 UmwStG
- Bonusaktien / Freianteile (Gratisaktien nicht i.S.d. § 1 KapEStG)

Ø Anleihen

Zertifikate

- Indezertifikat ohne Garantie
- Indezertifikat mit Garantie
- Discountzertifikat
- Money Back Zertifikat

Finanzinnovationen

- Zerobond
- Disagioanleihe
- Step-up-step-down Bond
- Floating Rate Note
- Reverse Floater
- Reverse Convertible

Die Inhalte können selbstverständlich entsprechend Ihren Zielgruppen, deren Bedarf und Kontext um zusätzlich Finanzinstrumente und Anlagemöglichkeiten erweitert werden.

ZIELGRUPPEN

Alle Mitarbeiter, die mit der Besteuerung von Wertpapiererträgen aus Sicht deutscher Kunden betraut sind, beispielsweise

- Ø Private Banking (Front, Middle und Back Office)
- Ø Abwicklung einschl. Corporate Actions
- Ø Fondsbereich
- Ø Compliance
- Ø ...

DAUER

1 Tag,

je nach Zielgruppe und Kontext
gerne auch auf halbe Tage verteilt

Für weitere Informationen stehen wir Ihnen gerne zur Verfügung

Ihr Team von m.e.g.a performance
tel. (352) 35 83 30
email: megaperf@pt.lu
Internet: www.mega-performance.net