

Steuern bei Wertpapiergeschäften mit Informationen zur Wertpapier-KESt

Ziele und Nutzen

Sie erfahren, welche Steuern bei Wertpapier- und Termingeschäften relevant sind und auf welche steuerlichen Konsequenzen Sie beim Kauf und Verkauf achten sollten. Die wichtigsten Grundsätze und Regelungen werden aus Sicht der Privatanleger:innen, basierend auf der geltenden Rechtslage, behandelt.

Inhalt

- Allgemeine Grundsätze
 - Betriebliche und außerbetriebliche Einkünfte
 - Beschränkte und unbeschränkte Steuerpflicht
 - Betriebs- und Privatvermögen
- Grundsätze bei der Besteuerung von Kapitalanlagen
 - Kapitalerträge
 - Kapitalgewinne
 - Kapitalertragsteuer bei Inlandsdepot (3-Stufen-Modell)
 - Sondereinkommensteuer vs. Kapitalertragsteuer
 - Verlustverrechnung
 - Doppelbesteuerung und Doppelbesteuerungsabkommen (DBA)
- Besteuerung ausgewählter Kapitalanlagen bei Privatpersonen
 - Aktien (Dividenden, Veräußerungsgewinne)
 - Anleihen und Zerobonds (Zinsen, Veräußerungsgewinne)
 - In- und ausländische Investmentfonds
 - Grundsätze (Transparenzprinzip, Ausschüttungsfiktion)
 - Ausschüttungen und ausschüttungsgleiche Erträge
 - Dividenden, Zinsen und Substanzgewinne
 - Meldefonds und Nicht-Meldefonds
 - In- und ausländische Immobilienfonds
- Zertifikate und strukturierte Produkte
- Optionen, Futures und Forwards
- Fremdwährungen
- Krypto-Assets
- Praxisbeispiele

Trainerinnen-Team



Elke Teubenbacher, BA
Senior Managerin,
Deloitte Wien



Mag. Nora Engel-Kazemi
Steuerberaterin und Wirtschafts-
prüferin, Deloitte Wien

Seminarbeitrag

EUR 215

Präsenzseminare inkl. Unterlagen, Pausenverpflegung und Parkmöglichkeit

Anrechenbar für

Certified Financial Planner,
Diplom. Finanzberater:innen,
European Financial Practitioner
MiFID II

Empfohlene Vorkenntnisse

„Das 1 x 1 der Wertpapiere“ s. 6

