

Körperschaften aktuell

Besonderheiten bei der Versteuerung

REFERENT

Dipl.-Finw.'in Tanja Schwedtman
Betriebsprüferin
Finanzverwaltung NRW

ZIELGRUPPE

- Steuerberater und deren Mitarbeiter
- Fach- und Führungskräfte aus dem Bereich Steuern
- Unternehmer
- Fachanwälte



Dauer: 5,5 Zeitstd.

LOFT

599 €
inkl. MwSt

ONLINE

549 €
inkl. MwSt

INHOUSE

Nach
Vereinbarung

* LOFT inkl. 3 Gang-Menü,
sowie einer Getränkeauswahl

SEMITAX GMBH

Im Löwental 60 | 45239 Essen
+49 (0)201 89063080
info@semitax.de
www.semitax.de

■ ZIEL

Die Körperschaftsteuer ändert sich regelmäßig aufgrund von Urteilen und / oder neuen Gesetzen. Damit Sie hier auf dem aktuellen Stand bleiben, bieten wir Ihnen hiermit ein Seminar, welches sich unter Berücksichtigung von BMF Schreiben, BFH Urteilen oder Praxisbeispielen den aktuellen Brennpunkten in der Körperschaftsteuer widmet.

■ BESCHREIBUNG

Für die tägliche Arbeit mit Körperschaften ist es von enormer Bedeutung hier auf dem aktuellen Rechtsstand zu sein. Brennpunkte wie die Behandlung einer Organschaft, der Verlustabzug nach §8c KStG oder auch die steuerliche Beurteilung einer Holding sind nicht nur sehr anspruchsvolle Themen, sondern sie werden regelmäßig z.B. durch Urteile oder BMF Schreiben weiter angepasst.

Hier benötigen Sie einen Überblick, da Fehler in diesem Bereich oft mit Haftung und erheblichen finanziellen Auswirkungen einhergehen. Genau an dieser Stelle soll Ihnen unser Seminar helfen.

Unsere Dozentin war seit vielen Jahren in der Finanzverwaltung NRW für die Besteuerung von Körperschaften zuständig und ist aufgrund verschiedener Vortragstätigkeiten immer auf dem aktuellen Stand. Mittlerweile ist Sie als Betriebsprüferin mit dem Schwerpunkt Körperschaften tätig. Sie erfahren so Informationen aus erster Hand und können gezielt dieses Wissen in Ihren persönlichen Arbeitsalltag einfließen lassen.

■ INHALTE

Beteiligungen an Kapitalgesellschaften § 8b KStG

- Beteiligungserträge i.S.d. § 8b KStG
- Streufreistellung von Dividenden § 8b Abs.1 KStG
- Steuerpflicht von Streubesitz nach § 8b Abs.4 KStG
- Wertaufholung und Abzugsverbot von Gewinnminderungen
- Teilwertabschreibung auf Darlehensforderungen

Verdeckte Gewinnausschüttung § 8 Abs.3 S.2 KStG

- Basiswissen verdeckte Gewinnausschüttung § 8 Abs.3 S.2 KStG
- Fallgestaltungen aus der Praxis
- Rückzahlung einer verdeckten Gewinnausschüttung
- Korrespondierende Berichtigung von Steuerbescheiden § 32a KStG
- Schenkungssteuerliche Relevanz

Das steuerliche Einlagekonto, § 27 KStG

- Hintergrund des Einlagekontos
- Auswirkungen der Einlagenrückgewähr
- Feststellung des steuerlichen Einlagekontos
- Verwendungsfestschreibungen/ Haftungsregelung
- Einlagenrückgewähr von EU/EWR-Gesellschaften

Verlustabzug bei Körperschaften §§ 8c, 8d KStG

- Untergang des Verlustabzugs nach § 8c KStG
- Der Fortführungsgebundene Verlustvortrag nach § 8d KStG

Körperschaftsteuerliche Organschaft § 14 KStG

- Voraussetzungen nach § 14 KStG
- Einkommensermittlung bei der Organgesellschaft und dem Organträger
- Anerkennung von Organschaften bei variablen Ausgleichszahlungen § 14 Abs. 2 KStG
- Aktuelle Neuregelungen