

Die Bezüge des Unternehmers aus seiner Firma

Dividende, Lohn, BVG, geldwerte Leistungen, Aktionärskontokorrent – was ist steuerlich zu beachten?

Grundsätze der Steuerplanung in der KMU-Praxis, Behandlung versteuerter stiller ReWelche Bezüge darf ein Unternehmer aus seiner Firma vornehmen?

Was sind die Steuerfolgen?

Wo können massgebliche Steuerrisiken bestehen?

Wie vermeide ich Steuerrisiken?

Wie ist die aktuelle Rechtsprechung in diesem Gebiet?

Weiterbildungsseminar

Donnerstag, 4. Oktober 2018

8.15 – 11.45 Uhr, Zürich

Die Bezüge des Unternehmers aus seiner Firma

Dividende, Lohn, BVG, geldwerte Leistungen, Aktionärskontokorrent – was ist steuerlich zu beachten?

Worum geht es?

In der Praxis macht ein Unternehmer, wenn er dringend Geld benötigt, oft kaum einen Unterschied, ob die finanziellen Mittel rechtlich noch in der Firma verhaftet oder bereits unbeschränkt privat verfügbar sind. Häufig bezieht ein Unternehmer Geld aus seiner Firma über Darlehen oder Spesen. Solche Bezüge können zu höchst unliebsamen Steuerfolgen führen.

Es stellen sich u.a. diese Fragen:

- Wie kann ein Unternehmer Bezüge aus seiner Firma vornehmen?
- Was sind die Steuerfolgen?
- Wo bestehen massgebliche Steuerrisiken?
- Wie vermeide ich Steuerrisiken?

Im Seminar werden die wichtigsten Fälle aus der Praxis aufgezeigt. Welches sind die Steuerfolgen? Und welche wichtigsten Gestaltungsgrundsätze sind anwendbar? Zudem wird auf die aktuelle Rechtsprechung eingegangen, da einige neuere Gerichtsentscheide publiziert wurden.

Ergebnisse

Am Ende des Seminars

- können Sie Ihren Kunden Auskunft über Möglichkeiten der Bezüge aus dem eigenen Unternehmen geben
- kennen Sie das Zusammenspiel zwischen steuerfreien und steuerbaren Bezügen sowie verdeckten Gewinnausschüttungen
- kennen Sie wichtige steuerliche Aspekte im Zusammenhang mit den Bezügen des Unternehmers aus seiner Firma und können massgebliche Steuerrisiken erkennen

Inhalte

- Darstellung der Bezugsformen des Unternehmers aus seiner Firma
- Darstellung der steuerrechtlichen Grundlagen, Steuerfolgen und Gestaltungsmöglichkeiten in Bezug auf die verschiedenen Bezugsformen
 - Lohn
 - Dividenden
 - Spesen
 - BVG
 - Aktionärskontokorrent/-darlehen
 - Geldwerte Leistungen
- Aufzeigen der aktuellen Rechtsprechung

Referentin



Tamara Tormen, eidg. dipl. Steuerexpertin, Betriebsökonomin HWW, eCare AG, Cham; Dozentin am IFFP Institut für Finanzplanung

Organisatorisches

Agenda

Termin Donnerstag, 4. Okt 2018

Zeit 8.15 – 11.45 Uhr

Ort: KV Zürich Business School, Bildungszentrum Sihlpost, Sihlpostgasse 2, 8004 Zürich (im Komplex Europaallee, direkt beim Hauptbahnhof Zürich).

Gebühren

Seminar von ½ Tag CHF 350, für Rabattberechtigte CHF 275. Die Gebühren verstehen sich inklusive Unterlagen und Pausenerfrischungen.

Rabattberechtigt sind:

- FPVS, SFBV, Treuhand Suisse: die Mitglieder dieser Verbände sowie deren Mitarbeiter
- Mitarbeiter bestimmter Firmen mit Rabattabkommen
- Dozierende des IfFP

Bei Annullation weniger als 14 Tage vor Beginn der Veranstaltung verfällt die Seminargebühr. Gerne akzeptieren wir ohne zusätzliche Kosten einen Ersatzteilnehmer.

Credits

Für den Besuch dieses Seminars erhalten Mitglieder der SFPO 4 Credits. Mitglieder von Cicerò erhalten 4 Credits. Anerkennung als Weiterbildung durch Treuhand Suisse.

Information und Anmeldung

Aktuelle Informationen finden Sie jederzeit auf www.steuerakademie.ch.

Anmeldung online auf der gleichen Website. Anmeldeschluss ist 10 Tage vor Seminartermin.

Die **Seminare von steuerakademie.ch** sind auf die praktischen Bedürfnisse von Beraterinnen und Beratern von KMU und Privatkunden ausgerichtet. Die Seminare vermitteln konkretes Praxiswissen, welches im nächsten Kundenkontakt direkt angewendet werden kann. Angesprochen sind Treuhänder, Steuerberater und Finanz- und Vorsorgeberater.

Die Seminare folgen in der Regel diesem Aufbau:

- 1. Fachwissen:** Was ist fachlich zu beachten?
- 2. Praxisfall:** Welches sind die Steuerfolgen?
- 3. Beratung:** Wie kann das Thema dem Kunden (= Steuerlaien) einfach und verständlich vermittelt werden?

Beim Praxisfall kommt – falls geeignet – das Steuertool von TaxWare zum Einsatz. Der Fall ist jedoch so aufgebaut, dass auch Nicht-Lizenznehmer den vollen Nutzen haben.

Beirat

- Bruno Beer, Profitax, Zug
- Angelo Colombini, Treuhand Suisse, Bern
- Paulo Gnehm, Fachführung Steuerberatung Schweiz, Credit Suisse, Zürich
- Felix Horlacher, IfFP Institut für Finanzplanung, Zürich
- Katja Lagger, SFBV, Zürich
- Patric Langer, FPVS, Bern
- Tobias Stolz, TaxWare AG, Schönbühl

Organisation und Durchführung

IfFP Institut für Finanzplanung, Zürich, www.iffp.ch



In Zusammenarbeit mit
TaxWare AG, Schönbühl BE, www.taxware.ch

TAXware

Unterstützt von

FPVS FinanzplanerVerband Schweiz



SFBV Schweizerischer Finanzberaterverband



Treuhand Suisse

TREUHAND | SUISSE

Weitere Informationen
und Anmeldung auf
www.steuerakademie.ch

