

## 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 205**

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

