

I f F P



Führend für
Finanzausbildung

Zyklus zur Unternehmensnachfolge / Seminar 4

Steuern

3 Tage: 08.01.2021, 15.01.2021, 29.01.2021



www.finanzakademie.ch

Seminar 4

Steuern

Teilnehmerinnen und Teilnehmer

Unternehmer/innen, GL-Mitglieder von KMU, Dienstleister mit KMU-Kundschaft (Firmenkundenberater/innen bei Banken und Versicherungen, Treuhänder, Steuerexpertinnen, Wirtschaftsprüfer, Anwältinnen und Unternehmensberater).

Leitidee

Die Varianten der Unternehmensnachfolge sind zahlreich und komplex. Einer der massgebenden Aspekte sind die Steuerfolgen, da ein Unternehmer bei der Übertragung des Unternehmens keine unliebsame finanzielle Belastung tragen möchte. Hierbei treffen unterschiedliche Interessen des Übertragers und des Übernehmers des Unternehmens aufeinander. Dieses Modul vermittelt die Steuerfolgen der typischen Varianten der Unternehmensnachfolge und zeigt aufgrund von Praxisfällen mögliche Lösungsansätze, um unerwartete Steuerfolgen zu vermeiden oder zu minimieren.

Handlungskompetenzen

Die Teilnehmerin / der Teilnehmer

- kennt die wichtigsten Steuerfolgen im Rahmen der nachstehenden Unternehmensnachfolgevarianten:
 - Erbschaft, Erbvorbezug, Schenkung
 - Liquidation einer Personengesellschaft / Kapitalgesellschaft
 - Umwandlung einer Personengesellschaft in eine Kapitalgesellschaft und Veräusserung der Anteile nach 5 Jahren
 - Übertragung einer Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft („Share Deal“) inkl. wirtschaftliche Handänderung bei Immobiliengesellschaften
 - Übertragung eines Unternehmens mittels „Asset Deal“

- kennt die steuerlichen Risiken hinsichtlich des Übernahmeobjektes und die Massnahmen zur Vermeidung der Risiken
- kann die Gestaltungsmöglichkeiten des Erwerbers aufzeigen
- kann diese Kenntnisse praktisch anwenden und zu den genannten Themen nötigenfalls weitere Experten beiziehen und diese anleiten

Inhalte

Einkommens- und Vermögenssteuern:

- Besteuerung von Lohnbestandteilen
- Besteuerung von selbständig Erwerbenden sowie Liquidation des Unternehmens
- Dividendenbesteuerung, Besteuerung Kapitalgewinn
- Steuerfreier Kapitalgewinn vs. Dividendenbesteuerung

Erbschafts- und Schenkungssteuern:

- Erbvorbezüge, Schenkungen
- Immobilien im Erbfall
- Personen- und Kapitalunternehmen im Erbfall

Gewinnsteuer:

- Dividendenbesteuerung
- Besteuerung des Kapitalgewinns

Verrechnungssteuer:

- Dividendenbesteuerung
- Steuerfolgen bei der Liquidation einer Kapitalgesellschaft

Grundstückgewinnsteuer:

- Grundstücke des Privat- und des Geschäftsvermögens
- Zivilrechtliche und wirtschaftliche Handänderungen

Dozentin



Tamara Tormen, Betriebsökonomin HWV, eidg. dipl. Steuerexpertin, eCare AG, Cham

Durchführung 2020

Termine	08./15./29. Januar 2021
Zeiten	13.30 – 21.00 h
Ort	Zürich (beim HB) oder Webinar

Kosten

Seminargebühr CHF 1 950, für Rabattberechtigte CHF 1 530

Rabattberechtigt sind Mitglieder dieser Organisationen: ASDA, FPVS, ProCare, SFBV, SIBA, SVVG, Treuhand Suisse, Willis sowie Dozierende des IfFP. Ferner bestehen Vergünstigungsvereinbarungen mit verschiedenen Firmen der Finanzbranche.

Anerkennungen

Seminarbestätigung des IfFP.

Die Seminare von finanzakademie.ch sind von diesen Organisationen anerkannt für die Erfüllung von Weiterbildungsverpflichtungen:

- SFPO-Mitglieder erhalten für den Besuch eines Seminars 4 CEC.
- Members von Cicero erhalten 4 Credits.
- Die Seminare sind von der SAQ (Swiss Association for Quality) anerkannt als Massnahme für die Aufrechterhaltung bestimmter Zertifizierungen als Bankkundenberater/in SAQ. Mehr dazu [hier](#).
- Die Seminare von finanzakademie.ch tragen das Gütesiegel der IAF Interessengemeinschaft Ausbildung im Finanzbereich

Information und Anmeldung

Aktuelle Informationen finden Sie jederzeit auf **www.finanzakademie.ch**. Dort können Sie sich auch anmelden.

Der Besuch vom Seminar 3 (Recht) ist keine zwingende Voraussetzung für oberes Seminar, aber sehr empfohlen.

Ein starker Partner für Ihren Bildungserfolg

IfFP Institut für Finanzplanung

1995 gegründet, zählt das IfFP Institut für Finanzplanung zu den Marktführern in der Aus- und Weiterbildung von Finanzfachleuten in der Schweiz. Unsere Stärke sind berufliche Weiterbildungen für Beraterinnen und Berater mit kundenorientierten Aufgaben auf allen Stufen.



IfFP Institut für Finanzplanung AG
Bernerstrasse Süd 169
8048 Zürich
Telefon 058 800 56 00
info@iffp.ch
www.iffp.ch

Optional: CAS-Zertifikat

Wenn Sie den gesamten Seminarzyklus «Die Nachfolge gestalten» belegen, können Sie ihn mit dem **CAS Management der Unternehmensnachfolge** abschliessen. Das CAS (Certificate of Advanced Studies) wird von der HWZ Hochschule für Wirtschaft Zürich ausgestellt. Das CAS ergibt 15 ECTS.

Alle Infos zum CAS-Lehrgang finden Sie auf www.cas-nachfolge.ch. Oder fordern Sie sie per Mail an: info@iffp.ch.

