

**Buch im Seminarpreis  
inkludiert!**

**Praktischer Materialienband  
Investmentfondsgesetz und AIFM-Regelwerk**

Kammel/Schredl

3. überarbeitete Auflage 5/2016. In Kooperation mit Linde Verlag.  
Praxishandbuch, Loseblatt, 786 Seiten, großA5, mit zahlreichen Über-  
sichten und Abbildungen; EUR 95,-, inkl. 10% MwSt., zzgl. Versand.



**ANMELDUNG/BESTELLUNG/VORABFRAGEN:  
E-Mail: [buschek@finanzverlag.at](mailto:buschek@finanzverlag.at)**

Ich melde mich verbindlich zum **kompletten Investmentfonds-Tag 2017/18**  
am **29. November 2017** an:

- zum regulären Preis 592,- (exkl. 20% MwSt)      zum Sonderpreis\* 552,- (exkl. 20% MwSt)
- Ich melde mich **ausschließlich für den Vormittag** (Investmentfondsrecht Update)
- Ich melde mich **ausschließlich für den Nachmittag** (Aktuelle Fondsbesteuerung)
- zum regulären Preis 392,- (exkl. 20% MwSt)      zum Sonderpreis\* 352,- (exkl. 20% MwSt) an.
- \*) Sonderpreis für Mitglieder von VÖIG, INARA oder Bankenverband!  
(Im Seminarbeitrag sind Kaffeepausen mit Imbiss und Getränken, **Buch**, umfangreiche Arbeitsmappe, Schreibunterlagen und bei Ganztags-Buchung das Mittagessen enthalten.)

Titel, Name Teilnehmer(in)		
Unternehmen / Position im Unternehmen		
Straße	PLZ	Ort
e-mail	Telefon	
Datum	Unterschrift	

**Anmeldung:** Finanzverlag/Kitzler-Verlag GmbH, Uraniastraße 4, 1010 Wien, Fax: (01) 713 53 34 DW 85,  
Tel: (01) 713 53 34-21 (Fr. Dr. Buschek), e-Mail: [buschek@finanzverlag.at](mailto:buschek@finanzverlag.at). Der Seminarbeitrag beinhaltet Mittagessen,  
Kaffeepausen mit Imbiss, Getränke, umfangreiche Arbeitsmappe sowie Schreibunterlagen. Mit der Anmeldebestätigung er-  
halten Sie eine Rechnung, die Sie bitte vor Seminarbeginn begleichen. Bei kurzfristiger Anmeldung und Überweisung später  
als 7 Tage vor dem Termin bitten wir Sie, am Veranstaltungstag eine Kopie Ihres Überweisungsauftrages unserem Betreuer  
beim Seminar-Empfang vorzulegen. **Storno:** Bei Stornierung bis 20 Kalendertage vor Kursbeginn wird eine Bearbeitungs-  
gebühr von EUR 95,- exkl. USt. verrechnet, danach 75% des Seminarbeitrages. Bei Stornierung oder Nichterscheinen am  
Kurstag wird die volle Gebühr verrechnet. Die Stornogebühr entfällt bei Nennung einer Ersatzperson.

Update kompakt,  
getrennt buchbar,  
Buch inkludiert!

**Investmentfonds-Tag 2017/18:  
Investmentfondsrecht und  
Fondsbesteuerung aktuell**

**Umfassende News zu InvFG, ImmoInvFG, AIFMG!**

**Das Wichtigste kurz gefasst:**

- **Das Investmentfondsrecht im Überblick – neue Entwicklungen und Knackpunkte:**
  - OGAW- und AIFM-Rahmenwerk
  - Konzession, Organisation, Wohlverhaltensregeln, Delegation
  - Vertrieb, Drittstaatenbestimmungen, Zusammenspiel der Normen
- **Neues und Brisantes zur Besteuerung der Fondserträge**  
(Ermittlung der Fondserträge, Fonds-Melde-Verordnung 2015, KEST-Abrechnung bei Fonds, Veranlagung der Fondserträge, etc.)
- Nutzen Sie das Wissen und die Erfahrung unserer **Top-Experten!**

**Wer sollte teilnehmen:**

- VWG, AIFM
- Banken
- KundenbetreuerInnen, MitarbeiterInnen, ExpertInnen, Führungskräfte in den Bereichen Steuer, Rechnungswesen, Recht, u.a.
- FondsmanagerInnen
- Anlage- und VermögensberaterInnen, Wertpapierfirmen/WPDLUs
- SteuerberaterInnen, WirtschaftstreuhänderInnen, RechtsanwältInnen
- Versicherungen
- Unternehmen
- Stiftungen
- Anleger

**WANN?**  
**29. November 2017**  
9.00 bis 17.00 Uhr

**WO?**  
**Hotel de France**  
Schottenring 3, 1010 Wien

## Programm des Vormittags:

9:00 - 10:30 **Prof. (FH) Dr. Armin KAMMEL, LL.M., MBA / VÖIG**  
**Dr. Robert SCHREDL / Pioneer Investments Austria**

### **Aktuelle Entwicklungen im europäischen und österreichischen Investmentfondsrecht**

Das komplexe Investmentfondsrecht umfasst mittlerweile etliche hundert Seiten an Regularien, die sowohl durch umfangreiche EU-Vorgaben, als auch komplizierte nationale Umsetzungsmaßnahmen und Zusatzanforderungen geprägt sind. Dies führt in der Praxis zu **erheblichen Herausforderungen**, weshalb in diesem Teil des Seminars die grundlegenden regulatorischen Zusammenhänge, sowie insbesondere deren **praktische Umsetzung** – mit Schwerpunkt auf das **OGAW- und das AIFM-Rahmenwerk** – behandelt werden:

- Struktur und Konzept von OGAW- und AIFM-Rahmenwerk
- Konzessionsanforderungen
- Organisationsanforderungen
- Wohlverhaltensregeln
- Delegationsregeln

10:30 - 10:45 Kaffeepause

- Transparenzvorschriften
- Vertrieb an Privatanleger
- Drittstaatenbestimmungen
- Zusammenspiel OGAW- und AIF-Rahmenwerk
- Aktuelle News, u.a.

12:30 - 13:30 Mittagessen

### **Prof. (FH) Dr. Armin KAMMEL, LL.M., MBA / VÖIG**

*Prof. (FH) Dr. Armin J. Kammel, LL.M. (London), MBA (CLU) ist Head of Legal & International Affairs bei der Vereinigung Österreichischer Investmentgesellschaften (VÖIG) in Wien sowie Prof. (FH) für Bankrecht und Finanzmarktregulierung an der Lauder Business School in Wien. Weiters ist Dr. Kammel Ehrenprofessor an der Donau-Universität, Krems, Fachreferent sowie Autor zahlreicher Fachpublikationen zum Bank- und Kapitalmarktrecht.*



### **Dr. Robert SCHREDL / Pioneer Investments Austria**

*Dr. Robert Schredl ist seit 1989 in der Vorgängergesellschaft der nunmehrigen Pioneer Investments Austria GmbH tätig, seit 1998 Leiter der Rechtsabteilung; Mitarbeiter in Arbeitsgruppen der VÖIG; verantwortlich für Pioneer Legal & Compliance in Österreich und im CEE; Dr. Schredl ist sowohl mit praktischen Problemen des Investmentgeschäftes sowie den Änderungen der rechtlichen Rahmenbedingungen auf nationaler und internationaler/EU-Ebene befasst.*



## Programm des Nachmittags:

13:30 - 15:00 **Mag. Johannes EDLBACHER / PwC**  
**Die steuerliche Behandlung von Fonds nach dem InvFG, ImmoInvFG und AIFMG**

Mit Einführung der Vermögenszuwachsbesteuerung im Jahr 2011/2012 wurde auch die Besteuerung von Investmentfonds reformiert. Seit dieser Reform gab es mehrere **Änderungen im Bereich der Fondsbesteuerung**. Die letzten größeren Änderungen brachten einerseits die **AIFMD-Umsetzung**, mit der der Fonds begriff im Steuerrecht grundlegend adaptiert wurde, und andererseits die im Juni 2016 in Kraft getretene **Fonds-Melde-Verordnung 2015** mit sich.

Im Rahmen dieses Seminars wird die Fondsbesteuerung im Detail erläutert, die **Auswirkungen des AIFMG** auf den steuerlichen Fonds begriff analysiert sowie auf die nach der Fonds-Melde-Verordnung 2015 veröffentlichten **Fondssteuerdaten** detailliert eingegangen. In zahlreichen Beispielen wird die Komplexität der Fondsbesteuerung einfach und **praxisnahe dargestellt**. Schwerpunkte werden u.a. folgende Themen sein:

- Überblick zur Besteuerung von Kapitalvermögen
- Auswirkungen des AIFMG auf den Fonds begriff im Steuerrecht und auf die Fondsbesteuerung
- Die Prinzipien der Fondsbesteuerung
- Die Ermittlung der steuerpflichtigen Fondserträge
- Besonderheiten bei Immobilienfonds

15:00 - 15:15 Kaffeepause

- Die Besteuerung der Fondserträge auf Ebene der Anleger (natürliche Person, Kapitalgesellschaften, Privatstiftungen, ausländische Anleger, etc.)
- Auswirkungen des EU-Abgabenänderungsgesetzes 2016
- Die Veröffentlichung der Fondssteuerdaten nach der Fonds-Melde-Verordnung 2015
- KEST-Abrechnung und Veranlagung der Fondserträge auf Basis der nach der Fonds-Melde-Verordnung 2015 veröffentlichten Fondssteuerdaten

### **Mag. Johannes EDLBACHER / PwC**

*Mag. Johannes Edbacher ist Steuerberater und Senior Manager bei PwC. Er ist seit mehr als 12 Jahren im Bereich Financial Services tätig. Sein Spezialgebiet umfasst die steuerliche Beratung von Investmentfondsgesellschaften und Banken. Zudem ist Johannes Edbacher, der österreichische Banken maßgeblich bei der Implementierung der Fonds-Melde-Verordnung 2015 unterstützt hat, Fachautor und Seminarreferent zu steuerlichen bankenspezifischen Themen.*



**Seminarbeitrag und Anmeldung UMSEITIG!**