



Fortbildungsbescheinigung

für Frau/Herrn

Ulrike Liegau

über die Teilnahme am Seminar

Körperschaftsteuer-Veranlagung 2016/2017

in Würzburg

Dauer des Seminars:

08. Mai 2017

13:00 – 14:30 Uhr

14:55 – 16:30 Uhr

16:45 – 18:00 Uhr

Reine Seminarzeit ohne
Pausen: 4 Std. 20 Min.

Die behandelten Themen sind auf der Rückseite ersichtlich.

Freudenberg, 08. Mai 2017

Alexandra Wiczorek
(Geschäftsführerin)

Klaus Pientka
(Dozent)

Themen des Seminars

Körperschaftsteuer-Veranlagung 2016/2017

I. AKTUELLE BERATUNGS-KNOW-HOW UND GESTALTUNGSWEISE

1. BGH-Rechtsprechung zur Hinweispflicht durch den StB bei möglichem Insolvenzgrund
2. Auswirkungen des Gesetzes zur Umsetzung der Änderung der EU-Amtshilferichtlinie und von weiteren Maßnahmen gegen Gewinnkürzungen und –verlagerungen
3. Wege aus der UG
4. Übernahme von Gründungskosten durch GmbH
5. Disquotale inkongruente Gewinnausschüttungen – erste Entscheidung des FG
6. Körperschaftsteuerrichtlinien 2015
7. Anstellung von Gesellschafter-Geschäftsführern im Rahmen eines Mini-Jobs möglich?
8. Sachstand zum Sanierungserlass

II. FÜR DIE TÄGLICHE PRAXIS

1. Forderung der GmbH an den Gesellschafter – Eine Zeitbombe?
2. Gesetz zur Umsetzung der Wohnimmobilienkreditlinie
3. Rangrücktritt – BFH-Rechtsprechung
4. Arbeitszeit- /Zeitwertkonto als vGA
5. Abzinsung von zeitweise verzinsten Verbindlichkeiten
6. Rückstellung für steigende Darlehenszinsen
7. Erbschaft als Betriebseinnahme?
8. Sind Leistungen aus der Betriebsunterbrechungsversicherung eine BE?
9. Beteiligungsaufwand § 8b KStG
10. Körperschaftsteuerliche Verluste
11. Aktuelles zum Einlagekonto (§ 27 KStG)
12. Pensionszusagen – Neues zur Erdienbarkeit und Entsorgung
13. Neues zur verdeckten Gewinnausschüttung
14. Fragen zur Korrekturvorschrift des § 32a KStG

III. EBENE DES GESELLSCHAFTERS

1. Zufluss von oGA
2. Option zum TEK-Verfahren (§ 32d Abs. 2 Nr. 3 EStG)
3. Neues zur Besteuerung von Zinserträgen einer Gesellschafterfinanzierung
4. Anwendungen in Fällen des vorübergehenden Pachtverzichts
5. Nachträgliche Veränderung des Kaufpreises?
6. Zeitpunkt der steuerlichen Berücksichtigung des Auflösungsgewinns bzw. –verlusts
7. Anteilsveräußerung zum Preis von 0 €
8. Verfahren beim BFH zum Totalausfall einer Darlehensforderung im PV
9. Finanzierungshilfen als nachträgliche AK
10. Bürgschaftsaufwendungen als WK bei § 19 EStG
11. Sonderausgabenabzug für Kirchensteuer bei einer Betriebsaufspaltung