Unsere Highlights

Aktuelles zum Körperschaftsteuer und Umwandlungsteuerrecht (Referent Fred Unterberg)

(1) Aktuelle Fragen zur Gewinnermittlung: Aktuelle Finanzgerichtsrechtsprechung zur Bilanzierung von Pensionsrückstellung; Aktuelle Rechtsprechung und Verwaltungsanweisungen zur Bilanzierung von Verbindlichkeiten und Rückstellungen

(2) Besteuerungsfragen von Kapitalgesellschaften und ihrer Anteilseigner: Einbringung nießbrauchsbelasteter Anteile als VGA, Darlehen zwischen Schwestergesellschaften, Anwachsung als Anschaffung, Aktuelle Rechtsprechung und Verwaltungsanweisungen zu verdeckten Gewinnausschüttungen und verdeckten Einlagen

(3) Umwandlung: Formwechsel PersG – KapGes und Anwendung von § 6 Abs. 5 S. 6 EStG, Versteuerung eines Einbringungsgewinns II bei Qualifiziertem Anteilstausch und Formwechsel der übernehmenden Gesellschaft, Rückbeziehung bei Umwandlung einer Freiberufler KG und Auswirkung auf die Gewerbesteuer