



## 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 die praktischen Implikationen (auch in Bezug auf MiFID II) mit Schwerpunkt auf das **OGAW- und das AIFM-Rahmenwerk** behandelt werden:

- Struktur und Konzept von OGAW- und AIFM-Rahmenwerk
- Konzessions- und Organisationsanforderungen
- Wohlverhaltensregeln
- Delegationsregeln
- Transparenzvorschriften

10:30 - 10:45 Kaffeepause

- Vertrieb an Privatanleger
- Anforderungen an Depotbank und Verwahrstelle
- Drittstaatenbestimmungen
- Implikationen von MiFID II auf das Investmentfondsrecht
- Novelle des Investmentfondsrechts 2018

13:00 - 14:00 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:

14:00 - 15:30 **Mag. Johannes EDLBACHER / PwC  
Birgit Schneider, LL.M. /PwC**

### **Die steuerliche Behandlung von Fonds nach dem InvFG, dem ImmoInvFG, dem AIFMG und den Investmentfondsrichtlinien 2018**

Mit Einführung der **Vermögenszuwachsbesteuerung** im Jahr 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** und andererseits die im Juni 2016 in Kraft getretene **Fonds-Melde-Verordnung 2015 (FMV 2015)** mit sich. Ein Schwerpunkt des Seminars werden insbesondere die im Juli 2018 veröffentlichten **Investmentfondsrichtlinien 2018 (InvFR 2018)** sein. Das Seminar ist wie folgt aufgebaut:

- Auswirkungen des AIFMG auf den Fondsbegriff im Steuerrecht
- Die Prinzipien der Fondsbesteuerung
- Die Ermittlung der steuerpflichtigen Fondserträge
- Besonderheiten bei Immobilienfonds

15:30 - 15:45 Kaffeepause

15:45 - 17:00

- Die InvFR 2018
- 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 FMV 2015
- KEST-Abrechnung und Veranlagung nach der FMV 2015

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

*Mag. Johannes Edlbacher 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 Edlbacher, der österreichische Banken maßgeblich bei der Implementierung der Fonds-Melde-Verordnung 2015 unterstützt hat, Fachautor und Seminarreferent zu steuerlichen bankenspezifischen Themen.*



### **Birgit Schneider, LL.M. / PwC**

*Birgit Schneider, LL.M. ist Steuerberaterin und Managerin bei PwC. Sie ist seit mehr als 7 Jahren im Bereich Financial Services tätig und ist in dieser Rolle insbesondere für die steuerliche Betreuung ausländischer Kapitalanlagegesellschaften zuständig. Zudem umfasst ihr Fachgebiet die Beratung von Privatinvestoren bei steuerlichen Fragestellungen hinsichtlich Einkünften aus Kapitalvermögen.*



**Seminarbeitrag und Anmeldung UMSEITIG!**