

[CAS] Corporate Actions im Fonds

Auswirkungen im Fonds und steuerliche Behandlung

Seminarinhalte

Die Teilnehmer erhalten einen Überblick über alle derzeit gängigen Kapitalmaßnahmen (Corporate Actions) für die verschiedenen Assetklassen. Im Vordergrund steht hierbei die Erläuterung der verschiedenen Ereignisse, deren Verarbeitungslogik, die Auswirkungen auf die Fondsbuchhaltung, das Depot, als auch die Organisation des Verarbeitungsprozesses. Die Kapitalmaßnahmen der einzelnen Wertpapierarten werden systematisch erläutert und deren Auswirkungen - auch im Hinblick auf die Besteuerung des Fonds bzw. dessen Anleger - verdeutlicht.

Definition des Begriffes Kapitalmaßnahme

- Definition und Grundgedanken
- Wirkung einer Kapitalmaßnahme
- Zwangsmaßnahme oder Wahlrecht
- Corporate Actions und Steuer
- Überblick Kapitalmaßnahmen nach Assetklassen

Wirkung von Ereignissen auf:

- Aktien
 - Exkurs Aktienrecht
 - Bardividende/Stockdividende, Aktiensplit
 - Kapitalerhöhung, Gratisaktien, Bonusaktien
 - Aktienrückkauf
 - Bezugsrechte/Ausübung Bezugsrechte
 - Fusion, Umtausch, Spin-off, Equity Carve-Out
 - Einstellung der Börsennotierung
- Renten
 - Rückzahlung/Teilrückzahlung, Poolfaktor
 - Kündbare Anleihen: Callable Bonds, Putable Bonds
 - Kupon, Zinsen, Zinsabgrenzung, Stückzinsberechn.
 - Floater, Stufenzinsanleihen, Zerobonds, Disagiopapiere
 - Anleihen mit Inflationsschutz
 - Wandelanleihe / Convertible, Debt Equity Swap
 - Bail-in, Coco-Bonds
- Fonds
 - Ausschüttung, Thesaurierung
 - Vorabpauschale, Teilfreistellung
- Anpassung Derivate
 - Anpassung Kontraktgröße, Basispreis

Aufsichtsrechtlicher Rahmen

- KAGB als Rahmen für KVGen und deren Fonds
- Hauptversammlungen
- Überschreiten von Anlagegrenzen

▶▶ hoher Übungsanteil

Zielgruppe

- Mitarbeiter aus der Stammdaten-/Kursverwaltung
- Mitarbeiter aus der Fondsbuchhaltung
- Mitarbeiter aus dem Fondscontrolling
- Mitarbeiter in der Verwahrstelle

Vorkenntnisse: Grundkenntnisse Investmentfonds
Wissen Wertpapiere & Derivate

Seminararten: Dauer: 2 Tage
Preis: EUR 1.750 (+ MwSt.)
Teilnehmer: maximal 8

Termin: 6.-7. September 2022
Präsenz (Teilnahme vor Ort in Frankfurt oder per Livestream)