

**ifFP**



Führend für  
Finanzausbildung

Zyklus zur Unternehmensnachfolge

## **Steuern**

3 Tage: 27.06., 04.07., 22.08.



[www.finanzakademie.ch](http://www.finanzakademie.ch)

# Steuern

## Teilnehmerinnen und Teilnehmer

Unternehmer/innen, GL-Mitglieder von KMU, Dienstleister mit KMU-Kundschaft (Firmenkundenberater/innen bei Banken und Versicherungen, Treuhänder, Steuerexpertinnen, Wirtschaftsprüfer, Anwältinnen und Unternehmensberater).

## Leitidee

Die Varianten der Unternehmensnachfolge sind zahlreich und komplex. Einer der massgebenden Aspekte sind die Steuerfolgen, da ein Unternehmer bei der Übertragung des Unternehmens keine unliebsame finanzielle Belastung tragen möchte. Hierbei treffen unterschiedliche Interessen des Übertragers und des Übernehmers des Unternehmens aufeinander. Dieses Modul vermittelt die Steuerfolgen der typischen Varianten der Unternehmensnachfolge und zeigt aufgrund von Praxisfällen mögliche Lösungsansätze, um unerwartete Steuerfolgen zu vermeiden oder zu minimieren.

## Handlungskompetenzen

Die Teilnehmerin / der Teilnehmer

- kennt die wichtigsten Steuerfolgen im Rahmen der nachstehenden Unternehmensnachfolgevarianten:
  - Erbschaft, Erbvorbezug, Schenkung
  - Liquidation einer Personengesellschaft / Kapitalgesellschaft
  - Umwandlung einer Personengesellschaft in eine Kapitalgesellschaft und Veräusserung der Anteile nach 5 Jahren
  - Übertragung einer Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft („Share Deal“) inkl. wirtschaftliche Handänderung bei Immobiliengesellschaften
  - Übertragung eines Unternehmens mittels „Asset Deal“

- kennt die steuerlichen Risiken hinsichtlich des Übernahmeobjektes und die Massnahmen zur Vermeidung der Risiken
- kann die Gestaltungsmöglichkeiten des Erwerbers aufzeigen
- kann diese Kenntnisse praktisch anwenden und zu den genannten Themen nötigenfalls weitere Experten beiziehen und diese anleiten

## Inhalte

### **Einkommens- und Vermögenssteuern:**

- Besteuerung von Lohnbestandteilen
- Besteuerung von selbständig Erwerbenden sowie Liquidation des Unternehmens
- Dividendenbesteuerung, Besteuerung Kapitalgewinn
- Steuerfreier Kapitalgewinn vs. Dividendenbesteuerung

### **Erbschafts- und Schenkungssteuern:**

- Erbvorbezüge, Schenkungen
- Immobilien im Erbfall
- Personen- und Kapitalunternehmen im Erbfall

### **Gewinnsteuer:**

- Dividendenbesteuerung
- Besteuerung des Kapitalgewinns

### **Verrechnungssteuer:**

- Dividendenbesteuerung
- Steuerfolgen bei der Liquidation einer Kapitalgesellschaft

### **Grundstückgewinnsteuer:**

- Grundstücke des Privat- und des Geschäftsvermögens
- Zivilrechtliche und wirtschaftliche Handänderungen

## Dozentin

---



**Tamara Tormen**, Betriebsökonomin HWV, eidg. dipl. Steuerexpertin, eCare AG, Cham

## Durchführung 2025

---

Termine	27.06., 04.07., 22.08.
Zeiten	13.00 - 21.00 Uhr
Ort*	SIB, Lagerstrasse 5, 8004 Zürich

\*Im Hybrid-Modus: Sie können jederzeit frei wählen, ob Sie am Unterricht vor Ort oder online als Webinar teilnehmen wollen.

## Kosten

---

Seminargebühr CHF 1 950, für Rabattberechtigte CHF 1 530

Rabattberechtigt sind Mitglieder oder Mitarbeitende dieser Organisationen: ASDA, FPVS, KMU-Next, SFBV, Taxware, Treuhand Suisse sowie IfFP-Dozierende.

Ferner bestehen Vergünstigungsvereinbarungen mit verschiedenen Firmen.

## Anerkennungen

---

Seminarbestätigung des IfFP.

Das Seminar ist von diesen Organisationen anerkannt für die Erfüllung von Weiterbildungsverpflichtungen:

- SFPO-Mitglieder erhalten 24 CEC
- Members von Cicero erhalten 24 Credits
- Bankkundenberater SAQ erhalten 8 h pro Seminartag. Mehr dazu [hier](#)
- Anerkannt für Mitglieder Treuhand Suisse

Das Seminar trägt das Gütesiegel der IAF Interessengemeinschaft Ausbildung im Finanzbereich.

## Information und Anmeldung

---

Aktuelle Informationen finden Sie jederzeit auf [www.finanzakademie.ch](http://www.finanzakademie.ch). Dort können Sie sich auch anmelden.

Der Besuch des Seminars «Recht» ist keine zwingende Voraussetzung für obiges Seminar, aber sehr empfohlen.

# Ein starker Partner für Ihren Bildungserfolg

## IfFP Institut für Finanzplanung

---

1995 gegründet, zählt das IfFP Institut für Finanzplanung zu den Marktführern in der Aus- und Weiterbildung von Finanzfachleuten in der Schweiz. Unsere Stärke sind berufliche Weiterbildungen für Beraterinnen und Berater mit kundenorientierten Aufgaben auf allen Stufen.



IfFP Institut für Finanzplanung AG  
Bernerstrasse Süd 169  
8048 Zürich  
Telefon 058 800 56 00  
info@iffp.ch  
www.iffp.ch

### Optional: CAS-Zertifikat

---

Wenn Sie den gesamten Seminarzyklus «Die Nachfolge gestalten» belegen, können Sie ihn mit dem **CAS Management der Unternehmensnachfolge** abschliessen. Das CAS (Certificate of Advanced Studies) wird von der HWZ Hochschule für Wirtschaft Zürich ausgestellt. Das CAS ergibt 15 ECTS.

Alle Infos zum CAS-Lehrgang finden Sie auf [www.cas-nachfolge.ch](http://www.cas-nachfolge.ch). Oder fordern Sie sie per Mail an: [info@iffp.ch](mailto:info@iffp.ch).

