



Felkészülés a vagyonadóra - Gyakorlati kérdések könyvelők, könyvvizsgálók, adótanácsadók számára

Tematika

Jogi és vagyontervezési kérdések (Dr. Zsidi Roland LL.M.)

1. A vagyonadóztatási keretrendszer

- adóalanyok köre, adóalap, mentességi szabályok, belföldi és külföldi vagyonelemek kezelése

2. A bizonyítási teher és az adóellenőrzési kockázatok

- a vagyonadó-bevallás alátámasztása, dokumentációs követelmények, a május 14-i fordulónap jelentősége

3. Az alátámasztó és bizonyítási dokumentáció szerepe a gyakorlatban

- milyen dokumentumokkal célszerű alátámasztani a vagyonadó-bevallást és a jelentősebb értékelési kérdéseket

4. Családi vagyontervezési kérdések

- házastársi vagyonjog, családon belüli vagyonallokáció és generációváltási szempontok

5. Vagyonkezelési struktúrák és kockázatok

- bizalmi vagyonkezelés, holdingstruktúrák, külföldi trustok és egyéb vagyontervezési megoldások

Értékelési kérdések a vagyonadóban (Vizer József)

6. A nem tőzsdén jegyzett társaságok értékelése

- a „svájci formula”, saját tőke- és hozamérték alapú megközelítés, a rejtett tartalékok szerepe, speciális értékelési kérdések és gyakorlati példák

7. Tőzsdei részvények és rendszeresen kereskedett befektetések értékelése

- mely árfolyam irányadó, magyar és külföldi tőzsdék, alacsony forgalmú papírok kérdése, ETF-ek és befektetési alapok

8. Egyéb vagyonelemek értékelése

- ingatlanok, termőföldek, műtárgyak, járművek és egyéb jelentős vagyonelemek piaci értékének meghatározása