

**SI-FS-014-3-1 Latente Steuern****| SEMINARBESCHREIBUNG**

Latente Steuern entstehen aus temporären Differenzen zwischen Handels- und Steuerbilanz und beeinflussen Jahresabschluss sowie Liquiditätsplanung erheblich. Sie lernen, diese verborgenen Steuerpositionen systematisch zu identifizieren, korrekt zu berechnen und nach HGB sowie IFRS regelkonform zu bilanzieren. Dabei entwickeln Sie ein fundiertes Verständnis für die Unterschiede zwischen aktiven und passiven latenten Steuern sowie deren Auswirkungen auf Cashflow und Eigenkapital. Bewährte Methoden der Bilanzanalyse und präzise Berechnungsbeispiele bilden die Grundlage für sichere Anwendung in Einzel- und Konzernabschlüssen.

**Latente Steuern sicher berechnen und ansetzen**

Sie erwerben praktische Kompetenz in der Berechnung temporärer Differenzen und der Anwendung aktueller Steuersätze. Für komplexe Fälle wie Verlustvortrag, Goodwill-Bilanzierung oder Konsolidierungsvorgänge entwickeln Sie strukturierte Lösungsansätze. Nach dem Seminar setzen Sie latente Steuern im Einzelabschluss nach § 274 HGB und im Konzernabschluss nach IAS 12 selbstsicher an und erfüllen Offenlegungspflichten präzise. Sie profitieren vom direkten Austausch mit anderen Bilanzbuchhaltern und erfahrenen Referenten.

**| SEMINARINHALTE****Grundlagen latenter Steuern verstehen**

- > Temporäre Differenzen zwischen Handels- und Steuerbilanz
- > Aktive vs. passive latente Steuern unterscheiden
- > Latente Steuern als Bilanzierungs- und Planungsinstrument
- > Auswirkungen auf Cashflow und Eigenkapitalquote

**Latente Steuern im Einzelabschluss nach HGB**

- > Ansatzvoraussetzungen nach § 274 HGB prüfen
- > Berechnung aktiver latenter Steuern bei Verlustvortrag
- > Passive latente Steuern bei Abschreibungsdifferenzen
- > Bilanzausweis und Anhangangaben korrekt erstellen

**Latente Steuern im Konzernabschluss nach IFRS**

- > IAS 12: Temporary vs. Permanent Differences
- > Konzernsteuerquote ermitteln und dokumentieren
- > Latente Steuern bei Goodwill und Konsolidierung
- > Offenlegungspflichten nach IFRS erfüllen

## UNSERE SEMINARMETHODEN

			
	Öffentliches Seminar	Individual Seminar	Inhouse Seminar
Dauer	2 Tage	1 Tag	Nach Absprache
Teilnehmerkreis	Offene Gruppe	Einzelcoaching	Firmenschulung
Garantierte Durchführung*	✓	✓	✓
Bundesweit verfügbar	✓	✓	✓
Monatlich buchbar	✓	✓	✓
Personalisiertes Zertifikat	✓	✓	✓
Mittags- und Pausenverpflegung vor Ort	✓	✓	
Professionelle Seminarunterlagen	✓	✓	✓
Bei Ihnen vor Ort (optional ohne Aufpreis)		✓	✓
Berücksichtigung Ihres Wunschtermins		✓	✓
Persönliches Vorgespräch zum Dozenten		✓	✓
Schwerpunkt liegt auf Ihrer Branche		✓	✓
Individuelle Seminarinhalte		✓	✓
Höchste Diskretion und Datenschutz		✓	✓
Persönliche Nachbetreuung		✓	✓
Einplanung Ihrer Vorgaben zur Seminardauer			✓

\* Wir garantieren eine Durchführung unserer öffentlichen Seminare bereits ab einer Mindestteilnehmerzahl von 2 Personen. Nähere Informationen zu den kommenden Garantieterminen erhalten Sie nach Auswahl des Ortes.

## **| SEMINARGEBÜHR**

### **> Öffentliche Seminare / 1.550,00 € netto zzgl. MwSt.**

#### **Große Auswahl praxisnaher Themen im gesamten Bundesgebiet**

Ideal geeignet für mehrere Mitarbeiter eines Unternehmens, sowie für Privatkunden, die sich selektiv weiterbilden möchten. Ihnen stehen monatlich **über 160 Seminare an 12 Lernumgebungen** im gesamten Bundesgebiet zur Auswahl.

### **> Individuelle Seminare / 1.550,00 € netto zzgl. MwSt.**

#### **Maximaler Lernerfolg & höchste Flexibilität im Einzelcoaching**

Unsere wirksamste Lernform, weil der **Fokus an beiden Seminartagen ganz bei Ihnen liegt** – bei Ihren Themen, Zielen und individuellen Fragen. Gemeinsam mit Ihrer Dozentin oder Ihrem Dozenten gestalten Sie ein Seminar, das exakt auf Ihre Situation zugeschnitten ist. Sie entscheiden **selbst, wann und wo** das Seminar stattfindet – in Ihrer vertrauten Umgebung oder online.

### **> Inhouse-Seminare / Preis auf Anfrage**

#### **Maximaler Lernerfolg & höchste Flexibilität für Ihr Unternehmen**

Optimal für Unternehmen, die ihren Mitarbeiter:innen gezielte und passgenaue Trainings ermöglichen möchten. Behandelt werden ausschließlich Themen, die im Vorfeld gemeinsam mit Ihnen abgestimmt werden. Jedes Angebot wird **individuell auf die Ziele und Anforderungen Ihres Unternehmens zugeschnitten und kalkuliert**.

Falls Sie Fragen haben oder weitere Informationen Wünschen zögern Sie nicht uns zu kontaktieren.

**Telefon:** +49 (0)89 89559805

**Telefax:** +49 (0)89 87577306

**eMail:** [kontakt@SEMINAR-INSTITUT.de](mailto:kontakt@SEMINAR-INSTITUT.de)

[www.seminar-institut.de](http://www.seminar-institut.de)